

北京歌华有线电视网络股份有限公司

审计报告及财务报表

2023 年 1-6 月

信会师报字[2023]第 ZG11859 号



# 北京歌华有线电视网络股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-104





## 审计报告

信会师报字[2023]第 ZG11859 号

北京歌华有线电视网络股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京歌华有线电视网络股份有限公司（以下简称歌华有线）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了歌华有线 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

- (一) 有线电视收看维护业务和信息业务收入确认
- (二) 非上市企业投资公允价值的确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 有线电视收看维护业务和信息业务收入确认</b>	
<p>请参见合并财务报表附注三（二十二）“收入”及五（三十九）“营业收入和营业成本”。</p> <p>歌华有线收入包括有线电视收看维护业务收入、信息业务收入、频道收转收入、工程建设收入等。2023年1-6月营业收入109,084.89万元，其中有线电视收视维护业务收入和信息业务收入82,578.70万元，占营业收入的75.70%。</p> <p>由于有线电视收看维护业务和信息业务占比重大，且歌华有线对以上两类业务建立了较为复杂的信息技术系统，分别为IBOSS系统和大客户系统，存在收入计入不正确的会计期间或被操纵的固有风险，因此我们将有线电视收看维护业务收入和信息业务收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 了解歌华有线与收入确认相关的内部控制和信息系统环境；</li> <li>(2) 检查有线电视收看维护业务和信息业务等各类产品合同条款并与管理层访谈,评价歌华有线相关收入的确认政策是否符合企业会计准则的相关规定；</li> <li>(3) 利用信息技术专家的工作，测试IBOSS系统和大客户系统设计和运行的有效性；</li> <li>(4) 利用信息技术专家的工作，抽查了有线电视收看维护业务和信息业务前端数据记录及收入确认情况；</li> <li>(5) 核对营业系统数据与财务系统数据的一致性；</li> <li>(6) 执行分析性复核程序，按月份对比收视户数与有线电视收看维护收入金额，分析有线电视收看维护费收入规模的合理性。</li> </ul>





(二) 非上市企业投资公允价值的确认	
<p>请参见合并财务报表附注三(十)“金融工具”、五(十二)“其他非流动金融资产”、五(四十七)“公允价值变动损益”及九“公允价值的披露”。</p> <p>截至 2023 年 6 月 30 日,歌华有线其他非流动金融资产期末余额 71,074.15 万元,其中对非上市企业投资的期末余额 41,657.00 万元,占期末其他非流动金融资产余额的 58.61%。</p> <p>对非上市企业投资由于没有活跃市场报价,估值过程中使用的关键参数涉及管理层的重大假设和估计,因此我们将该类风险投资的公允价值计量识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解歌华有线管理各类金融资产业务模式和金融资产的合同现金流量,结合会计准则评价金融资产分类的准确性;</p> <p>(2) 了解并评价歌华有线其他非流动金融资产公允价值估值相关的关键控制的设计及执行;</p> <p>(3) 评估歌华有线管理层聘请的第三方评估机构的客观性、独立性和胜任能力;</p> <p>(4) 复核第三方评估机构公允价值估值计算过程及结果,评价估值技术的适当性,将关键参数与市场数据及其他支持性证据进行核对以分析其合理性。</p>

#### 四、 其他信息

歌华有线管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括歌华有线 2023 年 1-6 月报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估歌华有线的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督歌华有线的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对歌华有线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歌华有线不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就歌华有线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。

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

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

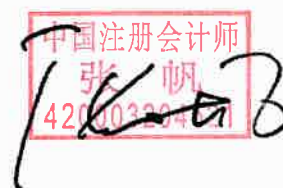




此页无正文



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2023年8月29日





北京歌华有线电视网络股份有限公司  
合并资产负债表  
2023年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五(一)	6,606,908,983.14	7,960,624,591.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	1,259,020,821.92	
衍生金融资产			
应收票据	五(三)	1,908,212.93	1,362,380.28
应收账款	五(四)	505,153,918.11	477,117,255.30
应收款项融资			
预付款项	五(五)	52,293,371.91	43,663,796.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	11,579,098.42	9,494,852.15
买入返售金融资产			
存货	五(七)	294,685,159.32	343,184,803.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五(八)	119,138,271.42	101,476,233.67
其他流动资产	五(九)	117,503,932.08	114,654,121.57
<b>流动资产合计</b>		<b>8,968,191,769.25</b>	<b>9,051,578,034.07</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五(十)	277,697,514.13	281,953,189.05
长期股权投资	五(十一)	731,138,363.37	733,272,702.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五(十二)	710,741,470.11	906,743,313.70
投资性房地产	五(十三)	27,674,776.19	20,422,946.03
固定资产	五(十四)	4,132,643,994.50	4,143,242,494.92
在建工程	五(十五)	596,932,481.47	564,066,218.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十六)	44,263,117.69	45,849,151.47
无形资产	五(十七)	276,697,618.69	278,483,377.86
开发支出	五(十八)	520,093.40	
商誉	五(十九)	1,295,475.11	1,295,475.11
长期待摊费用	五(二十)	9,783,462.89	10,768,727.58
递延所得税资产	五(二十一)	14,389,136.29	13,864,165.57
其他非流动资产	五(二十二)	128,021,247.56	106,099,378.02
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,951,798,751.40</b>	<b>7,106,061,140.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,919,990,520.65</b>	<b>16,157,639,174.34</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

郭章鹏

胡志

李江



北京歌华有线电视网络股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2023年6月30日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（二十三）	596,845,557.80	550,552,494.99
预收款项	五（二十四）	67,530,842.43	64,085,321.02
合同负债	五（二十五）	864,183,449.83	834,656,596.01
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十六）	88,656,084.02	186,181,431.73
应交税费	五（二十七）	11,051,385.01	11,158,279.58
其他应付款	五（二十八）	23,696,824.41	21,683,969.14
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十九）	126,057,115.73	115,633,965.51
其他流动负债	五（三十）	7,832,310.68	10,170,522.74
<b>流动负债合计</b>		<b>1,785,853,569.91</b>	<b>1,794,122,580.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十一）	310,191,510.51	307,747,756.95
长期应付款	五（三十二）	720,000,000.00	720,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十三）	123,082,681.19	139,900,573.88
递延所得税负债	五（二十一）	431,021.17	27,976.79
其他非流动负债	五（三十四）	87,390,684.67	94,646,304.64
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,241,095,897.54</b>	<b>1,262,322,612.26</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,026,949,467.45</b>	<b>3,056,445,192.98</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（三十五）	1,391,777,884.00	1,391,777,884.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十六）	6,555,503,743.28	6,555,503,743.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十七）	995,832,571.36	995,832,571.36
一般风险准备			
未分配利润	五（三十八）	3,949,926,854.56	4,158,079,782.72
归属于母公司所有者权益合计		12,893,041,053.20	13,101,193,981.36
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>12,893,041,053.20</b>	<b>13,101,193,981.36</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>15,919,990,520.65</b>	<b>16,157,639,174.34</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭章鹏

李强

李强



北京歌华有线电视网络股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2023年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		5,743,839,731.57	7,071,388,931.36
交易性金融资产		1,259,020,821.92	
衍生金融资产			
应收票据	十四(一)		1,000,000.00
应收账款	十四(二)	475,980,123.98	463,185,136.96
应收款项融资			
预付款项		80,160,848.11	82,155,376.39
其他应收款	十四(三)	600,652,916.80	508,862,736.27
存货		93,759,066.82	114,356,164.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,272,136.37	4,695,872.87
其他流动资产		92,924,935.73	89,889,645.32
<b>流动资产合计</b>		<b>8,347,610,581.30</b>	<b>8,335,533,863.43</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(四)	1,167,836,282.97	1,173,420,419.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		973,617,203.36	1,155,522,466.47
投资性房地产		61,232,952.64	60,577,280.73
固定资产		3,648,709,486.70	3,698,238,901.14
在建工程		420,636,074.76	425,682,887.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		40,253,568.78	43,250,176.33
无形资产		235,818,711.53	237,083,815.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,282,895.52	10,015,397.32
递延所得税资产			
其他非流动资产		91,749,015.32	85,911,242.25
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,649,136,191.58</b>	<b>6,889,702,586.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,996,746,772.88</b>	<b>15,225,236,450.09</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

郭章鹏

*(Handwritten signature)*

李洁



北京歌华有线电视网络股份有限公司  
母公司资产负债表（续）  
2023年6月30日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		499,901,820.55	491,048,026.25
预收款项		67,530,842.43	63,488,907.67
合同负债		572,286,864.93	512,323,336.22
应付职工薪酬		66,410,051.77	154,732,819.77
应交税费		7,723,764.89	1,413,977.63
其他应付款		18,772,590.14	18,778,941.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,927,301.72	14,926,528.60
其他流动负债		3,377,425.01	4,161,258.15
<b>流动负债合计</b>		<b>1,249,930,661.44</b>	<b>1,260,873,795.99</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		25,509,178.52	23,787,403.61
长期应付款		720,000,000.00	720,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		123,059,851.00	139,159,143.69
递延所得税负债			
其他非流动负债		87,390,684.67	94,646,304.64
<b>非流动负债合计</b>		<b>955,959,714.19</b>	<b>977,592,851.94</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,205,890,375.63</b>	<b>2,238,466,647.93</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,391,777,884.00	1,391,777,884.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,554,222,814.21	6,554,222,814.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		995,832,571.36	995,832,571.36
未分配利润		3,849,023,127.68	4,044,936,532.59
<b>所有者权益合计</b>		<b>12,790,856,397.25</b>	<b>12,986,769,802.16</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>14,996,746,772.88</b>	<b>15,225,236,450.09</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭章鹏





北京歌华有线电视网络股份有限公司  
合并利润表  
2023年1-6月  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,090,848,927.04	1,077,189,004.75
其中:营业收入	五(三十九)	1,090,848,927.04	1,077,189,004.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,096,226,095.41	1,055,189,307.61
其中:营业成本	五(三十九)	940,614,384.68	981,213,482.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(四十)	8,887,267.32	7,942,150.99
销售费用	五(四十一)	61,274,738.36	60,482,905.21
管理费用	五(四十二)	46,166,990.59	42,793,312.92
研发费用	五(四十三)	33,965,100.67	30,132,868.92
财务费用	五(四十四)	-45,688,336.21	-67,375,413.42
其中:利息费用		10,350,692.70	9,668,048.69
利息收入		56,144,498.00	77,168,612.64
加:其他收益	五(四十五)	17,516,785.80	4,872,372.60
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十六)	7,181,238.07	12,449,564.43
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		4,629,231.90	12,449,564.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(四十七)	-159,263,639.63	36,348,357.49
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十八)	-12,707,756.34	-20,892,122.72
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十九)	-2,466,886.51	681,355.60
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-104,111,426.98	55,459,224.54
加:营业外收入	五(五十)	930,566.78	54,044.13
减:营业外支出	五(五十一)	1,821,957.02	2,465,300.29
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-105,002,817.22	53,047,968.38
减:所得税费用	五(五十二)	1,550,325.41	2,960,850.54
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-106,553,142.63	50,087,117.84
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-106,553,142.63	50,087,117.84
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)		-106,553,142.63	50,087,117.84
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-106,553,142.63	50,087,117.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		-106,553,142.63	50,087,117.84
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	五(五十三)	-0.0766	0.0360
(二)稀释每股收益(元/股)	五(五十三)	-0.0766	0.0360

公司负责人:

郭章鹏

主管会计工作负责人:

王

审计机构负责人:

李



北京歌华有线电视网络股份有限公司  
 母公司利润表  
 2023年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四 (五)	926,523,896.00	919,774,283.78
减: 营业成本	十四 (五)	805,843,517.59	847,332,245.37
税金及附加		7,052,502.19	7,072,317.69
销售费用		57,200,058.23	56,323,539.01
管理费用		34,992,628.53	31,821,031.52
研发费用		24,717,067.24	24,983,734.99
财务费用		-49,803,557.30	-73,985,483.96
其中: 利息费用		777,838.41	776,941.92
利息收入		50,677,434.46	74,879,581.71
加: 其他收益		16,407,386.57	4,283,029.48
投资收益 (损失以“-”号填列)	十四 (六)	3,731,440.21	-3,801,690.64
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,179,434.04	-3,801,690.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-146,814,113.21	44,764,784.12
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-10,523,533.50	-19,838,029.20
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-2,596,763.41	681,309.10
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-93,273,903.72	52,316,302.02
加: 营业外收入		767,656.77	46,540.41
减: 营业外支出		1,807,372.43	2,465,300.27
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-94,313,619.38	49,897,542.16
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-94,313,619.38	49,897,542.16
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-94,313,619.38	49,897,542.16
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-94,313,619.38	49,897,542.16
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

审计机构负责人:

