



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

陕西广电融媒体集团有限公司
2022 年度财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京23GY4JDL1K



目 录

一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 合并利润表	6
3. 合并现金流量表	7
4. 合并所有者权益变动表	8-9
5. 资产负债表	10-11
6. 利润表	12
7. 现金流量表	13
8. 所有者权益变动表	14-15
9. 财务报表附注	16-109



审计报告

中审亚太审字（2023）004108 号

陕西广电融媒体集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了陕西广电融媒体集团有限公司（以下简称融媒体集团公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了融媒体集团公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于融媒体集团公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估融媒体集团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融媒体集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督融媒体集团公司的财务报告过程。

四、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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对融媒体集团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融媒体集团公司不能持续经营。

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

（六）就融媒体集团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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



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



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

(盖章)

中国注册会计师:

(签名并盖章)

中国注册会计师:

(签名并盖章)

王锋革

杨博



中国·北京

二〇二三年四月二十五日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：陕西广电融媒体集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	1,373,133,441.97	1,248,240,556.64
交易性金融资产			
衍生金融资产	5.2	3,408,560.00	
应收票据	5.3	4,327,264.00	21,562,108.11
应收账款	5.4	2,564,728,454.04	1,718,260,540.64
应收款项融资	5.5	1,000,000.00	
预付款项	5.6	453,436,472.79	417,864,655.49
其他应收款	5.7	219,645,137.92	239,724,009.19
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5.8	194,796,899.57	171,174,103.69
合同资产	5.9	38,520,904.53	33,313,723.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	5.10	409,135,454.99	190,167,587.56
其他流动资产	5.11	559,346,875.67	592,560,713.49
流动资产合计		5,821,479,465.48	4,632,867,998.16
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	5.12	310,322,834.46	476,928,016.79
长期股权投资	5.13	57,774,639.87	57,608,767.82
其他权益工具投资	5.14	353,489,574.74	357,463,657.45
其他非流动金融资产	5.15	165,370,000.00	
投资性房地产			
固定资产	5.16	5,292,199,593.11	4,790,591,799.96
在建工程	5.17	1,138,780,793.74	596,129,900.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.18	251,857,522.92	295,480,109.64
无形资产	5.19	309,751,104.13	229,646,178.48
开发支出	5.20	190,291.26	3,187,017.47
商誉	5.21	130,892,964.85	130,892,964.85
长期待摊费用	5.22	76,817,527.43	92,319,186.56
递延所得税资产	5.23	1,831,035.68	2,555,023.40
其他非流动资产	5.24	53,828,750.00	23,629,500.00
非流动资产合计		8,143,106,632.19	7,056,432,122.95
资产总计		13,964,586,097.67	11,689,300,121.11



合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：陕西广电融媒体集团有限公司

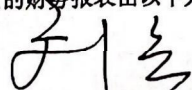
金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	5.25	1,297,198,112.74	1,453,327,470.88
交易性金融负债			
衍生金融负债	5.26		5,932,250.00
应付票据	5.27	320,358,234.60	274,147,821.89
应付账款	5.28	2,424,710,278.26	1,840,413,233.81
预收款项	5.29	482,910.32	431,565.01
合同负债	5.30	256,834,923.99	155,124,882.35
应付职工薪酬	5.31	28,992,215.01	57,430,397.14
应交税费	5.32	46,315,207.98	36,841,134.00
其他应付款	5.33	163,309,518.08	185,049,547.85
其中：应付利息	5.33	8,505,060.80	5,244,368.69
应付股利	5.33	4,880,404.59	4,793,597.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.34	952,676,305.50	1,143,317,401.96
其他流动负债	5.35	184,941,462.56	11,703,257.50
流动负债合计		5,675,819,169.04	5,163,718,962.39
非流动负债：			
长期借款	5.36	2,658,549,360.07	1,696,758,367.64
应付债券	5.37	879,053,964.58	68,606,924.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.38	278,588,184.17	222,706,943.45
长期应付款	5.39	67,967,190.03	109,619,750.83
长期应付职工薪酬			
预计负债	5.40	1,601,622.76	4,502,769.78
递延收益	5.41	66,669,657.90	81,117,291.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,952,429,979.51	2,183,312,047.32
负债合计		9,628,249,148.55	7,347,031,009.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	5.42	185,309,667.15	185,309,667.15
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.43	356,214,873.79	356,054,873.79
减：库存股			
其他综合收益	5.44	-5,024,711.42	-3,387,499.92
专项储备			
盈余公积	5.45	31,446,036.45	29,358,916.16
未分配利润	5.46	744,550,324.40	738,242,150.91
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,312,496,190.37	1,305,578,108.09
少数股东权益		3,023,840,758.75	3,036,691,003.31
所有者权益（或股东权益）合计		4,336,336,949.12	4,342,269,111.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,964,586,097.67	11,689,300,121.11

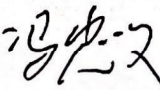
载于第16页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并利润表

2022年度

编制单位：陕西广电融媒体集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5.47	4,293,284,299.13	4,246,221,772.65
其中：营业收入	5.47	4,293,284,299.13	4,246,221,772.65
二、营业总成本		4,211,681,816.35	4,066,087,604.95
其中：营业成本	5.47	3,201,092,203.05	3,137,947,375.76
税金及附加	5.48	10,665,086.55	7,839,281.92
销售费用	5.49	241,551,982.89	263,875,567.03
管理费用	5.50	593,504,235.23	548,429,889.44
研发费用	5.51	9,297,502.12	8,164,920.75
财务费用	5.52	155,570,806.51	99,830,570.05
其中：利息费用	5.52	183,750,741.03	130,182,976.70
利息收入	5.52	42,029,443.80	28,506,610.73
加：其他收益	5.53	28,484,260.33	33,941,677.66
投资收益（损失以“-”号填列）	5.54	37,446,147.05	500,506.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5.54	665,872.05	-1,833,284.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5.55	9,340,810.00	-5,932,250.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.56	-115,401,012.94	-109,455,382.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.57	-1,151,416.66	-3,922,748.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.58	1,029,522.76	8,578,317.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,350,793.32	103,844,288.00
加：营业外收入	5.59	2,770,993.61	9,923,625.39
减：营业外支出	5.60	6,944,017.41	7,187,085.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,177,769.52	106,580,827.95
减：所得税费用	5.61	7,258,478.89	9,871,305.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,919,290.63	96,709,521.98
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,919,290.63	96,709,521.98
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）		23,395,293.78	72,205,119.12
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,523,996.85	24,504,402.86
六、其他综合收益的税后净额	5.62	-3,974,082.71	-4,647,448.63
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	5.62	-1,637,211.50	-3,387,499.92
1.不能重分类进损益的其他综合收益	5.62	-1,637,211.50	-3,387,499.92
（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	5.62	-1,637,211.50	-3,387,499.92
（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		-2,336,871.21	-1,259,948.71
七、综合收益总额		25,945,207.92	92,062,073.35
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		21,758,082.28	68,817,619.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,187,125.64	23,244,454.15

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：155,741.69元，上期被合并方实现的净利润为：1,558,148.95元。

载于第16页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

刘 立

主管会计工作负责人：

冯 忠 义

会计机构负责人：

李 新 娟





合并现金流量表

2022年度

编制单位：陕西广电融媒体集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,770,508,875.69	3,396,105,621.09
收到的税费返还	610113044063	40,537,233.08	6,692,128.90
收到其他与经营活动有关的现金		336,387,333.06	234,666,054.68
经营活动现金流入小计		4,147,433,441.83	3,637,463,804.67
购买商品、接受劳务支付的现金		2,589,691,107.70	2,398,207,959.97
支付给职工以及为职工支付的现金		841,992,476.74	709,894,883.85
支付的各项税费		30,905,881.96	27,026,745.06
支付其他与经营活动有关的现金		449,810,457.65	293,771,314.78
经营活动现金流出小计		3,912,399,924.05	3,428,900,903.66
经营活动产生的现金流量净额		235,033,517.78	208,562,901.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		500,000.00	2,608,357.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,107.50	9,334,274.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,354,237.02	42,586.02
投资活动现金流入小计		6,891,344.52	20,985,217.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,170,023,780.07	1,380,013,548.30
投资支付的现金		167,875,000.00	18,767,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,337,898,780.07	1,398,780,548.30
投资活动产生的现金流量净额		-1,331,007,435.55	-1,377,795,330.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,630,000.00	2,509,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,630,000.00	2,509,000.00
取得借款收到的现金		3,487,893,523.08	2,514,973,443.60
发行债券收到的现金		650,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		259,442,464.59	350,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,399,965,987.67	2,867,482,443.60
偿还债务支付的现金		2,747,971,113.49	1,252,103,162.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		262,436,649.51	170,305,791.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,257,370.20	18,067,735.35
支付其他与筹资活动有关的现金		193,577,882.98	205,979,427.90
筹资活动现金流出小计		3,203,985,645.98	1,628,388,382.38
筹资活动产生的现金流量净额		1,195,980,341.69	1,239,094,061.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		100,006,423.92	69,861,631.68
加：期初现金及现金等价物余额		1,191,696,315.22	1,121,834,683.54
六、期末现金及现金等价物余额		1,291,702,739.14	1,191,696,315.22

载于第16页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

刘云

主管会计工作负责人：

冯忠义

会计机构负责人：

李新芳





合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：陕西广电融媒体集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额														少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益															
	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	小计				
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	185,309,667.15				356,054,873.79	-	-3,387,499.92	-	29,358,916.16	738,242,150.91		1,305,578,108.09	3,036,691,003.31	4,342,269,111.40		
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	185,309,667.15	-	-	-	356,054,873.79	-	-3,387,499.92	-	29,358,916.16	738,242,150.91	-	1,305,578,108.09	3,036,691,003.31	4,342,269,111.40		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	160,000.00	-	-1,637,211.50	-	2,087,120.29	6,308,173.49	-	6,918,082.28	-12,850,244.56	-5,932,162.28		
（一）综合收益总额							-1,637,211.50			23,395,293.78		21,758,082.28	4,187,125.64	25,945,207.92		
（二）股东权益投入和减少资本	-	-	-	-	160,000.00	-	-	-	-	-	-	160,000.00	-1,780,000.00	-1,620,000.00		
1. 股东投入的普通股													2,630,000.00	2,630,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他					160,000.00							160,000.00	-4,410,000.00	-4,250,000.00		
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,087,120.29	-17,087,120.29	-	-15,000,000.00	-15,257,370.20	-30,257,370.20		
1. 提取盈余公积									2,087,120.29	-2,087,120.29						
2. 对所有者（或股东）的分配													-15,257,370.20	-15,257,370.20		
3. 其他										-15,000,000.00		-15,000,000.00		-15,000,000.00		
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	185,309,667.15	-	-	-	356,214,873.79	-	-5,024,711.42	-	31,446,036.45	744,550,324.40	-	1,312,496,190.37	3,023,840,758.75	4,336,336,949.12		

载于第16页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

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（续）

2022年度

编制单位：陕西广电融媒体集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	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	小计			
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	185,309,667.15				359,097,959.24				24,692,078.74	672,032,587.03		1,241,132,292.16	3,026,746,051.94	4,267,878,344.10	
加：会计政策变更												-			
前期差错更正												-			
同一控制下企业合并									1,181.55	-1,329,899.37		-1,328,717.82		-1,328,717.82	
其他												-		-	
二、本年初余额	185,309,667.15	-	-	-	359,097,959.24	-	-	-	24,693,260.29	670,702,687.66	-	1,239,803,574.34	3,026,746,051.94	4,266,549,626.28	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-3,043,085.45	-	-3,387,499.92	-	4,665,655.87	67,539,463.25	-	65,774,533.75	9,944,951.37	75,719,485.12	
（一）综合收益总额							-3,387,499.92			72,205,119.12		68,817,619.20	23,244,454.15	92,062,073.35	
（二）股东权益投入和减少资本	-	-	-	-	-3,043,085.45	-	-	-	-	-	-	-3,043,085.45	4,768,232.57	1,725,147.12	
1.股东投入的普通股												-			
2.其他权益工具持有者投入资本												-			
3.股份支付计入股东权益的金额												-			
4.其他					-3,043,085.45							-3,043,085.45	4,768,232.57	1,725,147.12	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,665,655.87	-4,665,655.87	-	-	-18,067,735.35	-18,067,735.35	
1.提取盈余公积									4,665,655.87	-4,665,655.87		-			
2.对所有者（或股东）的分配												-	-18,067,735.35	-18,067,735.35	
3.其他												-			
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增资本（或股本）												-			
2.盈余公积转增资本（或股本）												-			
3.盈余公积弥补亏损												-			
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-			
5.其他综合收益结转留存收益												-			
6.其他												-			
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.本期提取												-			
2.本期使用												-			
（六）其他												-			
四、本年年末余额	185,309,667.15	-	-	-	356,054,873.79	-	-3,387,499.92	-	29,358,916.16	738,242,150.91	-	1,305,578,108.09	3,036,691,003.31	4,342,269,111.40	

载于第16页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2022年12月31日

编制单位：陕西广电融媒体集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		385,507,447.35	302,789,170.76
交易性金融资产			
衍生金融资产		3,408,560.00	
应收票据			
应收账款	15.1	26,957,619.20	27,266,894.00
应收款项融资			
预付款项		1,695,367.65	2,556,848.16
其他应收款	15.2	357,111,212.98	228,673,401.95
其中：应收利息			
应收股利		76,725,738.90	76,725,738.90
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		23,683,420.99	1,385.00
流动资产合计		798,363,628.17	561,287,699.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	15.3	1,741,604,940.58	1,677,580,790.83
其他权益工具投资		3,728,423.11	4,117,912.58
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,956,864.09	8,602,892.83
在建工程		522,489,479.50	1,964,962.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		786,934.85	
无形资产		3,404,339.91	4,394,641.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		156,028.40	145,169.34
递延所得税资产			
其他非流动资产		24,810,500.00	
非流动资产合计		2,304,937,510.44	1,696,806,369.55
资产总计		3,103,301,138.61	2,258,094,069.42



资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：陕西广电融媒体集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			142,773,145.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			5,932,250.00
应付票据			
应付账款		241,776,914.21	28,260,114.76
预收款项		159.26	
合同负债		300,171.51	1,224,899.92
应付职工薪酬		3,494,233.88	1,200,000.00
应交税费		501,952.48	333,564.59
其他应付款		1,274,445,526.39	1,142,660,219.41
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		49,914,934.51	85,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,570,433,892.24	1,407,384,193.68
非流动负债：			
长期借款		136,598,573.62	285,974,105.00
应付债券		807,594,743.48	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		621,318.42	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,010,367.21	2,328,090.77
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		949,825,002.73	288,302,195.77
负债合计		2,520,258,894.97	1,695,686,389.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		185,309,667.15	185,309,667.15
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		57,423,021.78	57,038,714.80
减：库存股			
其他综合收益		-1,071,576.89	-682,087.42
专项储备			
盈余公积		30,644,277.12	28,580,302.50
未分配利润		310,736,854.48	292,161,082.94
所有者权益（或股东权益）合计		583,042,243.64	562,407,679.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,103,301,138.61	2,258,094,069.42

载于第16页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2022年度

编制单位：陕西广电融媒体集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	15.4	110,463,973.63	109,212,119.41
减：营业成本	15.4	48,300,701.57	49,071,914.43
税金及附加		2,379,551.87	408,992.70
销售费用		1,200.00	74,537.44
管理费用		49,838,326.44	32,736,110.52
研发费用		242,718.44	
财务费用		24,336,793.95	8,354,359.46
其中：利息费用		23,839,192.11	18,959,136.72
利息收入		9,747,018.58	5,910,530.67
加：其他收益		526,387.61	10,773,448.61
投资收益（损失以“-”号填列）	15.5	25,683,262.21	22,857,948.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-770,157.23	-3,600,971.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		9,340,810.00	-5,932,250.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		9,530.48	162,952.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,924,671.66	46,428,304.29
加：营业外收入		32,578.28	4.80
减：营业外支出		317,503.78	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,639,746.16	46,428,309.09
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,639,746.16	46,428,309.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,639,746.16	46,428,309.09
（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		-389,489.47	-682,087.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-389,489.47	-682,087.42
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		-389,489.47	-682,087.42
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		20,250,256.69	45,746,221.67

