

广西广播电视信息网络股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-6
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-112



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

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

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024BJAA19B0038

广西广播电视信息网络股份有限公司

广西广播电视信息网络股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广西广播电视信息网络股份有限公司（以下简称广西广电公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广西广电公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露详见财务报表附注三、24 收入确认原则和计量方法及附注五、42 营业收入和营业成本。广西广电公司的收入包括有线电视基本收视费收入、专网业务收入、商	针对不同类型的收入确认事项，我们实施的主要审计程序包括： (1) 有线电视基本收视费收入、宽带业务收入及增值业务收入 ①了解、测试及评价与收费业务相关的内部控制

品销售收入、宽带业务收入、增值业务收入、频道收转收入、用户安装工程收入、5G 业务代理服务收入等。2023 年度，广西广电公司营业收入为 140,391.95 万元，其中有线电视基本收视费收入、宽带业务收入及增值业务收入共 73,796.59 万元，占营业收入 52.56%；专网业务收入为 53,787.63 万元，占营业收入 38.31%，金额及比例重大。

广西广电公司的有线电视基本收视费收入、宽带业务收入及增值业务收入核算依赖较为复杂的数字电视运营支撑系统（BOSS 系统），存在收入未计入恰当会计期间的固有风险。另外，广西广电公司的专网代建业务在客户验收合格时确认收入，相关收入的截止性可能存在潜在错报。因此我们将上述收入确认确定为关键审计事项。

设计和执行的有效性；

②检查收视业务、宽带业务及其他增值服务等类产品合同条款并与管理层访谈，评价广西广电公司相关收入的确认政策是否符合企业会计准则的相关规定；

③利用本所信息技术专家的工作，评价与广西广电公司收视费收入确认相关信息技术系统运行的可靠性；

④利用本所信息技术专家的工作，在抽样基础上对 BOSS 系统中收视费收入按照收入确认政策进行重新测算，评估系统记录收视费收入的准确性；

⑤对营业厅收款进行抽样检查，核对与收款相关的支持性文件包括银行进账单等，并追查至合同负债入账记录；

⑥执行分析性复核程序，分析收视费用户数量与收视费规模是否匹配；

⑦针对资产负债表日前后新增的收视费业务，抽查受理记录、核对收款单据等支持性证据，评价收视费收入是否记录于恰当的会计期间。

（2）专网代建收入

①了解、测试及评价与专网代建业务相关的内部控制设计和执行的有效性；

②通过检查专网代建业务合同并与管理层访谈，对专网代建收入确认有关的主要风险及报酬转移时点进行分析评估，评价专网代建收入确认政策是否符合企业会计准则的有关规定；

③采取抽样的方式检查与专网代建收入确认相关的支持性文件，包括代建合同、客户验收单、竣工结算表等，以及检查收入确认时点是否与客户验收单时点一致；

④选择样本实施函证程序，对重大客户函证关键合同条款及应收账款金额，并与账面记录进行核对；

⑤针对资产负债表日前后确认的专网代建业务，抽查客户验收单、竣工结算表等支持性文件，评价专网代建收入是否确认于恰当的会计期间。

2. 固定资产及长期待摊费用减值事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露见财务报表附注三、16 固定资产及附注三、21 长期待摊费用和财务报表附注五、14 固定资产及附注五、18 长期待摊费用。</p> <p>广西广电公司 2023 年 12 月 31 日固定资产及长期待摊费用账面价值及其减值准备余额分别为 493,735.58 万元和 31,027.48 万元。</p> <p>广西广电公司管理层于资产负债表日对固定资产及长期待摊费用是否存在可能发生减值的迹象进行判断。对于存在减值迹象的固定资产及长期待摊费用，管理层以该资产所属的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定减值损失金额。资产组的可收回金额按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。确定预计未来现金流量的现值涉及重大的管理层判断和估计，尤其是关于折现率以及基于市场供需情况的收入增长率、未来运营成本变动和折现率等关键假设的估计。由于固定资产及长期待摊费用账面价值对财务报表的重要性，同时固定资产及长期待摊费用减值测试涉及管理层的重大判断和估计，这些判断存在固有不确定性，并且可能受到管理层偏向的影响，因此，我们将广西广电公司固定资产及长期待摊费用减值识别为关键审计事项。</p>	<p>针对固定资产及长期待摊费用计提的减值，我们实施的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解、测试及评价与固定资产及长期待摊费用减值计提相关的内部控制设计及执行的有效性；</p> <p>（2）对重要的固定资产及长期待摊项目执行监盘程序，了解、查看资产使用情况，判断是否存在减值迹象；</p> <p>（3）与管理层就资产出现的减值迹象进行讨论，评估管理层减值判断的恰当性；</p> <p>（4）利用了外部评估专家的工作，评估管理层对资产组减值测试过程中使用参数的合理性；</p> <p>（5）了解并评价管理层聘用的外部估值专家胜任能力、业务素质和客观性；</p> <p>（6）获取并复核了管理层对现金流量预测所采用的关键假设和重要参数，包括与这些假设和参数相关的支持性证据；</p> <p>（7）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；</p> <p>（8）评价管理层对于资产组的识别以及分配在每个资产组中固定资产及长期待摊费用的金额，评价管理层运用的资产减值方法是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（9）检查与减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广西广电公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广西广电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计

报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广西广电公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月二十五日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广西广播电视信息网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	309,376,104.72	664,513,653.73
应收票据	五、2	921,885.75	672,974.85
应收账款	五、3	711,211,792.99	766,059,790.66
预付款项	五、6	35,100,251.53	51,042,381.21
其他应收款	五、5	36,477,422.91	39,480,761.67
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、7	236,510,273.99	233,300,142.14
合同资产	五、4	3,534,389.28	7,538,893.04
一年内到期的非流动资产	五、8	71,873,941.99	127,958,486.23
其他流动资产	五、9	315,448,897.19	325,261,635.19
流动资产合计		1,720,454,960.35	2,215,828,718.72
非流动资产：			
长期应收款	五、11	498,152,444.33	531,045,158.47
长期股权投资	五、12	214,013,263.17	221,421,499.75
其他权益工具投资	五、10	213,640,587.29	210,685,231.62
投资性房地产	五、13	168,212,639.97	157,368,849.61
固定资产	五、14	4,452,382,239.97	4,786,417,395.40
在建工程	五、15	32,437,630.10	42,738,177.88
使用权资产	五、16	36,865,645.11	41,845,574.60
无形资产	五、17	273,649,764.03	277,232,782.36
开发支出	六、2		543,244.72
长期待摊费用	五、18	484,973,553.95	572,455,104.01
递延所得税资产	五、19	1,903,254.59	978,304.66
其他非流动资产	五、20	10,500,000.00	1,179,553.00
非流动资产合计		6,386,731,022.51	6,843,910,876.08
资产总计		8,107,185,982.86	9,059,739,594.80

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 广西广播电视信息网络股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、22	265,200,506.86	181,139,627.78
应付票据	五、23	70,881,887.98	28,283,546.78
应付账款	五、24	1,023,805,004.51	934,320,367.93
预收款项	五、26	2,554,004.85	398,251.18
合同负债	五、27	636,083,750.91	657,196,943.76
应付职工薪酬	五、28	133,814,653.50	178,500,490.64
应交税费	五、29	7,027,217.42	5,864,701.45
其他应付款	五、25	119,542,155.34	140,138,233.42
其中: 应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	五、30	812,516,876.72	1,220,322,459.62
其他流动负债	五、31	42,629,619.11	42,259,949.18
流动负债合计		3,114,055,677.20	3,388,424,571.74
非流动负债:			
长期借款	五、32	3,018,145,500.00	3,169,622,647.30
租赁负债	五、33	25,277,531.82	26,557,007.68
长期应付款	五、34	240,572,887.85	73,921,155.61
预计负债	五、35	13,136,951.70	255,051.70
递延收益	五、36	160,268,613.66	170,102,402.29
递延所得税负债			
非流动负债合计		3,457,401,485.03	3,440,458,264.58
负 债 合 计		6,571,457,162.23	6,828,882,836.32
股东权益:			
股本	五、37	1,671,026,239.00	1,671,026,239.00
资本公积	五、38	1,086,250,561.54	1,086,250,561.54
其他综合收益	五、39	2,640,587.29	-314,768.38
盈余公积	五、40	236,223,500.88	236,223,500.88
未分配利润	五、41	-1,460,412,068.08	-762,328,774.56
归属于母公司股东权益合计		1,535,728,820.63	2,230,856,758.48
少数股东权益			
股东权益合计		1,535,728,820.63	2,230,856,758.48
负债和股东权益总计		8,107,185,982.86	9,059,739,594.80

法定代表人:

谢向
阳
印

主管会计工作负责人:

李玲
玲
李
印

会计机构负责人:

游群
游
群
印

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广西广播电视信息网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		282,486,269.08	616,111,096.51
应收票据		921,885.75	672,974.85
应收账款	十六、1	699,072,852.39	752,529,105.93
预付款项		32,972,446.33	46,198,278.81
其他应收款	十六、2	39,513,226.33	41,756,126.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货		219,593,813.93	231,391,053.16
合同资产		3,527,613.28	5,914,603.04
一年内到期的非流动资产		69,735,352.43	127,958,486.23
其他流动资产		315,210,467.21	324,986,714.76
流动资产合计		1,663,033,926.73	2,147,518,439.89
非流动资产：			
长期应收款		495,482,794.34	531,045,158.47
长期股权投资	十六、3	276,356,427.63	254,004,749.08
其他权益工具投资		213,640,587.29	210,685,231.62
投资性房地产		168,212,639.97	157,368,849.61
固定资产		4,452,572,289.68	4,781,857,997.24
在建工程		32,437,630.10	42,738,177.88
使用权资产		34,793,551.44	38,872,622.97
无形资产		272,730,255.09	276,265,967.81
长期待摊费用		478,968,248.62	567,202,257.01
递延所得税资产			
其他非流动资产		10,500,000.00	1,179,553.00
非流动资产合计		6,435,694,424.16	6,861,220,564.69
资产总计		8,098,728,350.89	9,008,739,004.58

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：广西广播电视信息网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		245,184,951.30	173,433,638.89
应付票据		71,442,716.72	35,343,259.78
应付账款		1,074,940,560.89	939,191,585.51
预收款项		2,632,705.15	588,912.50
合同负债		629,835,673.60	650,512,651.84
应付职工薪酬		125,987,012.33	169,164,271.67
应交税费		3,751,297.37	3,927,739.74
其他应付款		123,679,818.55	144,452,088.31
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债		811,663,091.63	1,219,423,106.68
其他流动负债		42,222,985.26	42,170,893.44
流动负债合计		3,131,340,812.80	3,378,208,148.36
非流动负债：			
长期借款		3,018,145,500.00	3,169,622,647.30
租赁负债		23,830,322.13	24,114,856.16
长期应付款		240,572,887.85	73,921,155.61
预计负债		13,136,951.70	255,051.70
递延收益		157,915,812.14	166,656,571.01
递延所得税负债			
非流动负债合计		3,453,601,473.82	3,434,570,281.78
负 债 合 计		6,584,942,286.62	6,812,778,430.14
股东权益：			
股本		1,671,026,239.00	1,671,026,239.00
资本公积		1,086,250,561.54	1,086,250,561.54
其他综合收益		2,640,587.29	-314,768.38
盈余公积		236,195,220.13	236,195,220.13
未分配利润		-1,482,326,543.69	-797,196,677.85
股东权益合计		1,513,786,064.27	2,195,960,574.44
负债和股东权益总计		8,098,728,350.89	9,008,739,004.58

法定代表人：

谢向
阳印

主管会计工作负责人：

李玲
李印

会计机构负责人：

游群
游印

合并利润表

2023年度

编制单位：广西广播电视信息网络股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,403,919,504.41	1,680,511,602.41
其中：营业收入	五、42	1,403,919,504.41	1,680,511,602.41
二、营业总成本		1,926,708,679.64	2,295,594,252.04
其中：营业成本	五、42	1,284,948,029.74	1,670,812,566.47
税金及附加	五、43	3,518,505.75	2,839,871.65
销售费用	五、44	201,145,594.35	180,338,980.61
管理费用	五、45	284,299,994.77	283,237,936.09
研发费用	五、46	67,129,198.75	66,487,142.24
财务费用	五、47	85,667,356.28	91,877,754.98
其中：利息费用		93,581,298.04	113,334,029.14
利息收入		11,764,983.42	25,396,593.15
加：其他收益	五、48	33,432,206.56	30,937,303.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、49	-8,343,236.58	11,464,962.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,343,236.58	11,464,962.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-165,502,749.41	-178,317,418.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-28,291,241.06	-289,671,003.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	-401,925.03	539,692.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-691,896,120.75	-1,040,129,113.56
加：营业外收入	五、53	11,880,577.04	8,086,374.36
减：营业外支出	五、54	17,252,849.91	4,799,866.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-697,268,393.62	-1,036,842,605.47
减：所得税费用	五、55	814,899.90	102,639.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-698,083,293.52	-1,036,945,244.63
（一）按经营持续性分类		-698,083,293.52	-1,036,945,244.63
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-698,083,293.52	-1,036,945,244.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-698,083,293.52	-1,036,945,244.63
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-698,083,293.52	-1,036,945,244.63
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		2,955,355.67	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,955,355.67	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,955,355.67	
其他权益工具投资公允价值变动		2,955,355.67	
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
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		-695,127,937.85	-1,036,945,244.63
归属于母公司股东的综合收益总额		-695,127,937.85	-1,036,945,244.63
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.42	-0.62
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.42	-0.62

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司利润表

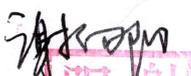
2023年度

编制单位：广西广播电视信息网络股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	1,356,327,907.28	1,623,718,088.30
减：营业成本	十六、4	1,293,338,503.84	1,658,487,967.32
税金及附加		3,020,934.86	2,511,930.19
销售费用		183,853,964.93	163,366,662.48
管理费用		256,527,420.20	262,322,362.25
研发费用		59,789,793.78	63,144,958.28
财务费用		85,797,415.25	92,466,558.31
其中：利息费用		93,103,112.41	112,860,937.79
利息收入		11,107,142.57	24,246,850.50
加：其他收益		30,665,551.04	28,810,203.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	7,351,678.55	26,022,917.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,351,678.55	26,022,917.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-162,802,002.54	-175,275,902.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-28,533,327.06	-289,428,293.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-461,826.59	539,692.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-679,780,052.18	-1,027,913,732.65
加：营业外收入		11,872,894.00	8,071,519.27
减：营业外支出		17,222,707.66	4,798,882.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-685,129,865.84	-1,024,641,096.23
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-685,129,865.84	-1,024,641,096.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-685,129,865.84	-1,024,641,096.23
（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		2,955,355.67	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,955,355.67	
其他权益工具投资公允价值变动		2,955,355.67	
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-682,174,510.17	-1,024,641,096.23