郭章鹏

李斌

李斌



北京歌华有线电视网络股份有限公司  
合并现金流量表  
2023年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,149,738,069.76	1,085,927,353.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			33,184,926.31
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十四)	65,844,306.76	11,357,871.90
经营活动现金流入小计		1,215,582,376.52	1,130,470,151.24
购买商品、接受劳务支付的现金		550,448,252.14	513,934,227.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		372,039,331.26	376,524,695.56
支付的各项税费		23,287,660.86	19,489,095.24
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十四)	36,812,413.04	27,720,574.78
经营活动现金流出小计		982,587,657.30	937,668,593.44
经营活动产生的现金流量净额	五(五十五)	232,994,719.22	192,801,557.80
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		14,557,761.77	11,050,918.43
取得投资收益收到的现金		22,811,637.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		186,995.35	338,718.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		402,752.91	
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十四)		77,167,535.29
投资活动现金流入小计		37,959,147.33	88,557,171.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		265,523,397.11	200,048,329.41
投资支付的现金		1,250,000,000.00	1,875,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,515,523,397.11	2,075,048,329.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,477,564,249.78	-1,986,491,157.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,478,140.79	
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十四)	7,964,317.48	16,094,051.33
筹资活动现金流出小计		109,442,458.27	16,094,051.33
筹资活动产生的现金流量净额		-109,442,458.27	-16,094,051.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,354,011,988.83	-1,809,783,651.22
加: 期初现金及现金等价物余额		7,959,738,655.93	7,691,230,398.17
六、期末现金及现金等价物余额		6,605,726,667.10	5,881,446,746.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

郭章鹏





北京歌华有线电视网络股份有限公司  
母公司现金流量表  
2023年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,003,373,480.23	951,752,173.80
收到的税费返还			33,184,926.31
收到其他与经营活动有关的现金		56,077,489.34	5,236,388.68
经营活动现金流入小计		1,059,450,969.57	990,173,488.79
购买商品、接受劳务支付的现金		430,024,846.78	392,332,748.09
支付给职工以及为职工支付的现金		279,140,402.62	284,656,814.09
支付的各项税费		8,830,642.28	8,692,459.23
支付其他与经营活动有关的现金		27,685,216.64	22,844,507.84
经营活动现金流出小计		745,681,108.32	708,526,529.25
经营活动产生的现金流量净额		313,769,861.25	281,646,959.54
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		12,910,707.71	
取得投资收益收到的现金		22,811,637.30	433,439.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,775.00	338,718.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		402,752.91	
收到其他与投资活动有关的现金			74,878,514.21
投资活动现金流入小计		36,146,872.92	75,650,672.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		230,994,020.97	210,460,795.68
投资支付的现金		1,250,000,000.00	1,875,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		90,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,570,994,020.97	2,125,460,795.68
投资活动产生的现金流量净额		-1,534,847,148.05	-2,049,810,123.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,478,140.79	
支付其他与筹资活动有关的现金		4,993,772.20	8,244,081.81
筹资活动现金流出小计		106,471,912.99	8,244,081.81
筹资活动产生的现金流量净额		-106,471,912.99	-8,244,081.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 期初现金及现金等价物余额		7,071,388,931.36	6,806,664,781.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,743,839,731.57</b>	<b>5,030,257,535.87</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

审计机构负责人:

郭章鹏



北京歌华有线电视网络股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2023年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计
	股本		其他权益工具			资本公积	归属于母公司所有者权益			未分配利润	小计		
	优先股	普通股	永续债	其他	减:库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积				
一、上年年末余额		1,391,777,884.00				6,555,503,743.28			995,832,571.36		4,157,579,492.93	13,100,693,691.57	13,100,693,691.57
加:会计政策变更											500,289.79	500,289.79	500,289.79
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额		1,391,777,884.00				6,555,503,743.28			995,832,571.36		4,158,079,782.72	13,101,193,981.36	13,101,193,981.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额											-208,152,928.16	-208,152,928.16	-208,152,928.16
(二) 所有者投入和减少资本											-106,553,142.63	-106,553,142.63	-106,553,142.63
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积											-101,599,785.53	-101,599,785.53	-101,599,785.53
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-101,599,785.53	-101,599,785.53	-101,599,785.53
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额		1,391,777,884.00				6,555,503,743.28			995,832,571.36		3,949,926,854.56	12,893,041,053.20	12,893,041,053.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

郭章鹏

郭章鹏

郭章鹏



北京歌华有线电视网络股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2023年1-6月  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	普通股										
一、上年年末余额	1,391,777,884.00		6,554,805,543.28			960,841,884.29		3,922,238,727.30	12,829,684,038.87		12,829,684,038.87	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	1,391,777,884.00		6,554,805,543.28			960,841,884.29		3,925,202,598.32	12,832,627,909.89		12,832,627,909.89	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-13,934,664.82	-13,934,664.82		-13,934,664.82	
（一）综合收益总额								50,087,117.84	50,087,117.84		50,087,117.84	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								-64,021,792.66	-64,021,792.66		-64,021,792.66	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,391,777,884.00		6,554,805,543.28			960,841,884.29		3,911,267,903.50	12,818,693,245.07		12,818,693,245.07	

李红

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

郭章鹏



北京歌华有线电视网络股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2023年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,391,777,884.00				6,554,222,814.21				995,832,571.36	4,044,936,532.59	12,986,769,802.16
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,391,777,884.00				6,554,222,814.21				995,832,571.36	4,044,936,532.59	12,986,769,802.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积										-101,599,785.53	-101,599,785.53
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他										-101,599,785.53	-101,599,785.53
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	1,391,777,884.00				6,554,222,814.21				995,832,571.36	3,849,023,127.68	12,790,856,397.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

郭章鹏

邵

李





北京歌华有线电视网络股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）

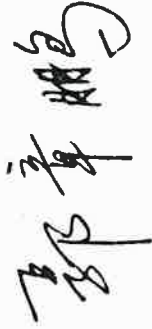
2023年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	1,391,777,884.00		6,553,524,614.21				960,841,884.29	3,794,042,139.03	12,700,186,521.53
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,391,777,884.00		6,553,524,614.21				960,841,884.29	3,794,042,139.03	12,700,186,521.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	1,391,777,884.00		6,553,524,614.21				960,841,884.29	3,779,917,898.53	12,686,062,281.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







# 北京歌华有线电视网络股份有限公司

## 2023 年 1-6 月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

北京歌华有线电视网络股份有限公司(以下简称“本公司”)系经北京市人民政府京政函[1999]120号文件批准,由北京歌华文化发展集团有限公司、北京青年报业总公司、北京有线全天电视购物有限责任公司、北京广播发展总公司及北京出版社五家股东共同发起设立的股份有限公司;本公司于1999年9月29日成立,注册资本19,000万元人民币,股本为19,000万股。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]186号文《关于核准北京歌华有线电视网络股份有限公司公开发行股票的通知》批准,本公司于2001年1月4日公开发行人民币普通股(A股)8,000万股,2001年2月8日社会公众股上市交易,发行后股本为27,000万股,其中:法人股19,000万股,社会公众股8,000万股,注册资本变更为27,000万元。

根据2002年第二次临时股东大会决议,以2001年年末总股本27,000万股为基数,用资本公积向全体股东每10股转增3股,共计转增8,100万股,转增后本公司股本总额变更为35,100万股,注册资本变更为35,100万元。

经2002年度股东大会决议通过,并获中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]50号文核准,本公司于2004年5月12日发行12.5亿元可转换公司债券,可转债票面年利率第一年1.3%,第二年1.6%,第三年1.9%,第四年2.2%,第五年2.6%。

经北京市人民政府京政函[2004]101号文件、国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2004]1053号文件批复,2004年12月29日,本公司原股东北京歌华文化发展集团有限公司将其所持有的23,335.208万股国有法人股无偿划转给北京北广传媒投资发展中心有限公司。2005年度本公司国有法人股股东北京广播发展总公司名称变更为北京广播公司,北京青年报业总公司名称变更为北京北青文化艺术公司。

根据2005年9月16日召开的公司2005年第二次临时股东大会决议,以截至2005年9月29日收盘时公司总股本351,468,193股为基数,按每10股转增股本6股实施资本公积金转增股本方案,共计转增股本210,880,916股。

根据本公司2006年2月23日召开的股权分置改革相关股东会议决议,本公司于2006年3月3日实施了股权分置改革方案:流通股股东每10股获得非流通股股东支付的3股股份,即流通股股东获得非流通股股东支付的股份为79,692,087股。

根据本公司2007年4月19日召开的2006年度股东大会关于实施2006年度利润分



配方案的决议，以截至 2007 年 5 月 9 日收盘时公司总股本 662,582,603 股为基数，按每 10 股转增股本 6 股实施资本公积金转增股本方案，共计转增股本 397,549,562 股。

本公司 2004 年发行的可转换公司债券“歌华转债”于 2009 年 5 月 11 日到期，累计已有 1,248,609,000.00 元转成公司发行的股票，到期兑付本金 1,391,000.00 元，累计增加股本数量为 100,930,420 股。

2009 年度，有限售条件股份 476,919,370 股转为无限售条件流通股。

根据本公司 2009 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1591 号核准，本公司于 2010 年 11 月 25 日发行 16 亿元可转换公司债券（以下简称“2010 年歌华转债”，可转债票面年利率第一年 0.6%、第二年 0.8%、第三年 1.0%、第四年 1.3%、第五年 1.6%、第六年 1.9%。债券到期偿还：公司于本次可转债期满后 5 个交易日内按本次发行的可转债票面面值的 105%（含最后一期利息）赎回全部未转股的可转债。

截至 2015 年 4 月 28 日，本公司“2010 年歌华转债”1,586,400,000 元转成股票，累计转股数量为 107,991,128 股，剩余“2010 年歌华转债”于 2015 年 4 月 28 日全部赎回。

根据本公司 2015 年 3 月 6 日第五届董事会第十三次会议、2014 年度股东大会、2015 年第二次临时股东大会决议、2015 年 7 月 20 日第五届董事会第二十一次会议以及 2015 年 8 月 5 日第五届董事会第二十二次会议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2475 号文核准，本公司非公开发行股票 223,425,858 股，相应增加注册资本人民币 223,425,858.00 元。此次变更后，本公司股本总额为 1,391,777,884.00 元。2020 年 12 月 21 日，本公司控股股东北广传媒投资发展中心将其所持本公司 265,635,026 股股份（占本公司总股本的 19.0860%）完成过户，变更为中国广电网络股份有限公司（以下简称“广电股份”），交易各方已收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》。此次变更后，北广传媒投资发展中心持有本公司 255,217,966 股股份，占本公司总股本的 18.3376%，广电股份持有本公司 265,635,026 股股份，占公司总股本的 19.0860%，总股本数不变，公司控股股东由北广传媒投资发展中心变更为广电股份。

本公司企业法人营业执照注册号：911100007002336492。

本公司注册地址：北京市海淀区西三环北路 87 号 4 层 409。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设投融资部（董事会办公室）、人力资源部、财务部、物资管理部、审计合规部、市场部、政企业务部、媒资管理部、计划建设部、信息系统部等 27 个直属部门。

本公司及其子公司主要经营活动：



主要负责全北京市有线广播电视网络的建设、管理和经营，并从事广播电视节目收转传送、视频点播、网络信息服务、基于有线电视网的互联网接入服务、互联网数据传送增值业务、国内 IP 电话业务和有线电视广告设计、制作、发布等业务。

本财务报表及财务报表附注经本公司第六届董事会第十四次会议于 2023 年 8 月 29 日批准。

## (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围未发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十四）固定资产”、“三、（十八）无形资产”“三、（二十二）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。



### (三) 营业周期

本公司及其子公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司及其子公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

#### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。



子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

#### (2) 处置子公司

##### ① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下



部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

**(3) 购买子公司少数股权**

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司及其子公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司及其子公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

**(九) 外币业务和外币报表折算**

本公司及其子公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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：对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## (十) 金融工具

本公司及其子公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司及其子公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司及其子公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司及其子公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司及其子公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司及其子公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。



## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、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本公司及其子公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

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。

### (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（债务工具）

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）包括应收款项融资、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) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，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，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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。

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，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





负债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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，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。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司及其子公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司及其子公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

本公司及其子公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；



(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司及其子公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。本公司及其子公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司及其子公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司及其子公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司及其子公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与



预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司及其子公司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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司及其子公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司及其子公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司及其子公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司及其子公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司及其子公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司及其子公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司及其子公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方

应收账款组合 2：应收其他客户

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

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

#### 其他应收款

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



其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方

其他应收款组合 2：应收其他客户

对划分为组合的其他应收款，本公司及其子公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司及其子公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司及其子公司依据信用风险特征将应收融资租赁款及应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收融资租赁款

B、应收分期收款提供劳务款

长期应收款组合 1：未逾期的长期应收款

长期应收款组合 2：逾期的长期应收款

对划分为组合的长期应收款组合，本公司及其子公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司及其子公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

本公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品、周转材料、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