载于第16页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

刘会

主管会计工作负责人：

冯晓汉

会计机构负责人：

李新明





现金流量表

2022年度

编制单位：陕西广电融媒体集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,436,800.00	124,108,240.63
收到的税费返还		1,836.18	
收到其他与经营活动有关的现金		31,661,368.87	222,408,762.76
经营活动现金流入小计		148,100,005.05	346,517,003.39
购买商品、接受劳务支付的现金		48,853,991.00	35,411,138.55
支付给职工以及为职工支付的现金		42,786,807.28	27,002,373.17
支付的各项税费		2,285,490.14	2,773,912.74
支付其他与经营活动有关的现金		46,094,072.08	240,442,726.25
经营活动现金流出小计		140,020,360.50	305,630,150.71
经营活动产生的现金流量净额		8,079,644.55	40,886,852.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		26,453,419.44	26,458,919.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		28,501,049.52	
投资活动现金流入小计		54,991,268.96	26,458,919.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,026,984.32	8,775,143.24
投资支付的现金		62,505,000.00	181,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		29,000,000.00	
投资活动现金流出小计		268,531,984.32	189,925,143.24
投资活动产生的现金流量净额		-213,540,715.36	-163,466,223.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		106,000,000.00	447,138,975.00
发行债券收到的现金		650,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		756,000,000.00	447,138,975.00
偿还债务支付的现金		443,480,550.00	272,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,793,068.25	19,468,408.35
支付其他与筹资活动有关的现金		3,547,034.35	1,112,785.00
筹资活动现金流出小计		467,820,652.60	293,381,193.35
筹资活动产生的现金流量净额		288,179,347.40	153,757,781.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		82,718,276.59	31,178,410.53
加：期初现金及现金等价物余额		302,789,170.76	271,610,760.23
六、期末现金及现金等价物余额		385,507,447.35	302,789,170.76

载于第16页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表
2022年度

编制单位：陕西电融媒体集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	185,309,667.15				57,038,714.80	-	-682,087.42		28,580,302.50	292,161,082.94	562,407,679.97
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	185,309,667.15	-	-	-	57,038,714.80	-	-682,087.42	-	28,580,302.50	292,161,082.94	562,407,679.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	384,306.98	-	-389,489.47	-	2,063,974.62	18,575,771.54	20,634,563.67
（一）综合收益总额							-389,489.47			20,639,746.16	20,250,256.69
（二）股东权益投入和减少资本	-	-	-	-	384,306.98	-	-	-	-	-	384,306.98
1.股东投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他					384,306.98						384,306.98
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,063,974.62	-2,063,974.62	-
1.提取盈余公积									2,063,974.62	-2,063,974.62	-
2.对所有者（或股东）的分配											-
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	185,309,667.15	-	-	-	57,423,021.78	-	-1,071,576.89	-	30,644,277.12	310,736,854.48	583,042,243.64

载于第16页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

刘 强

主管会计工作负责人：

冯 忠 义

会计机构负责人：

李 新 利



所有者权益变动表（续）

2022年度

编制单位：陕西广电融媒体集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	185,309,667.15				56,635,747.36	-	-	-	23,937,471.59	250,375,604.76	516,258,490.86
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	185,309,667.15	-	-	-	56,635,747.36	-	-	-	23,937,471.59	250,375,604.76	516,258,490.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	402,967.44	-	-682,087.42	-	4,642,830.91	41,785,478.18	46,149,189.11
（一）综合收益总额							-682,087.42			46,428,309.09	45,746,221.67
（二）股东权益投入和减少资本	-	-	-	-	402,967.44	-	-	-	-	-	402,967.44
1.股东投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他					402,967.44						402,967.44
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,642,830.91	-4,642,830.91	-
1.提取盈余公积									4,642,830.91	-4,642,830.91	-
2.对所有者（或股东）的分配											-
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他综合收益结转留存收益											-
6.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	185,309,667.15	-	-	-	57,038,714.80	-	-682,087.42	-	28,580,302.50	292,161,082.94	562,407,679.97

载于第16页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陕西广电融媒体集团有限公司

2022 年度财务报表附注

1、公司基本情况**1.1 公司概况**

陕西广电融媒体集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,包括子公司时统称“本集团”)原名陕西省广播电视信息网络有限责任公司,系经中共陕西省委办公厅陕办发(2000)50号文件批准,经国家广播电影电视总局(2000)广发计字790号复函同意,由陕西省新闻出版广电局以其所属单位的资产出资组建的有限责任公司,注册资本65,849.82万元。

2011年10月,公司名称由“陕西省广播电视信息网络有限责任公司”变更为“陕西广电网络产业集团有限公司”。2014年11月,公司名称由“陕西广电网络产业集团有限公司”变更为“陕西广播电视集团有限公司”。2017年8月,公司股东由“陕西省新闻出版广电局”变更为“中共陕西省委宣传部”,中共陕西省委宣传部100%持股。

2020年4月,根据中共陕西省委办公厅、陕西省人民政府办公厅印发的《关于省级广播电视体制机制改革的实施方案》(陕办字(2020)21号)文件通知,“整合陕西广播电视台和陕西广播电视集团有限公司,注销陕西广播电视集团有限公司,组建陕西广电融媒体集团有限公司(以下简称集团),加挂陕西广播电视台牌子,实行企业化运行。2020年9月,公司名称由“陕西广播电视集团有限公司”变更为“陕西广电融媒体集团有限公司”。注册资本由65,849.82万元变更为125,605.34万元。

统一社会信用代码:91610000719779238R

注册地址:陕西省西安市雁塔区长安南路336号

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月28日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司2022年度纳入合并范围的二级子公司共18户,详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加2户,详见附注“6、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础**2.1 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

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

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

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

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，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

被合并方向处于同一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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.5.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

3.6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调

整合资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.21.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

3.8 现金及现金等价物的确定标准

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

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.9.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时,将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自其他综合收益项目转入处置当期损益;在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.10 金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本集团成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

3.10.1 金融资产的分类和计量

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

3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本集团管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权

投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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：本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3.10.1.2.2 指定为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

本集团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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

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情况

3.10.2 金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应

为本集团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；②对于租赁应收款项，信用损失应为本集团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；③对于财务担保合同，信用损失应为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。⑤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。

本集团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。

当本集团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。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收票据、3.12 应收账款、3.16 合同资产、3.20 长期应收款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.14 其他应收款、3.19 债权投资、3.20 长期应收款。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本集团予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本集团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；该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

3.10.4 金融负债的分类和计量

本集团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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.5 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.11 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本集团基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本集团对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为银行，该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，参照应收账款账龄组合计提坏账准备

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.12 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本集团基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款

项已经发生信用减值，则本集团对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
关联方组合	本组合以应收关联单位的款项作为组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为组合的依据

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.13 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本集团应收款项融资为以公允价值计量且其变动计入当期损益的应收票据和应收账款等。本集团各业务板块各会计主体根据各自的现金流状况，应收款项的持有意图，将持有意图为持有到期收取应收票据本金及拟背书、贴现转让双重目的的应收票据分类为应收款项融资，以公允价值计量。

3.14 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.14.1 预期信用损失的确定方法

本集团基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本集团对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本集团在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期

损益。

3.15 存货

3.15.1 存货的分类

存货主要包括原材料、生产成本、周转材料、库存商品、合同履约成本等。

3.15.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价；

3.15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

3.15.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

3.16 合同资产

3.16.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团已向客户转移商品而拥有的、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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方式详见本附注“3.10.2 金融工具的减值”。

3.17 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。

该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.18 持有待售资产

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

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为

持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

3.19 债权投资

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

3.19.1 债权投资预期信用损失的确定方法

本集团基于单项和组合评估债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项债权投资已经发生信用减值，则本集团对该债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的债权投资，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
债权投资组合	根据借款人的还款能力、贷款本息的偿还情况，抵押、质押物的合理价值、担保人的实际担保能力分类

本集团在每个资产负债表日评估相关债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.19.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团在前一会计期间已经按照相当于债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.20 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

3.20.1 预期信用损失的确定方法

本集团基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本集团对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。划分为组合的长期应收款，本集团在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本集团对租赁应收款项，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；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.20.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本集团在前一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.21 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.21.1 共同控制、重要影响的判断标准

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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.21.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.21.3 后续计量及损益确认方法

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

3.21.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

3.21.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.21.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

3.22 投资性房地产

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

3.22.1 投资性房地产计量模式

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

3.22.2 折旧或摊销方法

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

3.23 固定资产

3.23.1 确认条件

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

3.23.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	平均年限法	5 — 45	5	19.00 — 2.11
传输线路	平均年限法	10 — 29	5	9.50 — 3.28
设备	平均年限法	4 — 22	5	23.75 — 4.32
办公家具	平均年限法	4 — 8	5	23.75 — 11.88
其他	平均年限法	4 — 8	5	23.75 — 11.88

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

3.23.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.28 长期资产减值”。

3.23.4 其他说明

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

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

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

3.24 在建工程

3.24.1 初始计量

本集团自行建造的在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

3.24.2 结转为固定资产的标准和时点

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,并按本集团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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.28 长期资产减值”。

3.25 借款费用

3.25.1 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用,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。

3.25.2 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的各部分分别完工，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。

3.25.3 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。

3.25.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

3.26 使用权资产

本集团对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本集团发生的初始直接费用；④本集团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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.27 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.27.1 计价方法、使用寿命

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

无形资产的摊销

- ①土地使用权在有效期限内按直线法摊销。
- ②其它使用寿命有限的无形资产按相关法律规定或者合同约定的使用年限分期摊销。
- ③使用寿命不确定的无形资产，持有期间不作摊销，但期末应当进行减值测试。

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

3.27.2 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.27.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.28 长期资产减值”。

3.28 长期资产减值

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

每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.29 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按合理的摊销方法摊销。

3.30 合同负债

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

3.31 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

3.31.1 短期薪酬的会计处理方法

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

3.31.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采

用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.31.3 辞退福利的会计处理方法

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

3.31.4 其他长期职工福利的会计处理方法

3.32 租赁负债

本集团对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本集团合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

本集团按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.33 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

3.34 股份支付

3.34.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为。

3.34.1.1 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允

价值计量。该公允价值的金额，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

3.34.1.2 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3.34.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

3.35 收入

3.35.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履

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

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

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点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，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.35.2 收入具体确认时点及计量方法

本集团的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.35.2.1 有线电视收入

①基础收视收入：有线电视、数字电视维护费及增值业务（节目包、互动点播业务）收入：按当期已实际收取以上业务的收入金额，根据服务期间按权责发生制计入当期收入，不归属于当期的列入合同负债；

②个人宽带、集团专网及专线收入：个人宽带业务：按当期已实际收取以上业务的收入金额，根据服务期间按权责发生制计入当期收入，不归属于当期的列入合同负债。集团专网及专线收入：根据合同约定，在提供服务期内根据其服务归属期确认为当期收入；

③卫星落地费收入：根据合同约定，在传输服务期内根据其服务归属期确认为当期卫星落地收入；

④安装工料费收入：安装工料费收入系公司对有线电视、数字电视安装用户收取的入户工本材料费，主要分为普通家庭入网用户以及新建小区或集团单位入网用户。普通家庭入网用户：收到工材费及安装完成当期确认工材费收入；新建小区或集团单位入网用户：按照完工进度以及验收证书确认收入；

⑤工程施工项目收入：对于工程施工项目如不满足在某一时段内履行履约义务的，本集团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；满足某一时段履约进度根据所转让商品的性质采用产出法或投入法确定，当履约进度不能合理确定

时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

3.35.2.2 商品销售和电视购物收入

本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入，在商品已发出，买方验收确认，相关收入和成本能可靠计量时，确认收入。

3.35.2.3 广告代理收入

公司根据客户的广告投放需求定制广告投放排期表，约定投放的媒体、期间、频次等要素，经双方确认后按照排期播放进度确认广告投放收入。

3.35.2.4 IPTV 播控平台

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

3.36 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

3.37 递延所得税资产/递延所得税负债

3.37.1 当期所得税

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

3.37.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未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，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

3.37.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

3.37.4 所得税的抵销

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

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

3.38 租赁

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

3.38.1 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为设备和房屋建筑物。

3.38.1.1 初始计量

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

3.38.1.2 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.23 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

3.38.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.38.2 本集团作为出租人

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

3.38.2.1 经营租赁

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

3.38.2.2 融资租赁

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

3.39 其他重要的会计政策和会计估计

3.39.1 非货币性资产交易

对于非货币性资产交换，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量，本集团以公允价值为基础进行计量：以换出资产的公允价值（除非换入资产的公允价值更加可靠）和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量成本，在换出资产终止确认时，将换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。如果不满足以公允价值为基础计量的条件（即，交换不具有商业实质，或者换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量），本集团以账面价值为基础计量：以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，在换出资产终止确认时不确认损益。

满足下列条件之一的非货币性资产交换具有商业实质：换入资产的未来现金流量在风险、时间分布或金额方面与换出资产显著不同；使用换入资产所产生的预计未来现金流量现值与继续使用换出资产不同，且其差额与换入资产和换出资产的公允价值相比是重大的。

3.39.2 债务重组

本集团作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本集团作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量（详见附注“3.10 金融工具”），初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本集团将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投

资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本集团计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权（详见附注“3.10 金融工具”）。

本集团作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本集团作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本集团在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务（详见附注“3.10 金融工具”）。

3.39.3 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后

继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

3.39.4 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“3.18 持有待售资产”相关描述。

3.39.5 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

3.40 重要会计政策、会计估计的变更

3.40.1 会计政策变更

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

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

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

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

3.40.2 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、5%、6%、9%、13%
教育费附加及地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%、2%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%、5%、3.5%
企业所得税	应纳税所得额	2.5%、5%、15%、25%

4.2 税收优惠及批文

4.2.1 增值税

(1) 根据财政部、国家税务总局财税[2019]17 号《关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知》2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,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。

(2) 根据财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的规定,本集团子公司陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司所属子公司陕西省社区信息管理服务股份有限公司享受“提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税”税收优惠政策。

(3) 根据财税[2001]121 号《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》本集团子公司陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司所属子公司宝鸡市新大商贸有限公司适用“饲料产品免征增值税”的税收优惠政策。

(4) 根据《财政部 税务总局 关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知》(财税 2019 第 17 号),自 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,对电影主管部门(包括中央、省、地市及县级)按照各自职能权限批准从事电影制片、发行、放映的电影集团公司(含成员企业)、电影制片厂及其他电影企业取得的销售电影拷贝(含数字拷贝)收入、转让电影版权(包括转让和许可使用)收入、电影发行收入以及在农村取得的电影放映收入,免征增值税。本集团子公司陕西广电影视文化产业发展有限公司符合此政策规定,电影发行收入、版权收入等免征增值税。

(5) 根据财税[2019]13 号关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知,为贯彻落实党中央、国务院决策部署,进一步支持小微企业发展,现就实施小微企业普惠性税收减免政策有关事项通知如下:对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征

增值税。

4.2.2 城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本集团子公司陕西乐家电视购物有限责任公司所属子公司陕西乐家方鑫保险代理有限公司为小规模纳税人，本年度城市维护建设税加减半征收。

根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》财税〔2016 年第 12 号〕，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。本集团子公司陕西乐家电视购物有限责任公司所属子公司陕西乐家方鑫保险代理有限公司满足以上政策，本年度教育费附加、地方教育费附加、水利基金免征。

4.2.3 企业所得税

(1) 根据财税[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：“经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。”以下公司享有该优惠政策：

单位名称	级次
陕西广电融媒体集团有限公司	母公司
陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司	二级子公司
陕西省广播电视信息网络股份有限公司	二级子公司
陕西乐家电视购物有限责任公司	二级子公司
陕西广电移动电视有限公司	二级子公司
陕西声媒广告文化传播有限责任公司	二级子公司
宝鸡广电网络传媒有限责任公司	三级子公司（陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司所属子公司）
陕西广电丝路影视文化传播有限公司	三级子公司（陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司所属子公司）

陕西国联数字电视技术有限公司	三级子公司（陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司所属子公司）
陕西西咸新区广电网络传媒有限公司	三级子公司（陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司所属子公司）

(2) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。以下公司享有该优惠政策：

单位名称	级次
陕西广信新媒体有限责任公司	二级子公司
陕西广电影视文化产业发展有限公司	二级子公司
陕西广电锐玩文化发展有限公司	二级子公司
陕西广电华通投资控股有限公司	三级子公司（陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司所属子公司）
陕西三砥文化传播有限公司	三级子公司（陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司所属子公司）
陕西云联电子科技有限公司	四级子公司（陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司所属子公司）
陕西省社区信息管理服务有限公司	三级子公司（陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司所属子公司）
陕西省视频大数据建设运营有限公司	三级子公司（陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司所属子公司）
宝鸡市视频大数据运营有限责任公司	四级子公司（陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司所属子公司）

(3) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本集团本年度执行该文件的规定，企业所得税减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。以下公司享受该优惠政策：

单位名称	级次
陕西广电大剧院文化传播发展有限公司	二级子公司
陕西广电鑫梦传媒科技有限责任公司	二级子公司
陕西乐家方鑫保险代理有限公司	三级子公司（陕西乐家电视购物有限责任公司所属子公司）
陕西广电优选电子商务有限公司	三级子公司（陕西乐家电视购物有限责任公司所属子公司）
陕西广播电视塔文化旅游发展有限公司	二级子公司
陕西融媒投资管理有限公司	二级子公司