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并现金流量表

2023年度

编制单位：广西广播电视信息网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,496,511,890.42	1,622,211,269.26
收到的税费返还		18,086.80	18,395,988.96
收到其他与经营活动有关的现金	五、56（1）	132,071,545.28	153,017,270.35
经营活动现金流入小计		1,628,601,522.50	1,793,624,528.57
购买商品、接受劳务支付的现金		610,951,201.47	820,430,245.99
支付给职工以及为职工支付的现金		560,993,166.06	537,358,185.45
支付的各项税费		9,758,519.81	9,319,379.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、56（1）	109,387,523.44	147,346,161.16
经营活动现金流出小计		1,291,090,410.78	1,514,453,972.28
经营活动产生的现金流量净额		337,511,111.72	279,170,556.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		353,962.76	690,449.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、56（2）	1,903,000.00	
投资活动现金流入小计		2,256,962.76	690,449.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、56（2）	190,607,752.96	423,911,751.04
投资支付的现金		935,000.00	1,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		191,542,752.96	425,311,751.04
投资活动产生的现金流量净额		-189,285,790.20	-424,621,301.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		664,049,281.86	776,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56（3）	338,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,002,249,281.86	776,700,000.00
偿还债务所支付的现金		1,255,158,000.00	993,074,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		169,217,149.32	189,946,014.35
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、56（3）	79,934,884.48	18,304,623.89
筹资活动现金流出小计		1,504,310,033.80	1,201,324,638.24
筹资活动产生的现金流量净额		-502,060,751.94	-424,624,638.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		617,436,910.32	1,187,512,293.73
六、期末现金及现金等价物余额			
	五、57（2）	263,601,479.90	617,436,910.32

法定代表人：

谢阳


主管会计工作负责人：

李玲


会计机构负责人：

游军


母公司现金流量表

2023年度

编制单位：广西广播电视信息网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,440,184,531.29	1,557,626,558.63
收到的税费返还			18,366,890.59
收到其他与经营活动有关的现金		132,020,165.46	153,701,908.59
经营活动现金流入小计		1,572,204,696.75	1,729,695,357.81
购买商品、接受劳务支付的现金		574,526,883.59	798,971,788.38
支付给职工以及为职工支付的现金		513,709,167.11	501,970,515.35
支付的各项税费		3,598,482.23	2,546,873.94
支付其他与经营活动有关的现金		99,328,390.88	245,833,798.56
经营活动现金流出小计		1,191,162,923.81	1,549,322,976.23
经营活动产生的现金流量净额		381,041,772.94	180,372,381.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		868,009.29	102,845,627.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		868,009.29	102,845,627.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		187,412,706.48	423,911,751.04
投资支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		202,412,706.48	438,911,751.04
投资活动产生的现金流量净额		-201,544,697.19	-336,066,123.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		644,049,281.86	769,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		338,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		982,249,281.86	769,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,247,458,000.00	983,074,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		168,748,530.36	189,516,641.89
支付其他与筹资活动有关的现金		77,862,536.09	16,606,258.30
筹资活动现金流出小计		1,494,069,066.45	1,189,196,900.19
筹资活动产生的现金流量净额		-511,819,784.59	-420,196,900.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-332,322,708.84	-575,890,642.41
加：期初现金及现金等价物余额		569,034,353.10	1,144,924,995.51
六、期末现金及现金等价物余额		236,711,644.26	569,034,353.10

法定代表人：

谢阳向


主管会计工作负责人：

李玲


会计机构负责人：

游群军


合并股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

项 目	2023年度							
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,671,026,239.00	1,086,250,561.54	-314,768.38	236,223,500.88	-762,411,642.79	2,230,773,890.25		2,230,773,890.25
加：会计政策变更					82,868.23	82,868.23		82,868.23
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	1,671,026,239.00	1,086,250,561.54	-314,768.38	236,223,500.88	-762,328,774.56	2,230,856,758.48		2,230,856,758.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额			2,955,355.67		-698,083,293.52	-695,127,937.85		-695,127,937.85
（二）股东投入和减少资本			2,955,355.67		-698,083,293.52	-695,127,937.85		-695,127,937.85
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,671,026,239.00	1,086,250,561.54	2,640,587.29	236,223,500.88	-1,460,412,068.08	1,535,728,820.63		1,535,728,820.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

谢向阳

李玲

游群

游群



合并股东权益变动表（续）
2023年度

单位：人民币元

项目	2022年度						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,671,026,239.00	1,086,250,561.54	-314,768.38	236,223,500.88	274,629,303.14	3,267,814,836.18	3,267,814,836.18	
加：会计政策变更								
前期差错更正					-12,833.07	-12,833.07	-12,833.07	
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	1,671,026,239.00	1,086,250,561.54	-314,768.38	236,223,500.88	274,616,470.07	3,267,802,003.11	3,267,802,003.11	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额					-1,036,945,244.63	-1,036,945,244.63	-1,036,945,244.63	
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,671,026,239.00	1,086,250,561.54	-314,768.38	236,223,500.88	-762,328,774.56	2,230,856,758.48	2,230,856,758.48	



法定代表人：
李玲

会计机构负责人：
游群



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：广西广播电视信息网络股份有限公司

项 目	2023年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,671,026,239.00	1,086,250,561.54	-314,768.38	236,195,220.13	-797,196,677.85	2,195,960,574.44
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	1,671,026,239.00	1,086,250,561.54	-314,768.38	236,195,220.13	-797,196,677.85	2,195,960,574.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,955,355.67		-685,129,865.84	-682,174,510.17
（一）综合收益总额			2,955,355.67		-685,129,865.84	-682,174,510.17
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本年提取						
2. 本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	1,671,026,239.00	1,086,250,561.54	2,640,587.29	236,195,220.13	-1,482,326,543.69	1,513,786,064.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）
2023年度

编制单位：广西广播电视信息网络股份有限公司
单位：人民币元

项目	2022年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,671,026,239.00	1,086,250,561.54	-314,768.38	236,195,220.13	227,444,418.38	3,220,601,670.67
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	1,671,026,239.00	1,086,250,561.54	-314,768.38	236,195,220.13	227,444,418.38	3,220,601,670.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额					-1,024,641,096.23	-1,024,641,096.23
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本年提取						
2. 本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	1,671,026,239.00	1,086,250,561.54	-314,768.38	236,195,220.13	-797,196,677.85	2,195,960,574.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

谢阳向印

李玲一印

陈游群印

一、公司的基本情况

广西广播电视信息网络股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)成立于2000年3月16日,注册地为广西南宁,法定代表人为谢向阳,总部办公地址为广西南宁市云景路景晖巷8号广西广电综合业务大楼。

1、公司历史沿革、改制情况

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

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

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

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

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

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

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

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

2、公司行业性质

按照证监会行业划分,公司归属“163 电信、广播电视和卫星传输服务”行业,进一步细分为有线广播电视传输行业。

3、公司主要提供的劳务

(1) 广播电视传输基本业务

广播电视传输基本业务主要是传输广播电视基本节目。

(2) 数字电视增值业务

数字电视增值业务主要包括有线数字电视付费节目、高清数字电视等业务。

(3) 宽带双向交互业务

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

(4) 基于有线电视网络的网络服务业务

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

本财务报表于2024年4月25日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、3. (2)	单项金额占该项应收款项总额的比重10%以上, 或单项金额大于500万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五、5. (3)	单项金额占该项应收款项总额的比重10%以上, 或单项金额大于500万元
重要的在建工程项目	五、15. (2)	单项资产本年增加、本年减少或期末余额任意一项超过30万元
重要的账龄超过1年的应付账款	五、24. (2)	单项账龄超过1年且单项金额超过1000万元
重要的账龄超过1年的预付账款、其他应付款	五、6. (2) 五、25. (2)	单项金额占该项款项总额的比重10%以上, 或单项金额大于500万元
重要的投资活动现金流量	五、56. (2)	单项投资活动现金流量超过5000万元
重要的合营企业或联营企业	八、2. (1) (2) (3)	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的2%以上, 或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的5%以上。
重要或有事项/重要的承诺事项/日后事项/其他重要事项	十三、十四、十五	金额超过1000万元或涉及重组、并购等性质重要的事项

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排为合营企业。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业投资的会计政策见本附注三、14. 长期股权投资。

9. 现金及现金等价物

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

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:①收取金融资产现金流量的权利届满;②转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异,对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，本集团则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。本集团该分类的金融负债主要包括：短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、长期应付款。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产和合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:债务人性质、逾期信息、应收款项账龄等。本集团将合并范围内关联方的应收款项作为低风险组合,不计提坏账。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项,本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失及合并范围内关联方款项外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款与合同资产的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款与合同资产的账龄、客户性质、信用风险敞口、历史回款情况等为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款与合同资产,本集团判断账龄、客户性质为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄、客户性质组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认日期确定应收账款与合同资产账龄。

本集团依据信用风险特征将应收账款与合同资产按客户性质划分为若干组合，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，编制应收账款与合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，确定组合的依据及估计的预期信用损失率如下：

应收账款与合同资产确定组合的依据：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1：政府、事业单位组合	以政府、事业单位应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2：企业、个人组合	以企业、个人应收款项的账龄作为信用风险特征	
组合 3：关联方组合	合并范围内关联方	不计提预期信用损失

应收账款与合同资产的账龄与整个存续期预期信用损失率：

账龄	政府、事业单位 预期信用损失率	企业、个人 预期信用损失率
1 年以内	6%	12%
1 至 2 年	16%	32%
2 至 3 年	27%	50%
3 至 4 年	42%	65%
4 至 5 年	58%	90%
5 年以上	100%	100%

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为银行类金融机构	本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，银行承兑汇票预期信用损失率为 0
商业承兑汇票	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	参照本集团“应收账款与合同资产”政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款与合同资产的组合划分相同

2) 其他应收款的减值测试方法

本集团将其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段,除将合并范围内关联方的其他应收款作为低风险组合不计提坏账外,其余款项在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,对于不同阶段的其他应收款减值有不同的会计处理方法:①如果信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,处于第一阶段,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的金融资产,处于第二阶段,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③如果信用风险自初始确认后已发生信用减值的金融资产,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除单项计提坏账准备的其他应收款之外,或当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本集团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,确定组合的依据及估计的预期信用损失率如下:

其他应收款确定组合的依据:

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1:关联方组合	合并范围内关联方	不计提预期信用损失
组合2:应收其他客户	除合并范围内关联方的其他客户	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

其他应收款的账龄与整个存续期预期信用损失率:

账龄	其他应收款预期信用损失率
1年以内	5%
1至2年	10%
2至3年	20%
3至4年	50%
4至5年	80%
5年以上	100%

3) 长期应收款的减值测试方法

对于长期应收款,本集团认为在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,本集团判断逾期账龄、客户性质为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以逾期账龄、客户性质组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据合同约定收款日期确认长期应收款逾期账龄。

如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本集团在单项基础上对该长期应收款计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述长期应收款外，本集团依据信用风险特征将其余长期应收款按逾期账龄、客户性质划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失，确定组合的依据及估计的预期信用损失率如下：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用期长期应收款	以信用期内的长期应收款作为组合	一般不计提预期信用损失
逾期长期应收款	以逾期还款的长期应收款作为组合	
其中：政府、事业单位组合	本组合以政府、事业单位逾期还款的长期应收款账龄作为信用风险特征	参照本集团“应收账款与合同资产的政府、事业单位组合”政策确认预期损失率计提损失准备
企业组合	本组合以企业逾期还款的长期应收款账龄作为信用风险特征	参照本集团“应收账款与合同资产的企业、个人组合组合”政策确认预期损失率计提损失准备

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、合同履约成本等。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

本集团原材料和库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

本集团合同履约成本的存货跌价准备确认方法，详见下述附注三、13 与合同成本有关的资产的减值相关内容。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

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

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产为合同履约成本。根据其流动性，合同履约成本列报在存货中。

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

(2) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团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权益性投资,即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分,如内部交易损失属于资产减值损失的,则全额确认,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

15. 投资性房地产

本集团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,主要为已出租的建筑物。采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本集团投资性房地产采用与固定资产一致方法平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率,详见下述附注三、16. 固定资产相关内容。

16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	15-40	5.00	2.38-6.33
2	传输线路及设备	20	5.00	4.75
3	电子设备及用户网	5-10	5.00	9.50-19.00
4	运输设备	10	5.00	9.50
5	其他设备	15-40	5.00	2.38-6.33

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

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准和投入使用孰早
有线电视前端设备	完成竣工验收并达到可使用状态时
模拟加扰、数字电视、MMDS系统	完成竣工验收并达到可使用状态时
分配网	完成竣工验收并达到可使用状态时

项目	结转固定资产的标准
光纤线路传输网	完成竣工验收并达到可使用状态时
干线支干线网	完成竣工验收并达到可使用状态时
城域网改造项目	完成竣工验收并达到可使用状态时

18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19. 无形资产

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

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、折旧及摊销费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形

资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。目前本集团的研发支出均于发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

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

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括房屋装修、机顶盒费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

房屋装修费用的摊销年限一般为5年、机顶盒费用的摊销年限一般为5年或8年。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

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

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

23. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

(3) 商品销售收入：主要包括销售机顶盒、数字电视一体机等广播电视器材收入，发出商品后，客户收货签具收货回执，公司取得客户回执单据时确认收入。

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

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

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

(7) 用户安装工程收入: 向新办理有线电视的个人用户收取的入户安装费, 此类收入在安装服务已提供完毕时确认收入, 具体方法: 主要依据公司综合计费系统业务记录, 将收到的属于当期完工的安装费确认为收入, 对于预收的安装费根据其实际完工归属期确认收入。

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

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

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量。

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

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内按照年限平均法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的, 区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况, 分别按照以下原则进行会计处理: (1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的, 本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率

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

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2) 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, 本集团能够控制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的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2) 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, 不能同时满足以下条件的: 暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内, 就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额, 结合纳税筹划策略, 决定应确认的递延所得税资产的金额, 因此存在不确定性。

于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时, 本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示: 本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利; 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内, 涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

27. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用同期贷款市场报价利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估,具体依据见附注五、58.租赁。本集团目前的售后租回交易不构成销售,本集团继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等的金融负债。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以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。本集团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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31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”相关内容自2023年1月1日起施行。

根据该准则解释的衔接规定，对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的适用该规定的单项交易，按该解释的规定进行调整。对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该解释和《企业会计准则第18号—所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

2) 执行上述会计政策的主要影响

执行上述会计政策对本公司母公司财务报表项目无影响，合并财务报表受主要影响的报表项目名称和金额如下：

单位：元

受影响的项目	2022年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	10,631,725,572.39	-12,833.07	10,631,712,739.32
其中：递延所得税资产	635,912.45	-12,833.07	623,079.38
负债合计	7,363,910,736.21		7,363,910,736.21
其中：递延所得税负债			
股东合计	3,267,814,836.18	-12,833.07	3,267,802,003.11
其中：未分配利润	274,629,303.14	-12,833.07	274,616,470.07
所得税费用	109,635.78	12,833.07	122,468.85
净利润	-349,724,778.79	-12,833.07	-349,737,611.86

(续)