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



### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。



## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，



各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### (十三) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司及其子公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司及其子公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。





各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	3	6.47-2.425
通用设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
专用设备	年限平均法	5-15	3	19.40-6.47
运输设备	年限平均法	6	3	16.17

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

#### (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十六) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

##### 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。

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。

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。

### 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。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十七) 使用权资产

### 1、 使用权资产确认条件

本公司及其子公司使用权资产是指本公司及其子公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司及其子公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司及其子公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司及其子公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。



## 2、 使用权资产的折旧方法

本公司及其子公司采用直线法计提折旧。本公司及其子公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 3、 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、(二十七)资产减值。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命(年)	摊销方法
软件	5-6	直线法摊销
土地使用权	30-43	直线法摊销
特许经营权	10	直线法摊销
IDC业务资源	5	直线法摊销

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,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,才能予以资本化,即: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;具有完成该无形资产并使用或



出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司及其子公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

#### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### (二十) 合同负债

本公司及其子公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司及其子公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。



## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司及其子公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司及其子公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司及其子公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司及其子公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司及其子公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司及其子公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司及其子公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司及其子公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司及其子公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。



### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十二) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司及其子公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司及其子公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司及其子公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司及其子公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司及其子公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司及其子公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司及其子公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司及其子公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司及其子公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理



确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司及其子公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司及其子公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司及其子公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司及其子公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司及其子公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 具体确认方法

有线电视收看维护收入：在服务已提供，收款权利已经取得时确认为收入。

工程建设收入：有线电视网络工程建设收入在已经收款并为用户开通有线电视收视服务时确认收入；信息业务网络工程收入在取得客户确认的工程验收报告时确认收入。

有线电视入网收入：收到入网费时计入其他非流动负债，并按 10 年期限分期确认收入。

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

频道收转收入：按协议约定的服务期限，分期确认。

商品销售收入：于取得商品销售确认单时确认为收入。

广告费收入：按协议约定的服务期限，分期确认。

设备使用费收入：按协议约定设备使用期限，分期确认。

## (二十三) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司及其子公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：



- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司及其子公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司及其子公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司及其子公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司及其子公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司及其子公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司及其子公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司及其子公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司及其子公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司及其子公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司及其子公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司及其子公司以后期间的相关成本费用





或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司及其子公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司及其子公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司及其子公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司及其子公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司及其子公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司及其子公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司及其子公司的，本公司及其子公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司及其子公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司及其子公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## (二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司及其子公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司及其子公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、 本公司及其子公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司及其子公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；

- 本公司及其子公司发生的初始直接费用；
- 本公司及其子公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司及其子公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司及其子公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司及其子公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司及其子公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司及其子公司的增量借款利率作为折现率。

本公司及其子公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司及其子公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司及其子公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确



定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司及其子公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (4) 租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## 2、 本公司及其子公司作为出租人

在租赁开始日,本公司及其子公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但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。本公司及其子公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。



#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司及其子公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (2) 融资租赁会计处理

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

本公司及其子公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

### 3、售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十二)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

#### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司及其子公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。



## (二十七) 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司及其子公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司及其子公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司及其子公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

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

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。



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

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司及其子公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
企业会计准则解释第 16 号	递延所得税资产	3,023,332.28	
企业会计准则解释第 16 号	递延所得税负债	79,461.26	
企业会计准则解释第 16 号	未分配利润	2,943,871.02	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.6.30 /2023 年 1-6 月	2022.12.31 /2022 年 1-6 月	2023.6.30 /2023 年 1-6 月	2022.12.31 /2022 年 1-6 月
企业会计准则解释第 16 号	递延所得税资产		528,266.58		
企业会计准则解释第 16 号	递延所得税负债	431,021.17	27,976.79		
企业会计准则解释第 16 号	所得税费用	931,310.96	1,696,008.98		
企业会计准则解释第 16 号	未分配利润	431,021.17	500,289.79		

## 2、重要会计估计变更

无



#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、5、6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
房产税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	1.2、12
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率(%)
北京歌华有线电视网络股份有限公司	免税
北京歌华有线工程管理有限责任公司	15
北京歌华有线数字媒体有限公司	15
涿州歌华有线电视网络有限公司	25
北京歌华益网科技发展有限公司	25
歌华有线投资管理有限公司	25
燕华时代科技发展有限公司	25

##### (二) 税收优惠

(1) 根据财政部、税务总局、中央宣传部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》财税[2019]16号，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。本公司作为北京市转制文化企业，从2019年1月1日至2023年12月31日继续免缴企业所得税。

(2) 根据财政部、国家税务总局下发的财税[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。

(3) 本公司子公司北京歌华有线数字媒体有限公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局于2021年10月25日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书有效期：三年，所得税按应纳税所得额的15%计缴。

(4) 本公司子公司北京歌华有线工程管理有限责任公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局于2021年10月25日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书有效期：三年，所得税按应纳税所得额的15%计缴。





## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	129,049.69	157,468.72
数字货币		
银行存款	6,605,597,392.02	7,955,682,714.71
其他货币资金	1,182,541.43	4,784,407.83
合计	6,606,908,983.14	7,960,624,591.26
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	1,182,316.04	885,935.33
合计	1,182,316.04	885,935.33

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,259,020,821.92	
其中：银行理财产品	1,259,020,821.92	
合计	1,259,020,821.92	

### (三) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	340,170.66	1,300,000.00
商业承兑汇票	1,568,042.27	62,380.28
合计	1,908,212.93	1,362,380.28



## 2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末数					期初数				
	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	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	2,023,522.53	100.00	115,309.60	5.70	1,908,212.93	1,367,090.00	100.00	4,709.72	0.34	1,362,380.28
其中：银行承兑汇票	340,170.66	16.81			340,170.66	1,300,000.00	95.09			1,300,000.00
商业承兑汇票	1,683,351.87	83.19	115,309.60	6.85	1,568,042.27	67,090.00	4.91	4,709.72	7.02	62,380.28
<b>合计</b>	<b>2,023,522.53</b>	<b>100.00</b>	<b>115,309.60</b>	<b>—</b>	<b>1,908,212.93</b>	<b>1,367,090.00</b>	<b>100.00</b>	<b>4,709.72</b>	<b>—</b>	<b>1,362,380.28</b>



(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	360,229,379.69	323,150,448.12
1 至 2 年	129,946,991.57	144,339,823.01
2 至 3 年	75,774,195.40	78,903,267.26
3 至 4 年	41,851,766.17	32,516,266.72
4 至 5 年	13,456,135.88	15,847,130.79
5 年以上	93,070,105.20	81,973,338.27
小计	714,328,573.91	676,730,274.17
减：坏账准备	209,174,655.80	199,613,018.87
合计	505,153,918.11	477,117,255.30



## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	714,328,573.91	100.00	209,174,655.80	29.28	505,153,918.11	676,730,274.17	100.00	199,613,018.87	29.50	477,117,255.30
其中：应收其他客户	714,328,573.91	100.00	209,174,655.80	29.28	505,153,918.11	676,730,274.17	100.00	199,613,018.87	29.50	477,117,255.30
合计	714,328,573.91	100.00	209,174,655.80	—	505,153,918.11	676,730,274.17	100.00	199,613,018.87	—	477,117,255.30

按组合计提坏账准备：应收其他客户

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	360,229,379.69	50.43	24,675,712.50	6.85	323,150,448.12	47.75	22,685,161.46	7.02
1至2年	129,946,991.57	18.19	24,767,896.60	19.06	144,339,823.01	21.33	29,012,304.44	20.10
2至3年	75,774,195.40	10.61	29,082,136.20	38.38	78,903,267.26	11.66	28,712,898.95	36.39
3至4年	41,851,766.17	5.86	24,977,134.05	59.68	32,516,266.72	4.80	21,863,937.74	67.24
4至5年	13,456,135.88	1.88	12,601,671.25	93.65	15,847,130.79	2.34	15,365,378.01	96.96
5年以上	93,070,105.20	13.03	93,070,105.20	100.00	81,973,338.27	12.12	81,973,338.27	100.00
合计	714,328,573.91	100.00	209,174,655.80	—	676,730,274.17	100.00	199,613,018.87	—



### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收其他客户	199,613,018.87	10,547,794.92	986,157.99			209,174,655.80
合计	199,613,018.87	10,547,794.92	986,157.99			209,174,655.80

### 4、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京市公安局通州分局	42,572,128.56	5.96	4,785,640.60
中国电信股份有限公司北京分公司	20,854,703.59	2.92	3,904,013.34
辽宁广播电视台	18,885,000.00	2.64	4,648,533.00
北京市公安局平谷分局	18,209,479.51	2.55	9,186,710.11
重庆广播电视集团(总台)	17,145,000.00	2.40	3,643,710.00
合计	117,666,311.66	16.47	26,168,607.05

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	51,159,566.41	97.83	39,392,159.43	90.22
1至2年	408,352.47	0.78	571,492.95	1.30
2至3年	277,942.46	0.53	251,760.96	0.58
3年以上	447,510.57	0.86	3,448,382.78	7.90
合计	52,293,371.91	100.00	43,663,796.12	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京顺世宏信科技有限公司	23,649,401.82	45.22
中广电移动网络有限公司	4,437,279.00	8.49
合肥神州数码有限公司	3,551,216.00	6.79



预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京京东世纪信息技术有限公司	1,761,694.12	3.37
北京伊启科技有限公司	1,603,773.54	3.07
合计	35,003,364.48	66.94

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	11,579,098.42	9,494,852.15
合计	11,579,098.42	9,494,852.15

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,255,500.06	6,929,228.97
1 至 2 年	2,377,649.43	1,448,649.01
2 至 3 年	1,389,679.17	1,182,613.55
3 至 4 年	734,302.15	941,734.62
4 至 5 年	526,948.20	929,928.56
5 年以上	734,652.73	890,547.73
小计	14,018,731.74	12,322,702.44
减：坏账准备	2,439,633.32	2,827,850.29
合计	11,579,098.42	9,494,852.15



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	14,018,731.74	100.00	2,439,633.32	17.40	11,579,098.42	12,322,702.44	100.00	2,827,850.29	22.95	9,494,852.15
其中：应收其他客户	14,018,731.74	100.00	2,439,633.32	17.40	11,579,098.42	12,322,702.44	100.00	2,827,850.29	22.95	9,494,852.15
合计	14,018,731.74	100.00	2,439,633.32	—	11,579,098.42	12,322,702.44	100.00	2,827,850.29	—	9,494,852.15





按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收其他客户	14,018,731.74	2,439,633.32	17.40
合计	14,018,731.74	2,439,633.32	—

(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)	
上年年末余额	341,104.77	2,486,745.52		2,827,850.29
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-90,198.11	90,198.11		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	348,722.56	258,980.11		607,702.67
本期转回	191,499.96	804,419.68		995,919.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	408,129.26	2,031,504.06		2,439,633.32

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	6,929,228.97	5,393,473.47		12,322,702.44
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-1,803,252.31	1,803,252.31		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	7,133,862.80			7,133,862.80



账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期终止确认	3,919,654.40	1,518,179.10		5,437,833.50
其他变动				
期末余额	8,340,185.06	5,678,546.68		14,018,731.74

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收其他客户	2,827,850.29	607,702.67	995,919.64			2,439,633.32
合计	2,827,850.29	607,702.67	995,919.64			2,439,633.32

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、保证金	10,553,441.18	8,186,052.84
往来款及其他	3,465,290.56	4,135,849.60
合计	14,018,731.74	12,321,902.44

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中广电移动网络有限公司	保证金	1,400,000.00	1年以内	9.99	70,000.00
国家税务总局北京市税务局	保证金及暂付款	624,705.46	2年以内	4.46	44,215.38
北京市合力电信有限公司	其他应收及暂付款	616,636.92	1至2年	4.40	61,663.69
北京市广播电视监测中心	保证金	615,760.00	2年以内	4.39	46,502.00
北京市通州区农业农村局	保证金	600,000.00	1年以内	4.28	30,000.00
合计	—	3,857,102.38	—	27.52	252,381.07



(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	252,080,725.60	47,824,590.53	204,256,135.07	259,315,013.14	47,824,590.53	211,490,422.61
库存商品	32,896,919.44		32,896,919.44	56,420,695.56	3,639,231.80	52,781,463.76
发出商品	17,663,261.14		17,663,261.14	38,874,332.03		38,874,332.03
原材料	39,505,498.13		39,505,498.13	44,385,995.00	4,713,828.37	39,672,166.63
周转材料	363,345.54		363,345.54	366,418.69		366,418.69
合计	342,509,749.85	47,824,590.53	294,685,159.32	399,362,454.42	56,177,650.70	343,184,803.72

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,713,828.37			4,713,828.37		
库存商品	3,639,231.80			3,639,231.80		
合同履约成本	47,824,590.53					47,824,590.53
合计	56,177,650.70			8,353,060.17		47,824,590.53