单位名称	级次
陕西广播电视报社有限公司	二级子公司
陕西广电置业有限责任公司	二级子公司
陕西广电飞鸟传媒有限公司	二级子公司
陕西未来村文化传媒科技有限公司	二级子公司
陕西云恒信息技术有限公司	三级子公司（云上陕西科技运营有限公司所属子公司）
陕西省户户通直播卫星技术有限公司	三级子公司（陕西省广播电视信息网络股份有限公司所属子公司）
陕西广电泽福房地产有限责任公司	三级子公司（陕西省广播电视信息网络股份有限公司所属子公司）
西安烽霖电子科技有限公司	三级子公司（陕西省广播电视信息网络股份有限公司所属子公司）
陕西广电智能工程有限公司	三级子公司（陕西省广播电视信息网络股份有限公司所属子公司）
陕西广电国尚文化传播有限公司	三级子公司（陕西省广播电视信息网络股份有限公司所属子公司）
陕西华源影视传播有限公司	三级子公司（陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司所属子公司）
陕西广电华一互动传媒有限公司	三级子公司（陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司所属子公司）
陕西广电网络新媒体技术有限公司	三级子公司（陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司所属子公司）
陕西广电通付电子商务有限公司	三级子公司（陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司所属子公司）
宝鸡市新大商贸有限公司	四级子公司（陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司所属子公司）
陕西广电大健康产业有限公司	四级子公司（陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司所属子公司）
陕西广电云服务有限公司	三级子公司（陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司所属子公司）
陕西广电智慧云旅旅行社有限公司	四级子公司（陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司所属子公司）
陕西广电眼界视觉文创科技有限公司	四级子公司（陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司所属子公司）

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2021 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	139,681.56	185,758.64
银行存款	1,290,522,740.59	1,193,296,981.00

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	82,471,019.82	54,757,817.00
合计	1,373,133,441.97	1,248,240,556.64
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	81,430,702.83	56,544,241.42

其他说明：于 2022 年 12 月 31 日，本集团存在受限货币资金 81,430,702.83 元，其中：诉讼冻结资金 2,909,607.13 元，睡眠户冻结资金 1,971.65 元，票据保证金 76,759,561.07 元，银行保函保证金 1,505,062.98，保监会托管资金 200,000.00 元，共管账户资金 54,500.00 元。

5.2 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
外汇货币掉期交易	3,408,560.00	
合计	3,408,560.00	

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,327,264.00	15,131,008.11
商业承兑汇票		6,630,000.00
小计	4,327,264.00	21,761,008.11
减：坏账准备		198,900.00
合计	4,327,264.00	21,562,108.11

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	4,327,264.00	100.00			4,327,264.00	21,761,008.11	100.00	198,900.00	0.91	21,562,108.11
其中：银行承兑汇票	4,327,264.00	100.00			4,327,264.00	15,131,008.11	69.53			15,131,008.11
商业承兑汇票						6,630,000.00	30.47	198,900.00	3.00	6,431,100.00
合计	4,327,264.00	100.00		/	4,327,264.00	21,761,008.11	100.00	198,900.00	/	21,562,108.11

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	4,327,264.00		
商业承兑汇票			

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
合计	4,327,264.00		

5.3.2 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	
按单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	198,900.00	-198,900.00				
合计	198,900.00	-198,900.00				

5.3.4 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,300,000.00	460,832.00
商业承兑汇票		
合计	5,300,000.00	460,832.00

5.4 应收账款

5.4.1 应收账款分类披露

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	73,762,091.85	2.56	63,995,332.86	86.76	9,766,758.99
按组合计提坏账准备	2,801,961,394.10	97.44	246,999,699.05	8.82	2,554,961,695.05
其中：账龄组合	2,797,554,985.14	97.28	246,599,807.70	8.81	2,550,955,177.44
关联方组合	4,406,408.96	0.16	399,891.35	9.08	4,006,517.61
合计	2,875,723,485.95	100.00	310,995,031.91	/	2,564,728,454.04

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	81,770,225.04	4.21	62,212,407.03	76.08	19,557,818.01
按组合计提坏账准备	1,861,308,966.20	95.79	162,606,243.57	8.74	1,698,702,722.63
其中：账龄组合	1,852,644,961.48	95.35	162,606,243.57	8.78	1,690,038,717.91
关联方组合	8,664,004.72	0.44			8,664,004.72
合计	1,943,079,191.24	100.00	224,818,650.60	/	1,718,260,540.64

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西汇通达网络科技有限公司	15,636,780.00	11,727,585.00	75.00	预计无法全额收回
西安祥智达网络科技有限公司	14,798,141.57	11,098,606.20	75.00	预计无法全额收回
西安乘祥科技有限公司	8,632,114.47	6,474,085.85	75.00	预计无法全额收回
渭南市大荔县扶贫开发局	6,652,940.00	6,652,940.00	100.00	预计无法收回
西安云瑞电子科技有限公司	4,417,605.08	4,417,605.08	100.00	预计无法收回
渭南市富平县扶贫开发办公室	2,675,910.00	2,675,910.00	100.00	预计无法收回
白水县农业综合(扶贫)开发办公室	2,406,680.00	2,406,680.00	100.00	预计无法收回
陕西顺秦科工贸有限公司	1,874,561.50	1,874,561.50	100.00	预计无法收回
榆林市横山区扶贫开发办公室	1,795,280.00	1,795,280.00	100.00	预计无法收回
宝鸡市荣威商贸有限责任公司	1,781,796.57	1,781,796.57	100.00	预计无法收回
西安航天恒星科技实业(集团)有限公司	1,707,500.00	1,707,500.00	100.00	预计无法收回
扶风秋林牧业农民专业合作社	1,397,600.00	1,397,600.00	100.00	预计无法收回
汉中市南郑县扶贫开发办	1,299,140.00	1,299,140.00	100.00	预计无法收回
渭南市蒲城县扶贫开发办公室	990,840.00	990,840.00	100.00	预计无法收回
陕西豪庭电子有限责任公司	857,664.70	857,664.70	100.00	公司已注销
泾阳同远网络科技有限公司	769,478.40	769,478.40	100.00	预计无法收回
西安市临潼区扶贫开发办公室	766,880.00	766,880.00	100.00	预计无法收回
南京贵隆文化交流有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	公司已注销
陕西乐天然进出口有限公司	683,242.24	683,242.24	100.00	公司已注销
陕西省安康市汉滨区扶贫局	604,800.00	604,800.00	100.00	预计无法收回
西安国泰创新信息技术有限公司	470,000.00	470,000.00	100.00	预计无法收回
西安书言广告文化传播有限公司	351,045.88	351,045.88	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
渭南市潼关县扶贫办	344,137.51	344,137.51	100.00	预计无法收回
渭南市华阴扶贫开发局	344,000.00	344,000.00	100.00	预计无法收回
黄陵县扶贫办	245,520.00	245,520.00	100.00	预计无法收回
陕西东张建设发展有限公司	201,780.00	201,780.00	100.00	预计无法收回
中国神华煤制油化工有限公司榆林化工分公司	167,902.00	167,902.00	100.00	预计无法收回
延安市吴起县扶贫办	167,840.00	167,840.00	100.00	预计无法收回
宝鸡旺大房地产	160,458.00	160,458.00	100.00	预计无法收回
宝鸡市陈仓房地产开发有限公司金利苑二期项目部	136,220.00	136,220.00	100.00	预计无法收回
宝鸡中集高新房地产开发有限责任公司	104,000.00	104,000.00	100.00	预计无法收回
西安恩渡文化创意有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
西安西京夜宴娱乐有限公司	76,800.00	76,800.00	100.00	预计无法收回
西安晶港装饰工程有限公司	69,586.97	69,586.97	100.00	预计无法收回
陕西满意购商贸有限公司	50,517.00	50,517.00	100.00	预计无法收回
志丹县老区扶贫开发办公室	44,640.00	44,640.00	100.00	预计无法收回
延安家和商贸有限公司家和大酒店	27,720.00	27,720.00	100.00	预计无法收回
宝鸡市凌云车辆技术检测有限公司	22,641.51	22,641.51	100.00	预计无法收回
宜川县老支书农家乐	18,380.00	18,380.00	100.00	预计无法收回
北京山海传奇影业有限公司	13,222.00	13,222.00	100.00	预计无法收回
榆林市榆阳区艾博昊天电子产品销售部	12,000.00	12,000.00	100.00	预计无法收回
延川县鑫驿宾馆	9,460.00	9,460.00	100.00	预计无法收回
彬州民健大药房药业有限公司十一分店	7,924.53	7,924.53	100.00	预计无法收回
府谷县庙沟门镇聚福源商务宾馆	6,640.00	6,640.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西华远大药房连锁有限公司西安浐灞二路店	5,660.38	5,660.38	100.00	预计无法收回
陕西华远大药房连锁有限公司西安临潼银桥大道店	5,660.38	5,660.38	100.00	预计无法收回
陕西新龙仁济大药房连锁有限公司西安北池头店	5,660.38	5,660.38	100.00	公司已注销
陕西新龙仁济大药房连锁有限公司西安华著中城店	5,660.38	5,660.38	100.00	预计无法收回
陕西新龙仁济大药房连锁有限公司西安新开门店	5,660.38	5,660.38	100.00	预计无法收回
西安培康医疗管理有限公司灞桥灞瑞一路综合诊所	5,660.38	5,660.38	100.00	预计无法收回
西安市新丰润药业有限公司二分店	5,660.38	5,660.38	100.00	预计无法收回
西咸新区秦汉新城利安医药销售有限公司	5,660.38	5,660.38	100.00	预计无法收回
陕西新龙仁济大药房连锁有限公司西安北池头二店	5,660.37	5,660.37	100.00	预计无法收回
日立造船(杨凌)生物资源开发有限公司	5,450.00	5,450.00	100.00	预计无法收回
乾县东大街中西药店	5,094.34	5,094.34	100.00	预计无法收回
西安市航天基地君悦酒店	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
武功同仁和医院	4,245.28	4,245.28	100.00	预计无法收回
甘泉县华联宾馆	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回
延安市创德酒店管理有限公司	3,600.00	3,600.00	100.00	公司已吊销
韩城平安机动车驾驶员培训学校	3,396.23	3,396.23	100.00	预计无法收回
武功县苏坊镇东丰大药房	3,396.23	3,396.23	100.00	预计无法收回
陕西乐生堂医药有限公司	3,396.23	3,396.23	100.00	预计无法收回
陕西福满香医药连锁有限公司七店	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
渭南高新区百草堂药店	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
渭南高新区民生医药超市	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
渭南市药材公司养正堂大药房	2,830.19	2,830.19	100.00	公司已吊销
旬邑县妇幼保健院	2,600.00	2,600.00	100.00	预计无法收回
三原前进鞋业有限责任公司	2,358.49	2,358.49	100.00	预计无法收回
西安市高陵区乐华酒店	2,264.15	2,264.15	100.00	预计无法收回
陕西光泽惠民大药房连锁有限公司育红路店	1,415.10	1,415.10	100.00	预计无法收回
陕西华远大药房连锁有限公司高陵泾渭路店	1,132.08	1,132.08	100.00	预计无法收回
西安交通大学第一附属医院韩城医院	580.19	580.19	100.00	预计无法收回
合计	73,762,091.85	63,995,332.86	86.76	/

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,797,554,985.14	246,599,807.70	8.81
关联方组合	4,406,408.96	399,891.35	9.08
合计	2,801,961,394.10	246,999,699.05	8.82

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,779,428,851.66	1,305,795,636.47
1 至 2 年	667,905,333.76	328,964,456.95
2 至 3 年	203,535,879.05	154,660,897.56
3 至 4 年	107,173,261.85	60,419,794.85
4 至 5 年	47,932,999.87	37,132,101.73
5 年以上	69,747,159.76	56,106,303.68
小计	2,875,723,485.95	1,943,079,191.24
减: 坏账准备	310,995,031.91	224,818,650.60
合计	2,564,728,454.04	1,718,260,540.64

5.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	62,212,407.03	1,782,925.83				63,995,332.86

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	162,606,243.57	84,393,455.48				246,999,699.05
合计	224,818,650.60	86,176,381.31				310,995,031.91

5.5.3 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西建工第六建设集团有限公司	47,340,000.00	1.65	1,420,200.00
靖边县行政审批服务局	45,902,769.81	1.60	1,581,490.17
铜川市公安局	42,280,049.82	1.47	4,546,875.72
彬州市教育局	34,400,980.10	1.20	1,409,910.99
华阴市教育科技局	31,968,126.63	1.11	959,043.80
合计	201,891,926.36	7.03	9,917,520.68

5.5 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,000,000.00	
其中：银行承兑汇票	1,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	1,000,000.00	

5.6 预付款项

5.6.1 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	260,871,046.48	56.72	239,922,340.33	56.75
1 至 2 年	125,197,866.82	27.22	131,932,252.46	31.20
2 至 3 年	39,369,739.84	8.56	24,673,098.43	5.84
3 年以上	34,519,134.60	7.50	26,270,772.61	6.21
小计	459,957,787.74	100.00	422,798,463.83	100.00
坏账准备	6,521,314.95		4,933,808.34	
合计	453,436,472.79	—	417,864,655.49	—

5.6.2 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	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
江苏鑫泰隆科技有限公司	59,777,508.00	12.97
乐推传视（上海）信息技术有限公司	44,987,137.96	9.76
联通华盛通信有限公司上海分公司	26,721,711.00	5.80
西咸新区橙蝶影视文化有限公司	25,108,785.00	5.45
山东滨盛供应链管理有限公司	21,284,388.75	4.62
合计	177,879,530.71	38.60

5.7 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	219,645,137.92	239,724,009.19
合计	219,645,137.92	239,724,009.19

5.7.1 其他应收款

5.7.1.1 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
往来款	224,891,631.75	225,266,340.12
备用金	15,078,565.05	15,593,398.97
借款	9,439,046.33	9,441,486.42
保证金、押金	30,834,212.53	49,594,494.97
其他	21,801,819.40	16,115,868.10
合计	302,045,275.06	316,011,588.58

5.7.1.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日 余额	34,255,071.83		42,032,507.56	76,287,579.39
2022 年 1 月 1 日 余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-915,102.12		915,102.12	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-5,601,074.13		11,713,631.88	6,112,557.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	27,738,895.58		54,661,241.56	82,400,137.14

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	49,133,328.33	79,840,234.55
1 至 2 年	67,469,762.26	110,326,142.11
2 至 3 年	66,761,797.81	21,044,038.61
3 至 4 年	20,441,209.53	12,193,145.23
4 至 5 年	10,347,436.71	4,221,298.78
5 年以上	87,891,740.42	88,386,729.30

账龄	期末余额	期初余额
小计	302,045,275.06	316,011,588.58
减：坏账准备	82,400,137.14	76,287,579.39
合计	219,645,137.92	239,724,009.19

5.7.1.3 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	
按单项计提坏账准备的其他应收款	29,828,043.74	11,276,021.23				41,104,064.97
按组合计提坏账准备的其他应收款	46,459,535.65	-5,163,463.48				41,296,072.17
合计	76,287,579.39	6,112,557.75				82,400,137.14

5.7.1.4 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
陕西电视产业集团有限公司	关联方往来	26,550,802.03	1-5 年及以上	8.79	
陕西广播产业(集团)有限责任公司	关联方往来	23,814,206.57	1-5 年及以上	7.88	
广电局财务中心	关联方往来	22,000,000.00	5 年以上	7.28	
陕西广播电视报刊社	关联方往来	19,920,000.00	5 年以上	6.60	8,890,000.00
宁波乐家甬汇汽车销售服务有限公司	往来款	12,334,524.11	5 年以上	4.08	12,334,524.11
合计		104,619,532.71		34.63	21,224,524.11

5.8 存货

5.8.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	97,589,006.76		97,589,006.76	82,242,180.26		82,242,180.26
生产成本	17,155,836.78	68,148.60	17,087,688.18	16,521,281.44	68,148.60	16,453,132.84
库存商品	69,255,136.80	2,116,506.95	67,138,629.85	72,778,384.85	1,723,347.66	71,055,037.19
周转材料				2,844.82		2,844.82
合同履约成本	12,981,574.78		12,981,574.78	1,420,908.58		1,420,908.58
合计	196,981,555.12	2,184,655.55	194,796,899.57	172,965,599.95	1,791,496.26	171,174,103.69

5.8.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
生产成本	68,148.60					68,148.60	
库存商品	1,723,347.66	393,159.29				2,116,506.95	
合计	1,791,496.26	393,159.29				2,184,655.55	

5.9 合同资产

5.9.1 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
合同资产	40,815,564.69	2,294,660.16	38,520,904.53	34,851,476.14	1,537,752.79	33,313,723.35
减：计入其他非流动资产						
合计	40,815,564.69	2,294,660.16	38,520,904.53	34,851,476.14	1,537,752.79	33,313,723.35

5.10 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的债权投资			
一年内到期的其他债权投资			
一年内到期的长期应收款	409,135,454.99	190,167,587.56	
一年内到期的其他非流动资产			
合计	409,135,454.99	190,167,587.56	

5.11 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
以摊余成本计量的债权投资	117,225,195.60	131,476,159.15
待抵扣进项税额	404,718,703.18	411,249,974.85
待处置抵账房屋	32,579,313.10	24,820,713.10
应收账款收益权投资	3,000,000.00	21,762,290.15
预缴税金	1,823,663.79	3,251,576.24
合计	559,346,875.67	592,560,713.49

其他说明：

(1) 以摊余成本计量的债权投资系三级子公司陕西广电金服小额贷款有限公司自“广电财富”平台原出借人处受让的债权 165,815,796.33 元以及计提的信用减值损失 48,590,600.73 元；出借陕西华秦永和投资管理有限公司 5,000,000.00 元及 69,444.45 元利息。