受影响的项目	2022年12月31日 (2022年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	9,059,656,726.57	82,868.23	9,059,739,594.80
其中：递延所得税资产	895,436.43	82,868.23	978,304.66
负债合计	6,828,882,836.32		6,828,882,836.32

受影响的项目	2022年12月31日 (2022年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
其中:递延所得税负债			
股东合计	2,230,773,890.25	82,868.23	2,230,856,758.48
其中:未分配利润	-762,411,642.79	82,868.23	-762,328,774.56
所得税费用	198,340.46	-95,701.30	102,639.16
净利润	-1,037,040,945.93	95,701.30	-1,036,945,244.63

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度未发生重要的会计估计变更。

(3) 2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

调整当年年初财务报表的原因说明、影响财务报表科目及金额,详见上述附注三、28.重要会计政策和会计估计变更(1)会计政策变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期按适用税率计算的销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、免征

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
广西广播电视信息网络股份有限公司	免征
广西耀象文化传播有限责任公司	25%
广西昊象信息科技有限公司	25%
玉林市广电影视投资管理有限公司	20%
蒙山县广电影视文化传媒发展有限公司	20%
广西润象信息网络工程有限公司	15%

2. 税收优惠

根据财税〔2019〕17号《财政部国家税务总局关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知》，本公司自2019年1月1日至2023年12月31日，对有线电视基本收视费收入免征增值税；根据财税〔2023〕61号《关于延续实施支持文化企业发展增值税政策的公告》，有线电视基本收视费收入免征增值税日期延续至2027年12月31日。

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

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率计算缴纳企业所得税；根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司玉林市广电影视投资管理有限公司、蒙山县广电影视文化传媒发展有限公司在本年度适用此优惠政策。

本公司之子公司广西润象信息网络工程有限公司于2023年12月4日取得广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局联合颁发的编号为《GR202345000135》的高新技术企业证书，2023年企业所得税税率为15%。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	92,118.05	302,365.64
银行存款	267,482,765.12	619,025,337.90
其他货币资金	41,801,221.55	45,185,950.19
合计	309,376,104.72	664,513,653.73
其中：存放在境外的款项总额		

注1：银行存款年末余额中存在冻结资金 3,973,403.27 元，均为诉讼冻结，不能随时用于对外支付，使用受到限制。

注2：其他货币资金明细情况

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	4,334,901.34	7,720,042.23
专网业务保函保证金	37,466,320.21	37,465,907.96
合计	41,801,221.55	45,185,950.19

其他货币资金年末余额中 41,801,221.55 元，为银行承兑汇票保证金、专网业务保函保证金，不能随时用于对外支付，使用受到限制。

2. 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	621,885.75	672,974.85
商业承兑汇票	300,000.00	
合计	921,885.75	672,974.85

（2） 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,518,855.10	
合计	2,518,855.10	

3. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	309,794,856.91	470,681,721.87
1至2年	281,846,289.80	269,530,233.53
2至3年	220,544,960.36	101,186,643.39
3至4年	78,576,005.29	52,195,042.03
4至5年	38,805,725.27	28,156,913.48
5年以上	58,233,044.31	36,706,757.52
合计	987,800,881.94	958,457,311.82
减：坏账准备	276,589,088.95	192,397,521.16
合计	711,211,792.99	766,059,790.66

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	18,877,523.48	1.91	18,877,523.48	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	968,923,358.46	98.09	257,711,565.47	26.60	711,211,792.99
其中：					
组合1 政府、事业单位组合	739,854,100.61	74.90	165,370,912.44	22.35	574,483,188.17
组合2 企业、个人组合	229,069,257.85	23.19	92,340,653.03	40.31	136,728,604.82
合计	987,800,881.94	100.00	276,589,088.95	28.00	711,211,792.99

(续)

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

1) 应收账款重要按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	5,150,000.00	5,150,000.00	100.00	预计无法收回
合计	5,150,000.00	5,150,000.00	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

①政府、事业单位组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	230,471,928.51	13,828,315.68	6.00
1至2年	221,800,749.46	35,488,119.94	16.00
2至3年	171,379,631.73	46,272,500.59	27.00
3至4年	66,008,888.05	27,723,732.98	42.00
4至5年	19,368,237.18	11,233,577.57	58.00
5年以上	30,824,665.68	30,824,665.68	100.00
合计	739,854,100.61	165,370,912.44	—

②企业、个人组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	78,515,227.03	9,421,827.27	12.00
1至2年	59,382,674.48	19,002,455.85	32.00
2至3年	47,449,481.49	23,724,740.78	50.00
3至4年	7,166,197.75	4,658,028.56	65.00
4至5年	10,220,765.40	9,198,688.87	90.00
5年以上	26,334,911.70	26,334,911.70	100.00
合计	229,069,257.85	92,340,653.03	—

注：按组合计提坏账准备的确认标准及说明及见附注三、10

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	192,397,521.16	84,263,708.51		72,140.72	276,589,088.95
合计	192,397,521.16	84,263,708.51		72,140.72	276,589,088.95

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	72,140.72

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 83,020,640.64 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 8.40%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 24,169,899.11 元。

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	3,779,164.71	817,439.43	2,961,725.28
已完工未结算的专网项目款	985,800.00	413,136.00	572,664.00
合计	4,764,964.71	1,230,575.43	3,534,389.28

(续)

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

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的合同资产	4,764,964.71	100.00	1,230,575.43	25.83	3,534,389.28
其中:					
组合1 政府、事业单位组合	3,856,927.68	80.94	905,139.86	23.47	2,951,787.82
组合2 企业、个人组合	908,037.03	19.06	325,435.57	35.84	582,601.46
合计	4,764,964.71	100.00	1,230,575.43	25.83	3,534,389.28

(续)

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的合同资产	9,184,677.74	100.00	1,645,784.70	17.92	7,538,893.04
其中:					
组合1 政府、事业单位组合	4,487,309.38	48.86	515,342.24	11.48	3,971,967.14
组合2 企业、个人组合	4,697,368.36	51.14	1,130,442.46	24.07	3,566,925.90
合计	9,184,677.74	100.00	1,645,784.70	17.92	7,538,893.04

1) 合同资产按组合计提坏账准备

①政府、事业单位组合中,按账龄分析法计提坏账准备的合同资产

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	667,010.40	40,020.62	6.00
1至2年	1,778,331.78	284,533.08	16.00
2至3年	81,865.00	22,103.55	27.00
3至4年	1,329,720.50	558,482.61	42.00
合计	3,856,927.68	905,139.86	—

②企业、个人组合中,按账龄分析法计提坏账准备的合同资产

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	551,091.00	66,130.92	12.00
1至2年	90,755.83	29,041.87	32.00
2至3年	16,719.00	8,359.50	50.00
3至4年	10,483.20	6,814.08	65.00
4至5年	238,988.00	215,089.20	90.00
合计	908,037.03	325,435.57	—

注:按组合计提坏账准备的确认标准及说明及见附注三、10

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
质保金		631,525.27		
已完工未结算的专网项目款	216,316.00			
合计	216,316.00	631,525.27		—

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	36,477,422.91	39,480,761.67
合计	36,477,422.91	39,480,761.67

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	32,618,502.40	29,709,258.65
往来款	27,755,587.35	30,020,036.86
代垫款	8,390,987.22	6,884,425.36
合计	68,765,076.97	66,613,720.87

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	19,977,453.83	15,198,619.87
1至2年	6,338,052.23	14,111,587.55
2至3年	8,290,322.62	17,715,069.15
3至4年	15,434,188.05	8,543,225.26
4至5年	7,875,813.66	3,173,908.27
5年以上	10,849,246.58	7,871,310.77
合计	68,765,076.97	66,613,720.87
减：坏账准备	32,287,654.06	27,132,959.20
合计账面价值	36,477,422.91	39,480,761.67

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	12,029,169.05	17.49	12,029,169.05	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	56,735,907.92	82.51	20,258,485.01	35.71	36,477,422.91
合计	68,765,076.97	100.00	32,287,654.06	46.95	36,477,422.91

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	9,979,853.13	14.98	9,979,853.13	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	56,633,867.74	85.02	17,153,106.07	30.29	39,480,761.67
合计	66,613,720.87	100.00	27,132,959.20	40.73	39,480,761.67

1) 其他应收款重要按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京捷成时代文化传媒有限公司	6,599,963.17	6,599,963.17	100.00	预计无法收回
合计	6,599,963.17	6,599,963.17	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	19,977,453.83	998,872.72	5.00
1至2年	6,338,052.23	633,805.23	10.00
2至3年	8,241,812.62	1,648,362.53	20.00

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	8,550,480.88	4,275,240.47	50.00
4至5年	4,629,521.46	3,703,617.16	80.00
5年以上	8,998,586.90	8,998,586.90	100.00
合计	56,735,907.92	20,258,485.01	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	17,153,106.07		9,979,853.13	27,132,959.20
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	3,105,378.94		2,049,315.92	5,154,694.86
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	20,258,485.01		12,029,169.05	32,287,654.06

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	27,132,959.20	5,154,694.86			32,287,654.06
合计	27,132,959.20	5,154,694.86			32,287,654.06

注:按组合计提坏账准备的确认标准及说明及见附注三、10

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 20,215,849.18 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 29.40%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 14,553,800.95 元。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,421,803.21	58.18	33,252,458.62	65.15
1—2 年	5,780,346.26	16.47	7,622,878.04	14.93
2—3 年	3,998,978.05	11.39	2,587,338.47	5.07
3 年以上	4,899,124.01	13.96	7,579,706.08	14.85
合计	35,100,251.53	100.00	51,042,381.21	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额预付账款

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
杭州当虹科技股份有限公司	非关联方	5,310,640.78	1-3 年	项目未验收
合计		5,310,640.78		

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 15,928,259.30 元，占预付款项年末余额合计数的比例 45.37%。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,084,342.74	16,154,693.36	28,929,649.38
库存商品	20,382,731.34	7,567,444.23	12,815,287.11
周转材料	565,753.92		565,753.92
合同履约成本	198,385,927.32	4,186,343.74	194,199,583.58
合计	264,418,755.32	27,908,481.33	236,510,273.99

(续)

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,648,523.61	1,425,112.28		3,918,942.53		16,154,693.36
库存商品	12,209,316.52			4,641,872.29		7,567,444.23
合同履约成本		4,186,343.74				4,186,343.74
合计	30,857,840.13	5,611,456.02		8,560,814.82		27,908,481.33

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	由于网络技术更新换代,对应材料不再用于新建项目和维护,此类材料被淘汰。在2023年12月31日按照成本与可变现净值孰低计量方法,计提跌价准备。	部分闲置及技术淘汰类材料已处置,对其相应跌价准备予以转销
库存商品	机顶盒等由于更新换代,产品性能不能适应市场需求,在2023年12月31日按照成本与可变现净值孰低计量方法,计提跌价准备。	部分闲置及技术淘汰类商品已处置,对其相应跌价准备予以转销

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	71,873,941.99	127,958,486.23
合计	71,873,941.99	127,958,486.23

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税款	315,448,897.19	325,261,635.19
合计	315,448,897.19	325,261,635.19

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

10. 其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确 认的股 利收入	本年末累计计 入其他综合收 益的利得	本年末累计 计入其他综 合收益的损 失	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
		追加 投资	减少 投资	计入其他综合 收益的利得	计入其他 综合收益 的损失	其 他					
云宝宝大数据产业发展有限责任公司（注1）	4,685,231.62			1,993,079.06			6,678,310.68		1,993,079.06	314,768.38	执行新金融 准则之初始 确认指定
中广投网络产业开发投资有限公司（注2）	6,000,000.00			962,276.61			6,962,276.61		962,276.61		执行新金融 准则之初始 确认指定
中国广电网络股份有限公司（注3）	200,000,000.00						200,000,000.00				执行新金融 准则之初始 确认指定
合计	210,685,231.62			2,955,355.67			213,640,587.29		2,955,355.67	314,768.38	—

注1: 2017年3月,公司出资人民币200万元,成立云宝宝大数据产业发展有限责任公司,投资比例为10%。2018年7月公司对云宝宝大数据增资300万元,增资后持股比例为7.14%。2022年12月南宁轨道交通集团有限责任公司对云宝宝大数据增资777.78万元,增资后公司持股比例为6.43%。本集团期末对其采用第三层次公允价值计量,核算累计损失314,768.38元,核算累计利得1,993,079.06元。

注2: 于2019年7月2日,公司出资人民币600万元,投资中广投网络产业开发投资有限公司,持股比例为3.66%,本集团期末对其采用第三层次公允价值计量,核算累计利得962,276.61元。

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

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	217,741,773.87	75,279,717.67	142,462,056.20	3.55%-14.59%
其中:未实现融资收益	931,816.91		931,816.91	
分期收款销售商品	584,475,310.02	156,910,979.90	427,564,330.12	1.99%-6.77%
其中:未实现融资收益	6,444,922.27		6,444,922.27	
小计	802,217,083.89	232,190,697.57	570,026,386.32	
减:1年内到期的长期应收款	71,873,941.99		71,873,941.99	
合计	730,343,141.90	232,190,697.57	498,152,444.33	—

(续)

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	223,906,453.43	51,870,306.02	172,036,147.41	3.56%-14.59%
其中:未实现融资收益	3,934,662.81		3,934,662.81	
分期收款销售商品	591,203,542.80	104,236,045.51	486,967,497.29	1.99%-6.77%
其中:未实现融资收益	13,205,016.31		13,205,016.31	

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
小计	815,109,996.23	156,106,351.53	659,003,644.70	
减:1年内到期的长期应收款	127,958,486.23		127,958,486.23	
合计	687,151,510.00	156,106,351.53	531,045,158.47	—

(2) 长期应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的长期应收款	70,297,703.12	8.76	70,297,703.12	100.00	
按组合计提坏账准备的长期应收款	731,919,380.77	91.24	161,892,994.45	22.12	570,026,386.32
其中:					
信用期内的长期应收款	142,630,028.06	17.78			142,630,028.06
逾期的长期应收款	589,289,352.71	73.46	161,892,994.45	27.47	427,396,358.26
其中:政府、事业单位组合	544,490,852.54	67.88	150,045,899.45	27.56	394,444,953.09
企业、个人组合	44,798,500.17	5.58	11,847,095.00	26.45	32,951,405.17
其中:未实现融资收益	7,376,739.18	0.92			7,376,739.18
合计	802,217,083.89	100.00	232,190,697.57	28.94	570,026,386.32

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的长期应收款	70,011,209.40	8.59	70,011,209.40	100.00	
按组合计提坏账准备的	745,098,786.83	91.41	86,095,142.13	11.55	659,003,644.70

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
长期应收款					
其中:					
信用期内的长期应收款	256,617,412.11	31.48			256,617,412.11
逾期的长期应收款	488,481,374.72	59.93	86,095,142.13	17.63	402,386,232.59
其中: 政府、事业单位组合	457,318,761.85	56.11	78,919,557.62	17.26	378,399,204.23
组合2 企业、个人组合	31,162,612.87	3.82	7,175,584.51	23.03	23,987,028.36
其中: 未实现融资收益	17,139,679.12	2.10			17,139,679.12
合计	815,109,996.23	100.00	156,106,351.53	19.15	659,003,644.70