(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	119,138,271.42	101,476,233.67
合计	119,138,271.42	101,476,233.67

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵税额	110,342,258.00	103,090,298.59
待认证进项税额	6,609,894.92	9,577,310.42
待抵扣进项税额	520,140.70	1,278,779.42
预缴所得税	31,638.46	707,733.14
合计	117,503,932.08	114,654,121.57



(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			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	
融资租赁款	472,990,747.92		472,990,747.92	470,885,702.05		470,885,702.05	
减：未实现融资收益	77,427,098.74		77,427,098.74	92,152,152.20		92,152,152.20	8.17%、8.24%
分期收款提供劳务	11,412,455.00	9,129,964.00	2,282,491.00	11,412,455.00	5,706,227.50	5,706,227.50	
减：未实现融资收益	1,010,354.63		1,010,354.63	1,010,354.63		1,010,354.63	
减：1年内到期的长期应收款	128,268,235.42	9,129,964.00	119,138,271.42	107,182,461.17	5,706,227.50	101,476,233.67	
合计	277,697,514.13		277,697,514.13	281,953,189.05		281,953,189.05	—

2、 长期应收款坏账准备

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备										
其中：逾期的长期应收款	11,412,455.00	2.36	9,129,964.00	80.00	2,282,491.00	11,412,455.00	2.37	5,706,227.50	50.00	5,706,227.50
未逾期的长期应收款	472,990,747.92	97.64			472,990,747.92	470,885,702.05	97.63			470,885,702.05
合计	484,403,202.92	100.00	9,129,964.00	—	475,273,238.92	482,298,157.05	100.00	5,706,227.50	—	476,591,929.55



(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1. 合营企业										
北京云有限公司	21,502,182.48			-613,330.26						20,888,852.22
华政融媒（北京）科技有限公司	9,277,895.92			-184,686.32						9,093,209.60
北京歌华视讯文化有限公司	6,763,570.78		5,100,000.00						-1,663,570.78	
小计	37,543,649.18		5,100,000.00	-798,016.58					-1,663,570.78	29,982,061.82
2. 联营企业										
北京歌华丝路金桥传媒产业投资基金合伙企业（有限合伙）	318,262,282.54			3,449,797.86						321,712,080.40
嘉影电视院线控股有限公司	194,884,517.55			427,394.64						195,311,912.19
北京歌华移动电视有限公司	141,225,992.84			573,502.80						141,799,495.64
北京歌华影视股份有限公司	24,882,841.40			912,102.58						25,794,943.98
北京北广传媒数字电视有限公司	16,473,418.74			64,450.60						16,537,869.34
小计	695,729,053.07			5,427,248.48						701,156,301.55
合计	733,272,702.25		5,100,000.00	4,629,231.90					-1,663,570.78	731,138,363.37

注：长期股权投资本期减少系被投资单位北京歌华视讯文化有限公司注销清算。



## (十二) 其他非流动金融资产

### 1、 其他非流动金融资产情况

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	710,741,470.11	906,743,313.70
权益工具投资	710,741,470.11	906,743,313.70
其中：对非上市企业及影视剧投资	416,569,985.45	434,532,500.05
上市公司股票	294,171,484.66	472,210,813.65
合计	710,741,470.11	906,743,313.70

注：本公司截至 2023 年 6 月 30 日持有上市公司股票“贵广网络”29,956,363 股，2023 年 6 月 30 日收盘价为 9.82 元。

### 2、 其他非流动金融资产情况

项目	期末余额	上年年末余额
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	294,171,484.66	472,210,813.65
北京中关村龙门基金投资中心（有限合伙）	166,525,127.38	181,559,000.00
北京市北广文资歌华创业投资中心(有限合伙)	169,720,765.54	163,652,472.79
上海沁朴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	30,347,354.52	34,108,703.67
北京环球国广媒体科技有限公司	10,000,000.00	13,000,000.00
人民视听科技有限公司	10,491,925.43	10,232,575.92
北京京视传媒有限责任公司	9,946,226.83	10,159,614.19
上海异瀚数码科技股份有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
上海文广互动电视有限公司	3,831,936.00	3,831,936.00
绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）	3,018,722.28	3,021,291.81
北京国际云转播科技有限公司	375,185.96	2,134,503.76
江苏视博云信息技术有限公司	1,617,989.00	1,617,989.00
北京市北广文资歌华投资管理中心（有限合伙）	1,089,097.51	1,608,757.91
深圳市茁壮网络股份有限公司	605,655.00	605,655.00
电影【大唐玄奘】		
电影【中国推销员】		
合计	710,741,470.11	906,743,313.70

注：电影【大唐玄奘】投资时间 2015 年，投资成本 12,000,000.00 元，2016 年因电影票房不理想，投资未达预期，评估减值 11,000,000.00 元，2019 年收到退回的投资成本 1,000,000.00 元，自 2019 年 12 月 31 日起，账面价值 0 元；电影【中国推销员】投资时间 2015 年，投资成 10,000,000.00 元，因电影票房不理想，投资未达预期，全额评估减值，自 2018 年 12 月 31 日起，账面价值 0 元。



### (十三) 投资性房地产

#### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	29,328,501.96	2,592,077.40		31,920,579.36
(2) 本期增加金额	11,632,703.10			11,632,703.10
—存货\固定资产\在建工程转入	11,632,703.10			11,632,703.10
(3) 本期减少金额				
—转入固定资产				
(4) 期末余额	40,961,205.06	2,592,077.40		43,553,282.46
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	10,391,418.49	1,106,214.84		11,497,633.33
(2) 本期增加金额	4,341,599.04	39,273.90		4,380,872.94
—计提或摊销	497,432.89	39,273.90		536,706.79
—其他增加	3,844,166.15			3,844,166.15
(3) 本期减少金额				
—处置				
—转入固定资产				
(4) 期末余额	14,733,017.53	1,145,488.74		15,878,506.27
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	26,228,187.53	1,446,588.66		27,674,776.19
(2) 上年年末账面价值	18,937,083.47	1,485,862.56		20,422,946.03

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,132,633,094.57	4,143,242,494.92
固定资产清理	10,899.93	
合计	4,132,643,994.50	4,143,242,494.92





## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	2,914,677,929.99	131,719,370.75	11,524,766,980.86	77,634,761.09	14,648,799,042.69
(2) 本期增加金额	95,291,098.99	2,037,852.77	199,293,075.93	318,299.73	296,940,327.42
—购置	32,597,680.37	2,037,852.77	116,332,062.40	318,299.73	151,285,895.27
—在建工程转入	62,693,418.62		82,961,013.53		145,654,432.15
—企业合并增加					
—投资性房地产转入					
—其他增加					
(3) 本期减少金额	15,075,693.95	12,401,394.73	69,156,754.14	9,384,049.25	106,017,892.07
—处置或报废	19,920.00	12,401,394.73	69,156,754.14	9,384,049.25	90,962,118.12
—投资性房地产转出	11,632,703.10				11,632,703.10
—其他减少	3,423,070.85				3,423,070.85
(4) 期末余额	2,994,893,335.03	121,355,828.79	11,654,903,302.65	68,569,011.57	14,839,721,478.04
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	841,383,891.91	111,756,837.57	9,430,006,791.75	72,011,915.07	10,455,159,436.30
(2) 本期增加金额	41,489,504.02	3,070,234.50	248,439,364.55	530,513.86	293,529,616.93
—计提	41,489,504.02	3,070,234.50	248,439,364.55	530,513.86	293,529,616.93
—其他增加					
(3) 本期减少金额	3,864,086.15	13,181,020.73	66,090,953.90	8,847,512.14	91,983,572.92
—处置或报废	19,920.00	13,181,020.73	66,090,953.90	8,847,512.14	88,139,406.77



项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
—其他减少	3,844,166.15				3,844,166.15
(4) 期末余额	879,009,309.78	101,646,051.34	9,612,355,202.40	63,694,916.79	10,656,705,480.31
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	2,457,624.37		47,939,487.10		50,397,111.47
(2) 本期增加金额					
—计提					
—其他增加					
(3) 本期减少金额			14,208.31		14,208.31
—处置或报废			14,208.31		14,208.31
—其他减少					
(4) 期末余额	2,457,624.37		47,925,278.79		50,382,903.16
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,113,426,400.88	19,709,777.45	1,994,622,821.46	4,874,094.78	4,132,633,094.57
(2) 上年年末账面价值	2,070,836,413.71	19,962,533.18	2,046,820,702.01	5,622,846.02	4,143,242,494.92



### 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
智慧云 1 号办公楼	202,319,498.96	正在办理
副中心机房	156,180,041.09	正在办理
中粮万科假日风景机房	14,488,033.69	正在办理
周口店机房	10,335,847.68	正在办理
长阳稻田机房	9,695,362.50	整体权属登记证尚未办理
回龙观云趣园一区 3#楼	1,880,096.96	为整体产权证，无法办理分割产权证
十里堡机房	1,614,400.00	正在办理
永宁机房	799,389.43	正在办理

### 4、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
通用设备	10,284.54	
专用设备	615.39	
合计	10,899.93	

## (十五) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	313,405,980.73	280,352,707.41
工程物资	283,526,500.74	283,713,511.30
合计	596,932,481.47	564,066,218.71



## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
有线广播电视光缆网络工程	244,140,682.07		244,140,682.07	246,479,227.12		246,479,227.12
智慧云项目（涿州基地）工程	65,814,504.86		65,814,504.86	30,560,186.49		30,560,186.49
全媒体聚合云项目	3,450,793.80		3,450,793.80	3,313,293.80		3,313,293.80
合计	313,405,980.73		313,405,980.73	280,352,707.41		280,352,707.41

## 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
有线广播电视光缆 网络工程	—	246,479,227.12	94,918,952.31	89,155,494.44	8,102,002.92	244,140,682.07	—	—				自筹 资金
智慧云项目（涿州基 地）工程	1,650,000,000.00	30,560,186.49	35,254,318.37			65,814,504.86	16.25	49.50				自筹 资金
副中心机房	160,000,000.00		56,498,937.71	56,498,937.71			97.61	100.00				自筹 资金
全媒体聚合云项目	128,300,000.00	3,313,293.80	137,500.00			3,450,793.80	2.69	2.69				自筹 资金
合计	—	280,352,707.41	186,809,708.39	145,654,432.15	8,102,002.92	313,405,980.73	—	—				—

注：有线广播电视光缆网络工程由母分公司建设的多个子项目构成。



#### 4、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
工程物资	284,730,882.36	1,204,381.62	283,526,500.74	297,785,868.21	14,072,356.91	283,713,511.30
合计	284,730,882.36	1,204,381.62	283,526,500.74	297,785,868.21	14,072,356.91	283,713,511.30



## (十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	83,066,498.05	83,066,498.05
(2) 本期增加金额	8,529,079.66	8,529,079.66
—新增租赁	8,529,079.66	8,529,079.66
(3) 本期减少金额	2,609,956.66	2,609,956.66
—处置	2,609,956.66	2,609,956.66
(4) 期末余额	88,985,621.05	88,985,621.05
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	37,217,346.58	37,217,346.58
(2) 本期增加金额	10,115,113.44	10,115,113.44
—计提	10,115,113.44	10,115,113.44
(3) 本期减少金额	2,609,956.66	2,609,956.66
—处置	2,609,956.66	2,609,956.66
(4) 期末余额	44,722,503.36	44,722,503.36
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	44,263,117.69	44,263,117.69
(2) 上年年末账面价值	45,849,151.47	45,849,151.47

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	特许经营权	IDC 业务资源及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	727,660,100.57	63,734,692.70	2,610,198.18	9,645,003.71	803,649,995.16
(2) 本期增加金额	37,122,728.18				37,122,728.18
—购置	37,122,728.18				37,122,728.18
—内部研发					
(3) 本期减少金额					
—处置					



项目	软件	土地使用权	特许经营权	IDC 业务资源及其他	合计
(4) 期末余额	764,782,828.75	63,734,692.70	2,610,198.18	9,645,003.71	840,772,723.34
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	502,648,654.91	14,153,226.29	2,610,198.18	5,754,537.92	525,166,617.30
(2) 本期增加金额	37,690,820.77	702,519.36		515,147.22	38,908,487.35
—计提	37,690,820.77	702,519.36		515,147.22	38,908,487.35
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	540,339,475.68	14,855,745.65	2,610,198.18	6,269,685.14	564,075,104.65
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
—其他减少					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	224,443,353.07	48,878,947.05		3,375,318.57	276,697,618.69
(2) 上年年末账面价值	225,011,445.66	49,581,466.41		3,890,465.79	278,483,377.86

注：截至 2023 年 6 月 30 日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 1.41%。



(十八) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
基于标签的个性化内容推荐系统		520,093.40			520,093.40	2023/3/1	转入开发阶段说明	4.69%
合计		520,093.40			520,093.40	—	—	—