(2) 应收账款收益权系三级子公司陕西广电华通投资控股有限公司 2021 年购买西安启望系统工程公司应收账款收益权 3,000,000.00 元。

(3) 待处置抵账房屋 32,579,313.10 元系三级子公司陕西广电金服小额贷款有限公司债务人以房屋抵债形成的，其中商业 31 套、面积 2,934.45 平米，住宅 18 套、面积 2,501.03 平米。

5.12 长期应收款

5.12.1 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁保证金	437,607.99		437,607.99				
分期收款销售商品	721,461,218.83	2,440,537.37	719,020,681.46	669,429,002.40	2,333,398.05	667,095,604.35	
减：1 年内到期的长期应收款	409,334,229.15	198,774.16	409,135,454.99	190,341,912.35	174,324.79	190,167,587.56	
合计	312,564,597.67	2,241,763.21	310,322,834.46	479,087,090.05	2,159,073.26	476,928,016.79	/

5.12.2 坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,159,073.26			2,159,073.26
2022 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	82,689.95			82,689.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	2,241,763.21			2,241,763.21

5.13 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值 准备 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		
一、合营企业										
陕西华秦永和投资管理有限公司	1,312,462.74			1,764.28						1,314,227.02
小计	1,312,462.74			1,764.28						1,314,227.02

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
二、联营企业											
西安电视剧版权交易中心有限公司	36,653,145.50			1,541,226.01			500,000.00			37,694,371.51	
陕西关天大数据信息安全技术有限责任公司	1,191,028.76			11,352.47						1,202,381.23	
陕西丝路云启智能科技有限公司	14,163,990.58			-770,157.23						13,393,833.35	
山西佰乐电视购物有限责任公司	1,422,977.83			-118,133.48						1,304,844.35	
陕西华农田园生态农业股份有限公司	2,865,162.41			-180.00						2,864,982.41	
小计	56,296,305.08			664,107.77			500,000.00			56,460,412.85	
合计	57,608,767.82			665,872.05			500,000.00			57,774,639.87	

5.14 其他权益工具投资

5.14.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
广联纵合（北京）教育科技有限公司	300,000.00	300,000.00
汉中市产业扶贫投资开发公司	9,140,564.30	9,845,630.37
嘉影电视院线控股有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
陕西大程洪泰企业管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
陕西广电泽福木雕工艺品有限公司	640,102.92	640,102.92
陕西乐家科技发展有限公司	526,233.08	526,233.08
陕西慕威股权投资合伙企业（有限合伙）	7,874,355.16	7,976,392.94
陕西融威超越影视文化合伙企业（有限合伙）	41,000.00	41,000.00
陕西省大数据集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
陕西省广电同方数字电视有限责任公司		-68,398.97
陕西丝路云启智能科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
陕西壹线影业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
陕西中广传播有限公司	918,446.28	1,212,071.48
深圳市茁壮网络技术有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
投资康成医疗车辆房屋		-258,247.37
西安市地下综合管廊投资管理有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
影视剧投资		3,200,000.00
中广投网络产业开发投资有限公司	2,048,873.00	2,048,873.00
中国广电网络股份有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	353,489,574.74	357,463,657.45

5.15 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	165,370,000.00	-
其中：债务工具投资		
权益工具投资	165,370,000.00	
衍生金融资产		
其他		
合计	165,370,000.00	

5.16 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,292,197,561.46	4,790,590,258.31
固定资产清理	2,031.65	1,541.65
合计	5,292,199,593.11	4,790,591,799.96

5.16.1 固定资产

5.16.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	设备	办公设备	传输线路	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	976,065,583.44	4,978,396,823.51	16,651,119.18	4,077,600,909.06	247,544,780.64	10,296,259,215.83
2.本期增加金额	51,772,241.18	420,062,973.02	4,678,114.33	483,029,988.76	30,549,525.55	990,092,842.84
（1）购置	415,031.61	114,491,782.15	4,497,797.19		1,997,368.04	121,401,978.99
（2）在建工程转入	51,357,209.57	305,571,190.87	180,317.14	483,029,988.76	28,552,157.51	868,690,863.85
3.本期减少金额	1,317,011.21	43,077,305.70	36,950.00	24,855,681.23	16,831.68	69,303,779.82
（1）处置或报废	1,317,011.21	253,516.00	36,950.00		16,831.68	1,624,308.89
（2）其他		42,823,789.70		24,855,681.23		67,679,470.93
4.期末余额	1,026,520,813.41	5,355,382,490.83	21,292,283.51	4,535,775,216.59	278,077,474.51	11,217,048,278.85
二、累计折旧						
1.期初余额	267,169,323.74	3,644,242,945.78	9,624,733.02	1,537,580,604.09	47,018,686.09	5,505,636,292.72
2.本期增加金额	29,440,340.80	249,170,103.93	1,595,684.49	191,616,954.39	10,100,205.73	481,923,289.34
（1）计提	29,440,340.80	249,170,103.93	1,595,684.49	191,616,954.39	10,100,205.73	481,923,289.34
3.本期减少金额	790,781.77	37,059,714.97	35,102.50	24,855,681.23	1,599.00	62,742,879.47
（1）处置或报废	790,781.77	240,840.20	35,102.50		1,599.00	1,068,323.47

项目	房屋及建筑物	设备	办公设备	传输线路	其他	合计
(2) 其他		36,818,874.77		24,855,681.23		61,674,556.00
4. 期末余额	295,818,882.77	3,856,353,334.74	11,185,315.01	1,704,341,877.25	57,117,292.82	5,924,816,702.59
三、减值准备						
1. 期初余额		32,006.80			658.00	32,664.80
2. 本期增加金额		1,350.00				1,350.00
(1) 计提		1,350.00				1,350.00
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		33,356.80			658.00	34,014.80
四、账面价值						
1. 期末账面价值	730,701,930.64	1,498,995,799.29	10,106,968.50	2,831,433,339.34	220,959,523.69	5,292,197,561.46
2. 期初账面价值	708,896,259.70	1,334,121,870.93	7,026,386.16	2,540,020,304.97	200,525,436.55	4,790,590,258.31

注：固定资产其他减少系将融资租赁资产原值和累计折旧重分类至使用权资产所致。

5. 16. 1. 2 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	79,305,096.12
机器设备	18,476,477.97
合计	97,781,574.09

5. 16. 1. 3 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宝鸡办公楼	16,966,577.49	房产证正在办理中
延安分公司虎头园小区 33#楼办公楼	15,498,709.57	经济适用房，市政府统一办理，房产证正在办理中。
西安户县支公司办公楼项目	7,373,699.11	房产证正在办理中
汉中分公司东建设巷汉中分公司办公楼购置项目	7,339,364.66	房产证正在办理中
府谷支公司多元化经营项目-府谷支公司	5,185,599.31	房地产公司整栋楼统一未办理房产证
长安支公司广电大厦办公楼	5,068,831.56	房产证正在办理中
榆林米脂支公司购办公楼项目	4,301,309.52	房产证正正在办理中
安康汉滨区业务用楼	2,374,444.27	历史原因
安塞支公司办公楼购置项目	2,296,866.80	因房屋多家单位使用，暂未协商一致，暂不能办理房产证
渭南华阴支公司华阴办公用房	1,833,085.78	房产证正在办理中
延川支公司机房房屋	1,667,266.72	开发商统一办理房产证，房产证正在办理中
咸阳分公司淳化支公司办公楼	1,340,888.96	房产证正在办理中
山阳支公司北大街粮贸大厦 5-7 楼办公用房	1,038,247.88	因房屋多家单位使用，暂未协商一致，暂不能办理房产证
大荔支公司新建办公楼综合项目	991,477.06	房产证正在办理中
西安分公司中登文景时代（9#—2—103）	883,557.60	房产证正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西乡办公楼	701,004.52	历史原因
镇坪支公司县城关镇建设路广电大厦	688,199.21	房产证正在办理中
宝鸡经二路壹号大院机房	614,439.41	房产证正在办理中
西安丰登公寓	483,746.80	历史原因
咸阳市秦都区陈阳寨机房	376,095.60	房产证正在办理中
铜川分公司川口机房	331,131.68	房产证正在办理中
长武支公司办公楼项目(含修缮)2层18间、1265平方米 车站街44号	297,157.62	房产证正在办理中
临渭支公司辛市汇聚机房	287,500.55	房屋产权等待开发商统一办理
雅荷 05-151 房屋	244,966.62	历史原因
凤翔支公司办公楼	235,804.64	历史原因
万寿路 15 号房屋	217,113.49	历史原因
泾阳支公司办公楼	205,064.83	历史原因
马厂子商品房	196,972.16	历史原因
镇坪支公司县城关镇建设路广电大厦	195,218.37	房产证正在办理中
佳县房屋	185,597.27	历史原因
雅荷花园	171,831.29	历史原因
洛南支公司办公楼	81,945.96	历史原因
九华山宿房	72,697.83	历史原因
榆林微波机房	70,142.40	历史原因
洛南支公司办公楼	62,676.93	历史原因
汉中分公司东建设巷汉中分公司二楼互动机房工程项目	60,297.88	房产证正在办理中
榆林办公宿舍	42,856.92	历史原因
袁家岭微波站房	39,412.98	历史原因
镇巴支公司黎坝镇中心机房	17,307.64	房产证正在办理中
榆林油机房	16,988.37	历史原因
西乡支公司沙河镇机房	15,611.50	房产证正在办理中
洛南支公司办公楼	15,591.54	历史原因
洛南支公司办公楼	10,359.21	历史原因
洛南支公司办公楼	9,303.66	历史原因
洛南办公楼	8,181.00	历史原因
凤翔车库	4,741.92	历史原因
榆林厕所	1,998.03	历史原因
合计	80,121,884.12	

5.16.2 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
设备	2,031.65	1,541.65
合计	2,031.65	1,541.65

5.17 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,138,780,793.74	596,129,900.53
工程物资		
合计	1,138,780,793.74	596,129,900.53

5.17.1 在建工程

5.17.1.1 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
宽带网建设	227,865,695.73		227,865,695.73	224,811,531.87		224,811,531.87
网络工程	156,947,621.23		156,947,621.23	113,802,620.61		113,802,620.61
网络改造工程	33,532,839.24		33,532,839.24	63,130,109.14		63,130,109.14
新建小区有线电视工程	51,626,571.11		51,626,571.11	54,052,237.72		54,052,237.72
网络干线建设	60,466,932.79		60,466,932.79	46,684,895.71		46,684,895.71
机房安装工程	30,874,384.49		30,874,384.49	27,012,079.39		27,012,079.39
网络专网建设	21,463,391.00		21,463,391.00	9,107,321.26		9,107,321.26
管道工程	1,992,798.90		1,992,798.90	3,002,892.46		3,002,892.46
播控云平台项目一标段-播控云平台硬件				2,489,610.62		2,489,610.62
播控云平台建设项目-服务器采购项目				1,809,734.51		1,809,734.51
陕西广电融媒体集团有限公司大数据平台项目（一期）	4,546,627.57		4,546,627.57	1,776,283.21		1,776,283.21
“T00”电子商务平台建设项目				1,405,817.33		1,405,817.33
办公楼工程	1,811,338.30		1,811,338.30	1,365,644.14		1,365,644.14
云平台扩容建设项目-软硬件扩容				954,831.85		954,831.85
云平台扩容建设项目-硬件存储采购项目				803,265.49		803,265.49
播控平台编转码能力升级项目				711,504.43		711,504.43
广电视听融合传播基础信息平台区块链子系统项目				188,679.25		188,679.25
二长机房机柜采购项目				126,371.68		126,371.68
陕西广播电视发展基地项目	507,340,721.84		507,340,721.84			
新型全媒体平台项目（一期）	3,681,876.97		3,681,876.97			
陕西广电融媒体集团管理信息化系统项目（一期）	826,840.86		826,840.86			
广电智慧园区建设一期	6,537.87		6,537.87			
播控平台监看大屏升级改造建设项目	27,064.22		27,064.22			
圆点 5G-APP 建设项目二期	44,601.77		44,601.77			
陕西播控云平台扩容项目（2022 年一期）云操作系统项目	219,380.52		219,380.52			
陕西播控云平台扩容项目（2022 年一期）存储设备项目	1,679,469.00		1,679,469.00			
陕西播控云平台扩容项目（2022 年一期）网络交换机设备项目	494,867.26		494,867.26			
陕西播控云平台扩容项目（2022 年一期）移动节点服务器项目	981,548.70		981,548.70			
陕西播控云平台扩容项目（2022 年一期）播控平台裸金属服务器项目	323,097.34		323,097.34			
2022 年播控平台编转码能力升级扩容项目	800,884.94		800,884.94			

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
播控平台机房更换 UPS 项目-UPS 设备硬件部分	992,287.08		992,287.08			
陕西播控平台卫星接收机采购项目	238,761.07		238,761.07			
播控平台智能运维管理系统项目	459,823.00		459,823.00			
智能审核系统二期	332,432.12		332,432.12			
其他	29,202,398.82		29,202,398.82	42,894,469.86		42,894,469.86
合计	1,138,780,793.74		1,138,780,793.74	596,129,900.53		596,129,900.53

5.17.1.2 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(%)	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
宽带网建设		224,811,531.87	225,937,310.30	222,883,146.44		227,865,695.73		74,529,471.16	33,126,508.18	10.06	自筹
网络工程		113,802,620.61	180,488,321.48	125,702,349.55	11,640,971.31	156,947,621.23		26,040,519.96	13,224,697.95	10.06	自筹
网络改造工程		63,130,109.14	116,224,685.25	121,088,238.96	24,733,716.19	33,532,839.24		7,159,735.18	1,274,406.65	1.20	自筹
新建小区有线电视工程		54,052,237.72	41,948,684.98	40,710,820.28	3,663,531.31	51,626,571.11		39,653,155.87	3,080,517.37	6.00	自筹
网络干线建设		46,684,895.71	113,757,575.34	71,023,205.90	28,952,332.36	60,466,932.79					自筹
机房安装工程		27,012,079.39	20,489,671.40	15,673,455.90	953,910.40	30,874,384.49					自筹
网络专网建设		9,107,321.26	42,747,306.68	21,691,912.36	8,699,324.58	21,463,391.00					自筹
管道工程		3,002,892.46	45,135,054.83	46,145,148.39		1,992,798.90					自筹
播控云平台项目一标段-播控云平台硬件		2,489,610.62		2,489,610.62							自筹
播控云平台建设项目-服务器采购项目		1,809,734.51		1,809,734.51							自筹
陕西广电融媒体集团有限公司大数据平台项目（一期）		1,776,283.21	2,770,344.36			4,546,627.57					自筹
“T00”电子商务平台建设项目		1,405,817.33			1,405,817.33						自筹
办公楼工程		1,365,644.14	2,791,296.34	2,345,602.18		1,811,338.30					自筹
云平台扩容建设项目-软件扩容		954,831.85	0.01	669,008.84	285,823.02						自筹
云平台扩容建设项目-硬件存储采购项目		803,265.49		803,265.49							自筹
播控平台编转码能力升级项目		711,504.43	976,991.16	1,688,495.59							自筹

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(%)	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
广播电视融合传播基础信息平台区块链子系统项目		188,679.25	185,334.77	370,240.44	3,773.58						自筹
二长机房机柜采购项目		126,371.68		126,371.68							自筹
陕西广播电视台发展基地项目			507,340,721.84			507,340,721.84		8,190,673.27	8,190,673.27	0.02	自筹
前楼 A0810 会议室升级改造项目			303,159.51	250,329.23	52,830.28						自筹
新型全媒体平台项目（一期）			3,681,876.97			3,681,876.97					自筹
陕西广电融媒体集团管理信息化系统项目（一期）			826,840.86			826,840.86					自筹
保密机房改造工程服务			32,579.93	32,579.93							自筹
广电智慧园区建设一期			6,537.87			6,537.87					自筹
陕西播控平台移动侧 FCC 项目			1,391,150.44		1,391,150.44						自筹
基于 IPTV 运营的辅助系统项目			71,400.00		71,400.00						自筹
统一 EPG 管理系统采购项目			987,610.62		987,610.62						自筹
播控平台 EPG 业务开发项目			47,830.19		47,830.19						自筹
数字版权管理系统 (DRM)			432,831.85	432,831.85							自筹
陕西播控云平台优化建设项目（2021 年第二阶段扩容）-服务器采购项目			498,230.09	498,230.09							自筹

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(%)	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
《陕西播控云平台优化建设项目（2021 年第二阶段云扩容）-交换设备、云管理软件采购项目			3,474,575.91	1,513,451.31	1,951,124.60						自筹
播控平台监看大屏升级改造建设项目			652,285.46	625,221.24		27,064.22					自筹
直播信号监测系统项目 标段一：直播监控系统软件采购			1,269,911.53	119,026.56	1,150,884.97						自筹
《直播信号监测系统项目 标段二：专业源码分析硬件采购》			137,951.16	137,951.16							自筹
奥林匹克频道卫星信源落地项目-1.8 米环焦通讯天线采购			40,707.98	40,707.98							自筹
圆点 5G-APP 建设项目二期			44,601.77			44,601.77					自筹
陕西播控云平台扩容项目（2022 年一期）云操作系统项目			219,380.52			219,380.52					自筹
陕西播控云平台扩容项目（2022 年一期）存储设备项目			1,679,469.00			1,679,469.00					自筹
陕西播控云平台扩容项目（2022 年一期）网络交换机设备项目			494,867.26			494,867.26					自筹
陕西播控云平台扩容项目（2022 年一期）移动节点服务器项目			981,548.70			981,548.70					自筹