1) 长期应收款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客商一	37,900,000.00	37,900,000.00	100.00	预计无法收回
客商二	20,247,703.12	20,247,703.12	100.00	预计无法收回
客商三	12,150,000.00	12,150,000.00	100.00	预计无法收回
合计	70,297,703.12	70,297,703.12	—	—

2) 逾期长期应收款按组合计提坏账准备

①政府、事业单位组合中,按账龄分析法计提坏账准备的长期应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	122,751,810.45	7,365,108.62	6.00
1至2年	143,568,045.47	22,970,885.38	16.00
2至3年	115,368,688.84	31,149,545.98	27.00
3至4年	95,582,388.74	40,144,603.27	42.00
4至5年	44,771,816.27	25,967,653.43	58.00
5年以上	22,448,102.77	22,448,102.77	100.00
合计	544,490,852.54	150,045,899.45	—

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

②企业、个人组合中，按账龄分析法计提坏账准备的长期应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,845,062.67	2,261,407.52	12.00
1至2年	18,839,062.66	6,028,500.06	32.00
2至3年	7,114,374.84	3,557,187.42	50.00
合计	44,798,500.17	11,847,095.00	—

3) 长期应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	86,095,142.13		70,011,209.40	156,106,351.53
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	75,797,852.32		286,493.72	76,084,346.04
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	161,892,994.45		70,297,703.12	232,190,697.57

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 长期应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
融资租赁款	51,870,306.02	23,409,411.65				75,279,717.67
分期销售商品款	104,236,045.51	52,674,934.39				156,910,979.90
合计	156,106,351.53	76,084,346.04				232,190,697.57

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

12. 长期股权投资

（1）长期股权投资情况

被投资单位	年初 余额（账面价 值）	减值 准备 年初 余额	本年增减变动								年末余额（账面 价值）	减值 准备 年末 余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他			
一、合营企业													
广西广电大数据科 技有限公司	61,302,546.30				-13,644,096.91							47,658,449.39	
小计	61,302,546.30				-13,644,096.91							47,658,449.39	
二、联营企业													
广西广电新媒体有 限公司	154,820,729.10				5,594,171.35							160,414,900.45	
广西华丽播文化传 媒有限公司	2,774,834.57				13,298.72							2,788,133.29	
广西耀象教育科技 有限公司	842,238.74				-344,775.43							497,463.31	
广西南宁炫像科技 有限公司	531,243.26				427,652.52							958,895.78	
广西罗城锦耀文化 传媒有限责任公司	665,421.00				198,214.82							863,635.82	
广西到家科技有限 公司	484,486.78				-110,827.71							373,659.07	
广西数象科技有限 公司			135,000.00		-107,408.35							27,591.65	
广西聚新象科技有 限公司			800,000.00		-369,465.59							430,534.41	
小计	160,118,953.45		935,000.00		5,300,860.33							166,354,813.78	
合计	221,421,499.75		935,000.00		-8,343,236.58							214,013,263.17	

13. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	175,288,638.53	175,288,638.53
2. 本年增加金额	18,713,750.90	18,713,750.90
(1) 固定资产转入	18,713,750.90	18,713,750.90
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	194,002,389.43	194,002,389.43
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	17,919,788.92	17,919,788.92
2. 本年增加金额	7,869,960.54	7,869,960.54
(1) 计提或摊销	5,149,161.36	5,149,161.36
(2) 固定资产转入	2,720,799.18	2,720,799.18
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	25,789,749.46	25,789,749.46
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	168,212,639.97	168,212,639.97
2. 年初账面价值	157,368,849.61	157,368,849.61

14. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	4,452,382,239.97	4,786,417,395.40
固定资产清理		
合计	4,452,382,239.97	4,786,417,395.40

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（1） 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	传输线路及设备	电子设备及用户网	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	1,051,445,872.02	5,060,640,889.24	3,401,882,284.24	70,814,491.03	102,015,068.27	9,686,798,604.80
2、本年增加金额	2,771,279.84	93,323,366.93	69,270,351.37	825,745.45	4,217,756.75	170,408,500.34
（1）购置	2,217,882.31	1,181,615.00	5,995,084.74	825,745.45	4,063,781.89	14,284,109.39
（2）在建工程转入	553,397.53	92,141,751.93	63,275,266.63		153,974.86	156,124,390.95
3、本年减少金额	28,410,732.67	10,023.04	16,641,936.03	4,417,721.28	1,956,125.60	51,436,538.62
（1）处置或报废	9,696,981.77	10,023.04	16,641,936.03	4,417,721.28	1,956,125.60	32,722,787.72
（2）转入投资性房地产	18,713,750.90					18,713,750.90
4、年末余额	1,025,806,419.19	5,153,954,233.13	3,454,510,699.58	67,222,515.20	104,276,699.42	9,805,770,566.52
二、累计折旧						
1、年初余额	153,212,389.44	2,311,451,810.57	2,125,763,423.56	53,772,353.55	71,570,360.72	4,715,770,337.84
2、本年增加金额	30,567,909.74	222,271,391.91	191,307,334.74	3,195,438.37	7,762,602.98	455,104,677.74
（1）计提	30,567,909.74	222,271,391.91	191,307,334.74	3,195,438.37	7,762,602.98	455,104,677.74
3、本年减少金额	2,720,799.18		14,739,156.81	4,201,617.81	1,840,052.47	23,501,626.27
（1）处置或报废			14,739,156.81	4,201,617.81	1,840,052.47	20,780,827.09
（2）转入投资性房地产	2,720,799.18					2,720,799.18
4、年末余额	181,059,500.00	2,533,723,202.48	2,302,331,601.49	52,766,174.11	77,492,911.23	5,147,373,389.31
三、减值准备						

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋及建筑物	传输线路及设备	电子设备及用户网	运输设备	其他设备	合计
1、年初余额		60,105,138.13	124,504,098.72		1,634.71	184,610,871.56
2、本年增加金额		15,291,912.87	6,112,152.81			21,404,065.68
(1) 计提		15,291,912.87	6,112,152.81			21,404,065.68
3、本年减少金额						
4、年末余额		75,397,051.00	130,616,251.53		1,634.71	206,014,937.24
四、账面价值						
1、年末账面价值	844,746,919.19	2,544,833,979.65	1,021,562,846.56	14,456,341.09	26,782,153.48	4,452,382,239.97
2、年初账面价值	898,233,482.58	2,689,083,940.54	1,151,614,761.96	17,042,137.48	30,443,072.84	4,786,417,395.40

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	34,311,232.57
合计	34,311,232.57

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	房屋座落	账面价值	面积 (m ²)	未办结产权证书的原因
综合办公大楼	南宁市民族大道凤岭段北面	157,091,841.08	17,519.25	办理周期较长,正在办理中
办公楼	贵港市城北新区城北大道南侧	6,083,986.44	3,000.00	办理周期较长,正在办理中
办公楼	三江县古宜镇河东侗乡大道	1,233,453.92	986.03	办理周期较长,正在办理中
机房前端	福绵大道御景花园2幢1-2层07号商铺	877,779.77	110.83	办理周期较长,正在办理中
机房前端	玉林市民主北路258号碧水盛景小区5幢1-2层01号商铺	1,951,674.85	283.86	办理周期较长,正在办理中
机房	玉林恒大御景	1,177,218.47	124.11	办理周期较长,正在办理中
机房	贺州市中心景观大道摩尔街1号9栋1单元207房	689,523.68	115.80	办理周期较长,正在办理中
营业厅	桂林市雁山区雁山镇雁中路16号雁山新城6#-A楼4-45号商铺	460,157.90	97.78	办理周期较长,正在办理中
办公楼	百色市田林县乐里镇东丈片田林县泓湾里项目5号楼	2,331,960.66	1,315.68	办理周期较长,正在办理中
办公楼	柳州市城中区文庭路5号	58,595,311.55	18,011.69	办理周期较长,正在办理中

(4) 固定资产的减值测试情况

本集团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,本集团将估计其可收回金额,进行减值测试。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

本集团本年确认了21,404,065.68元的固定资产减值准备,本集团提取减值准备的原因和方法如下:

本集团传输线路及设备和电子设备及用户网(以下简称“网络资产”)作为一个有机整体进行运作,其中任何一项资产都不可单独发挥作用,因此适用于采用收益法估算公允价值。即从网络资产与其他资产共同创造的各期整体收益中扣减其他资产贡献的收益后的余额,即为网络资产公允价值。

其中整体收益需要基于资产最佳用途可以获取的收益预测未来收益,以取得经本集团管理层批准的未来预测数据资料为依据,以生产线主设备的经济寿命年限为限进行计算,按14年作为网络资产未来收益预测期的年限。

本集团采用的网络资产税前折现率为8.7%。

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	32,437,630.10	42,738,177.88
合计	32,437,630.10	42,738,177.88

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	1,606,791.71		1,606,791.71	1,090,693.33		1,090,693.33
有线电视前端设备	3,870,526.67		3,870,526.67	7,633,383.84		7,633,383.84
分配网	9,822,832.92		9,822,832.92	11,844,763.84		11,844,763.84
模拟加扰、数字电视、MMDS系统				431,344.98		431,344.98
光纤线路传输网	8,540,324.81		8,540,324.81	12,459,066.18		12,459,066.18
干线支干线网	6,488,725.31		6,488,725.31	8,008,688.30		8,008,688.30
城域网改造项目	2,108,428.68		2,108,428.68	1,270,237.41		1,270,237.41
合计	32,437,630.10		32,437,630.10	42,738,177.88		42,738,177.88

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
2022年上林分公司机房大楼新建项目		1,250,742.29			1,250,742.29
贵港市“平安家园工程”(第二期)建设项目		950,814.16			950,814.16
数据承载网核心路由器安装实施工程		818,449.45			818,449.45
农网2022年北流分公司六靖镇长江村、镇南村、石寨村、沙冲村光纤分配网改项目	133,161.82	207,777.94	340,939.76		
基于CMTS接入网的HFC全业务系统升级项目超大容量CMTS采购合同		1,146,017.70	1,146,017.70		
2022年河池市县万兆波分通道扩容项目		1,150,088.50	1,150,088.50		
广西山洪灾害防治项目县级监测预警平台延伸到乡镇(网络改造和视频会商)线路及维保项目		6,998,196.65	6,998,196.65		
广西电子政务外网广域网数字专线线路服务		1,247,787.59	1,247,787.59		
桂林市公安局公安信息网三级网		2,482,103.39	2,482,103.39		

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
和城区四级网线路租赁(分公司项目)					
城域网2022年河池市金城江区城区网络改造项目		458,695.48	458,695.48		
城网-2023年-贺州分公司-八达西路通信管道建设项目(一期)CW-弱电管道-贺州-2023-69		417,475.72	417,475.72		
城域网2022年临桂分公司桂林市公安局机房搬迁主干光缆新建项目	395,553.65	44,426.36	439,980.01		
2023年柳州分公司管道项目(一)(WK-LZFGS-2023-07-25-174)		436,420.67	436,420.67		
2023年柳州分公司管道项目(二)(WK-LZFGS-2023-07-25-178)		400,852.91	400,852.91		
2022年柳州分公司管道项目(二)(WK-LZFGS-2023-12-21-21)		437,435.15	437,435.15		
城域网2022年南宁龙华路(邕福街一平云路)新建管道项目		439,033.99	439,033.99		
农网2022年钦州市23乡镇光纤入户安装新建项目	13,795.68	323,830.27	337,625.95		
农网-2022年一钦州分公司-南北一级公路改建沿线迁移项目		449,210.66	449,210.66		
农网2022年藤县分公司县机房至太平镇、金鸡镇等乡镇机房干线扩容项目		462,243.85	462,243.85		
农网-2022年-宜州分公司-刘三姐镇、德胜镇等21个乡镇及行政村机房建设-前端机房新建项目		422,914.95	422,914.95		
“锦上添花”平台建设		1,493,383.91	1,493,383.91		
“锦上添花”平台二期建设		1,108,865.94	1,108,865.94		
城域网2023年玉林市机房设备扩容建设项目		400,512.83	400,512.83		
农网2022年荔浦分公司荔城镇桥富村、南雄村等村光纤分配网项目	79,947.97	223,349.53	303,297.50		
农网-2022年灵山分公司-供电改光缆迁移项目	53,060.35	376,032.54	429,092.89		
农网2022年南丹县分公司小场社区、大厂社区FTTH网络改造项目		434,202.11	434,202.11		
城域网2022年三江分公司FTTH网络改造项目一期	21,960.86	297,917.33	319,878.19		
农网2022年永福分公司县城至三皇镇光缆干线项目	21,457.26	389,133.25	410,590.51		
农网2022年崇左市大新县乡镇干线光纤网线路优化项目工程	19,459.59	286,092.32	305,551.91		
2022年田林乡镇机房至行政村干线安全隐患优化整治项目	33,042.04	281,051.54	314,093.58		

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
2022年田林分公司县前端机房搬迁项目		636,148.29	636,148.29		
合计	771,439.22	26,471,207.27	24,222,640.59		3,020,005.90

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
2022年上林分公司机房大楼新建项目	3,960,830.40	31.58	31.58				自筹
贵港市“平安家园工程”(第二期)建设项目	7,588,126.39	12.53	12.53				自筹
数据承载网核心路由器安装实施工程	3,000,000.00	27.28	27.28				自筹
农网2022年北流分公司六靖镇长江村、镇南村、石寨村、沙冲村光纤分配网改项目	347,442.60	98.13	100.00				自筹
基于CMTS接入网的HFC全业务系统升级项目超大容量CMTS采购合同	1,500,000.00	76.40	100.00				自筹
2022年河池市县万兆波分通道扩容项目	1,310,000.00	87.79	100.00				自筹
广西山洪灾害防治项目县级监测预警平台延伸到乡镇(网络改造和视频会商)线路及维保项目	8,000,000.00	87.48	100.00				自筹
广西电子政务外网广域网数字专线线路服务	1,610,000.00	77.50	100.00				自筹
桂林市公安局公安信息网三级网和城区四级网线路租赁(分公司项目)	3,231,187.22	76.82	100.00				自筹
城域网2022年河池市金城江区城区网络改造项目	438,751.00	104.55	100.00				自筹
城域网-2023年-贺州分公司-八达西路通信管道建设项目(一期)CW-弱电管道-贺州-2023-69	436,800.00	95.58	100.00				自筹
城域网2022年临桂分公司桂林市公安局机房搬迁主干光缆新建项目	476,051.41	92.42	100.00				自筹
2023年柳州分公司管道项目(一)(WK-LZFGS-2023-07-25-174)	447,634.50	97.49	100.00				自筹
2023年柳州分公司管道项目(二)(WK-LZFGS-2023-07-25-178)	414,684.10	96.66	100.00				自筹
2022年柳州分公司管道项目(二)(WK-LZFGS-2023-12-21-21)	442,119.50	98.94	100.00				自筹