## (十九) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
北京歌华有线数字媒体有限公司	1,295,475.11					1,295,475.11
小计	1,295,475.11					1,295,475.11
减值准备						
账面价值	1,295,475.11					1,295,475.11

注 1：商誉的形成系本公司子公司北京歌华有线工程管理有限责任公司对北京歌华有线数字媒体有限公司 2002 年投资及 2003 年增资后，合并报表时合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

注 2：商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 2%（上期：2%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 10%（上期：10%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

## (二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
管道租赁费	6,720,065.95		191,059.50		6,529,006.45
装修费	3,159,471.55		854,298.17		2,305,173.38
技术服务费	499,205.85	1,024,752.48	856,692.14		667,266.19
其他	389,984.23		107,967.36		282,016.87
合计	10,768,727.58	1,024,752.48	2,010,017.17		9,783,462.89



(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	19,854,480.34	3,472,596.71	17,867,926.92	2,958,933.54
计入公允价值变动损益的其他非流动金融资产的公允价值变动	41,440,561.61	10,360,140.40	35,806,606.12	8,951,651.53
计提未发放工资	2,346,959.32	367,970.95	8,156,462.74	1,236,885.69
无形资产摊销	753,712.92	188,428.23	753,712.92	188,428.23
租赁负债	396,812,146.00	59,612,623.24	384,667,790.25	57,700,168.54
合计	461,207,860.19	74,001,759.53	447,252,498.95	71,036,067.53

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	399,573,198.09	60,043,644.41	381,332,525.00	57,199,878.75
合计	399,573,198.09	60,043,644.41	381,332,525.00	57,199,878.75

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	59,612,623.24	14,389,136.29	57,171,901.96	13,864,165.57
递延所得税负债	59,612,623.24	431,021.17	57,171,901.96	27,976.79

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
未实现内部利润	27,059,856.68	18,645,783.29
减值准备	248,829,673.60	260,534,372.96
递延收益-政府补助	123,082,681.19	139,900,573.88
可抵扣亏损	70,569,151.05	70,569,151.05
金融资产权益工具持有期间公允价值变动	35,946,975.90	-513,264,179.01
计提未发放工资		88,497,500.00



项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	-204,272.14	-5,115,750.99
合计	505,284,066.28	59,767,451.18

#### 5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023	8,526,067.68	8,526,067.68	
2024	9,382,547.48	9,382,547.48	
2025	11,419,969.68	11,419,969.68	
2026	15,718,410.00	15,718,410.00	
2027	25,522,156.21	25,522,156.21	
合计	70,569,151.05	70,569,151.05	

#### (二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付大型设备及工程款	125,416,235.11		125,416,235.11	103,494,365.57		103,494,365.57
无形资产预付款	1,691,886.79		1,691,886.79	1,691,886.79		1,691,886.79
被征收房屋	913,125.66		913,125.66	913,125.66		913,125.66
合计	128,021,247.56		128,021,247.56	106,099,378.02		106,099,378.02

#### (二十三) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程及设备款	488,404,980.27	415,498,532.57
货款	55,361,204.69	67,264,214.77
预提费用	53,079,372.84	67,789,747.65
合计	596,845,557.80	550,552,494.99



## 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	107,325,000.00	未最终签订合同暂估款
第二名	35,750,000.00	未最终签订合同暂估款
第三名	34,960,270.93	尚未结算
第四名	21,182,000.00	尚未结算
第五名	19,228,393.15	尚未结算
合计	218,445,664.08	—

## (二十四) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
用户业务预存款	66,111,821.47	63,326,199.44
预收房屋租赁款	1,419,020.96	759,121.58
合计	67,530,842.43	64,085,321.02

## (二十五) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收工程建设及入网建设款项	372,459,694.82	395,817,185.63
预收收视费及信息业务款项	464,735,462.18	423,167,454.67
预收频道收转费款项	21,698,207.61	9,398,833.34
预收销售商品款项	5,290,085.22	6,273,122.37
合计	864,183,449.83	834,656,596.01

## (二十六) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	185,076,551.99	249,767,998.69	347,325,741.91	87,518,808.77
离职后福利-设定提存计划	1,104,879.74	37,573,039.26	37,540,643.75	1,137,275.25
辞退福利		58,255.08	58,255.08	
一年内到期的其他福利				



项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	186,181,431.73	287,399,293.03	384,924,640.74	88,656,084.02

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	107,395,712.71	182,206,772.64	282,611,845.06	6,990,640.29
(2) 职工福利费		7,179,623.26	7,179,623.26	
(3) 社会保险费	707,348.46	28,502,041.75	27,921,221.44	1,288,168.77
其中：医疗保险费	670,193.30	27,646,303.37	27,068,257.48	1,248,239.19
工伤保险费	22,759.95	758,134.39	757,445.30	23,449.04
生育保险费	14,395.21	97,603.99	95,518.66	16,480.54
(4) 住房公积金	117,650.00	25,340,518.00	25,330,665.00	127,503.00
(5) 工会经费和职工教育经费	76,855,840.82	6,539,043.04	4,282,387.15	79,112,496.71
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	185,076,551.99	249,767,998.69	347,325,741.91	87,518,808.77

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	893,019.36	34,799,682.92	34,769,427.88	923,274.40
失业保险费	33,321.08	1,090,453.24	1,089,507.77	34,266.55
企业年金缴费	178,539.30	1,682,903.10	1,681,708.10	179,734.30
合计	1,104,879.74	37,573,039.26	37,540,643.75	1,137,275.25

## (二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,115,520.83	1,892,836.78
企业所得税	1,832,582.41	8,367,313.30
个人所得税	8,017,498.05	594,619.12
城市维护建设税	11,630.86	127,601.21
教育费附加	8,307.75	91,143.72
文化建设费	22,833.78	57,241.80
印花税	43,011.33	27,523.65
合计	11,051,385.01	11,158,279.58



## (二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	23,696,824.41	21,683,969.14
合计	23,696,824.41	21,683,969.14

### 1、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	17,921,590.50	17,284,894.47
往来款	4,134,482.62	3,886,913.90
职工款项及其他	1,640,751.29	512,160.77
合计	23,696,824.41	21,683,969.14

#### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳创维数字技术有限公司	548,800.00	质保期内
四川长虹网络科技有限责任公司	315,440.00	质保期内
四川九州电子科技股份有限公司	308,450.00	质保期内
合计	1,172,690.00	—

## (二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	126,057,115.73	115,633,965.51
合计	126,057,115.73	115,633,965.51

## (三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	7,832,310.68	10,170,522.74
合计	7,832,310.68	10,170,522.74



### (三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	488,332,233.43	484,748,298.03
减：未确认的融资费用	52,083,607.19	61,366,575.57
重分类至一年内到期的非流动负债	126,057,115.73	115,633,965.51
合计	310,191,510.51	307,747,756.95

### (三十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	720,000,000.00	720,000,000.00
合计	720,000,000.00	720,000,000.00

#### 1、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
高清交互数字电视工程专项补助	720,000,000.00			720,000,000.00	注
合计	720,000,000.00			720,000,000.00	

注：2010 年，根据《北京市财政局关于下达 2010 年基本建设市级项目地方政府债券资金预算的函》（京财经二指[2010]546 号）的通知要求，本公司收到北京市财政局“高清交互基础设施示范工程（应用工程一期）项目”（以下简称：高清交互项目）第一期专项拨款 200,000,000.00 元；2011 年，根据《北京市财政局关于下达 2010 年基本建设市级项目一般预算的函》（京财经二指[2010]2085 号）、《北京市财政局关于下达 2011 年基本建设市级项目地方政府债券的函》（京财经二指[2011]694 号）、《北京市财政局关于下达 2011 年基本建设市级项目地方政府债券的函》（京财经二指[2011]1314 号），累计收到北京市财政局拨付高清交互项目款 720,000,000.00 元。2021 年 8 月 27 日，本公司向北京市广播电视局报送《歌华有线公司关于高清交互电视基础设施示范工程（一期）项目申请办理结项手续的请示》，鉴于高清交互电视基础设施示范工程（一期）项目已完成并投入使用，且已完成内部验收和结转固定资产，申请市广电局就“高清交互电视基础设施示范工程（一期）项目”办理结项手续。截至 2023 年 6 月 30 日，该项目未办理结项手续。



(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	139,900,573.88		16,817,892.69	123,082,681.19	
合计	139,900,573.88		16,817,892.69	123,082,681.19	

涉及政府补助的项目：

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿	56,320,992.18		1,265,358.42		55,055,633.76	与资产相关
架空入地工程建设	14,612,213.00		1,212,069.90		13,400,143.10	与资产相关
广播电影电视局基于直播电视的互动增强多媒体应用项目补助资金	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
市广电局文化产业发展专项资金	12,000,000.00		3,123,027.78		8,876,972.22	与资产相关
自主 HINOC 技术的百万级用户覆盖网络部署与应用示范	8,337,875.00				8,337,875.00	与资产及收益相关
云游戏聚合平台项目发展基金	8,810,000.00		2,743,641.67		6,066,358.33	与资产相关
中国有线电视内容资源集成分成服务平台	5,000,000.00		69,444.44		4,930,555.56	与资产相关
面向 8K 超高清实验频道的信号传输分发系统研发与示范应用	2,971,293.61		262,172.94		2,709,120.67	与资产相关
工业互联网网络安全公共服务平台项目	2,192,361.11		187,916.64		2,004,444.47	与资产相关
数字文化传播示范基地项目扶持基金	3,176,450.16		1,270,579.98		1,905,870.18	与资产相关
智能教育服务平台	6,110,000.00		4,505,914.26		1,604,085.74	与资产相关
工信部电子信息产业发展基金数字电视智能项目补助经费	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
新闻出版广电局歌华视讯客户端项目	1,475,000.00		150,000.00		1,325,000.00	与资产相关





项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
市文化创新发展资金项目经费	1,905,555.62		816,666.66		1,088,888.96	与资产相关
HINOC 课题 4 同轴宽带接入自动核心宽带及其解决方案研制	750,000.00				750,000.00	与资产及收益相关
冰雪项目交互式多维度观赛体验技术与系统项目	843,750.00		112,500.00		731,250.00	与资产相关
全国文化名家即四个一批人才工程自主选题项目补助款	500,000.00				500,000.00	与收益相关
基于有线电视网络的 5G 接入深度覆盖应用示范	500,000.00				500,000.00	与收益相关
基于智慧广电服务街乡吹哨部门报到工作平台	468,600.00				468,600.00	与收益相关
智慧广电服务基层治理政务大数据平台项目	468,600.00				468,600.00	与收益相关
网络视听全景式交互化新业态应用示范	356,453.01				356,453.01	与资产相关
科技部 2012GE015AHT 跨区域互动电视媒体应用聚合云服务总体架构及关键技术研究/课题二	370,333.50		100,999.98		269,333.52	与资产相关
互动电视媒体应用聚合云服务项目课题一	289,666.50		79,000.02		210,666.48	与资产相关
北京市广播电视公益广告项目	200,000.00		200,000.00			与收益相关
智慧广电 8K 超高清视频直播专项扶持资金	22,830.19				22,830.19	与收益相关
项目部"2022 年北京市推动智慧广电发展专项资金奖励"资金	718,600.00		718,600.00			与收益相关
合计	139,900,573.88		16,817,892.69		123,082,681.19	——



#### (三十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
有线电视入网费	87,390,684.67	94,646,304.64
合计	87,390,684.67	94,646,304.64

#### (三十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,391,777,884.00						1,391,777,884.00

#### (三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	6,514,773,775.19			6,514,773,775.19
其他资本公积	40,729,968.09			40,729,968.09
合计	6,555,503,743.28			6,555,503,743.28

#### (三十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	995,832,571.36	995,832,571.36			995,832,571.36
合计	995,832,571.36	995,832,571.36			995,832,571.36

#### (三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	4,157,579,492.93	3,922,258,727.30
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	500,289.79	2,943,871.02
调整后年初未分配利润	4,158,079,782.72	3,925,202,598.32
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-106,553,142.63	50,087,117.84
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	101,599,785.53	64,021,782.66



项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,949,926,854.56	3,911,267,933.50

注：本公司及子公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，追溯调增 2022 年初未分配利润 2,943,871.02 元，调增 2023 年年初未分配利润 500,289.79 元。

### (三十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,076,620,106.16	939,997,827.54	1,069,625,055.00	980,613,642.52
其他业务	14,228,820.88	616,507.14	7,563,949.75	599,840.47
合计	1,090,848,927.04	940,614,334.68	1,077,189,004.75	981,213,482.99

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额	上期金额
有线电视收看维护收入	416,008,169.11	441,210,201.91
信息业务收入	409,778,811.74	363,510,189.97
频道收转收入	122,818,396.27	121,700,534.38
工程建设收入	62,468,750.99	73,043,278.20
商品销售收入	46,311,094.46	40,004,389.51
广告业务收入	8,156,481.66	17,541,242.54
有线电视入网收入	11,078,401.93	12,615,218.49
其他业务收入	14,228,820.88	7,563,949.75
合计	1,090,848,927.04	1,077,189,004.75