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(%)	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
陕西播控云平台扩容项目(2022年一期)播控平台裸金属服务器项目			323,097.34			323,097.34					自筹
2022年播控平台编转码能力升级扩容项目			800,884.94			800,884.94					自筹
播控平台机房更换UPS项目-UPS设备硬件部分			992,287.08			992,287.08					自筹
陕西播控平台卫星接收机采购项目			238,761.07			238,761.07					自筹
播控平台智能运维管理系统项目			459,823.00			459,823.00					自筹
智能审核系统二期		42,894,469.86	332,432.12			332,432.12					自筹
其他		596,129,900.53	216,916,532.10	189,819,927.37	40,788,675.77	29,202,398.82					自筹
合计		596,129,900.53	1,538,132,464.01	868,690,863.85	126,790,706.95	1,138,780,793.74	/	155,573,555.44	58,896,803.42	/	/

5.18 使用权资产

项目	房屋及建筑物	设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	50,210,775.95	738,079,716.41	788,290,492.36
2. 本期增加金额	18,862,918.69	68,595,235.13	87,458,153.82
(1) 租入	18,862,918.69	68,595,235.13	87,458,153.82
3. 本期减少金额		2,275,869.62	2,275,869.62
(1) 处置		2,275,869.62	2,275,869.62
4. 期末余额	69,073,694.64	804,399,081.92	873,472,776.56
二、累计折旧			
1. 期初余额	11,753,858.00	481,056,524.72	492,810,382.72
2. 本期增加金额	24,272,849.75	106,608,546.37	130,881,396.12
(1) 计提	24,272,849.75	44,933,990.37	69,206,840.12
(2) 转入		61,674,556.00	61,674,556.00
3. 本期减少金额		2,076,525.20	2,076,525.20
(1) 处置		2,076,525.20	2,076,525.20
4. 期末余额	36,026,707.75	585,588,545.89	621,615,253.64
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	33,046,986.89	218,810,536.03	251,857,522.92
2. 期初账面价值	38,456,917.95	257,023,191.69	295,480,109.64

5.19 无形资产

5.19.1 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	商标权	著作权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	369,549,883.46	25,122,724.06	6,400.00		8,495,067.92	403,174,075.44
2. 本期增加金额	114,451,916.15			2,645,154.28	15,533.98	117,112,604.41
(1) 购置	110,226,609.43				15,533.98	110,242,143.41
(2) 内部研发	4,225,306.72			2,645,154.28		6,870,461.00
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	484,001,799.61	25,122,724.06	6,400.00	2,645,154.28	8,510,601.90	520,286,679.85
二、累计摊销						
1. 期初余额	160,656,820.29	6,410,703.64	6,400.00		6,453,973.03	173,527,896.96
2. 本期增加金额	36,313,396.24	398,501.12		128,614.27	167,167.13	37,007,678.76
(1) 计提	36,313,396.24	398,501.12		128,614.27	167,167.13	37,007,678.76
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

项目	软件	土地使用权	商标权	著作权	其他	合计
4. 期末余额	196,970,216.53	6,809,204.76	6,400.00	128,614.27	6,621,140.16	210,535,575.72
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	287,031,583.08	18,313,519.30		2,516,540.01	1,889,461.74	309,751,104.13
2. 期初账面价值	208,893,063.17	18,712,020.42			2,041,094.89	229,646,178.48

5. 20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	
秦岭视频综合监管系统	1,202,131.91	1,085,413.66		2,287,545.57		
广电文商软件技术开发	1,794,594.30	143,166.85		1,937,761.15		
党建云平台建设项目	190,291.26					190,291.26
陕西省政务信息化项目全周期管理系统		503,443.33		40,633.08	462,810.25	
产业链运行监测平台项目		2,055,252.61		1,955,686.82	99,565.79	
云上邮件服务系统项目		396,566.81		40,633.08	355,933.73	
Hundun 基础开发平台		412,451.16		29,907.80	382,543.36	
HBI 可视化平台项目		751,623.49		578,293.50	173,329.99	
业务运营支撑系统 (Boss) 项目		3,457,728.69			3,457,728.69	
智能审核系统项目		2,478,384.21			2,478,384.21	
4KEPG 开发项目		706,932.07			706,932.07	
圆点 5GAPP		937,555.59			937,555.59	
交大融媒体智能创新实验室项目		242,718.44			242,718.44	
合计	3,187,017.47	13,171,236.91		6,870,461.00	9,297,502.12	190,291.26

5. 21商誉

5. 21. 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	本期增加企业合并形成的	本期减少处置	期末余额
陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司	129,809,655.71			129,809,655.71
陕西广电飞鸟传媒有限公司	1,083,309.14			1,083,309.14

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并 形成的	本期减少 处置	期末余额
合计	130,892,964.85			130,892,964.85

5.22 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
数字电视分配网改造及 专网改造支出	48,642,982.95	214,303.05	18,477,863.75		30,379,422.25
装修费	10,086,101.06	10,639,984.62	6,503,833.57		14,222,252.11
T00 项目	10,618,908.88		1,141,881.48		9,477,027.40
195 演播室项目改造	9,253,718.93		1,055,764.08		8,197,954.85
MMDS	2,057,818.84		1,100,000.04		957,818.80
办公大楼供电改造项目 工程		722,651.90	240,883.90		481,768.00
正常分配网改造	1,388,885.27		952,410.76		436,474.51
IPTV 消防工程	43,001.87		12,286.22		30,715.65
收购小片网购价	154,883.36		147,706.32		7,177.04
其他	10,072,885.40	6,789,924.47	4,235,893.05		12,626,916.82
合计	92,319,186.56	18,366,864.04	33,868,523.17		76,817,527.43

5.23 递延所得税资产/递延所得税负债

5.23.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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	19,508,560.86	1,215,004.81	15,789,399.41	1,938,992.53
可抵扣亏损	4,106,872.47	616,030.87	4,106,872.47	616,030.87
合计	23,615,433.33	1,831,035.68	19,896,271.88	2,555,023.40

5.23.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	429,666,076.17	295,970,526.03
可抵扣亏损	255,897,703.85	220,269,548.70
合计	685,563,780.02	516,240,074.73

5.23.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年		32,395,483.63	
2023 年	45,316,195.18	45,316,195.18	
2024 年	84,891,888.84	84,891,888.84	
2025 年	21,894,130.04	21,894,130.04	
2026 年	35,771,851.01	35,771,851.01	
2027 年	68,023,638.78		
合计	255,897,703.85	220,269,548.70	

5.24 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
预付土地购置款	48,440,000.00		48,440,000.00	23,629,500.00		23,629,500.00
谛杰广场房屋	5,388,750.00		5,388,750.00			
合计	53,828,750.00		53,828,750.00	23,629,500.00		23,629,500.00

5.25 短期借款

5.25.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,080,000.00	6,449,318.00
保证借款	10,000,000.00	104,175,042.84
信用借款	1,286,118,112.74	1,342,703,110.04
合计	1,297,198,112.74	1,453,327,470.88

截止期末质押借款情况

借款单位	贷款单位	借款余额	质押物
陕西广电智能工程有限公司	中国工商银行股份有限公司西安凤城十二路支行	1,080,000.00	应收账款质押
合计		1,080,000.00	

截止期末担保借款情况

借款单位	贷款单位	借款余额	担保人
陕西广电智能工程有限公司	北京银行股份有限公司西安高新开发区支行	10,000,000.00	西安焊霖电子科技有限公司
合计		10,000,000.00	

5.26 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇		5,233,805.00
外汇货币掉期交易		698,445.00
合计		5,932,250.00

5.27 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	182,692,049.35	131,836,819.72
银行承兑汇票	137,666,185.25	142,311,002.17
合计	320,358,234.60	274,147,821.89

5.28 应付账款

5.28.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,767,138,736.73	1,291,635,692.19
1-2 年	387,554,690.50	246,196,318.07
2-3 年	84,073,212.24	80,310,608.49
3 年以上	185,943,638.79	222,270,615.06

项目	期末余额	期初余额
合计	2,424,710,278.26	1,840,413,233.81

5.28.2 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
陕西天人建设工程有限公司	17,228,970.66	未结算
中盟科技有限公司	11,122,533.24	未结算
高新兴科技集团股份有限公司	10,420,760.36	未结算
西安一格科技有限公司	9,398,633.57	未结算
北京中软国际信息技术有限公司	8,399,920.00	未结算
合计	56,570,817.83	

5.29 预收款项

5.29.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	315,303.61	264,765.01
1-2 年	806.71	28,800.00
2-3 年	28,800.00	68,000.00
3 年以上	138,000.00	70,000.00
合计	482,910.32	431,565.01

5.30 合同负债

5.30.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	187,754,351.99	72,008,064.88
工程合同相关的合同负债	11,052,891.52	15,915,150.82
收视费相关的合同负债	44,902,371.80	52,931,380.60
数据业务相关的合同负债	13,125,308.68	14,270,286.05
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	256,834,923.99	155,124,882.35

5.31 应付职工薪酬

5.31.1 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	54,781,603.07	780,178,129.94	808,958,635.28	26,001,097.73
二、离职后福利-设定提存计划	2,648,794.07	155,673,435.31	155,331,112.10	2,991,117.28
三、辞退福利		212,423.44	212,423.44	
四、一年内到期的其他福利				
合计	57,430,397.14	936,063,988.69	964,502,170.82	28,992,215.01

5.31.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	45,459,017.21	598,204,497.94	624,851,765.87	18,811,749.28
2、职工福利费	71,861.42	45,838,505.65	45,819,573.88	90,793.19

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	591,524.38	51,106,491.71	51,078,990.01	619,026.08
其中：医疗保险费	573,900.35	48,032,837.38	48,060,700.66	546,037.07
工伤保险费	17,624.03	1,872,204.04	1,827,073.27	62,754.80
生育保险费		1,201,450.29	1,191,216.08	10,234.21
4、住房公积金	106,130.20	78,695,474.33	78,744,905.50	56,699.03
5、工会经费和职工教育经费	8,213,386.66	6,333,160.31	8,463,400.02	6,083,146.95
6、短期带薪缺勤	339,683.20			339,683.20
7、短期利润分享计划				
合计	54,781,603.07	780,178,129.94	808,958,635.28	26,001,097.73

5.31.3 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	390,963.21	128,714,338.27	127,976,155.85	1,129,145.63
2、失业保险费	59,193.00	4,575,545.76	4,532,297.39	102,441.37
3、企业年金缴费	2,198,637.86	22,383,551.28	22,822,658.86	1,759,530.28
合计	2,648,794.07	155,673,435.31	155,331,112.10	2,991,117.28

5.32 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	34,925,945.12	25,871,117.38
企业所得税	6,232,473.23	6,515,766.48
城市维护建设税	878,770.39	815,334.81
房产税	807,360.88	549,293.42
土地使用税	405,289.45	133,250.38
个人所得税	1,692,568.85	1,470,197.24
教育费附加（含地方教育费附加）	615,036.71	579,387.66
水利建设基金	468,681.10	453,892.04
印花税	108,194.36	284,427.31
文化事业建设费	119,143.45	77,164.74
其他税费	61,744.44	91,302.54
合计	46,315,207.98	36,841,134.00

5.33 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,505,060.80	5,244,368.69
应付股利	4,880,404.59	4,793,597.59
其他应付款	149,924,052.69	175,011,581.57
合计	163,309,518.08	185,049,547.85

5.33.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	8,505,060.80	4,927,470.82
诉讼逾期利息		316,897.87
合计	8,505,060.80	5,244,368.69

5.33.2 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,880,404.59	4,793,597.59
合计	4,880,404.59	4,793,597.59

5.33.3 其他应付款

5.33.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款项	68,769,009.44	112,532,663.33
质保金	16,627,918.32	17,746,026.86
押金	9,766,068.89	5,945,438.89
个人社保	9,703,388.56	7,780,113.57
专项资金	9,898,301.88	6,500,000.00
其他	35,159,365.60	24,507,338.92
合计	149,924,052.69	175,011,581.57

5.33.3.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西电视台	14,390,764.00	未结算
宝鸡市文化广电新闻出版局	7,700,000.00	未结算
陕西融威超越影视文化合伙企业	4,100,000.00	未结算
陕西秦德诚商贸有限公司	2,235,202.43	未结算
陕西一代天骄文化传播有限公司	2,200,000.00	未结算
霍尔果斯少年派影业有限公司	2,100,000.00	未结算
陕西省大数据集团有限公司	1,658,817.34	未结算
合计	34,384,783.77	

5.34 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	849,963,100.00	905,726,400.00
一年内到期的长期应付款	41,496,661.95	27,792,379.70
一年内到期的应付债券		
一年内到期的租赁负债	61,216,543.55	209,798,622.26
合计	952,676,305.50	1,143,317,401.96

5.35 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
代转销项税	26,609,630.38	11,703,257.50
未终止确认的应收票据	460,832.00	
未终止确认的保理业务	157,871,000.18	
合计	184,941,462.56	11,703,257.50

5.36 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	565,500,000.00	473,500,000.00

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,943,012,460.07	2,128,984,767.64
减：一年内到期的长期借款	849,963,100.00	905,726,400.00
合计	2,658,549,360.07	1,696,758,367.64

长期借款分类的说明：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	期末余额	借款条件	保证方或抵押内容
成都银行	2022 年 9 月 29 日	2024 年 9 月 28 日	5 年期 LPR+20 基点	200,000,000.00	信用	
国家发展开发基金有限公司	2016 年 7 月 18 日	2028 年 7 月 17 日	1.20%	154,000,000.00	质押	陕西省有限电视数字化整体转换项目全部有线电视基本收视费收费权
国家发展开发基金有限公司	2016 年 7 月 18 日	2029 年 7 月 17 日	1.20%	74,000,000.00	质押	陕西省有限电视数字化整体转换项目全部有线电视基本收视费收费权
国家开发银行	2020 年 11 月 27 日	2035 年 11 月 26 日	4.70%	200,000,000.00	质押	铜川市公共安全视频监控建设联网应用项目建设
国家开发银行	2021 年 11 月 2 日	2035 年 11 月 26 日	4.70%	9,500,000.00	质押	安康市公共安全视频监控建设联网应用项目建设
国家开发银行	2020 年 2 月 20 日	2023 年 2 月 19 日	基准利率为：1 年期 LPR 利率。利差为：第一年执行 -75BP，第二、三年执行 20BP	100,000,000.00	信用	
国家开发银行	2020 年 7 月 21 日	2023 年 7 月 20 日	基准利率为：1 年期 LPR 利率。利差为：-25BP	100,000,000.00	信用	
国家开发银行	2022 年 5 月 18 日	2035 年 11 月 26 日	4.70%	15,000,000.00	质押	安康市公共安全视频监控建设联网应用项目建设
国家开发银行	2022 年 12 月 1 日	2035 年 11 月 26 日	4.70%	6,000,000.00	质押	安康市公共安全视频监控建设联网应用项目建设
国家开发银行	2022 年 1 月 17 日	2035 年 11 月 26 日	4.70%	26,000,000.00	质押	彬州市公共安全视频监控建设联网应用项目建设

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	期末余额	借款条件	保证方或抵押内容
国家开发银行	2022 年 5 月 30 日	2023 年 11 月 27 日	4.70%	31,000,000.00	质押	渭南市公共安全视频监控建设联网应用项目建设
国家开发银行	2022 年 7 月 26 日	2035 年 11 月 26 日	4.70%	50,000,000.00	质押	渭南市公共安全视频监控建设联网应用项目建设
交通银行	2022 年 6 月 28 日	2024 年 6 月 26 日	1 年期 LPR 基础上和《额度使用申请书》约定加（减）确定	100,000,000.00	信用	
交通银行	2022 年 8 月 18 日	2024 年 8 月 17 日	1 年期 LPR 基础上和《额度使用申请书》约定加（减）确定	120,000,000.00	信用	
交通银行	2022 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 25 日	1 年期 LPR 基础上和《额度使用申请书》约定加（减）确定	128,000,000.00	信用	
平安银行	2022 年 6 月 24 日	2024 年 6 月 23 日	1 年期 LPR+浮动点（BPS）	86,400,000.00	信用	
西安银行	2022 年 9 月 21 日	2024 年 9 月 20 日	1 年期 LPR-55 基点	100,000,000.00	信用	
西安银行	2022 年 10 月 20 日	2024 年 10 月 18 日	1 年期 LPR-55 基点	70,000,000.00	信用	
西安银行	2022 年 10 月 13 日	2024 年 10 月 11 日	1 年期 LPR-55 基点	18,000,000.00	信用	
西安银行	2022 年 10 月 26 日	2024 年 10 月 11 日	1 年期 LPR-55 基点	14,000,000.00	信用	
西安银行	2022 年 11 月 28 日	2024 年 11 月 1 日	1 年期 LPR-55 基点	38,434,145.77	信用	
西安银行	2022 年 11 月 4 日	2024 年 11 月 1 日	1 年期 LPR-55 基点	33,215,878.94	信用	
西安银行	2022 年 11 月 17 日	2024 年 10 月 11 日	1 年期 LPR-55 基点	19,000,000.00	信用	
西安银行	2022 年 11 月 8 日	2024 年 10 月 11 日	1 年期 LPR-55 基点	17,000,000.00	信用	
西安银行	2022 年 12 月 8 日	2024 年 11 月 1 日	1 年期 LPR-55 基点	42,719,599.10	信用	
西安银行	2022 年 12 月 7 日	2024 年 10 月 11 日	1 年期 LPR-55 基点	16,000,000.00	信用	
兴业银行	2022 年 12 月	2024 年 12 月	1 年期 LPR+65	74,000,000.00	信用	