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
城域网 2022 年南宁龙华路(邕福街—平云路)新建管道项目	474,872.00	92.45	100.00				自筹
农网 2022 年钦州市 23 乡镇光纤入户安装新建项目	360,000.00	93.78	100.00				自筹
农网-2022 年—钦州分公司-南北一级公路改建沿线迁移项目	422,366.47	106.36	100.00				自筹
农网 2022 年藤县分公司县机房至太平镇、金鸡镇等乡镇机房干线扩容项目	440,853.52	104.85	100.00				自筹
农网-2022 年-宜州分公司-刘三姐镇、德胜镇等 21 个乡镇及行政村机房建设-前端机房新建项目	431,108.00	98.10	100.00				自筹
“锦上添花”平台建设	1,500,000.00	99.56	100.00				自筹
“锦上添花”平台二期建设	1,500,000.00	73.92	100.00				自筹
城域网 2023 年玉林市机房设备扩容建设项目	413,031.92	96.97	100.00				自筹
农网 2022 年荔浦分公司荔城镇桥富村、南雄村等村光纤分配网项目	303,308.02	100.00	100.00				自筹
农网-2022 年灵山分公司-供电电改光缆迁移项目	403,474.76	106.35	100.00				自筹
农网 2022 年南丹县分公司小场社区、大厂社区 FTTH 网络改造项目	476,326.99	91.16	100.00				自筹
城域网 2022 年三江分公司 FTTH 网络改造项目一期	310,296.71	103.09	100.00				自筹
农网 2022 年永福分公司县城至三皇镇光缆干线项目	473,875.09	86.65	100.00				自筹
农网 2022 年崇左市大新县乡镇干线光纤线路优化项目工程	277,376.47	110.16	100.00				自筹
2022 年田林乡镇机房至行政村干线安全隐患整治项目	314,848.01	99.76	100.00				自筹
2022 年田林分公司县前端机房搬迁项目	732,354.71	86.86	100.00				自筹
合计	42,037,719.79	—	—				—

16. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	73,225,671.51	73,225,671.51

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	合计
2. 本年增加金额	12,605,955.36	12,605,955.36
(1) 新增租赁	12,605,955.36	12,605,955.36
3. 本年减少金额	3,984,663.95	3,984,663.95
(1) 租赁到期	3,692,894.67	3,692,894.67
(2) 提前终止	291,769.28	291,769.28
4. 年末余额	81,846,962.92	81,846,962.92
二、累计折旧		
1. 年初余额	31,380,096.91	31,380,096.91
2. 本年增加金额	17,208,766.79	17,208,766.79
(1) 计提	17,208,766.79	17,208,766.79
3. 本年减少金额	3,607,545.89	3,607,545.89
(1) 租赁到期	3,504,961.36	3,504,961.36
(2) 提前终止	102,584.53	102,584.53
4. 年末余额	44,981,317.81	44,981,317.81
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	36,865,645.11	36,865,645.11
2. 年初账面价值	41,845,574.60	41,845,574.60

17. 无形资产

项目	土地使用权	运营支撑软件	客户资源	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	271,551,226.95	176,265,500.77	4,025,000.00	451,841,727.72
2. 本年增加金额		19,510,249.65		19,510,249.65
(1) 购置		18,967,004.93		18,967,004.93
(2) 内部研发		543,244.72		543,244.72
3. 本年减少金额		72,752.39		72,752.39
(1) 处置或报废		72,752.39		72,752.39
4. 年末余额	271,551,226.95	195,702,998.03	4,025,000.00	471,279,224.98
二、累计摊销				
1. 年初余额	38,038,618.69	133,283,243.53	3,287,083.14	174,608,945.36
2. 本年增加金额	5,428,815.92	17,461,469.01	201,323.71	23,091,608.64

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	运营支撑软件	客户资源	合计
(1) 摊销	5,428,815.92	17,461,469.01	201,323.71	23,091,608.64
3. 本年减少金额		71,093.05		71,093.05
(1) 处置或报废		71,093.05		71,093.05
4. 年末余额	43,467,434.61	150,673,619.49	3,488,406.85	197,629,460.95
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	228,083,792.34	45,029,378.54	536,593.15	273,649,764.03
2. 年初账面价值	233,512,608.26	42,982,257.24	737,916.86	277,232,782.36

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
机顶盒和智能卡	542,535,372.00	25,983,301.95	112,584,310.98	2,104,731.95	453,829,631.02
房屋租金	625,767.17		125,930.55		499,836.62
装修费用	18,542,256.71	8,595,281.46	6,779,713.33		20,357,824.84
其他	10,751,708.13	5,411,286.17	5,876,732.83		10,286,261.47
合计	572,455,104.01	39,989,869.58	125,366,687.69	2,104,731.95	484,973,553.95

注：本年其他减少 2,104,731.95 元，为公司根据北京中同华资产评估有限公司 2024 年 3 月 31 日出具的中同华咨报字（2024）第 020163 号评估报告，计提的已停用未退回机顶盒减值。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产/信用减值准备	7,905,505.93	1,948,830.77	5,445,352.25	895,436.43
租赁负债	1,437,928.60	359,482.15	2,017,226.59	545,036.67
合计	9,343,434.53	2,308,312.92	7,462,578.84	1,440,473.10

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	411,205.84	102,801.46		
使用权资产折旧	1,209,027.47	302,256.87	1,648,673.75	462,168.44
合计	1,620,233.31	405,058.33	1,648,673.75	462,168.44

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	405,058.33	1,903,254.59	462,168.44	978,304.66
递延所得税负债	405,058.33		462,168.44	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,882,320,303.58	1,198,323,185.43
合计	1,882,320,303.58	1,198,323,185.43

(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	年末金额	年初金额	备注
2023年		1,257,968.00	
2024年	130,226,470.65	130,226,470.65	
2025年	163,991,694.06	163,991,694.06	
2026年	297,445,211.90	297,445,211.90	
2027年	605,401,840.82	605,401,840.82	
2028年	685,255,086.15		
合计	1,882,320,303.58	1,198,323,185.43	—

20. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付项目款	10,500,000.00		10,500,000.00			

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付商铺款				1,179,553.00		1,179,553.00
合计	10,500,000.00		10,500,000.00	1,179,553.00		1,179,553.00

21. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	37,466,320.21	37,466,320.21	保证金	专网业务保函保证金
货币资金	4,334,901.34	4,334,901.34	保证金	银行承兑汇票保证金
货币资金	3,973,403.27	3,973,403.27	冻结	诉讼冻结
合计	45,774,624.82	45,774,624.82	—	—

(续)

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

22. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	265,200,506.86	181,139,627.78
合计	265,200,506.86	181,139,627.78

23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	70,881,887.98	28,283,546.78
合计	70,881,887.98	28,283,546.78

24. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	596,014,608.90	496,624,060.74
1至2年	152,872,117.43	214,000,957.43
2至3年	107,196,585.19	69,225,454.06
3年以上	167,721,692.99	154,469,895.70
合计	1,023,805,004.51	934,320,367.93

（2）账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中建八局第二建设有限公司	36,604,556.00	未到支付节点
华蓝设计（集团）有限公司	19,678,950.57	未到支付节点
柳州同辉信息工程有限公司	16,624,008.31	未到支付节点
广西吉雨信息工程有限公司	14,111,628.57	未到支付节点
广西思聪教学设备有限公司	13,372,426.20	未到支付节点
合计	100,391,569.65	—

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	119,542,155.34	140,138,233.42
合计	119,542,155.34	140,138,233.42

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	80,672,009.32	91,882,233.86
职工款项和其他	38,870,146.02	48,255,999.56
合计	119,542,155.34	140,138,233.42

（2）账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳创维数字技术有限公司	7,700,100.20	对方未催收
四川九州电子科技股份有限公司	6,048,490.50	对方未催收
合计	13,748,590.70	—

26. 预收款项

（1）预收款项列示

类别	年末余额	年初余额
预收房租	2,554,004.85	398,251.18
合计	2,554,004.85	398,251.18

27. 合同负债

（1）合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
收视费	374,524,243.09	408,153,011.50
专网业务	145,882,246.12	117,552,588.91
宽带业务	60,123,238.75	59,588,001.90
预存款	37,370,475.25	49,087,733.86
其他	8,945,047.65	9,086,414.67
专网器材销售	5,686,486.92	8,405,825.56
安装业务	3,445,974.29	5,269,077.06
维保服务	106,038.84	54,290.30
合计	636,083,750.91	657,196,943.76

28. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	143,188,984.82	461,716,404.75	485,771,851.41	119,133,538.16
离职后福利-设定提存计划	35,311,505.82	54,545,633.04	75,176,023.52	14,681,115.34
合计	178,500,490.64	516,262,037.79	560,947,874.93	133,814,653.50

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	55,795,165.51	371,259,783.28	387,083,972.40	39,970,976.39
职工福利费		20,956,326.71	20,956,326.71	
社会保险费	1,161,246.44	24,467,693.72	25,224,483.58	404,456.58
其中：医疗保险费	913,542.42	23,817,751.54	24,424,204.86	307,089.10

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费	211,355.05	649,070.18	798,438.45	61,986.78
生育保险费	36,348.97	872.00	1,840.27	35,380.70
住房公积金	829,986.93	39,430,052.48	39,601,125.78	658,913.63
工会经费和职工教育经费	85,402,585.94	5,602,548.56	12,905,942.94	78,099,191.56
合计	143,188,984.82	461,716,404.75	485,771,851.41	119,133,538.16

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	10,973,662.48	51,194,362.96	61,556,920.10	611,105.34
失业保险费	855,357.64	1,568,509.34	2,190,413.91	233,453.07
企业年金缴费	23,482,485.70	1,782,760.74	11,428,689.51	13,836,556.93
合计	35,311,505.82	54,545,633.04	75,176,023.52	14,681,115.34

29. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,875,683.85	4,610,106.82
企业所得税	956,362.98	329,238.62
城建税	318,738.86	266,798.70
个人所得税	290,538.52	201,092.77
印花税	243,670.69	175,209.29
教育费附加	225,740.05	188,639.92
房产税	54,161.94	38,687.10
防洪基金	27,513.43	28,253.69
其他	34,807.10	26,674.54
合计	7,027,217.42	5,864,701.45

30. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款(附注五、32)	671,941,651.83	1,195,799,000.00
一年内到期的租赁负债(附注五、33)	8,763,679.46	11,119,603.02
一年内到期的长期应付款(附注五、34)	131,811,545.43	13,403,856.60
合计	812,516,876.72	1,220,322,459.62

31. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	42,629,619.11	42,259,949.18
合计	42,629,619.11	42,259,949.18

32. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	1,675,360,000.00	1,836,960,000.00
信用借款	1,946,727,151.83	2,528,461,647.30
保证借款	68,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款（附注五、30）	671,941,651.83	1,195,799,000.00
合计	3,018,145,500.00	3,169,622,647.30

注1：质押借款是以本公司应收的数字电视收视费权利向银行质押取得的借款。

注2：保证借款是本公司作为被担保方，以子公司广西润象信息网络工程有限公司、广西耀象文化传播有限责任公司为担保方，与南宁市区农村信用合作联社签订金额为68,000,000.00元的担保借款合同。具体信息详见附注十二、2.（4）关联担保情况。

注3：长期借款利率区间为1.2%-4.90%。

33. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	37,137,330.47	41,321,976.09
减：未确认的融资费用	3,096,119.19	3,645,365.39
减：一年内到期的租赁负债（附注五、30）	8,763,679.46	11,119,603.02
合计	25,277,531.82	26,557,007.68

34. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
贵港市城市监控联网系统服务项目	82,749,431.78	86,924,948.09
北海市铁山港区监控系统维护采购项目	400,064.12	400,064.12
远东国际融资租赁有限公司	99,308,912.04	
海发宝诚融资租赁有限公司	99,926,025.34	
广西北投融资租赁有限公司	47,500,000.00	
广西融资租赁有限公司	42,500,000.00	
减：一年内到期的长期应付款（附注五、30）	131,811,545.43	13,403,856.60

项目	年末余额	年初余额
合计	240,572,887.85	73,921,155.61

35. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	13,136,951.70	255,051.70	注
合计	13,136,951.70	255,051.70	—

注：本集团重要的未决诉讼系广西壮族自治区卫生健康委员会（以下简称卫健委）诉本公司及湖南长信畅中科技股份有限公司（以下简称长信公司）计算机软件开发合同纠纷案可能产生的诉讼赔偿。

2023年12月22日，卫健委向南宁市中级人民法院提起诉讼，要求判令本公司与长信公司赔偿其损失，并支付售后服务违约金，共计147,904,325元。

根据国浩律师（南宁）事务所（以下简称国浩律所）出具的诉讼案件分析报告，国浩律所认为“如果判定贵公司承担违约责任，那么也应当以定制软件费用23,180,000元为限，在其中承担不超过50%的责任。至于承担部分的比例，尚需以案件进一步查明的情况和法院最终综合判断为准。当然，如果判定贵公司承担部分责任，贵公司还可以通过协商、诉讼等途径积极向长信公司追偿”。本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》的规定和《企业会计准则-基本准则》有关不低估负债和成本费用的原则，以定制软件费用23,180,000元为限，在其中承担不超过50%的责任，计提了11,590,000元预计负债。

36. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	169,945,447.28	19,161,700.00	28,945,941.93	160,161,205.35	项目拨款
未实现积分收益	156,955.01	7,281.29	56,827.99	107,408.31	积分奖励
合计	170,102,402.29	19,168,981.29	29,002,769.92	160,268,613.66	—

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
广西财政厅拨付 2018 年数字广西项目扶持资金政府补助（注 1）	36,211,293.84		7,365,010.56	28,846,283.28	与资产相关
广西壮族自治区广播电视局《民族地区有线高清交互数字机顶盒推广项目采购合同》政府补助（注 2）	27,387,499.96		3,912,500.04	23,474,999.92	与资产相关
“乡村振兴发展网络升级改造”项目款（村村通，户户用）	17,616,557.13		3,010,805.40	14,605,751.73	与资产相关
收区广电局转来兴边富民网络建设经费（注 3）	14,362,572.17		1,102,293.00	13,260,279.17	与资产相关
自治区财政厅 2023 年文化产业发展专项资金 2023 年国家文化大数据东盟区域中心建设项目（注 4）		10,500,000.00		10,500,000.00	与资产相关
自治区财政厅自治区本级媒体深度融合发展项目经费（第三期）（注 5）	10,950,000.00		2,190,000.00	8,760,000.00	与资产相关
广西财政厅转来“2021 年乡村振兴产业发展三年行动计划—智慧广电乡镇波分升级扩容项目”补助款（注 6）	9,590,674.99		1,190,400.00	8,400,274.99	与资产相关
国家财政部转来项目款(国密项目)（注 7）	5,400,000.00			5,400,000.00	与资产相关
自治区级媒体深度融合发展项目经费—中国共产党广西壮族自治区委员会宣传部（注 8）	6,823,801.90		1,947,047.21	4,876,754.69	与资产相关
进村入户项目光缆网建设	5,645,294.33		369,500.16	5,275,794.17	与资产相关
构建人工智能(AIGC)项目（注 9）		3,950,000.00		3,950,000.00	与资产相关
自治区财政厅自治区本级媒体深度融合发展项目经费（第二期）（注 10）	4,475,241.20		1,132,138.20	3,343,103.00	与资产相关
广西新闻出版广电局划拨广西广电网络上市专项经费结余资金（2014 年农网乡镇双向化）	4,131,192.82		1,152,891.12	2,978,301.70	与资产相关
自治区宣传部“一朵云”自治区级技术平台重点项目建设经费“广西云”自治区级技术平台三期公共监督平台及公共服务平台建设项目(注 11)		2,711,700.00	542,340.00	2,169,360.00	与资产相关