## 2、 营业收入分解信息

项目	本期金额								合计
	有线电视收看维护收入	信息业务收入	频道收转收入	工程建设收入	商品销售收入	广告费收入	有线电视入网收入	其他业务收入	
主营业务收入	416,008,169.11	409,778,811.74	122,818,396.27	62,468,750.99	46,311,094.46	8,156,481.66	11,078,401.93		1,076,620,106.16
其中：某一时点确认				62,468,750.99	46,311,094.46				108,779,845.45
某一时段确认	416,008,169.11	409,778,811.74	122,818,396.27			8,156,481.66	11,078,401.93		967,840,260.71
其他业务收入								14,228,820.88	14,228,820.88
其中：租赁收入								14,121,141.79	14,121,141.79
其他服务收入								107,679.09	107,679.09
合计	416,008,169.11	409,778,811.74	122,818,396.27	62,468,750.99	46,311,094.46	8,156,481.66	11,078,401.93	14,228,820.88	1,090,848,927.04



### 3、 营业成本明细

项目	本期金额	上期金额
业务运行成本	259,599,941.68	270,930,601.18
折旧成本	280,732,391.65	306,259,299.17
人工成本	208,939,134.65	223,396,401.43
网络运行成本	123,507,043.11	118,451,667.53
商品销售成本	45,181,907.92	39,608,811.82
无形资产摊销	22,037,408.53	21,966,861.41
其他业务成本	616,507.14	599,840.45
合计	940,614,334.68	981,213,482.99

#### (四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	7,294,508.46	6,281,454.45
印花税	556,277.48	451,426.60
城市维护建设税	331,635.27	320,224.12
文化事业建设费	133,163.78	278,910.86
土地使用税	217,446.87	259,528.93
教育费附加	237,125.05	231,638.57
车船税	117,110.41	117,461.03
环境保护税		1,506.43
合计	8,887,267.32	7,942,150.99

#### (四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	34,910,119.53	32,272,670.48
业务经费	14,925,972.18	16,799,325.47
折旧费用	11,087,734.05	11,058,845.76
无形资产摊销	350,912.60	352,063.50
合计	61,274,738.36	60,482,905.21



#### (四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	26,508,079.19	24,935,187.87
业务经费	10,579,815.08	9,374,643.90
折旧费用	7,482,721.33	7,361,243.62
中介费用	914,861.54	407,934.39
无形资产摊销	681,513.45	714,303.14
合计	46,166,990.59	42,793,312.92

#### (四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	15,838,652.77	15,077,188.45
业务经费	4,774,563.66	5,467,973.83
人工成本	9,624,702.07	4,816,292.40
折旧费用	3,727,182.17	4,771,414.24
合计	33,965,100.67	30,132,868.92

#### (四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	10,350,692.70	9,668,048.69
其中：租赁负债利息费用	10,350,692.70	9,668,048.69
减：利息收入	56,144,498.00	77,168,612.64
汇兑损益		
手续费及其他	105,469.09	125,150.53
合计	-45,688,336.21	-67,375,413.42

#### (四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	16,959,804.77	4,249,286.52
进项税加计抵减	315,704.97	384,966.10
代扣个人所得税手续费	241,276.06	238,119.98
合计	17,516,785.80	4,872,372.60



### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
智能教育服务平台	4,505,914.26		与资产相关
市广电局文化产业发展专项资金	3,123,027.78		与资产相关
云游戏聚合平台项目发展基金	2,743,641.67		与资产相关
数字文化传播示范基地项目扶持基金	1,270,579.98	1,270,579.98	与资产相关
拆迁补偿	1,265,358.42	1,195,358.28	与资产相关
架空入地工程工程建设	1,212,069.90	1,212,069.90	与资产相关
市文化创新发展资金项目经费	816,666.66		与资产相关
面向8K超高清实验频道的信号传输分发系统研发与示范应用	262,172.94		与资产相关
北京市广播电视公益广告项目	200,000.00		与收益相关
工业互联网网络安全公共服务平台项目	187,916.64		与资产相关
新闻出版广电局歌华视讯客户端项目	150,000.00		与资产相关
冰雪项目交互式多维度观赛体验技术与系统项目	112,500.00		与资产相关
科技部2012GE015AHT跨区域互动电视媒体应用聚合云服务总体架构及关键技术研究/课题二	100,999.98		与资产相关
残疾人就业岗位补贴	141,912.08	121,000.00	与收益相关
科技部拨付互动电视媒体应用聚合云服务项目课题一第一笔专项经费(科技部2012GE010AHT跨区域互动电视媒体应用聚合云服务总体架构及关键技术研究/课题一)	79,000.02		与资产相关
中国有线电视内容资源集成成分服务平台	69,444.44		与资产相关
社保中心拨付兴业培训补贴(2000元*133人)		266,000.00	与收益相关
老旧汽车淘汰更新补贴款		48,000.00	与收益相关
2022年推动智慧广电发展专项资金奖励	718,600.00		与收益相关
社保中心稳岗培训补贴		136,278.36	与收益相关
合计	16,959,804.77	4,249,286.52	—

### (四十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	4,629,231.90	12,449,564.43
处置长期股权投资产生的投资收益	402,752.91	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	499,121.22	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	1,650,132.04	
合计	7,181,238.07	12,449,564.43



#### (四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	8,510,209.36	8,817,808.22
其他非流动金融资产	-167,773,848.99	27,530,549.27
合计	-159,263,639.63	36,348,357.49

注：本公司持有贵广网络股票本期确认的公允价值变动收益-151,878,760.41元。

#### (四十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	110,599.88	-25,740.00
应收账款坏账损失	9,561,636.93	16,480,455.01
其他应收款坏账损失	-388,216.97	1,013,671.21
长期应收款坏账损失	3,423,736.50	3,423,736.50
合计	12,707,756.34	20,892,122.72

#### (四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-2,466,886.51	675,886.76	-2,466,886.51
使用权资产处置利得		5,468.84	
合计	-2,466,886.51	681,355.60	-2,466,886.51

#### (五十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	21,900.00	15,360.00	21,900.00
赔偿收入	49,710.00	7,283.40	49,710.00
无法支付的款项	636,604.56		636,604.56
其他	222,352.22	31,400.73	222,352.22
合计	930,566.78	54,044.13	930,566.78





## (五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		3,378.14	
非流动资产毁损报废损失	342,211.61	1,363,648.52	342,211.61
赔偿支出	1,464,706.40	956,378.48	1,464,706.40
罚款及滞纳金	578.98	34,166.46	578.98
其他	14,460.03	107,728.69	14,460.03
合计	1,821,957.02	2,465,300.29	1,821,957.02

## (五十二) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,645,718.13	2,753,280.80
递延所得税费用	-95,392.72	207,569.74
其他		
合计	1,550,325.41	2,960,850.54

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-105,002,817.22
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	2,149,829.55
调整以前期间所得税的影响	-1,416,172.70
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	8,549.87
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	1,210,541.05
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-402,422.36
所得税费用	1,550,325.41



### (五十三) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-106,553,142.63	50,087,117.84
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,391,777,884.00	1,391,777,884.00
基本每股收益	-0.0766	0.0360
其中：持续经营基本每股收益	-0.0766	0.0360
终止经营基本每股收益		

#### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-106,553,142.63	50,087,117.84
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,391,777,884.00	1,391,777,884.00
稀释每股收益	-0.0766	0.0360
其中：持续经营稀释每股收益	-0.0766	0.0360
终止经营稀释每股收益		

### (五十四) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的押金及保证金	7,079,300.32	6,365,196.85
利息收入	56,188,413.69	
其他往来款	1,887,920.87	3,377,554.12
政府补助	141,912.08	783,078.36
收到的扣缴税款手续费	261,040.25	252,543.48
营业外收入及其他	285,719.55	579,499.09
合计	65,844,306.76	11,357,871.90



## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	16,932,320.81	15,123,084.73
支付的押金及履约保证金	9,007,617.46	6,212,426.13
其他往来款	9,318,488.51	5,433,988.45
营业外支出	1,380,280.91	951,075.47
手续费	173,705.35	
合计	36,812,413.04	27,720,574.78

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入		77,167,535.29
合计		77,167,535.29

## 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁付款额	7,964,317.48	15,980,498.74
手续费		113,552.59
合计	7,964,317.48	16,094,051.33

## (五十五) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-106,553,142.63	50,087,117.84
加：信用减值损失	12,707,756.34	20,892,122.72
资产减值准备		
固定资产折旧	294,066,323.72	321,677,537.91
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	10,115,113.44	10,992,107.43
无形资产摊销	38,908,487.35	38,110,416.50



补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	2,010,017.17	771,620.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	2,466,886.51	682,292.92
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	342,211.61	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	159,263,639.63	-36,348,357.49
财务费用（收益以“—”号填列）	10,350,692.70	-67,375,413.42
投资损失（收益以“—”号填列）	-7,181,238.07	-12,449,564.43
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-524,970.72	-841,473.72
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	403,044.38	1,049,043.46
存货的减少（增加以“—”号填列）	48,499,644.40	-33,095,641.46
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-65,410,436.69	-28,111,968.41
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-166,469,309.92	-73,238,282.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	232,994,719.22	192,801,557.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,605,726,667.10	5,881,446,746.95
减：现金的期初余额	7,959,738,655.93	7,691,230,398.17
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	-1,354,011,988.83	-1,809,783,651.22

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	6,605,726,667.10	7,959,738,655.93
其中：库存现金	129,049.69	157,468.72
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	6,605,597,392.02	7,955,682,714.71
可随时用于支付的其他货币资金	225.39	3,898,472.50
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		



项目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	6,605,726,667.10	7,959,738,655.93
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		

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,182,316.04	履约保证金
合计	1,182,316.04	—



(五十七) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
拆迁补偿	75,792,790.54	递延收益	1,265,358.42	1,195,358.28	其他收益
架空入地工程建设	24,241,398.01	递延收益	1,212,069.90	1,212,069.90	其他收益
广播电影电视局基于直播电视的互动增强多媒体应用项目补助资金	10,000,000.00	递延收益			
市广电局文化产业发展专项资金	12,000,000.00	递延收益	3,123,027.78		其他收益
自主 HINOC 技术的百万级用户覆盖网络部署与应用示范	8,337,875.00	递延收益			
云游戏聚合平台项目发展基金	8,810,000.00	递延收益	2,743,641.67		其他收益
中国有线电视内容资源集成分成服务平台	5,000,000.00	递延收益	69,444.44		其他收益
面向 8K 超高清实验频道的信号传输分发系统研发与示范应用	5,000,000.00	递延收益	262,172.94		其他收益
工业互联网网络安全公共服务平台项目	2,255,000.00	递延收益	187,916.64		其他收益
数字文化传播示范基地项目扶持基金	15,246,960.00	递延收益	1,270,579.98	1,270,579.98	其他收益
智能教育服务平台	6,110,000.00	递延收益	4,505,914.26		其他收益
工信部电子信息产业发展基金数字电视智能项目补助经费	1,500,000.00	递延收益			
新闻出版广电局歌华视讯客户端项目	3,500,000.00	递延收益	150,000.00		其他收益
市文化创新发展资金项目经费	9,800,000.00	递延收益	816,666.66		其他收益
HINOC 课题 4 同轴宽带接入自动核心宽带及其解决方案研制	750,000.00	递延收益			
冰雪项目交互式多维度观赛体验技术与系统项目	1,350,000.00	递延收益	112,500.00		其他收益
网络视听全景式交互化新业态应用示范	356,453.01	递延收益			



种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
科技部 2012GE015AHT 跨区域互动电视媒体应用聚合云服务总体架构及关键技术研究/课题二	1,212,000.00	递延收益	100,999.98		其他收益
互动电视媒体应用聚合云服务项目课题一	948,000.00	递延收益	79,000.02		其他收益
合计	192,210,476.56		15,899,292.69	3,678,008.16	——

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
全国文化名家即四个一批人才工程自主选题项目补助款	500,000.00			
基于有线电视网络的 5G 接入深度覆盖应用示范	500,000.00			
基于智慧广电服务街乡吹哨部门报到工作平台	468,600.00			
智慧广电服务基层治理政务大数据平台项目	468,600.00			
北京市广播电视公益广告项目	200,000.00	200,000.00		其他收益
智慧广电 8K 超高清视频直播专项扶持资金	22,830.19			
项目部"2022年北京市推动智慧广电发展专项资金奖励"资金	718,600.00	718,600.00		其他收益
残疾人岗位补贴款	141,912.08	141,912.08	121,000.00	其他收益
收到社保中心稳岗培训补贴			136,278.36	其他收益
老旧机动车报废政府补贴			48,000.00	其他收益
社保中心兴业培训补贴			266,000.00	其他收益
合计	3,020,542.27	1,060,512.08	571,278.36	——