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	期末余额	借款条件	保证方或抵押内容
	13 日	12 日	基点			
招商银行	2022 年 11 月 30 日	2024 年 11 月 15 日	1 年期 LPR+15 基点	100,000,000.00	信用	
中国工商银行	2021 年 7 月 31 日	2023 年 2 月 15 日	1 年期 LPR	3,000,000.00	信用	
中国工商银行	2021 年 7 月 31 日	2023 年 7 月 28 日	1 年期 LPR	91,000,000.00	信用	
中国工商银行	2021 年 12 月 31 日	2023 年 5 月 20 日	1 年期 LPR	500,000.00	信用	
中国工商银行	2021 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 26 日	1 年期 LPR	25,500,000.00	信用	
中国工商银行	2022 年 5 月 13 日	2023 年 5 月 20 日	1 年期 LPR	5,000,000.00	信用	
中国工商银行	2022 年 5 月 13 日	2023 年 11 月 20 日	1 年期 LPR	5,000,000.00	信用	
中国工商银行	2022 年 5 月 13 日	2024 年 5 月 10 日	1 年期 LPR	184,500,000.00	信用	
中国建设银行	2021 年 8 月 26 日	2029 年 8 月 26 日	1 年期 LPR+25 基点	18,110,950.00	信用	
中国建设银行	2021 年 10 月 27 日	2029 年 8 月 12 日	5 年期 LPR+25 基点	17,731,429.19	信用	
中国建设银行	2021 年 12 月 13 日	2029 年 8 月 12 日	5 年期 LPR+25 基点	16,590,000.00	信用	
中国建设银行	2022 年 1 月 25 日	2029 年 8 月 24 日	5 年期 LPR+25 基点	13,380,000.00	信用	
中国建设银行	2022 年 1 月 25 日	2029 年 8 月 24 日	5 年期 LPR+25 基点	26,560,000.00	信用	
中国建设银行	2022 年 1 月 28 日	2029 年 8 月 24 日	5 年期 LPR+25 基点	18,020,000.00	信用	
中国进出口银行	2022 年 7 月 21 日	2024 年 6 月 28 日	1 年期 LPR-10 基点	100,000,000.00	信用	
中国进出口银行	2022 年 6 月 29 日	2024 年 6 月 28 日	1 年期 LPR-10 基点	100,000,000.00	信用	
中国民生银行	2021 年 3 月 5 日	2024 年 3 月 5 日	1 年期 LPR+35 个基点 (4.2%)	2,881,541.99	信用	
中国民生银行	2021 年 3 月 16 日	2024 年 3 月 16 日	1 年期 LPR+35 个基点 (4.2%)	5,933,215.11	信用	
中国民生银行	2021 年 3 月 26 日	2024 年 3 月 26 日	1 年期 LPR+35 个基点 (4.2%)	27,522,120.39	信用	
中国民生银行	2021 年 4 月 13 日	2024 年 4 月 13 日	1 年期 LPR+30 个基点	4,562,765.70	信用	

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	期末余额	借款条件	保证方或抵押内容
			(4.15%)			
中国民生银行	2021 年 4 月 25 日	2024 年 4 月 23 日	1 年期 LPR+30 个基点 (4.15%)	4,873,910.79	信用	
中国民生银行	2021 年 4 月 27 日	2024 年 4 月 27 日	1 年期 LPR+41 个基点 (4.26%)	14,200,839.13	信用	
中国民生银行	2021 年 5 月 6 日	2024 年 5 月 6 日	1 年期 LPR+41 个基点 (4.26%)	2,193,237.50	信用	
中国民生银行	2021 年 5 月 14 日	2024 年 5 月 14 日	1 年期 LPR+41 个基点 (4.26%)	4,263,108.07	信用	
中国民生银行	2021 年 7 月 27 日	2024 年 7 月 27 日	1 年期 LPR+41 个基点 (4.26%)	1,070,632.25	信用	
中国民生银行	2021 年 7 月 27 日	2024 年 7 月 27 日	1 年期 LPR+41 个基点 (4.26%)	8,780,546.76	信用	
中国民生银行	2021 年 7 月 26 日	2024 年 7 月 26 日	1 年期 LPR+41 个基点 (4.26%)	5,814,308.49	信用	
中国民生银行	2021 年 7 月 27 日	2024 年 7 月 27 日	1 年期 LPR+41 个基点 (4.26%)	1,402,316.00	信用	
中国民生银行	2021 年 7 月 29 日	2024 年 6 月 21 日	1 年期 LPR+41 个基点	6,090,000.00	信用	
中国民生银行	2021 年 7 月 29 日	2024 年 7 月 29 日	1 年期 LPR+41 个基点	8,058,780.83	信用	
中国民生银行	2021 年 8 月 10 日	2024 年 8 月 10 日	1 年期 LPR+41 个基点 (4.26%)	5,817,243.22	信用	
中国民生银行	2021 年 8 月 11 日	2024 年 8 月 11 日	1 年期 LPR+41 个基点 (4.26%)	4,265,254.31	信用	
中国民生银行	2021 年 8 月 19 日	2024 年 8 月 19 日	1 年期 LPR+41 个基点 (4.26%)	7,381,688.73	信用	
中国民生	2021 年 8 月 30 日	2024 年 8 月 30 日	1 年期 LPR+41 个基点 (4.26%)	1,940,374.18	信用	
中国银行	2020 年 5 月 6 日	2023 年 5 月 6 日	1 年期 LPR+33.5 个基点 (4.185%)	55,000,000.00	信用	
中国银行	2020 年 5 月 29 日	2023 年 5 月 29 日	1 年期 LPR+33.5 基	135,000,000.00	信用	

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	期末余额	借款条件	保证方或抵押内容
			点 (4.185%)			
中国银行	2021 年 8 月 20 日	2024 年 8 月 20 日	1 年 期 LPR+33.5 基点 (4.185%)	98,000,000.00	信用	
重庆银行	2022 年 5 月 17 日	2025 年 5 月 16 日	1 年期 LPR+30 个基点	120,000,000.00	信用	
重庆银行	2022 年 6 月 23 日	2025 年 5 月 16 日	1 年期 LPR+30 个基点	100,000,000.00	信用	
重庆银行	2022 年 6 月 28 日	2025 年 5 月 16 日	1 年期 LPR+30 个基点	30,000,000.00	信用	
北京银行	2021 年 6 月 25 日	2023 年 6 月 24 日	1 年期 LPR+35 个基点	100,000,000.00	信用	
渤海银行	2021 年 5 月 10 日	2024 年 5 月 9 日	4.00%	32,300,000.00	信用	
招商银行	2021 年 7 月 19 日	2023 年 7 月 18 日	4.00%	49,700,000.00	信用	
浦发银行	2021 年 8 月 6 日	2024 年 8 月 5 日	3.90%	48,398,573.62	信用	
建设银行	2022 年 3 月 8 日	2024 年 3 月 7 日	3.85%	49,900,000.00	信用	
交通银行	2022 年 9 月 21 日	2024 年 9 月 19 日	3.85%	6,000,000.00	信用	
合计				3,508,512,460.07		

5.37 应付债券

项目	期末余额	期初余额
22 陕西广电 MTN001 中期票据	507,503,708.74	
陕西广播电视发展基地项目 (产业园区) 政府专项债第 1 批次	150,296,298.68	
陕西广播电视发展基地项目 (产业园区) 政府专项债第 2 批次	149,794,736.06	
可转换债券	71,459,221.10	68,606,924.00
合计	879,053,964.58	68,606,924.00

5.38 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	339,804,727.72	432,505,565.71
减: 一年内到期的租赁负债	61,216,543.55	209,798,622.26
合计	278,588,184.17	222,706,943.45

5.39 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	67,967,190.03	109,619,750.83
专项应付款		

项目	期末余额	期初余额
合计	67,967,190.03	109,619,750.83

5.39.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
国家专项建设基金	31,780,000.00	31,780,000.00
分期付款购买商品	77,683,851.98	105,632,130.53
减：一年内到期的长期应付款	41,496,661.95	27,792,379.70
合计	67,967,190.03	109,619,750.83

5.40 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,601,622.76	4,502,769.78	
合计	1,601,622.76	4,502,769.78	

5.41 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	81,083,535.18	15,056,934.48	29,498,243.16	66,642,226.50	详见下表
基本收视费	33,756.44		6,325.04	27,431.40	电子产品销售捆绑收视费
合计	81,117,291.62	15,056,934.48	29,504,568.20	66,669,657.90	—

涉及政府补助的项目：

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
广播电视国产密码应用试点示范工程政府补助	4,000,000.00						4,000,000.00	与资产相关
电信普遍服务试点建设项目运维补助	50,103,181.59				22,613,585.64		27,489,595.95	与收益相关
国家文化大数据陕西省平台（一期）建设项目	3,898,230.10						3,898,230.10	与资产相关
县级融媒体中心建设项目	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关
陕西省文化资源智能化应用矩阵项目		5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
互联网电视集成播控平台	2,328,090.77			336,591.48			1,991,499.29	与资产相关
新型全媒体平台一期		3,018,867.92					3,018,867.92	与资产相关
乐家全媒体融合“T00”电子商务平台建设项目	4,462,500.00			450,000.00			4,012,500.00	与资产相关
乐家全媒体融合“T00”电子商务平台建设项目	3,000,000.00						3,000,000.00	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
电视塔维修及改造项目	3,000,000.00			2,873,372.21			126,627.79	与收益相关
陕西广播电视发展基地（二期）暨中国（陕西）国家级融媒体综合实验区展示中心项目		2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
智能化服务平台一期工程	833,283.50			194,394.61			638,888.89	与资产相关
5G 媒体融合智能播控平台及生态服务建设项目		2,000,000.00		500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
智慧剧院项目	2,000,000.00			86,450.00			1,913,550.00	与资产相关
广电融媒视频文创运营推广平台项目		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
移动公交屏项目补助	2,443,849.22			2,443,849.22				与收益相关
其他	14,400.00	2,038,066.56					2,052,466.56	与资产相关
合计	81,083,535.18	15,056,934.48		6,884,657.52	22,613,585.64		66,642,226.50	

5.42 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
中共陕西省委宣传部	185,309,667.15						185,309,667.15

5.43 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	105,620,100.50	160,000.00		105,780,100.50
其他资本公积	250,434,773.29			250,434,773.29
合计	356,054,873.79	160,000.00		356,214,873.79

注：本年资本溢价增加为本公司子公司陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司发行可转换公司债券溢价转股形成。

5.44 其他综合收益

项目	期初	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	余额
一、不能 重分 类进 损益 的其 他综 合收 益	-3,387,499.92	-1,637,211.50				-1,637,211.50		-5,024,711.42
其中： 其他权 益工具 投资允 许价值 变动	-3,387,499.92	-1,637,211.50				-1,637,211.50		-5,024,711.42
其他综 合收益 合计	-3,387,499.92	-1,637,211.50				-1,637,211.50		-5,024,711.42

5.45 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	29,358,916.16	2,087,120.29		31,446,036.45
合计	29,358,916.16	2,087,120.29		31,446,036.45

5.46 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	738,242,150.91	670,702,687.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	738,242,150.91	670,702,687.66
加：本期归属于母公司股东的净利润	23,395,293.78	72,205,119.12
减：提取法定盈余公积	2,087,120.29	4,665,655.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	744,550,324.40	738,242,150.91

5.47 营业收入和营业成本

5.47.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	4,063,460,375.51	3,020,038,211.62	4,031,903,367.53	2,953,449,352.29
其中：有线电视	2,110,871,020.30	1,333,464,955.55	2,141,343,045.34	1,376,256,119.79
商品销售	703,144,925.60	609,334,582.85	722,468,411.48	587,165,026.47
广告代理	220,447,462.51	182,330,149.53	134,813,726.59	90,405,883.93

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电视购物	694,493,795.12	675,045,295.31	729,919,128.15	702,979,318.20
IPTV 播控平台	334,503,171.98	219,863,228.38	303,359,055.97	196,643,003.90
其他业务小计	229,823,923.62	181,053,991.43	214,318,405.12	184,498,023.47
其中：其它	229,823,923.62	181,053,991.43	214,318,405.12	184,498,023.47
合计	4,293,284,299.13	3,201,092,203.05	4,246,221,772.65	3,137,947,375.76

5.48税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	713,515.55	863,652.38
教育费附加	391,692.40	466,824.43
地方教育费附加	100,351.61	137,288.41
印花税	3,075,331.43	2,202,028.49
房产税	1,505,308.61	1,575,673.74
土地使用税	2,381,116.38	620,876.02
车船使用税	221,014.47	246,525.46
水利建设基金	1,966,019.76	1,725,291.59
文化事业建设费	310,736.34	1,121.40
合计	10,665,086.55	7,839,281.92

5.49 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	121,701,464.90	140,962,996.99
代维费	46,598,737.07	59,229,513.86
广告费	29,807,467.27	20,179,521.21
办公费	21,476,324.22	18,679,393.06
劳务费	8,453,984.51	6,947,088.96
销售服务费	3,827,588.58	4,238,230.96
其他	9,686,416.34	13,638,821.99
合计	241,551,982.89	263,875,567.03

5.50 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	406,008,810.92	378,157,292.75
折旧及摊销费	89,034,484.62	74,640,259.44
中介服务费	2,851,530.64	2,110,172.43
办公费	39,382,230.91	41,756,647.04
业务招待费	8,927,413.14	8,048,168.57
差旅费	9,070,767.75	2,518,192.34
会议费	2,019,099.87	1,960,235.93
其他	36,209,897.38	39,238,920.94
合计	593,504,235.23	548,429,889.44

5.51 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务运营支撑系统（Boss）项目	3,457,728.69	1,889,258.04

项目	本期发生额	上期发生额
智能审核系统项目	2,478,384.21	1,275,848.57
圆点 5GAPP	937,555.59	1,290,963.37
4KEPG 开发项目	706,932.07	3,036,965.96
陕西省政务信息化项目全周期管理系统	462,810.25	
Hundun 基础开发平台	382,543.36	
云上邮件服务系统项目	355,933.73	
交大融媒体智能创新实验室项目	242,718.44	
HBI 可视化平台项目	173,329.99	
产业链运行监测平台项目	99,565.79	
统一媒资系统项目		671,884.81
合计	9,297,502.12	8,164,920.75

5.52 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	183,750,741.03	130,182,976.70
利息收入	42,029,443.80	28,506,610.73
汇兑损益	9,340,810.00	-5,591,724.98
手续费	2,294,560.71	1,581,718.08
其他	2,214,138.57	2,164,210.98
合计	155,570,806.51	99,830,570.05

5.53 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	23,946,771.43	31,857,514.28
代扣个人所得税手续费返回	207,228.89	248,028.62
债务人以非金融资产清偿债务		20,750.00
增值税加计扣除抵减金额	4,105,664.84	1,379,881.68
其他	224,595.17	435,503.08
合计	28,484,260.33	33,941,677.66

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
陕西省重大文化精品项目奖励	5,070,000.00	7,327,000.00	与收益相关
电视塔维修及改造项目	2,873,372.21		与收益相关
省级文化产业发展专项资金	2,734,000.00	4,060,000.00	与收益相关
移动公交屏项目补助	2,443,849.22		与收益相关
管线补助	2,225,000.00	700,000.00	与收益相关
稳岗补贴	2,055,524.89	2,285,957.06	与收益相关
以工代训补助	1,144,230.00	2,992,590.00	与收益相关
文化产业发展专项补贴	800,000.00	200,000.00	与收益相关
税收优惠	762,783.51		与收益相关
通信光缆线路政府补贴	660,000.00	80,000.00	与收益相关
5G 媒体融合智能播控平台及生态服务建设项目	500,000.00		与资产相关
乐家全媒体融合“T00”电子商务	450,000.00	37,500.00	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
平台建设项目			
考核奖	385,000.00	245,000.00	与收益相关
互联网电视集成播控平台	336,591.48	336,591.48	与资产相关
社保补贴	270,865.96		与收益相关
技术企业补贴	265,364.79	780,000.00	与收益相关
曲江新区文化创意产业发展的若干政策奖励	190,000.00		与收益相关
智能化服务平台一期工程	194,394.61	166,716.50	与资产相关
其他补助	191,152.18	523,719.24	与收益相关
高企认定奖补	150,000.00	210,000.00	与收益相关
西安英才计划青年人才项目资助奖金	100,000.00		与收益相关
智慧剧院项目	86,450.00		与收益相关
就业补贴	47,692.58		与收益相关
扩岗补助金	10,500.00		与收益相关
陕西融媒体云平台系统		10,000,000.00	与收益相关
产业转型升级奖金		501,000.00	与收益相关
省财政厅智慧城市建设补助资金		500,000.00	与收益相关
惠普政策拨款		400,000.00	与收益相关
技能培训补贴		286,440.00	与收益相关
博士后创新基地奖励		100,000.00	与收益相关
融媒体运营补贴		75,000.00	与收益相关
有线电视发展补助		50,000.00	与收益相关
合计	23,946,771.43	31,857,514.28	