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
国家广播电视总局广播电视科学研究院转来项目款(国密项目) (注 12)	2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
国家文化大数据体系红色基因可建设经费 2023 年国家文化大数据东盟区域中心建设项目 (注 13)		2,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
自治区宣传部自治区级媒体深度融合发展项目资金 (注 14)	2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
自治区财政厅关于追加 2022 年度自治区文化产业发展专项资金 2022-2023 年国家文化大数据东盟区域中心建设项目 (注 15)	2,000,000.00		400,000.00	1,600,000.00	与资产相关
自治区财政厅 2022—2023 年国家文化大数据东盟区域中心建设 (注 16)	1,550,000.00			1,550,000.00	与资产相关
宽带乡村基础网络工程投资项目 (农网 2015 年乡镇双向)	1,545,833.17		350,000.04	1,195,833.13	与资产相关
来宾市农网 2016 年 83 个行政村干线网工程项目 (注 17)	1,155,264.99		66,187.00	1,089,077.99	与资产相关
广西财政厅 2020 年广西县级融媒体中心建设中央补助专项资金为政府补助 (注 18)	1,375,832.73		296,044.20	1,079,788.53	与资产及收益相关
县城数字影院建设补贴 (注 19)	3,445,831.28		1,093,029.76	2,352,801.52	与资产相关
国家文化大数据东盟区域中心建设经费—中国共产党广西壮族自治区委员会宣传部 (注 20)	998,679.22		256,037.69	742,641.53	与资产相关
巴马县“十三五”贫困村有线电视 2016 年建设工程	745,056.00		186,264.00	558,792.00	与资产相关
南宁桂林柳州北海四城市基础网络升级改造项目政府补助	850,000.00		300,000.00	550,000.00	与资产相关
广西区财政厅 2017 文化产业发展专项资金 (“宽带乡村”光纤到户投资项目)	662,500.00		150,000.00	512,500.00	与资产相关
巴马县“十三五”贫困村有线电视 2017 年建设工程	680,525.00		168,900.00	511,625.00	与资产相关
乡镇有线联网工程政府配套资金	525,000.00		50,000.00	475,000.00	与资产相关

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
广西区财政厅 2016 年中央文化产业发展专项资金——中小城市（县）基础网络完善工程投资项目-2015 年 IP 承载网接入入网扩容工程（注 21）	666,666.44		200,000.04	466,666.40	与资产相关
河池划拨村村通资产	500,000.00		50,000.00	450,000.00	与资产相关
柳江县乡镇有线电视联网项目	466,666.67		35,000.00	431,666.67	与资产相关
兴边富民项目	457,875.02		33,916.68	423,958.34	与资产相关
2015 年补助西林县有线电视县乡联网工程建设资金	452,500.00		30,000.00	422,500.00	与资产相关
广西区财政厅 2015 年中央文化产业发展专项资金——宽带乡村基础网络工程投资项目（农网 2015 年广西乡镇双向）	616,666.50		200,000.04	416,666.46	与资产相关
县乡联网工程	480,000.00		100,000.00	380,000.00	与资产相关
德保分公司脱贫摘帽项目补助	388,781.25		21,598.92	367,182.33	与资产相关
资源县梅溪、瓜里最后两个乡镇光缆联网补助资金	377,083.53		24,999.96	352,083.57	与资产相关
（2013 年广西“十二五”高山无线发射台站基建项目）贵港分公司	385,249.80		33,500.04	351,749.76	与资产相关
金秀县 2016 第二批中央财政专项扶贫资金基础设施建设	335,803.64		22,386.84	313,416.80	与资产相关
宁明无线发射台站光缆线路维修整治费补助	271,699.79		19,760.04	251,939.75	与资产相关
收柳州土博等六个乡镇有线电视项目资金	248,333.09		20,000.04	228,333.05	与资产相关
都安县拉仁、百旺、保安等光纤联网工程	250,000.00		30,000.00	220,000.00	与资产相关
融水县乡镇联网项目	191,250.00		15,000.00	176,250.00	与资产相关
环江县广电网络城乡一体化项目补助	351,111.00		175,555.50	175,555.50	与资产相关
高基和平两乡光纤联网工程	133,750.00		15,000.00	118,750.00	与资产相关

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
(2013年广西“十二五”高山无线发射台站基建项目)博白分公司	110,041.40		9,500.04	100,541.36	与资产相关
西林县有线电视县乡联网工程建设资金	200,000.00		100,000.00	100,000.00	与资产相关
三江县委宣传部补助网络覆盖建设费用	77,981.62		9,174.36	68,807.26	与资产相关
靖西无线发射台光缆加芯工程项目	250,000.00		200,000.00	50,000.00	与资产相关
靖西岳圩镇、壬庄乡、安宁乡、武平乡、吞盘乡、南坡乡联网基础建设项目	232,500.00		186,000.00	46,500.00	与资产相关
乡镇广播电视光缆联网工程	48,000.00		24,000.00	24,000.00	与资产相关
广西区财政厅2017文化产业发展专项资金(基于三网融合的全区乡镇OTN系统建设项目)	137,500.00		137,500.00		与资产相关
其他	187,336.80		21,661.05	165,675.75	与资产相关
合计	169,945,447.28	19,161,700.00	28,945,941.93	160,161,205.35	

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

注2:根据《国家广播电视总局规划财务司关于转发财政部下达2021年中央支持地方公共文化服务体系补助资金预算的通知》(财预字〔2021〕103号)本公司于2021年收到民族地区有线高清交互数字机顶盒推广资金31,300,000.00元,该项目于2021年8月形成资产并开始摊销,本期分摊3,912,500.04元。

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

注4:根据桂财教函〔2023〕235号《广西壮族自治区财政厅关于追加2023年度自治区文化产业发展专项资金的函》,本公司于2023年收到广西壮族自治区财政厅拨付资金10,500,000.00元,用于2023年国家文化大数据东盟区域中心建设项目建设,项目未完成建设,本期未分摊。

注5:根据桂财教函〔2022〕123号文件,广西壮族自治区财政厅下达的《关于追加(拨付)自治区本级媒体深度融合发展项目经费(第三期)补助的函》,本公司于2022年收到补助10,950,000.00元,该项目于2023年2月形成资产并开始摊销,本期分摊2,190,000.00元。

注6:根据《广西壮族自治区财政厅关于追加乡村振兴产业发展基础设施公共服务三年行动计划2021年实施计划广电项目资金的函》(桂财教函〔2021〕140号),本公司于2021年收到乡村振兴产业发展基础设施公共服务三年行动计划资金10,000,000.00元,该项目于2022年形成资产并开始摊销,本期分摊1,190,400.00元。

注7:本公司于2020年5月31日收到国家广播电视总局广播电视科学研究院转来的关于广播电视国产密码应用试点示范机顶盒定量采购(广东九联)工程政府补助资金5,400,000.00元,项目未完成建设,本期未分摊。

注8:根据桂宣字〔2021〕129号《自治区党委宣传部关于拨付自治区级媒体深度融合发展项目经费的通知》,本公司于2021年收到中国共产党广西壮族自治区委员会宣传部转来的补助款9,000,000.00元,该项目于2022年1月形成资产并开始摊销,本期分摊计入当期损益1,947,047.21元。

注9:本公司于2023年收到中国共产党广西壮族自治区委员会宣传部针对构建生成式人工智能(AIGC)项目硬件购置及维护服务费补助资金3,950,000.00元,项目未开始建设,本期未进行分摊。

注 10: 根据桂财教函〔2021〕337 号文件, 广西壮族自治区财政厅下达的《关于追加(拨付)自治区本级媒体深度融合发展项目经费(第二期)补助的函》, 本公司于 2021 年 12 月收到补助 5,230,000.00 元, 该项目于 2022 年 5 月形成资产并开始摊销, 本期分摊 1,132,138.20 元。

注 11: 2023 年收到中国共产党广西壮族自治区委员会宣传部拨付“一朵云”自治区级技术平台重点项目建设经费 2,711,700.00 元, 该项目于 2023 年 1 月形成资产并开始摊销, 本期分摊 542,340.00 元。

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

注 13: 2023 年收到中国共产党广西壮族自治区委员会宣传部拨付国家文化大数据体系红色基因库建设经费 2,000,000.00 元, 项目未完成建设, 本期未分摊。

注 14: 本公司于 2022 年收到由中国共产党广西壮族自治区委员会宣传部针对自治区级媒体深度融合发展项目政府补助 2,000,000.00 元, 本期未分摊。

注 15: 根据桂财教函〔2022〕196 号文件, 《广西壮族自治区财政厅关于追加 2022 年度自治区文化产业发展专项资金的函》, 本公司于 2022 年收到补助 2,000,000.00 元, 该项目于 2023 年 1 月形成资产并开始摊销, 本期分摊 400,000.00 元。

注 16: 根据桂财教函〔2022〕335 号文件, 关于《广西壮族自治区财政厅关于拨付 2022 年度自治区文化产业发展专项资金的函》, 本公司于 2022 年 12 月收到补助 1,550,000.00 元, 本期未分摊。

注 17: 根据来政办发〔2016〕23 号《关于印发 2016 年来宾市为民办实事工作方案的通知》, 本公司于 2019 年收到政府对有限电视村村通项目补助的资金 1,602,930 元, 本期分摊进入当期损益 66,187.00 元。

注 18: 2021 年收到广西财政厅 2020 年广西县级融媒体中心建设中央补助专项资金为政府补助 3,000,000.00 元, 该项目于 2021 年 6 月形成资产并开始摊销, 本期分摊 296,044.26 元。

注 19: 根据桂新广发〔2015〕243 号《关于县城数字影院建设覆盖工作情况的通报》, 本集团于 2019 年收到蒙山县直属机关服务中心拨付资金 900,000.00 元; 根据桂财教〔2019〕243 号《广西壮族自治区财政厅关于下达 2019 年城镇数字影院建设扶持资金的通知》, 本公司于 2020 年收到博白县宣传部和兴业县直属机关管理局拨付资金共 1,200,000.00 元; 根据桂财教〔2019〕144 号文收到兴业县直属机关事务管理局城镇数字影院建设扶持资金 600,000.00 元, 本期与往年收到的数字影院拨付资金共计转入当期损益 1,093,029.76 元。

注 20: 根据桂宣字〔2021〕143 号《自治区党委宣传部关于拨付国家文化大数据体系建设补助经费的通知》, 本公司于 2021 年 12 月确认国家文化大数据东盟区域中心建设经费—中国共产党广西壮族自治区委员会宣传部转来“国家文化大数据体系建

设补助经费”补助款 1,600,000.00 元，该项目于 2022 年形成资产并开始摊销，本期分摊进入当期损益 256,037.69 元。

注 21：根据桂财资函〔2016〕215 号《关于拨付 2016 年中央文化产业发展专项资金的函》，本公司于 2016 年收到广西壮族自治区财政厅拨付资金关于“宽带乡村”基础网络完善工程投资项目 3,500,000.00 元，该项目于 2017 年 5 月形成资产并开始摊销，本期分摊计入当期损益 200,000.04 元。

37. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,671,026,239.00						1,671,026,239.00
合计	1,671,026,239.00						1,671,026,239.00

38. 资本公积

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

39. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额				年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-314,768.38	2,955,355.67				2,955,355.67	2,640,587.29
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-314,768.38	2,955,355.67				2,955,355.67	2,640,587.29
合计	-314,768.38	2,955,355.67				2,955,355.67	2,640,587.29

40. 盈余公积

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

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-762,411,642.79	274,629,303.14
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	82,868.23	-12,833.07
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	82,868.23	-12,833.07
调整后年初未分配利润	-762,328,774.56	274,616,470.07
加:本年归属于母公司所有者的净利润	-698,083,293.52	-1,036,945,244.63
本年年末余额	-1,460,412,068.08	-762,328,774.56

42. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,387,739,665.24	1,275,160,129.58	1,664,857,753.59	1,664,354,576.35
其他业务	16,179,839.17	9,787,900.16	15,653,848.82	6,457,990.12
合计	1,403,919,504.41	1,284,948,029.74	1,680,511,602.41	1,670,812,566.47

(2) 主营业务收入(分产品)

项目	本年发生额	上年发生额
专网业务收入	537,876,349.16	660,878,610.69
有线电视基本收视费收入	509,147,474.04	592,801,663.26
增值业务收入	129,347,517.02	138,418,335.91
宽带业务收入	99,470,933.47	124,093,077.79
频道收转收入	49,250,939.96	60,042,303.33
销售网络器材收入	6,800,077.40	39,868,257.30
用户安装工程收入	14,546,591.19	16,582,405.72
5G业务代理服务收入	14,256,239.28	3,674,339.38
其他业务收入	27,043,543.72	28,498,760.21
合计	1,387,739,665.24	1,664,857,753.59

(3) 主营业务成本(分项目)

项目	本年发生额	上年发生额
网络运行、维护成本	443,784,440.26	514,646,930.26

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产折旧	398,641,210.42	436,365,002.85
器材成本	138,637,042.30	290,336,370.92
人工成本	155,042,963.28	221,907,334.38
长期待摊费用摊销	123,393,383.04	185,477,573.15
使用权资产摊销	15,661,090.28	15,621,364.79
合计	1,275,160,129.58	1,664,354,576.35

43. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	1,747,283.97	1,238,721.70
印花税	638,706.89	599,717.99
土地使用税	615,290.00	582,956.24
城市维护建设税	216,647.06	141,526.97
车船使用税	133,045.81	147,197.41
教育费附加	93,114.26	67,670.47
地方教育费附加	62,076.15	31,461.35
其他	12,341.61	30,619.52
合计	3,518,505.75	2,839,871.65

44. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	142,879,463.09	123,483,673.60
代办手续费	35,448,103.93	34,851,920.38
业务宣传费	12,368,282.36	13,497,281.88
业务招待费、差旅费及其他	9,331,619.47	6,766,499.80
广告费	1,118,125.50	1,739,604.95
合计	201,145,594.35	180,338,980.61

45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	179,130,785.93	179,913,001.63
折旧摊销费	51,935,008.55	53,995,144.34
业务招待、办公费	18,209,003.08	19,831,629.33
租赁、修理、水电费	14,431,690.44	13,767,709.50

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
中介服务费	7,495,414.47	7,674,774.71
保险费	7,154,638.33	3,466,313.78
交通、差旅费等	3,773,586.64	2,868,689.24
其他	2,169,867.33	1,720,673.56
合计	284,299,994.77	283,237,936.09

46. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	39,254,116.62	36,029,673.25
折旧	20,701,621.11	24,068,758.15
摊销	6,637,922.98	6,296,477.15
其他	535,538.04	92,233.69
合计	67,129,198.75	66,487,142.24

47. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	93,581,298.04	113,334,029.14
减: 利息收入	11,764,983.42	25,396,593.15
其他	3,851,041.66	3,940,318.99
合计	85,667,356.28	91,877,754.98

48. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与资产相关政府补助(注1)	28,945,941.93	26,331,122.05
与收益相关政府补助(注2)	4,486,264.63	4,606,181.59
合计	33,432,206.56	30,937,303.64

注1: 与资产相关政府补助明细详见附注五、36。

注2: 与收益相关政府补助明细如下:

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
稳岗补贴	1,247,579.00	2,355,504.89	1,247,579.00
自治区大数据局2022年面向东盟的数字化建设补助资金	700,000.00	300,000.00	700,000.00

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
增值税进项税额加计抵减	597,752.67	470,979.48	
文化产业龙头企业、文化企业奖励	600,000.00	200,000.00	600,000.00
研发经费投入财政奖	542,100.00		542,100.00
广西壮族自治区地方金融监督管理局转来2023年跨境融资奖补助	200,000.00	10,000.00	200,000.00
电影事业发展专项资金	143,000.00	116,000.00	143,000.00
智慧广电项目户户用补贴款	126,060.00	384,320.00	126,060.00
代扣税费手续费返还	92,841.00	74,608.99	
保险补贴	80,408.13	349,299.83	80,408.13
国家广电总局、广播电视局“全国智慧广电网络新服务”项目扶持资金	60,000.00	40,000.00	60,000.00
科学技术、科技人才奖金	49,600.00		49,600.00
留工补助	19,672.96	177,500.00	19,672.96
收到增值税、印花税、所得税等退税	18,086.80	23,413.54	18,086.80
吸纳脱贫力就业补助	9,164.07	15,554.86	9,164.07
“以工代训”补贴		59,000.00	
先进集体称号政府补贴		30,000.00	
合计	4,486,264.63	4,606,181.59	3,795,670.96

49. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,343,236.58	11,464,962.20
合计	-8,343,236.58	11,464,962.20

50. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-84,263,708.51	-65,612,311.15
其他应收款坏账损失	-5,154,694.86	-2,654,753.09
长期应收款坏账损失	-76,084,346.04	-110,050,354.72
合计	-165,502,749.41	-178,317,418.96

51. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-5,197,652.70	-2,393,356.02
合同资产减值损失	415,209.27	-774,279.75
固定资产减值损失	-21,404,065.68	-184,348,189.87
长期待摊费用减值损失	-2,104,731.95	-102,155,177.66
合计	-28,291,241.06	-289,671,003.30

52. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-401,925.03	539,692.49
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-401,925.03	539,692.49
其中：固定资产处置收益	-417,576.62	483,332.64
使用权资产处置收益	15,486.85	56,359.85
无形资产处置收益	164.74	
合计	-401,925.03	539,692.49

53. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
迁改补偿款	5,544,137.83	3,316,431.09	5,544,137.83
应付款项核销	2,123,142.46	2,060,799.54	2,123,142.46
保险理赔	2,038,718.31	732,512.68	2,038,718.31
罚款、违约金	1,352,316.23	299,269.55	1,352,316.23
非流动资产毁损报废利得	320,589.05	344,589.07	320,589.05
其他	501,673.16	1,332,772.43	501,673.16
合计	11,880,577.04	8,086,374.36	11,880,577.04

54. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
预计诉讼赔偿款	13,834,417.00	1,222,047.04	13,834,417.00
赔偿款、违约金、滞纳金	909,115.98		909,115.98
非流动资产毁损报废损失	528,739.85	1,123,555.69	528,739.85
保险理赔	448,452.84	1,049,132.30	448,452.84

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	197,744.02	246,665.27	197,744.02
迁改支出	188,849.56	37,308.38	188,849.56
盘亏损失	140,750.98	109,216.96	140,750.98
其他	1,004,779.68	1,011,940.63	1,004,779.68
合计	17,252,849.91	4,799,866.27	17,252,849.91

55. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,739,849.83	457,864.44
递延所得税费用	-924,949.93	-355,225.28
合计	814,899.90	102,639.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-697,268,393.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	1,981,998.25
调整以前期间所得税的影响	-170,335.94
非应税收入的影响	-43,420.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	327,829.91
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,969.14
研发费加计扣除影响	-1,287,140.57
所得税费用	814,899.90

56. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
补贴收入	100,629,877.83	110,763,234.61
租金收入	12,622,348.85	14,626,109.72
其他经营性往来款	6,760,675.19	6,097,823.37

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	5,282,880.23	16,818,793.86
押金及保证金	3,384,728.64	3,679,526.56
保险赔偿	2,038,718.31	732,512.68
违约金	1,352,316.23	299,269.55
合计	132,071,545.28	153,017,270.35

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	82,654,479.21	76,600,831.30
押金及保证金	16,202,078.34	51,425,191.41
其他经营性往来款	10,530,965.89	19,320,138.45
合计	109,387,523.44	147,346,161.16

(2) 与投资活动有关的现金

1) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购建长期资产	190,607,752.96	423,911,751.04
合计	190,607,752.96	423,911,751.04

2) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到合营公司归还借款	1,903,000.00	
合计	1,903,000.00	

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到售后回租款	338,200,000.00	
合计	338,200,000.00	

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付售后回租、利息及保证金	62,444,109.59	
支付租金	17,490,774.89	18,304,623.89
合计	79,934,884.48	18,304,623.89

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	181,139,627.78	265,049,281.86	251,225.00
长期借款	4,365,421,647.3	399,000,000.00	6,592,651.83
租赁负债	37,676,610.70		15,357,154.36
长期应付款	87,325,012.21	338,200,000.00	3,603,530.66
合计	4,671,562,897.99	1,002,249,281.86	25,804,561.85

(续)

项目	本年减少		年末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	181,239,627.78		265,200,506.86
长期借款	1,080,927,147.30		3,690,087,151.83
租赁负债	17,490,774.89	1,501,778.89	34,041,211.28
长期应付款	56,744,109.59		372,384,433.28
合计	1,336,401,659.56	1,501,778.89	4,361,713,303.25

57. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-698,083,293.52	-1,036,945,244.63
加: 资产减值准备	28,291,241.06	289,671,003.30
信用减值损失	165,502,749.41	178,317,418.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	460,253,839.10	500,979,647.17
使用权资产折旧	17,208,766.79	18,159,583.08
无形资产摊销	23,091,608.64	20,760,651.19
长期待摊费用摊销	125,366,687.69	187,757,295.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	401,925.03	-539,692.49
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	208,150.80	778,966.62
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	93,581,298.04	113,334,029.14
投资损失(收益以“-”填列)	8,343,236.58	-11,464,962.20
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-924,949.93	-342,392.21

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-8,407,784.55	240,406,613.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	19,341,363.52	-148,814,542.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	103,336,273.06	-72,887,818.47
经营活动产生的现金流量净额	337,511,111.72	279,170,556.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	263,601,479.90	617,436,910.32
减: 现金的年初余额	617,436,910.32	1,187,512,293.73
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-353,835,430.42	-570,075,383.41

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	263,601,479.90	617,436,910.32
其中: 库存现金	92,118.05	302,365.64
可随时用于支付的银行存款	263,509,361.85	617,134,544.68
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	263,601,479.90	617,436,910.32
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	41,801,221.55	45,185,950.19	不可以随时支取
银行存款	3,973,403.27	1,890,793.22	不可以随时支取
合计	45,774,624.82	47,076,743.41	—

58. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	1,626,836.31	1,941,301.99

项目	本年发生额	上年发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	516,073.60	447,666.54
转租使用权资产取得的收入	567,694.47	663,002.98
与租赁相关的总现金流出	17,490,774.89	18,304,623.89
售后租回交易产生的相关损益	-1,529,046.97	
售后租回交易现金流入	338,200,000.00	
售后租回交易现金流出	62,444,109.59	

(2) 本集团作为出租方

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为1年至10年，形成经营租赁。

1) 经营租赁收入

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
广西一好酒店管理有限责任公司	4,323,992.76	
南宁冠星汽车服务有限公司	1,501,916.64	
广西世纪空间科教信息技术服务有限公司	1,357,482.67	
柳州市文化市场综合行政执法支队	1,303,807.68	
广西广电大数据科技有限公司	786,620.88	
广西永柳高速公路有限公司（中铁七局）	705,467.88	
广西华丽播文化传媒有限公司	494,117.71	
南宁峰值文化传播有限公司	476,985.11	
广西广电新媒体有限公司	287,587.20	
柳州市广播电视监测中心	231,677.04	
广西南宁炫像科技有限公司	170,958.82	
其他承租人	571,336.52	
合计	12,211,950.91	

2) 以后年度将收到的最低租赁收款额

根据与承租人签订的租赁合同，未折现最低租赁收款额如下：

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内（含1年）	14,379,027.53
1至2年	11,614,063.09
2至3年	10,499,572.18
3至4年	10,629,147.26

剩余租赁期	最低租赁收款额
4至5年	8,310,984.49
5年以上	17,823,176.40
合计	73,255,970.95

六、研发支出

1. 按费用性质列示

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	39,254,116.62	36,572,917.97
折旧	20,701,621.11	24,068,758.15
摊销	6,637,922.98	6,296,477.15
其他	535,538.04	92,233.69
合计	67,129,198.75	67,030,386.96
其中：费用化研发支出	67,129,198.75	66,487,142.24
资本化研发支出		543,244.72

2. 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
基于 CPDR0 模型构建广电网跨平台多业务网络安全运营防护体系	543,244.72		543,244.72		
合计	543,244.72		543,244.72		

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
玉林市广电影视投资管理有限公司	400 万元	玉林市	玉林市	电影院投资管理	100.00		设立

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间接	
蒙山县广电影 视文化传媒发 展有限公司	300 万元	蒙山县	蒙山县	电影院投资管理	100.00		设立
广西耀象文化 传播有限责任 公司	2500 万元	南宁市	南宁市	广播电视节目及 电视节目制作服 务	100.00		设立
广西润象信息 网络工程有限 公司	2500 万元	南宁市	南宁市	工程建设及设 计; 建筑智能化 系统设计; 互联 网信息服务	100.00		设立
广西昊象信息 科技有限公司	2500 万元	南宁市	南宁市	信息系统集成及 运行维护服务	100.00		设立

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
广西广电大数据科技有限 公司	南宁市	南宁市	数据采集、 计算等	51.16		权益法
广西广电新媒体有限公司	南宁市	南宁市	传媒	49.00		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

广西广电大数据科技有限公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	81,021,719.40	75,796,302.37
其中: 现金和现金等价物	21,597,846.24	34,170,900.05
非流动资产	29,817,533.90	40,999,763.95
资产合计	110,839,253.30	116,796,066.32
流动负债	49,945,207.38	57,132,813.30
非流动负债		2,178,527.83
负债合计	49,945,207.38	59,311,341.13
归属于母公司股东权益	60,894,045.92	57,484,725.19
按持股比例计算的净资产份额	31,153,393.89	29,409,185.41
投资时点的被投资企业公允价值与 账面价值调整的本期投资收益差额	-15,388,305.39	-15,388,305.39

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	81,021,719.40	75,796,302.37
合并调整事项	31,893,360.89	47,281,666.28
对合营企业权益投资的账面价值	47,658,449.39	61,302,546.30
营业收入	53,544,913.50	63,913,938.31
财务费用	-171,344.87	-253,745.34
所得税费用	-182,045.78	437,224.67
净利润	3,409,320.73	2,548,929.42
综合收益总额	3,409,320.73	2,548,929.42

(3) 重要联营企业的主要财务信息

广西广电新媒体有限公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	516,213,795.07	504,383,224.46
其中：现金和现金等价物	62,257,557.39	138,826,668.11
非流动资产	31,534,709.92	28,747,619.68
资产合计	547,748,504.99	533,130,844.14
流动负债	39,979,000.28	36,597,420.85
非流动负债		180,594.81
负债合计	39,979,000.28	36,778,015.66
归属于母公司股东权益	507,769,504.71	496,352,828.48
按持股比例计算的净资产份额	248,807,057.31	243,212,885.96
对联营企业权益投资的账面价值	160,414,900.45	154,820,729.10
营业收入	219,031,096.70	264,978,547.90
财务费用	-2,591,386.43	-1,887,103.18
净利润	10,686,405.61	51,392,480.35
综合收益总额	10,686,405.61	51,392,480.35

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	5,939,913.33	5,298,224.35
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—

项目	年末余额/本年 发生额	年初余额/上年 发生额
--净利润	-1,111,548.85	515,490.53
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,111,548.85	515,490.53

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计 入营业 外收入 金额	本年转入其 他收益金额	本年 其他 变动	年末余额	与资产 相关
递延 收益	169,945,447.28	19,161,700.00		28,945,941.93		160,161,205.35	与资产 相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	33,432,206.56	30,937,303.64

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如利率风险和商品价格风险)、信用风险及流动性风险等,本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团

根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为2,941,633,500.00元(2022年12月31日:3,641,301,500.00元),及人民币计价的固定利率合同,金额为974,570,000.00元(2022年12月31日:876,660,000.00元)。

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

2) 价格风险

①商品价格风险

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

②权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险,是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2023年12月31日,本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团通过持有不同风险的投资组合来管理风险。

下表说明了,在所有其他变量保持不变的假设下,本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资公允价值的每10%的变动的敏感性。

项目	权益工具投资		净损益	其他综合收益税后净额	股东权益
	账面价值	变动	增加/减少	增加/减少	增加/减少
权益工具投资	213,640,587.29	10%		295,535.57	295,535.57
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资	213,640,587.29	10%		295,535.57	295,535.57

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

于本年末,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

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

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	309,376,104.72				309,376,104.72
应收票据	921,885.75				921,885.75
应收账款	711,211,792.99				711,211,792.99
其它应收款	36,477,422.91				36,477,422.91
一年内到期的非流动资产	71,873,941.99				71,873,941.99
长期应收款		283,414,489.93	222,114,693.58		505,529,183.51
金融负债					
短期借款	265,200,506.86				265,200,506.86
应付票据	70,881,887.98				70,881,887.98
应付账款	1,023,805,004.51				1,023,805,004.51
其它应付款	119,542,155.34				119,542,155.34
一年内到期的非流动负债	812,516,876.72				812,516,876.72
长期借款		295,055,500.00	546,600,000.00	2,176,490,000.00	3,018,145,500.00
长期应付款		106,796,484.99	133,776,402.86		240,572,887.85

2. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	2,518,855.10	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		2,518,855.10		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	2,518,855.10	
合计		2,518,855.10	

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）其他权益工具投资			213,640,587.29	213,640,587.29
（二）应收票据				
持续以公允价值计量的资产			213,640,587.29	213,640,587.29
持续以公允价值计量的负债	—	—	—	—
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