## (五十八) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	10,350,692.70	9,668,048.69
转租使用权资产取得的收入	15,489,906.72	14,093,784.30
与租赁相关的总现金流出	7,964,317.48	15,980,498.74

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	128,871,068.96
1 至 2 年	120,926,219.45
2 至 3 年	99,880,707.91
3 年以上	138,654,237.11
合计	488,332,233.43

### 2、 作为出租人

#### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	14,121,141.79	7,414,094.36
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	35,950,501.30	36,523,063.95
1 至 2 年	35,875,202.14	28,763,449.22
2 至 3 年	34,541,831.14	29,153,449.22
3 至 4 年	29,548,298.34	29,083,561.22
4 至 5 年	29,548,298.34	29,083,561.22
5 年以上	29,548,298.34	29,083,561.22
合计	195,012,429.60	181,690,646.05





(2) 融资租赁

	本期金额	上期金额
销售损益		
租赁投资净额的融资收益	15,489,906.72	14,093,784.30
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	122,492,000.08	122,492,000.08
1 至 2 年	121,985,455.68	121,985,455.68
2 至 3 年	103,547,436.22	103,547,436.22
3 至 4 年	22,014,678.87	16,372,844.01
4 至 5 年	37,291,990.83	37,291,990.83
5 年以上	65,659,186.24	69,195,975.23
未折现的租赁收款额小计	472,990,747.92	470,885,702.05
加：未担保余值		
减：未实现融资收益	77,427,098.74	92,152,152.20
租赁投资净额	395,563,649.18	378,733,549.85



## 六、 合并范围的变更

无

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京歌华有线工程管理有限责任公司	北京	北京	工程施工	90.00	10.00	设立
北京歌华有线数字媒体有限公司	北京	北京	器材销售技术开发	95.00	5.00	设立
涿州歌华有线电视网络有限公司	涿州	涿州	广播电视网络服务	98.34	1.66	非同一控制下企业合并
北京歌华益网科技发展有限公司	北京	北京	技术开发服务	100.00	—	设立
歌华有线投资管理有限公司	北京	北京	投资管理资产管理	100.00	—	设立
燕华时代科技发展有限公司	廊坊	廊坊	技术开发服务	100.00	—	设立



(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
北京歌华丝路金桥传媒产业投资基金合伙企业(有限合伙)	北京市房山区长沟镇金元大街1号北京基金小镇大厦D座426	北京市房山区长沟镇金元大街1号北京基金小镇大厦D座426	商务服务业	33.20	0.1333	长期股权投资	否
嘉影电视院线控股有限公司	北京市海淀区西三环北路87号4层407	北京市海淀区西三环北路87号4层407	广播、电视、电影和录音制作业	47.07		长期股权投资	否
北京歌华移动电视有限公司	北京市东城区北小街青龙胡同1号歌华大厦A座809室	北京市东城区北小街青龙胡同1号歌华大厦A座809室	广播、电视、电影和录音制作业	30.49		长期股权投资	否



## 2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	北京歌华丝路金桥传媒产业投资基金合伙企业（有限合伙）	嘉影电视院线控股有限公司	北京歌华移动电视有限公司	北京歌华丝路金桥传媒产业投资基金合伙企业（有限合伙）	嘉影电视院线控股有限公司	北京歌华移动电视有限公司
流动资产	162,383,741.99	554,227,257.55	358,716,030.05	183,906,311.54	570,559,544.92	362,615,275.25
非流动资产	789,388,660.32	105,412,820.14	120,956,314.73	757,091,420.32	101,535,905.42	120,761,776.78
资产合计	951,772,402.31	659,640,077.69	479,672,344.78	940,997,731.86	672,095,450.34	483,377,052.03
流动负债		60,856,680.97	37,117,243.08		59,451,798.14	47,011,717.89
非流动负债		2,196,078.04	7,218,409.35		761,824.43	5,390,697.31
负债合计		63,052,759.01	44,335,652.43		60,213,622.57	52,402,415.20
少数股东权益		196,934,119.00	28,580,380.53		200,755,076.27	26,844,328.83
归属于母公司股东权益	951,772,402.31	399,653,199.68	406,756,311.82	940,997,731.86	411,126,751.50	404,130,308.00
按持股比例计算的净资产份额	321,712,080.40	195,311,912.19	141,799,495.64	318,262,282.54	194,884,517.55	141,225,992.84
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	321,712,080.40	195,311,912.19	141,799,495.64	318,262,282.54	194,884,517.55	141,225,992.84
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入		10,317,874.18	45,348,837.99		10,820,538.45	31,327,719.74
净利润	10,774,670.45	-2,490,985.37	3,184,846.57	37,414,642.34	-5,121,994.21	-7,655,558.68
终止经营的净利润						



	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	北京歌华丝路金桥传媒产业投资基金合伙企业（有限合伙）	嘉影电视院线控股有限公司	北京歌华移动电视有限公司	北京歌华丝路金桥传媒产业投资基金合伙企业（有限合伙）	嘉影电视院线控股有限公司	北京歌华移动电视有限公司
其他综合收益						
综合收益总额	10,774,670.45	-2,490,985.37	3,184,846.57	37,414,642.34	-5,121,994.21	-7,655,558.68
本期收到的来自联营企业的股利						



### 3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	29,982,061.82	37,543,649.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-798,016.58	1,544,928.45
—其他综合收益		
—综合收益总额	-798,016.58	1,544,928.45
联营企业：		
投资账面价值合计	42,332,813.32	41,356,260.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	976,553.18	-586,944.63
—其他综合收益		
—综合收益总额	976,553.18	-586,944.63

## 八、与金融工具相关的风险

本公司及其子公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、债权投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司及其子公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司及其子公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司及其子公司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，力求降低金融风险对本公司及其子公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司及其子公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司及其子公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司及其子公司的风险水平。本公司及其子公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司及其子公司经营活动的改变。本公司及其子公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司及其子公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

董事会负责规划并建立本公司及其子公司的风险管理架构，制定本公司及其子公司



的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司及其子公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司及其子公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司及其子公司定期评估市场环境及本公司及其子公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司及其子公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司及其子公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司及其子公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司及其子公司的审计委员会。

本公司及其子公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司及其子公司产生财务损失的风险。

本公司及其子公司对信用风险按组合分类进行管理。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、长期应收款等。

本公司及其子公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司及其子公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司及其子公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司及其子公司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期。本公司及其子公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司及其子公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司及其子公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司及其子公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司及其子公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。本公司及其子公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司及其子公司没有提供任何其他可能令本公司及其子公司承受信用风险的担保。

本公司及其子公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司及其子公司应收账款总额的 16.47 %（2022 年：17.99%）；本公司及其子公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司及其子公司其他应收款总额的 27.52%（2022 年：21.70%）。

#### （2）流动性风险



流动性风险，是指本公司及其子公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司及其子公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司及其子公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司及其子公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 2、 资本管理

本公司及其子公司资本管理政策的目标是为了保障本公司及其子公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司及其子公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。本公司及其子公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆ 交易性金融资产		1,259,020,821.92		1,259,020,821.92
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,259,020,821.92		1,259,020,821.92
(1) 债务工具投资		1,259,020,821.92		1,259,020,821.92
(2) 权益工具投资				





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	
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
◆ 其他非流动金融资产	294,171,484.66		416,569,985.45	710,741,470.11
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	294,171,484.66		416,569,985.45	710,741,470.11
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	294,171,484.66		416,569,985.45	710,741,470.11
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	294,171,484.66	1,259,020,821.92	416,569,985.45	1,969,762,292.03
◆ 交易性金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				

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

项目	期末公允价值	估值技术
银行理财产品(债务工具投资)	1,259,020,821.92	按照计息期间调整公允价值

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

项目	期末公允价值	估值技术
非上市企业投资	25,055,580.00	市场法(企业价值倍数)
	391,514,405.45	净资产价值



## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国广电网络股份有限公司	北京	有线广播电视传输服务	13,438,610.1969	19.09	19.09

本公司最终控制方是中国广播电视网络集团有限公司。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
华政融媒（北京）科技有限公司	合营企业
北京北广传媒数字电视有限公司	联营企业
北京歌华移动电视有限公司	联营企业
嘉影电视院线控股有限公司	联营企业

### (四) 其他关联方情况

#### 1、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国有线电视网络有限公司	同一实际控制人
中广宽带网络有限公司	同一实际控制人
黑龙江龙润通信工程有限公司	同一实际控制人
宁夏广电工程技术有限公司	同一实际控制人
中广电移动网络有限公司	同一实际控制人
中国广电甘肃网络股份有限公司	同一实际控制人
北京广行世纪科技有限公司	同一实际控制人
河北广电网络集团保定有限公司	同一实际控制人
中广融合智能终端科技有限公司	同一实际控制人
中国广电河北网络股份有限公司	同一实际控制人



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京未来媒体科技股份有限公司	同一实际控制人
中国广电宁夏网络有限公司	同一实际控制人
中广电广播电影电视设计研究院有限公司	同一实际控制人
北京爱奇艺科技有限公司	我司独立董事任该公司副总裁
东方嘉影电视院线传媒股份公司	我司高管任该公司董事长
北京歌华移动电视有限公司	我司高管任该公司董事
上海异瀚数码科技股份有限公司	我司高管任该公司董事
首都信息发展股份有限公司	我司监事任该公司董事(过去12个月)
北京歌华城市电视有限公司	我司监事任该公司董事(过去12个月)
中广传播集团有限公司	曾庆军担任总经理、副董事长
北京中广传播有限公司	曾庆军担任总经理、副董事长

## 2、 企业年金

企业年金基金管理各方当事人	当事人名称
企业年金基金受托人	太平养老保险股份有限公司
企业年金基金账户管理人	中国工商银行股份有限公司
企业年金基金托管人	中国工商银行股份有限公司
企业年金基金投资管理人	太平养老保险股份有限公司

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海异瀚数码科技股份有限公司	系统开发及服务费、物资采购	10,047,817.50	8,207,064.93
东方嘉影电视院线传媒股份公司	节目内容费	9,156,780.02	11,284,782.13
东方嘉影电视院线传媒股份公司	软件	932,075.47	
宁夏广电工程技术有限公司	工程款	244,222.72	
黑龙江龙润通信工程有限公司	工程施工费	178,552.90	
中广宽带网络有限公司	互联网出口流量费	62,191.43	
中广融合智能终端科技有限公司	工程物资		616,433.63
北京爱奇艺科技有限公司	节目费		133,776.54



### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国有线电视网络有限公司	集团数据业务收入	24,681,664.54	1,804,815.28
中广电移动网络有限公司	技术服务收入	16,784,528.31	
中广电移动网络有限公司	5G业务合作费	7,563,911.27	
北京北广传媒数字电视有限公司	频道收转收入	6,603,773.58	
首都信息发展股份有限公司	信息业务收入	3,112,924.50	272,733.96
首都信息发展股份有限公司	租赁收入	26,819.05	
北京歌华移动电视有限公司	集团数据业务收入	104,241.70	
东方嘉影电视院线传媒股份公司	信息业务收入	96,698.11	70,754.72
中广传播集团有限公司	集团数据业务收入	16,200.00	7,924.53
北京未来媒体科技股份有限公司	集团数据业务收入	11,886.79	
北京中广传播有限公司	信息业务收入	2,311.32	82,075.47
中国广电甘肃网络股份有限公司	工程建设费		8,725,159.22

## 2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	476.05	542.20

注：本公司及其子公司本期关键管理人员 21 人，上期关键管理人员 23 人。

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中国有线电视网络有限公司			15,814,410.54	1,166,118.06
	中广电移动网络有限公司	13,847,106.71	948,716.24	20,310,750.00	1,425,814.65
	河北广电网络集团保定有限公司	365,442.05	216,647.19	393,584.00	246,047.54
	中国广电河北网络股份有限公司	56,288.00	3,855.73	56,288.00	3,951.42
	中国广电宁夏网络有限公司	52,606.71	3,603.56	52,606.71	3,692.99
	北京未来媒体科技股份有限公司	12,600.00	863.10		