5.54 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	665,872.05	-1,833,284.60
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		89,235.63
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	3,600,191.84	2,244,555.49
债务重组收益	33,180,083.16	
合计	37,446,147.05	500,506.52

5.55 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
交易性金融资产	9,340,810.00	-5,932,250.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	9,340,810.00	-5,932,250.00
合计	9,340,810.00	-5,932,250.00

5.56 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-115,401,012.94	-109,455,382.90
合计	-115,401,012.94	-109,455,382.90

5.57 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-393,159.29	-474,927.87
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-1,350.00	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、合同资产减值损失	-756,907.37	978,179.57
十三、其他		-4,426,000.00
合计	-1,151,416.66	-3,922,748.30

5.58 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得		
处置非流动资产的利得	1,029,522.76	8,578,317.32
非货币性资产交换的利得		
合计	1,029,522.76	8,578,317.32

5.59 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
赔偿收入	999,264.50	6,771,155.24	999,264.50
无需支付的款项	190,000.00	1,496,508.61	190,000.00
非流动资产毁损报废利得	47,036.57	247,673.43	47,036.57
违约金、罚款收入	29,160.00	54,539.02	29,160.00
接受捐赠	5,000.00	78,481.13	5,000.00
其他	1,500,532.54	1,275,267.96	1,500,532.54
合计	2,770,993.61	9,923,625.39	2,770,993.61

5.60 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
赔偿支出	3,145,925.38	4,172,245.81	3,145,925.38
罚款、罚金、滞纳金、违约金支出	1,098,240.39	229,285.07	1,098,240.39
对外捐赠支出	1,051,046.04	1,126,414.61	1,051,046.04
非流动资产毁损报废损失	4,801.00	29,907.78	4,801.00
其他	1,644,004.60	1,629,232.17	1,644,004.60
合计	6,944,017.41	7,187,085.44	6,944,017.41

5.61 所得税费用

5.61.1 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	6,534,491.17	4,291,726.89
递延所得税费用	723,987.72	5,579,579.08
合计	7,258,478.89	9,871,305.97

5.61.2 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	37,177,769.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,294,442.38
子公司适用不同税率的影响	-23,943,011.09
调整以前期间所得税的影响	-98,220.68
非应税收入的影响	-341,601.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	946,948.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	498,514.40
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	34,836,481.11
可加计扣除的成本、费用	-1,149,061.41
税收优惠	-12,786,013.10
所得税费用	7,258,478.89

5.62 其他综合收益

详见附注 5.45。

5.63 现金流量表补充资料

5.63.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,919,290.63	96,709,521.98
加：资产减值准备	1,151,416.66	3,922,748.30
信用减值损失	115,401,012.94	109,455,382.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	481,923,289.34	529,842,266.32
使用权资产折旧	69,206,840.12	41,105,685.92
无形资产摊销	37,007,678.76	28,487,705.98
长期待摊费用摊销	33,868,523.17	35,904,981.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,029,522.76	-8,578,317.32
固定资产报废损失	-42,235.57	-217,765.65
公允价值变动损失	-9,340,810.00	5,932,250.00
财务费用	183,750,741.03	130,182,976.70
投资损失	-37,446,147.05	-500,506.52
递延所得税资产减少	723,987.72	5,579,579.08
递延所得税负债增加		
存货的减少	-24,015,955.17	-16,103,090.76
经营性应收项目的减少	-903,602,216.56	-1,081,306,894.60
经营性应付项目的增加	257,557,624.52	328,146,376.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	235,033,517.78	208,562,901.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,291,702,739.14	1,191,696,315.22
减：现金的期初余额	1,191,696,315.22	1,121,834,683.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	100,006,423.92	69,861,631.68

5.63.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,291,702,739.14	1,191,696,315.22
其中：库存现金	139,681.56	185,758.64
可随时用于支付的银行存款	1,287,417,137.62	1,191,504,239.61
可随时用于支付的其他货币资金	4,145,919.96	6,316.97
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	1,291,702,739.14	1,191,696,315.22
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		

5.64 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	81,430,702.83	诉讼冻结资金 2,909,607.13 元，睡眠户冻结资金 1,971.65 元，票据保证金 76,759,561.07 元，银行保函保证金 1,505,062.98，保监会托管资金 200,000.00 元，共管账户资金 54,500.00 元。
应收账款	1,080,000.00	三级子公司陕西广电智能工程有限公司短期借款应收账款质押
合计	82,510,702.83	

5.65 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期借款			
其中：美元	6,850,000.00	6.9646	47,707,510.00

5.66 政府补助

5.66.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
陕西省重大文化精品项目奖励	5,070,000.00	其他收益	5,070,000.00
电视塔维修及改造项目	2,873,372.21	其他收益	2,873,372.21
省级文化产业发展专项资金	2,734,000.00	其他收益	2,734,000.00
移动公交屏项目补助	2,443,849.22	其他收益	2,443,849.22

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
管线补助	2,225,000.00	其他收益	2,225,000.00
稳岗补贴	2,055,524.89	其他收益	2,055,524.89
以工代训补助	1,144,230.00	其他收益	1,144,230.00
文化产业发展专项补贴	800,000.00	其他收益	800,000.00
税收优惠	762,783.51	其他收益	762,783.51
通信光缆线路政府补贴	660,000.00	其他收益	660,000.00
5G 媒体融合智能播控平台及生态 服务建设项目	500,000.00	其他收益	500,000.00
乐家全媒体融合“T00”电子商务 平台建设项目	450,000.00	其他收益	450,000.00
考核奖	385,000.00	其他收益	385,000.00
互联网电视集成播控平台	336,591.48	其他收益	336,591.48
社保补贴	270,865.96	其他收益	270,865.96
技术企业补贴	265,364.79	其他收益	265,364.79
曲江新区文化创意产业发展的若 干政策奖励	190,000.00	其他收益	190,000.00
智能化服务平台一期工程	194,394.61	其他收益	194,394.61
其他补助	191,152.18	其他收益	191,152.18
高企认定奖补	150,000.00	其他收益	150,000.00
西安英才计划青年人才项目资助 奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00
智慧剧院项目	86,450.00	其他收益	86,450.00
就业补贴	47,692.58	其他收益	47,692.58
扩岗补助金	10,500.00	其他收益	10,500.00
合计	23,946,771.43		23,946,771.43

6、合并范围的变更

6.2 同一控制下企业合并

6.2.1 本期发生的同一控制下企业合并

被合 并方 名称	企业 合并中 取得的 权益 比例	构成同一 控制下企 业合并的 依据	合 并 日	合 并 日 的 确 定 依 据	合并当期期 初至合并日 被合并方的 收入（元）	合并当期 期初至合 并日被合 并方的净 利润（元）	比较期间被 合并方的收 入（元）	比较期间 被合并方的 净利润 （元）
陕 西 未 来 村 文 化 传 媒 有 限 公 司	100%	陕西未来村 文化传媒科 技有限公司 和本集团在 合并前后均 受中共陕西 省委宣传部 最终控制且 该控制并非 暂时性的。	202 2-1 1-1 1	股 权 变 更	14,262,158.62	155,741.69	14,205,397.77	1,558,148.95

6.2.2 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	陕西未来村文化传媒科技有限公司	
	合并日	上期年末
资产:	684,485.75	460,166.80
货币资金	462,920.48	312,233.45
其他流动资产	196,904.39	104,072.56
固定资产	19,502.97	28,306.10
负债:	300,178.77	230,735.67
合同负债	284,929.09	197,547.17
其他应付款	13,223.80	21,335.67
净资产	384,306.98	229,431.13
减: 少数股东权益		
取得的净资产	384,306.98	229,431.13

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司	西安市	西安市	广播电视信息网络的建设、开发、经营管理和维护等	29.22		非同一控制下企业合并
陕西乐家电视购物有限责任公司	西安市	西安市	预包装食品、日用百货、家用电器、电器机械及配件、电子元器件、摄影器材、建筑材料、针纺织品、工艺美术品、金银珠宝、卫生用品销售等	100.00		股权划转
陕西广电影视文化产业发展有限公司	西安市	西安市	广播电视节目(影视剧、片)的策划、拍摄、制作、发行,从事营业性演出的经济和经营活动等	100.00		设立
陕西广信新媒体有限责任公司	西安市	西安市	新媒体运营、研究、开发;多媒体互动网络应用等	99.20		设立
陕西省广播电视信息网络股份有限公司	西安市	西安市	广播电视网络的设计、建设、改造、经营、运营、维护和管理等	69.13		设立
陕西声媒广告文化传播有限责任公司	西安市	西安市	广告发布、广告制作、广告设计、代理;	100.00		同一控制下企业合并
陕西广电鑫梦传媒科技有限责任公司	西安市	西安市	广播电视节目策划、拍摄、制作、发行等	55.56	33.33	设立
陕西广电锐玩文化发	西安市	西安市	文化艺术交流活动的	51.00		设立

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	
展有限公司			组织、策划；体育赛事活动、广播电视节目策划、拍摄、制作、发行等			
陕西广电大剧院文化传播发展有限公司	西安市	西安市	文化艺术交流及活动策划；日用百货、工艺品、玩具、旅游纪念品的销售；影院管理、场地租赁等	100.00		设立
陕西广播电视塔文化发展有限公司	西安市	西安市	文化艺术交流活动的组织与策划；广播电视节目（影视剧、片）策划、拍摄、制作、发行；展览展示服务、登塔观光服务、摄影摄像服务、彩扩服务、旅游服务、餐饮服务	100.00		设立
陕西融媒投资管理有限公司	西安市	西安市	投资管理、投资咨询	100.00		设立
陕西广电置业有限责任公司	西安市	西安市	房地产开发、销售；室内外装饰装修工程的施工等	100.00		设立
陕西广播电视报社有限公司	西安市	西安市	出版：报刊；服务：广告代理、广告发布、广告设计、制作排版、广告宣传	100.00		设立
陕西广电移动电视有限公司	西安市	西安市	广告发布、广告制作、广告设计、代理；数字内容制作服务	67.90		同一控制下企业合并
陕西广电飞鸟传媒有限公司	西安市	西安市	广播电视节目策划、拍摄、制作、发行；图书期刊批发零售；动漫设计	51.00		非同一控制下企业合并
云上陕西科技运营有限公司	西安市	西安市	互联网和相关服务	51.00	49.00	设立
陕西省征信有限责任公司	西安市	西安市	企业征信业务、企业信用调查评估、技术服务开发	100.00		设立
陕西未来村文化传媒科技有限公司	西安市	西安市	农林产品销售批发等	100.00		同一控制下企业合并

7.1.2 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	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司	70.78	23,826,548.67		2,683,752,560.50

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	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西省广播电视信息网络股份有限公司	30.87	163,555.83		326,874,006.55
陕西广电锐玩文化发展有限公司	49.00	1,139,031.48	673,600.00	6,300,906.86
陕西广电移动电视有限公司	32.10	-1,881,568.04		2,561,063.11

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司	4,218,583,415.37	7,408,739,133.41	11,627,322,548.78	4,850,035,423.56	2,967,149,901.35	7,817,185,324.91
陕西省广播电视信息网络股份有限公司	1,279,935,243.65	12,321,929.50	1,292,257,173.15	226,380,954.80		226,380,954.80
陕西广电锐玩文化发展有限公司	14,423,344.66	1,127,597.52	15,550,942.18	2,691,791.43		2,691,791.43
陕西广电移动电视有限公司	5,292,124.15	30,269,325.37	35,561,449.52	10,801,668.53	16,781,391.23	27,583,059.76

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司	3,277,500,252.01	6,890,711,751.76	10,168,212,003.77	4,494,756,683.79	1,857,278,589.25	6,352,035,273.04
陕西省广播电视信息网络股份有限公司	1,272,568,682.68	12,239,631.12	1,284,808,313.80	219,198,926.89		219,198,926.89
陕西广电锐玩文化发展有限公司	12,568,603.23	979,302.05	13,547,905.28	1,623,287.71		1,623,287.71
陕西广电移动电视有限公司	10,576,352.66	35,699,858.80	46,276,211.46	10,227,516.17	22,208,722.86	32,436,239.03

(续表)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司	2,998,888,850.76	17,561,182.78	14,361,182.78	199,467,634.8351	3,005,075,913.26	44,165,369.72	44,165,369.72	120,077,790.49
陕西省广播电视信息网络股份有限公司	156,804,424.93	529,918.79	266,928.9400	-2,961,488.6000	156,591,392.32	2,589,699.13	-1,445,431.74	9,967,992.23
陕西广电锐玩文化发展有限公司	10,669,961.43	2,324,554.05	2,309,233.1800	1,494,336.3700	12,836,872.14	2,638,570.27	2,647,259.63	3,306,925.12
陕西广电移动电视有限公司	9,221,023.48	-5,861,582.67	-5,861,582.67	-528,497.2100	8,221,637.95	-7,137,809.29	-7,137,809.29	-8,973,502.54

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
公司								

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

7.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
陕西丝路云启智能科技有限公司	西安市	西安 西咸新区	物联网应用服务；互联网服务；人工智能基础软件开发；人工智能双创服务平台；智能工程施工	43.50		权益法
西安电视剧版权交易中心	西安市	西安 曲江新区	电视剧剧本版权、作品改编权及拍摄权、电视剧版权、广播电视节目、电影版权、歌曲版权等版权交易服务	30.00		权益法

7.3.3 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上期发生额	
	陕西丝路云启智能科技有限公司	西安电视剧版权交易中心	陕西丝路云启智能科技有限公司	西安电视剧版权交易中心
流动资产	45,753,097.46	562,861,273.77	57,517,227.19	523,130,003.92
非流动资产	5,181,639.94	13,452,391.09	7,321,636.32	13,723,950.17
资产合计	50,934,737.40	576,313,664.86	64,838,863.51	536,853,954.09
流动负债	21,027,282.80	396,895,425.42	32,750,060.73	374,134,432.58
非流动负债		53,550,000.00		41,500,000.00
负债合计	21,027,282.80	450,445,425.42	32,750,060.73	415,634,432.58
少数股东权益		-803,886.76		-955,372.61
归属于母公司股东权益	29,907,454.60	126,672,126.20	32,088,802.78	122,174,894.12
按持股比例计算的净资产份额	10,617,146.38	38,001,637.86	11,391,524.99	36,653,145.50
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	10,617,146.38	38,001,637.86	11,391,524.99	36,653,145.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	30,173,528.53	216,084,364.96	22,518,734.22	156,258,970.07
净利润	-2,169,456.98	5,137,420.02	-10,143,580.39	6,288,180.78

项目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上期发生额	
	陕西丝路云启智能科技有限公司	西安电视剧版权交易中心	陕西丝路云启智能科技有限公司	西安电视剧版权交易中心
终止经营的净利润				
其他综合收益	-11,891.20		8,689.36	
综合收益总额	-2,181,348.18	5,137,420.02	-10,134,891.03	6,288,180.78
本期度收到的来自联营企业的股利				

8、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项、应付款项、应付债券、借款、股权投资、债权投资、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

8.1 风险管理目标和政策

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

8.2 市场风险

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

(1) 汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本集团不存在重大的以外币结算的资产或负债。

(2) 利率风险

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

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款以及债券等有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

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

8.3 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。可能

引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据及应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、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政策。本集团会定期对客户信用记录、付款情况进行监控，对于信用记录不良的客户，付款异常客户，本集团会采用书面催款、专人负责处理等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团于每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否已显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。根据信用风险是否显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于应收票据和应收账款，本集团采用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》简化方法按照全部应收票据和应收账款整个存续期内的预期信用损失计量损失准备。

本集团应收款项融资主要为银行承兑汇票，本集团认为不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团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。

预期损失率分别按照截至 2022 年 12 月 31 日或 2022 年 1 月 1 日止 36 个月的客户付款情况及相关的历史信用损失经验计算。在确定预期信用损失率时，本集团结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。本集团基于影响客户应收款项和应收票据的宏观经济因素考虑前瞻性信息。

8.4 流动风险

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。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团严密监控现金流量要求使现金收益最优化，综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资公司结构。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

9、公允价值的披露

9.1 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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			168,778,560.00	168,778,560.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			3,408,560.00	3,408,560.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产			3,408,560.00	3,408,560.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			165,370,000.00	165,370,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			165,370,000.00	165,370,000.00
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			353,489,574.74	353,489,574.74
（四）应收款项融资			1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			523,268,134.74	523,268,134.74

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

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

10、关联方及关联交易

10.1 本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	母公司对本集团的持股比例 (%)	母公司对本集团的表决权比例 (%)
中共陕西省委宣传部	西安市	100.00	100.00

10.2 本集团的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

10.3 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注“7.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或

联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团的关系
陕西丝路云启智能科技有限公司	本集团联营单位
陕西华秦永和投资管理有限公司	本公子公司的合营单位

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
陕西电视产业集团有限公司	受同一控制方控制
陕西电视台	受同一控制方控制
陕西飞鸟动漫产业发展有限公司	控股公司股东
陕西广播产业(集团)有限责任公司	受同一控制方控制
陕西广播电视报刊社	受同一控制方控制
陕西广播电视台	受同一控制方控制
陕西广电报刊音像出版有限责任公司	受同一控制方控制
陕西广电都市青春传媒有限公司	受同一控制方控制
陕西广电融创传媒文化发展有限责任公司	受同一控制方控制
陕西青雅影视文化传播有限责任公司	受同一控制方控制
陕西省广播电视传媒运营有限公司	受同一控制方控制
陕西省广播电视局	受同一控制方控制
陕西西部新传媒有限公司	受同一控制方控制
陕西西部之光文化发展有限责任公司	受同一控制方控制
陕西星势力影视文化传播有限责任公司	受同一控制方控制

10.5 关联方交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西电视产业集团有限公司	水电费	203,556.83	201,566.85
陕西广电融创传媒文化发展有限责任公司	服务	66,037.73	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西电视产业集团有限公司	平台服务、广告业务	1,048,157.67	5,371,385.61
陕西广播产业(集团)有限责任公司	提供服务		214,182.51
陕西广播电视台	商品销售、网络资源	1,166,767.42	279,591.09
陕西广电都市青春传媒有限公司	呼叫中心通讯费	101,886.80	282,483.37
陕西广电丝路影视文化传播有限公司	提供服务		49,830.19
陕西润达传播有限公司	提供服务		2,749,999.99
陕西省广播电视局	提供服务		329,245.28
陕西丝路云启智能科技有限公司	集团专网、服务	95,831.53	142,854.30
陕西飞鸟动漫产业发展有限公司	提供服务	113,207.55	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西慕威股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理	286,684.93	
陕西省新闻出版广电局	提供服务	329,245.28	
陕西西部新传媒有限公司	广告业务	9,433.96	
中广移动网络有限公司陕西分公司	移动手机业务	9,018,300.00	

10.5.2 关联方担保

本公司三级子公司西安烨霖电子科技有限责任公司作为担保人

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕西广电智能工程有限公司	10,000,000.00	2022 年 8 月 19 日	2023 年 8 月 18 日	否

10.5.3 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
陕西华秦永和投资管理有限公司	5,000,000.00	2020-9-22	2023-7-6	本集团三级子公司陕西广电华通投资控股有限公司对合营企业债权投资，参照陕西广电华通投资控股有限公司其他的债权投资利率，年利率 5%
陕西丝路云启智能科技有限公司	4,000,000.00	2021-9-1	2022-12-31	
陕西丝路云启智能科技有限公司	10,000,000.00	2020-1-1	2022-12-31	
陕西广电融创文化发展有限责任公司	2,000,000.00	2021-3-23	2022-3-15	

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收项目

项目名称	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：				
陕西电视产业集团有限公司	848,468.80		866,063.92	
陕西广播产业(集团)有限责任公司			20,000.00	
陕西广播电视台	344,527.00		37,735.85	
陕西广电都市青春传媒有限公司	264,486.80	84,733.05	162,600.00	
陕西乐天然进出口有限公司			683,242.24	
陕西润达传播有限公司			4,147,798.71	
陕西省新闻出版广电局			33,850.00	
陕西丝路云启智能科技有限公司	2,110,358.36	315,158.30	2,521,574.00	
中广电（北京）工程管理咨询有限公司	191,140.00		191,140.00	
陕西飞鸟动漫产业发展有限公司	120,000.00			

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
渭南广播电视台	1,828.00			
西安广播电视台艺术中心有限公司	135,600.00			
西安华银广告设计有限公司	390,000.00			
合计	4,406,408.96	399,891.35	8,664,004.72	
预付款项：				
陕西省广播电视传媒运营有限责任公司			3,918,838.25	
陕西广播电视台			1,008.00	
陕西丝路云启智能科技有限公司			769,004.63	
陕西广播产业(集团)有限责任公司	6,000,000.00			
合计	6,000,000.00		4,688,850.88	
其他应收款：				
陕西广播产业（集团）有限责任公司	23,814,206.57		27,518,725.52	
广电局财务中心	22,000,000.00		22,000,000.00	
各广电局往来	13,213,487.94		18,472,603.44	
陕西丝路云启智能科技有限公司	9,633,472.53		15,565,261.94	
陕西电视产业集团有限公司	26,550,802.03		13,087,458.00	
陕西广播电视台	9,869,194.51		9,695,620.53	
陕西广电报刊音像出版有限责任公司	5,468,157.98		5,468,157.98	
陕西乐天然进出口有限公司	4,130,543.45		4,130,543.45	
省广电传输中心	3,870,455.13		3,870,455.13	
陕西电视台经济发展有限责任公司	2,749,276.07		2,666,761.80	
陕西广电融创传媒文化发展有限责任公司			2,091,778.89	
陕西广电泽福木雕工艺品有限公司	1,905,000.00		1,905,000.00	
陕西青雅影视文化传播有限责任公司	1,700,000.00		1,700,000.00	
西安天马国际旅行社乐家分社	1,262,690.75		1,241,470.58	
陕西省广播电影电视局后勤服务中心	1,000,000.00		1,000,000.00	
陕西钓鱼台影视摄制中心	853,864.74		820,250.00	
陕西省广播电影电视局	800,000.00		800,000.00	
陕西星势力影视文化传播有限责任公司	562,500.00		562,500.00	
陕西西部之光文化发展有限责任公司	300,000.00		300,000.00	
安康有线电视台	236,000.00		236,000.00	
华县信息网络有限责任公司	44,364.00		44,364.00	
陕西国谷餐饮管理有限公司	40,000.00		40,000.00	
陕西电视台经济发展公司西安伊尔萨时尚洗衣店	37,505.14		37,503.14	
陕西广电康成健康网络服务有限公司	35,000.00		35,000.00	
陕西省新闻出版广电局（陕西省广播电视局）	34,900.00		34,900.00	

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
陕西广电网络大酒店有限责任公司			12,400.00	
陕西电视台技术开发有限责任公司			6,570.67	
陕西广播电视报刊社	19,920,000.00	8,890,000.00		
陕西慕威股权投资合伙企业（有限合伙）	561.00			
合计	150,031,981.84	8,890,000.00	133,343,325.07	
其他流动资产				
陕西华秦永和投资管理有限公司	5,069,444.44			
合计	5,069,444.44			

10.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
陕西西部之光文化发展有限责任公司		205,825.24
陕西丝路云启智能科技有限公司	17,264.50	17,264.50
陕西广播电视台	12,014.45	
合计	29,278.95	223,089.74
其他应付款：		
陕西电视台	14,390,764.00	14,413,662.00
陕西丝路云启智能科技有限公司		224,187.35
陕西省广播电视传媒运营有限公司	182,835.98	182,835.98
陕西飞鸟动漫产业发展有限公司	201,557.27	
陕西广播产业(集团)有限责任公司	200,000.00	
陕西广播电视报刊社	262.00	
陕西广电报刊音像出版有限责任公司	8,750.61	
陕西今视影视传播有限公司	208,107.94	
陕西乐家文化发展有限责任公司	729,233.08	729,233.08
陕西融威超越影视文化合伙企业	4,100,000.00	4,100,000.00
陕西省广播电视传输中心汉中传输段	130,000.00	
陕西杨凌替威广告有限公司	1,420,033.90	1,420,033.90
乌鲁木齐精彩乐家电子商务有限公司	5,771.70	5,771.70
合计	21,577,316.48	21,075,724.01

11、股份支付

本集团本年度未发生股份支付。

12、承诺及或有事项

12.1 重大承诺事项

本集团本报告期无需要披露的重要承诺事项。

12.2 或有事项

本集团本报告期无需要披露的或有事项。

13、资产负债表日后事项

13.1 利润分配情况

本集团子公司陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司 2022 年度利润分配预案为：拟以实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向利润分配股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派送 0.20 元（含税）现金红利；本年度不进行资本公积金转增股本。该预案已经陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司第九届董事会第五次会议审议通过，独立董事发表同意意见，还需要提交 2022 年年度股东大会审议通过方可实施。

由于陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司 2018 年发行的可转债目前仍处于转股期，利润分配股权登记日的总股本尚无法确定，最终利润分配总额也暂无法确定。按照该预案，以陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司截至 2023 年 3 月末的总股本 710,509,667 股测算，预计 2022 年度利润分配总额为 14,210,193.34 元，占当年归属于上市公司股东净利润的 44.22%，符合《公司章程》现金分红政策规定。剩余未分配利润将用于陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司经营和业务发展。

13.2 股权转让情况

本公司及子公司陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司拟将所持有的陕西云上陕西科技运营有限公司 100%股权中的 83%股权（对应股本金额 41,500 万元，已实缴金额 21,165 万元）通过非公开协议方式转让，剩余股权比例 17%。对 83%股权中本集团已经实缴的部分，按实缴金额 1:1 对价转让，转让价格 21,165 万元，具体为：本集团将云上陕西科技运营有限公司 17%股权以 4,335 万元转让给陕西电子信息集团有限公司，17%股权以 4,335 万元转让长安汇通投资管理有限公司，8.33%股权以 2,124.15 万元转让联通数字科技有限公司，本集团子公司陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司将云上陕西科技运营有限公司 22.67%股权以 5,780.85 万元转让给联通数字科技有限公司，6%股权以 1,530 万元转让给中国电信集团投资有限公司，6%股权以 1,530 万元转让给中国移动通信集团陕西有限公司，6%股权以 1,530 万元转让给中电云数智科技有限公司；对本集团尚未实缴的部分，由各受让方按照新标的企业公司章程约定缴足。

该事项已于 2023 年 2 月 17 日经本集团 2023 年第 2 次党委会会议审议通过，于 2023 年 4 月 10 日取得公司实际控制人中共陕西省委宣传部《关于云上陕西科技运营有限公司重组方案的批复》。

14、其他重要事项

14.1 债务重组

本集团子公司陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司与重庆市通信建设有限公司就“白水雪亮工程建设项目”建设与维护合同签署《补充协议》，陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司根据合同已完成结算的部分调整应付结算款 1,560.00 万元。

本集团子公司陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司与西安冠威信息技术有限公司就“澄城县雪亮工程”项目签署《建设费用打折承诺函》，该承诺函约定打折金额为 5,941,588.74

元。

2022 年度本集团子公司陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司与 13 家供应商（包括上述金额较大的两家）就协议付款达成供应商折扣承诺，供应商折扣合计为 33,180,083.16 元，本期计入“投资收益-债务重组利得”。

15、公司财务报表重要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	27,791,360.00	28,110,200.00
小计	27,791,360.00	28,110,200.00
减：坏账准备	833,740.80	843,306.00
合计	26,957,619.20	27,266,894.00

15.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	27,791,360.00	100.00	833,740.80	3.00	26,957,619.20	28,110,200.00	100.00	843,306.00	3.00	27,266,894.00
合计	27,791,360.00	100.00	833,740.80	3.00	26,957,619.20	28,110,200.00	100.00	843,306.00	3.00	27,266,894.00

15.1.2.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提	27,791,360.00	833,740.80	3.00
合计	27,791,360.00	833,740.80	3.00

15.1.3 坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备						

按组合计提坏账准备	843,306.00	-9,565.20				833,740.80
合计	843,306.00	-9,565.20				833,740.80

15.1.4 本期实际核销的应收账款情况

无。

15.1.5 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
中国电信股份有限公司陕西分公司	27,015,000.00	97.21	810,450.00
陕西日报传媒集团国际会展有限公司	350,000.00	1.26	10,500.00
西北大学	300,000.00	1.08	9,000.00
第六届丝博会	120,000.00	0.43	3,600.00
陕西万泽招标有限公司	6,360.00	0.02	190.80
合计	27,791,360.00	100.00	833,740.80

15.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	76,725,738.90	76,725,738.90
其他应收款	280,385,474.08	151,947,663.05
合计	357,111,212.98	228,673,401.95

15.2.1 应收股利

15.2.1.1 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
陕西省广播电视信息网络股份有限公司	76,725,738.90	76,725,738.90
小计	76,725,738.90	76,725,738.90
减：坏账准备		
合计	76,725,738.90	76,725,738.90

15.2.2 其他应收款

15.2.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	182,904,873.89	57,936,417.19
1 至 2 年	42,150,529.26	57,838,026.21
2 至 3 年	19,186,271.26	15,916,470.96

账龄	期末余额	期初余额
3 至 4 年	15,916,470.96	1,519,100.72
4 至 5 年	1,489,715.46	
5 年以上	30,273,863.46	30,273,863.46
小计	291,921,724.29	163,483,878.54
减：坏账准备	11,536,250.21	11,536,215.49
合计	280,385,474.08	151,947,663.05

15.2.2.2 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
关联方	291,461,453.33	138,400,453.37
保证金、押金		24,810,500.00
往来款	219,706.36	33,517.95
其他	240,564.60	239,407.22
合计	291,921,724.29	163,483,878.54

15.2.2.3 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	39,418.08		11,496,797.41	11,536,215.49
2022 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	34.72			34.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	39,452.80		11,496,797.41	11,536,250.21

15.2.2.4 坏账准备的情况

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	

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款	11,496,797.41				11,496,797.41
按组合计提坏账准备的其他应收款	39,418.08	34.72			39,452.80
合计	11,536,215.49	34.72			11,536,250.21

15.2.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
陕西广电置业有限责任公司	关联方往来	158,573,298.36	2-3 年	54.32	
陕西省广播电视信息网络股份有限公司	关联方往来	26,961,349.99	1-2 年	9.24	
陕西广电影视文化产业发展有限公司	关联方往来	26,422,890.27	1-2 年	9.05	
广电局财务中心	关联方往来	22,000,000.00	5 年以上	7.54	
陕西广播电视报刊社	关联方往来	10,810,000.00	5 年以上	3.70	
合计		244,767,538.62		83.85	

15.3 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,728,211,107.23		1,728,211,107.23	1,663,416,800.25		1,663,416,800.25
对联营、合营企业投资	13,393,833.35		13,393,833.35	14,163,990.58		14,163,990.58
合计	1,741,604,940.58		1,741,604,940.58	1,677,580,790.83		1,677,580,790.83

15.3.1 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
陕西广信新媒体有限责任公司	24,600,000.00			24,600,000.00		
陕西省广播电视信息网络股份有限公司	746,380,631.82	4,410,000.00		750,790,631.82		

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
陕西广电鑫梦传媒科技有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
陕西广电影视文化产业发展有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
陕西广电置业有限责任公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
陕西乐家电视购物有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司	606,409,035.97			606,409,035.97		
陕西广电移动电视有限公司	14,416,661.19			14,416,661.19		
陕西融媒投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
陕西广电锐玩文化发展有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
陕西广播电视塔文化旅游发展有限公司	5,800,000.00			5,800,000.00		
陕西广电大剧院文化传播发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
陕西广电飞鸟传媒有限公司	4,388,242.40			4,388,242.40		
云上陕西科技运营有限公司	130,050,000.00			130,050,000.00		
陕西声媒广告文化传播有限责任公司	6,272,228.87			6,272,228.87		
陕西省征信有限责任公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
陕西未来村文化传媒科技有限公司		384,306.98		384,306.98		
合计	1,663,416,800.25	64,794,306.98		1,728,211,107.23		

15.3.2 对联营企业投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计 提 减 值 准 备	其 他		
一、联营企业											
陕西丝路云启智能科技有限公司	14,163,990.58			-770,157.23						13,393,833.35	
合计	14,163,990.58			-770,157.23						13,393,833.35	

15.4 营业收入和营业成本

15.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,945,105.71	48,300,701.57	105,095,792.99	48,482,235.87
IPTV 播控平台	101,646,037.74	45,603,005.73	101,943,396.23	48,122,081.71
政企收入	7,468,879.29	2,241,531.92	3,064,385.43	321,640.15
视频制作收入	830,188.68	456,163.92	88,011.33	38,514.01
其他业务	518,867.92		4,116,326.42	589,678.56
合计	110,463,973.63	48,300,701.57	109,212,119.41	49,071,914.43

15.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	26,453,419.44	26,458,919.44
权益法核算的长期股权投资收益	-770,157.23	-3,600,971.03
合计	25,683,262.21	22,857,948.41



第 16 页至第 109 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

签名：

日期：2023.4.25

主管会计工作负责人：

签名：

日期：2023.4.25

会计机构负责人：

签名：

日期：2023.4.25