项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	东方嘉影电视院线传媒股份公司	3,332.00	3,332.00	3,332.00	3,230.71
	北京中广传播有限公司			1,222,448.58	444,804.44
预付款项					
	中广电移动网络有限公司	4,437,279.00		1,890.00	
	中广电广播电影电视设计研究院有限公司			273,584.91	
其他应收款					
	中广电移动网络有限公司	1,400,000.00	70,000.00		
	中国广电宁夏网络有限公司	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
其他非流动资产					
	上海异瀚数码科技股份有限公司	4,748,951.66		5,252,951.66	
	东方嘉影电视院线传媒股份公司			296,400.00	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	东方嘉影电视院线传媒股份公司	7,798,628.19	17,162,703.91
	北京广行世纪科技有限公司	5,573,500.00	5,573,500.00
	上海异瀚数码科技股份有限公司	2,318,060.00	3,509,186.60
	宁夏广电工程技术有限公司	660,921.07	417,977.13
	中国有线电视网络有限公司	423,922.50	1,532,442.50
	黑龙江龙润通信工程有限公司	73,139.50	2,370,373.70
	中广宽带网络有限公司	62,191.43	1,172,000.00
	华政融媒（北京）科技有限公司		552,500.00
其他应付款			
	中国有线电视网络有限公司		80,652.00
	中广融合智能终端科技有限公司	43,500.00	43,500.00
合同负债			
	中国有线电视网络有限公司	27,517,430.76	
	中广电移动网络有限公司	1,069,249.36	1,140,392.86
	中广传播集团有限公司	155,488.99	146,788.99
	北京歌华移动电视有限公司	107,777.56	
	北京歌华城市电视有限公司	50,005.17	



## 十一、或有事项

2022年11月9日，本公司供应商中广影视卫星有限责任公司发起与本公司的合同纠纷诉讼。2023年2月13日，本公司收到北京市海淀区人民法院关于原告中广影视卫星有限责任公司(以下简称中广影视卫星)与本公司合同纠纷一案的传票，原告中广影视卫星起诉本公司拖欠CCTV-3、5、8频道信号款，原告要求本公司支付频道信号款以及违约损失共计145,340,000元，并承担诉讼费用。截至2023年6月30日，该案件尚在审理中。

## 十二、资产负债表日后事项

受台风“杜苏芮”影响，2023年7月29日至2023年8月2日，京津冀地区遭遇了特大暴雨灾害。本公司位于涿州市、北京市房山区、门头沟区的房屋、干线、设备物资等被淹，受损资产部分已购买财产保险，目前保险公司正在测算定损，对公司的整体影响金额目前还在统计中，暂时无法确定。

## 十三、其他重要事项

### (一) 年金计划

年金计划的主要内容及重大变化详见本附注“十、(四)其他关联方情况中企业年金”有关披露。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		1,000,000.00
合计		1,000,000.00



(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	312,440,154.05	267,092,301.32
1至2年	125,384,260.94	155,194,681.14
2至3年	74,392,645.46	78,400,093.33
3至4年	52,343,952.14	52,395,763.68
4至5年	13,366,135.88	15,847,130.79
5年以上	92,879,470.02	81,739,992.59
小计	670,806,618.49	650,669,962.85
减：坏账准备	194,826,494.51	187,484,825.89
合计	475,980,123.98	463,185,136.96



## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	670,806,618.49	100.00	194,826,494.51	29.04	475,980,123.98	650,669,962.85	100.00	187,484,825.89	28.81	463,185,136.96
其中：应收其他客户	591,811,552.10	88.22	194,826,494.51	32.92	396,985,057.59	562,061,806.05	86.38	187,484,825.89	33.36	374,576,980.16
应收歌华合并内关联方	78,995,066.39	11.78			78,995,066.39	88,608,156.80	13.62			88,608,156.80
合计	670,806,618.49	100.00	194,826,494.51	—	475,980,123.98	650,669,962.85	100.00	187,484,825.89	—	463,185,136.96

按组合计提坏账准备：应收其他客户

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	278,228,818.79	47.01	19,058,674.08	6.85	232,728,818.90	41.41	16,337,563.10	7.02
1至2年	92,373,707.54	15.61	17,606,428.66	19.06	122,184,127.74	21.74	24,559,009.68	20.10
2至3年	74,392,645.46	12.57	28,551,897.33	38.38	78,400,093.33	13.95	28,529,793.96	36.39
3至4年	40,570,774.41	6.86	24,212,638.17	59.68	31,161,642.70	5.54	20,953,088.55	67.24
4至5年	13,366,135.88	2.26	12,517,386.25	93.65	15,847,130.79	2.82	15,365,378.01	96.96
5年以上	92,879,470.02	15.69	92,879,470.02	100.00	81,739,992.59	14.54	81,739,992.59	100.00
合计	591,811,552.10	100.00	194,826,494.51	—	562,061,806.05	100.00	187,484,825.89	—





### 其他组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收歌华合并内关联方	78,995,066.39			88,608,156.80		
合计	78,995,066.39			88,608,156.80		

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收其他客户	187,484,825.89	7,341,668.62				194,826,494.51
合计	187,484,825.89	7,341,668.62				194,826,494.51

### 4、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京歌华有线工程管理有限责任公司	78,995,066.39	11.78	
中国电信股份有限公司北京分公司	20,731,647.46	3.09	3,895,584.00
辽宁广播电视台	18,885,000.00	2.82	4,648,533.00
北京市公安局平谷分局	18,209,479.51	2.71	9,186,710.11
重庆广播电视集团(总台)	17,145,000.00	2.56	3,643,710.00
合计	153,966,193.36	22.96	21,374,537.11

### (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	20,067,885.67	20,067,885.67
其他应收款项	580,585,031.13	488,794,850.60
合计	600,652,916.80	508,862,736.27



## 1、 应收股利

### (1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
北京歌华有线工程管理有限责任公司	20,067,885.67	20,067,885.67
小计	20,067,885.67	20,067,885.67
减：坏账准备		
合计	20,067,885.67	20,067,885.67

### (2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
北京歌华有线工程管理有限责任公司	20,067,885.67	5年以上	资金紧张尚未支付	子公司不计提减值
合计	20,067,885.67	——	——	——

## 2、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	96,892,612.44	46,307,434.44
1至2年	42,254,654.17	814,793.10
2至3年	160,373,738.12	160,316,258.25
3至4年	52,767,900.00	52,900,386.75
4至5年	79,064,600.28	79,466,823.56
5年以上	150,329,364.40	150,328,864.40
小计	581,682,869.41	490,134,560.50
减：坏账准备	1,097,838.28	1,339,709.90
合计	580,585,031.13	488,794,850.60



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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(%)	
按组合计提坏账准备	581,682,869.41	100.00	1,097,838.28	0.19	580,585,031.13	490,134,560.50	100.00	1,339,709.90	0.27	488,794,850.60
其中：应收其他客户	9,378,869.41	1.61	1,097,838.28	11.71	8,281,031.13	8,230,560.50	1.68	1,339,709.90	16.28	6,890,850.60
应收歌华合并内关联方	572,304,000.00	98.39			572,304,000.00	481,904,000.00	98.32			481,904,000.00
合计	581,682,869.41	100.00	1,097,838.28	—	580,585,031.13	490,134,560.50	100.00	1,339,709.90	—	488,794,850.60



按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收其他客户	9,378,869.41	1,097,838.28	11.71
合计	9,378,869.41	1,097,838.28	—

(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)	
上年年末余额	294,462.31	1,045,247.59		1,339,709.90
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-81,465.50	81,465.50		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	295,922.58	133,623.66		429,546.24
本期转回	185,198.18	486,219.68		671,417.86
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	323,721.21	774,117.07		1,097,838.28

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	5,907,434.44	2,323,126.06		8,230,560.50
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-1,629,310.01	1,629,310.01		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				



账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期新增	5,918,451.68			5,918,451.68
本期终止确认	3,703,963.67	1,066,179.10		4,770,142.77
其他变动				
期末余额	6,492,612.44	2,886,256.97		9,378,869.41

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收其他客户	1,339,709.90	429,546.24	671,417.86			1,097,838.28
合计	1,339,709.90	429,546.24	671,417.86			1,097,838.28

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、保证金	6,383,195.02	4,579,569.52
往来款及其他	2,995,674.39	3,650,990.98
关联方往来	572,304,000.00	481,904,000.00
合计	581,682,869.41	490,134,560.50

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
涿州歌华有线电视网络有限公司	集团内借款	531,504,000.00	5年以内	91.37	
北京歌华益网科技发展有限公司	集团内借款	40,800,000.00	2年以内	7.01	
中广电移动网络有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	0.17	50,000.00
北京市合力电信有限公司	其他应收及暂付款	616,636.92	1-2年	0.11	61,663.69
北京市广播电视监测中心	保证金	615,760.00	2年以内	0.11	46,502.00
合计	——	574,536,396.92	——	98.77	158,165.69



(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	758,410,000.00		758,410,000.00	758,410,000.00		758,410,000.00
对联营、合营企业投资	409,426,282.97		409,426,282.97	415,010,419.71		415,010,419.71
合计	1,167,836,282.97		1,167,836,282.97	1,173,420,419.71		1,173,420,419.71

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
歌华有线投资管理有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
燕华时代科技发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京歌华有线工程管理有限责任公司	91,200,000.00			91,200,000.00		
北京歌华益网科技发展有限公司	88,000,000.00			88,000,000.00		
涿州歌华有线电视网络有限公司	41,210,000.00			41,210,000.00		
北京歌华有线数字媒体有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00		
合计	758,410,000.00			758,410,000.00		



## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1. 合营企业										
北京云有限公司	21,502,182.48			-613,330.26						20,888,852.22
华政融媒（北京）科技有限公司	9,277,895.92			-184,686.32						9,093,209.60
北京歌华视讯文化有限公司	6,763,570.78		5,100,000.00						-1,663,570.78	
小计	37,543,649.18		5,100,000.00	-798,016.58					-1,663,570.78	29,982,061.82
2. 联营企业										
嘉影电视院线控股有限公司	194,884,517.55			427,394.64						195,311,912.19
北京歌华移动电视有限公司	141,225,992.84			573,502.80						141,799,495.64
北京歌华影视股份有限公司	24,882,841.40			912,102.58						25,794,943.98
北京北广传媒数字电视有限公司	16,473,418.74			64,450.60						16,537,869.34
小计	377,466,770.53			1,977,450.62						379,444,221.15
合计	415,010,419.71		5,100,000.00	1,179,434.04					-1,663,570.78	409,426,282.97

注：长期股权投资本期减少系被投资单位北京歌华视讯文化有限公司注销清算。



## (五) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	909,832,313.41	804,704,438.57	909,319,607.24	846,172,681.81
其他业务	16,691,582.59	1,139,079.12	10,454,676.54	1,159,563.56
合计	926,523,896.00	805,843,517.69	919,774,283.78	847,332,245.37

## (六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,179,434.04	-3,801,690.64
处置长期股权投资产生的投资收益	402,752.91	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	499,121.22	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	1,650,132.04	
合计	3,731,440.21	-3,801,690.64

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,064,133.60	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,959,804.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及	-157,114,386.37	





项目	金额	说明
处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-891,390.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-143,110,105.44	
所得税影响额	-1,230,825.98	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-141,879,279.46	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.82	-0.0766	-0.0766
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.0254	0.0254

(三) 其他  
无

  
 北京歌华有线电视网络股份有限公司  
 （加盖公章）  
 二〇二三年八月二十九日







# 营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202307

(副本)

市场主体身份信息码了解更多监管信息, 验证更多应用服务。



此证复印件不能作为报告附件使用。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)  
类别 特殊普通合伙

出资额 人民币14550.0000万元整

成立日期 2011年01月24日  
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 清算审计, 代理记帐; 税务咨询、税务申报代理; 财务管理咨询、管理信息系统咨询; 法律、法规规定的其他审计业务; 依法须经批准的项目经营活动。

登记机关



册3

2023年





# 会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号 0001247

此证书复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。

## 说明

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




发证机关：

二〇一八年六月一日


中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。

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





姓名 张帆  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1977-11-09  
Date of birth  
工作单位 立信会计师事务所有限公司  
Working unit  
立信会计师事务所有限公司湖北分所  
Identity card No. 422103197711090639



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书继续合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：张帆  
证书编号：420003204521  
Date of issue: 2009年5月8日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书继续合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：张帆  
证书编号：420003204521  
Date of issue: 2010年5月






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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

2012年8月16日  
2012年6月27日




年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书继续合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：420003204521  
No of Certificate  
此证书由立信会计师事务所有限公司注册  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期：2008年5月2日

经办人：郭特勇



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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

2011年11月27日  
2011年11月27日




年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书继续合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年04月29日  
2012年05月09日







此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。



王天平

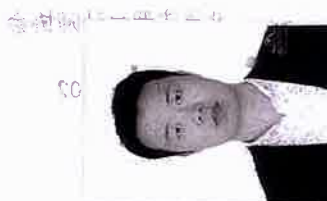
姓 Full name 王天平  
性 Sex 男

1984-08-04

Date of birth 1984-08-04  
立信会计师事务所(特殊普通  
通合伙)北京分所  
Working unit

420983198408044758

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



姓名：王天平

证书编号：310000061551

证书编号：310000061551  
No. of Certificate

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

发证日期：2018年 02 月 23 日  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d



此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。



姓名: 冯学慧  
 Sex: 女  
 出生日期: 1990-03-07  
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
 Identity card No.: 620403199003072024



立信  
会计师事务所  
(特殊普通合伙)

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000063377  
No. of Certificate

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

发证日期: 2022年 03月 21日  
Date of Issuance

年 月 日  
/ /