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

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

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

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

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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(%)
广西北部湾投资集团有限公司	南宁	商务服务业	1,200,000	27.84	27.84

本公司最终控制方是广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

（2）本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3）本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广西华丽播文化传媒有限公司	联营企业
广西耀象教育科技有限公司	联营企业
广西南宁炫像科技有限公司	联营企业
广西罗城锦耀文化传媒有限责任公司	联营企业
广西数象科技有限公司	联营企业
广西聚新象科技有限公司	联营企业
广西到家科技有限公司	联营企业

（4）其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
广西广播电视台	前控股股东
广西路桥工程集团有限公司	控股股东子公司
广西路桥集团建筑工程有限公司	控股股东控制的公司
广西公路检测有限公司	控股股东控制的公司
广西桂商物业服务有限公司	控股股东控制的公司
广西路建工程集团有限公司	控股股东控制的公司
广西新发展交通集团有限公司	控股股东子公司
广西北投信创科技投资集团有限公司	控股股东控制的公司
广西北投兴东置业有限公司	控股股东控制的公司
广西北投海湾置业有限公司	控股股东控制的公司
广西安信物业服务有限公司	控股股东控制的公司
广西交科集团有限公司	控股股东控制的公司
广西桂通工程管理集团有限公司	控股股东控制的公司

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
广西北投融资租赁有限公司	控股股东控制的公司
广西乐思购百货贸易有限公司	前控股股东控制的公司
广西广告公司	前控股股东控制的公司
广西广电移动多媒体传播有限责任公司	前控股股东控制的公司
广西视铁传媒有限公司	前控股股东控制的公司
广西美丽天下广告有限责任公司	前控股股东控制的公司
南宁广播电视台	5%以上股东
柳州市广播电视台	近12个月内持股5%以上的股东
桂林广播电视台	近12个月内公司董事担任该单位高管
贵港市广播电视台	近12个月内公司董事担任该单位高管
崇左广播电视台	近12个月内公司监事担任该单位高管
北海广播电视台	近12个月内公司监事担任该单位高管
百色市广播电视台	近12个月内公司监事担任该单位高管
防城港市广播电视台	近12个月内公司监事担任该单位高管
来宾市广播电视台	近12个月内公司监事担任该单位高管

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
广西广播电视台	广告投放	541,076.00	1,000,000.00	否	629,500.01
广西广播电视台	水电费	311,643.17		是	301,785.43
广西广电大数据科技有限公司	采购硬件及服务	47,507,015.33		是	56,389,209.32
广西广电大数据科技有限公司	技术服务费	1,516,596.86		是	
广西广电大数据科技有限公司	专网业务	1,409,697.15		是	
广西华丽播文化传媒有限公司	互动业务运营费	115,406.00		是	
广西华丽播文化传媒有限公司	维保服务	118,716.99		是	
广西华丽播文化传媒有限公司	宣传活动策划、制作	975,974.84		是	1,040,912.75
南宁广播电视台	水电费	845,152.49	531,000.00	是	656,679.28
南宁广播电视台	运维技术服务	462,737.38	424,800.00	是	875,240.00

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易 额度	是否超过 交易额度	上年发生额
贵港市广播电视台	水电费	500,063.00	404,800.00	是	448,392.54
广西耀象教育科技有限公司	采购硬件及服务	3,585,707.18		是	5,825,349.68
广西南宁炫像科技有限公司	网络信号源费	941,354.33		是	1,326,467.56
广西南宁炫像科技有限公司	系统建设及维护	1,414,642.12		是	
广西到家科技有限公司	家电清洗、维保服务	1,132,967.49		是	95,490.10
广西到家科技有限公司	互动业务运营费	727,940.07		是	
广西到家科技有限公司	装修费	92,643.00		是	
前控股股东控制的公司	广告制作服务	258,050.00		是	225,768.00
前控股股东控制的公司	水电费	17,986.00		是	
控股股东控制的公司	物业费	592,528.60		是	
控股股东控制的公司	利息支出	199,109.59		是	
合计		63,267,007.59			67,814,794.67

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广西广播电视台	专网业务	23,850.00	192,275.01
广西广播电视台	维保服务及中标费等	19,350.00	6,000.00
广西北部湾投资集团有限公司	专网业务	43,900.38	
广西北部湾投资集团有限公司	展会服务费	8,520.00	
广西广电新媒体有限公司	机房能耗费	578,750.16	578,750.17
广西广电新媒体有限公司	水电物业费	108,685.90	97,524.00
广西广电新媒体有限公司	节目传输费	152,830.09	47,169.91
广西广电新媒体有限公司	节目内容销售		250,000.00
广西广电新媒体有限公司	专网业务	70,831,321.99	70,411,406.82
广西广电大数据科技有限公司	水电物业费	1,463,491.72	1,395,820.04
广西广电大数据科技有限公司	专网业务	4,317,269.52	775,236.88
广西广电大数据科技有限公司	餐费、标书费等	157,844.99	298,502.36
广西华丽播文化传媒有限公司	水电物业费	14,652.17	166,589.61
广西华丽播文化传媒有限公司	标书费及宣传费	8,232.60	74,746.51
广西华丽播文化传媒有限公司	代销商品手续费	183,157.81	

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南宁广播电视台	数据传输服务	23,735.88	23,735.88
桂林广播电视台	专网设备器材	2,060,499.48	
贵港市广播电视台	专网设备器材		597,050.00
北海市广播电视台	数据传输服务		255,110.21
百色市广播电视台	线路使用服务	9,120.00	4,800.00
防城港市广播电视台	线路使用服务	31,417.30	33,160.32
广西耀象教育科技有限公司	酒品销售	3,816.00	6,177.60
广西耀象教育科技有限公司	利息收入	152,027.21	196,659.76
广西耀象教育科技有限公司	场地服务费	38,307.42	28,193.21
广西罗城锦耀文化传媒有限责任公司	酒品销售		3,936.00
广西罗城锦耀文化传媒有限责任公司	收视费	119,350.00	
广西南宁炫像科技有限公司	酒品销售		9,620.00
广西南宁炫像科技有限公司	场地服务费	187,055.84	78,401.60
广西到家科技有限公司	维保服务	379,679.70	
广西到家科技有限公司	标书及中标服务费	4,712.00	
广西到家科技有限公司	业务推广服务费	261,188.45	
崇左广播电视台	数据传输服务	8,000.00	
前控股股东控制的公司	专网业务	176,073.21	199,333.98
前控股股东控制的公司	标书费及宣传费	2,610.00	2,232.00
控股股东控制的公司	专网业务	1,869,206.31	
控股股东控制的公司	收视费	35,144.00	
控股股东控制的公司	宣传活动策划、制作	98,600.00	
控股股东控制的公司	场地服务费及标书费	5,800.00	
合计		83,378,200.13	75,732,431.87

(2) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
广西广电新媒体有限公司	房屋建筑物	313,470.00	313,470.00
广西华丽播文化传媒有限公司	房屋建筑物	252,252.00	154,213.84
广西华丽播文化传媒有限公司	房屋建筑物	285,105.62	195,298.92

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
广西广电大数据科技有限公司	房屋建筑物	847,200.00	865,079.40
广西广电大数据科技有限公司	房屋建筑物	9,373.20	17,879.40
广西耀象教育科技有限公司	房屋建筑物	15,768.00	4,599.00
广西耀象教育科技有限公司	房屋建筑物	16,173.72	17,328.97
广西南宁炫像科技有限公司	房屋建筑物	83,866.24	63,546.55

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
来宾市广播电视台	房屋建筑物			65,523.81	35,809.52	5,510.68	11,024.56		
防城港市广播电视台	房屋建筑物	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00				
柳州市广播电视台	房屋建筑物			39,837.14	159,348.60	1,035.37	7,271.07		
柳州市广播电视台	房屋建筑物					5,426.64		268,054.68	

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	384.98 万元	386.12 万元

(4) 关联担保情况

1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西润象信息网络工程有限公司	15,000,000.00	2023-12-27	2026-12-26	否
广西耀象文化传播有限责任公司	53,000,000.00	2023-12-27	2026-12-26	否

注:广西广播电视信息网络股份有限公司作为被担保方,本期与南宁市区农村信用合作联社签订金额分别为1500万元、5300万元的担保借款合同,担保方分别为全资子公司广西润象信息网络工程有限公司、广西耀象文化传播有限责任公司。

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	桂林广播电视台	20,290,559.36	5,989,146.65	20,898,109.00	2,111,961.67
应收账款	广西广播电视台	6,957,582.59	5,172,164.03	6,957,582.59	2,087,274.78
应收账款	广西广电大数据科技有限公司	412,541.08	49,504.93	5,286,298.63	687,218.82
应收账款	广西广告公司	2,120,000.00	2,120,000.00	2,120,000.00	2,120,000.00
应收账款	南宁广播电视台	1,506,148.50	1,443,895.56	1,488,412.62	1,428,110.63
应收账款	来宾市广播电视台	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00
应收账款	广西广电新媒体有限公司	269,146.52	32,297.58	1,498,562.65	214,063.14
应收账款	柳州市广播电视台	585,000.00	585,000.00	585,000.00	585,000.00
应收账款	百色市广播电视台	142,400.00	142,400.00	142,880.00	142,414.40
应收账款	广西美丽天下广告有限责任公司	113,500.00	73,775.00	113,500.00	65,830.00
应收账款	梧州市广播电视台			87,635.71	87,635.71
应收账款	广西华丽播文化传媒有限公司	113,107.93	15,101.94	87,023.22	11,313.02
应收账款	贵港市广播电视台	90,050.00	85,472.00	681,650.00	102,511.50
应收账款	防城港市广播电视台	53,200.00	53,200.00	53,200.00	53,200.00
应收账款	崇左广播电视台	28,700.00	28,700.00	28,700.00	28,700.00
应收账款	广西耀象教育科技有限公司	34,257.42	4,110.89	10,731.00	1,395.03
应收账款	广西路桥工程集团有限公司	338,045.06	40,565.41		
应收账款	广西北投海湾置业有限公司	909.41	591.12		
应收账款	广西交科集团有限公司	284,147.77	34,097.73		
应收账款	广西罗城锦耀文化传媒有限公司	117,984.00	14,158.08		
合计		33,518,279.64	15,945,180.92	40,100,285.42	9,787,628.70
预付款项	广西广电大数据科技有限公司			445,733.09	
预付款项	广西南宁炫像科技有限公司	62,893.10		481,600.00	
预付款项	广西耀象教育科技有限公司			117,443.37	
预付款项	防城港市广播电视台	14,285.67		14,285.66	
预付款项	广西到家科技有限公司	133,021.39			
预付款项	广西视铁传媒有限公司	9,433.96			
预付款项	北海广播电视台	89,622.64			

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计		309,256.76		1,059,062.12	
其他应收款	桂林广播电视台	3,957,000.00	1,978,500.00	3,957,000.00	791,400.00
其他应收款	梧州市广播电视台			1,175,456.71	235,091.34
其他应收款	广西耀象教育科技有限公司	872,262.26	83,753.91	2,731,897.47	250,719.58
其他应收款	广西广电新媒体有限公司	164,499.90	8,225.00	913,126.87	111,457.10
其他应收款	广西华丽播文化传媒有限公司	76,803.28	3,840.16	284,423.55	14,221.18
其他应收款	广西广播电视台	401,614.96	390,404.96	389,814.96	389,814.96
其他应收款	广西广电大数据科技有限公司	371,900.54	18,595.03		
其他应收款	来宾市广播电视台			59,940.00	5,994.00
其他应收款	广西乐思购百货贸易有限公司	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
其他应收款	广西广告公司	607.01	121.40	607.01	60.70
其他应收款	广西南宁炫像科技有限公司	12,700.88	635.04	1,320.81	66.04
其他应收款	广西聚新象科技有限公司	165,665.83	8,283.29		
合计		6,025,054.66	2,494,358.79	9,515,587.38	1,800,824.90
其他非流动资产	广西广电大数据科技有限公司	10,500,000.00			
合计		10,500,000.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	广西广电大数据科技有限公司	59,734,095.32	31,856,782.06
应付账款	贵港市广播电视台	967,595.76	844,197.57
应付账款	广西广播电视台	444,179.87	962,830.23
应付账款	南宁广播电视台	286,817.92	1,057,715.44
应付账款	广西华丽播文化传媒有限公司	306,180.28	246,000.00
应付账款	广西广告公司	32,126.18	32,126.18
应付账款	广西广电移动多媒体传播有限责任公司	12,948.11	12,948.11
应付账款	广西视铁传媒有限公司		56,317.92
应付账款	广西耀象教育科技有限公司	453,717.48	
应付账款	广西南宁炫像科技有限公司	275,587.65	316,081.05
应付账款	广西到家科技有限公司	1,244,850.57	95,490.10

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	广西路建工程集团有限公司	2,800.00	
应付账款	广西安信物业服务有限公司	141,753.25	
合计		63,902,652.39	35,480,488.66
合同负债	桂林广播电视台		2,018,049.12
合同负债	防城港市广播电视台	138,168.35	126,345.65
合同负债	广西广电移动多媒体传播有限责任公司	107,169.81	112,843.02
合同负债	广西广电大数据科技有限公司	20,270.00	
合同负债	广西广播电视台	99,574.66	17,066.59
合同负债	广西广电新媒体有限公司	65,255,990.71	
合同负债	南宁广播电视台	13,144.00	11,500.00
合同负债	广西北部湾投资集团有限公司	75,660.38	
合同负债	广西路桥工程集团有限公司	15,283.02	
合同负债	广西新发展交通集团有限公司	16,656.00	
合同负债	广西北投兴东置业有限公司	140,501.87	
合同负债	柳州市广播电视台	3,600.00	
合同负债	广西路建工程集团有限公司	49,811.33	
合同负债	广西祥嘉投资有限公司	8,838.72	
合计		65,944,668.85	2,285,804.38
其他应付款	广西广告公司		3,628.00
其他应付款	广西广电大数据科技有限公司	583,248.53	124,943.62
其他应付款	广西耀象教育科技有限公司	9,653.28	5,054.28
其他应付款	广西南宁炫像科技有限公司	13,204.48	13,204.48
其他应付款	广西到家科技有限公司	10,000.00	
其他应付款	广西桂商物业服务有限公司	6,336.00	
其他应付款	广西华丽播文化传媒有限公司	157,130.76	
合计		779,573.05	146,830.38
应付票据	广西广电大数据科技有限公司	3,872,000.00	1,550,000.00
合计		3,872,000.00	1,550,000.00
预收账款	广西广电大数据科技有限公司	2,084,980.96	
预收账款	广西华丽播文化传媒有限公司	39,423.25	
预收账款	广西南宁炫像科技有限公司	28,654.66	
合计		2,153,058.87	

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
长期应付款	广西北投融资租赁有限公司	47,500,000.00	
合计		47,500,000.00	

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团存在的重要或有事项详见附注五、35. 预计负债。

十四、资产负债表日后事项

截至报告日，本集团无重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 租赁

（1）以后年度将收到的最低租赁收款额

剩余租赁期	最低租赁收款额
信用期	70,756,086.07
逾期	659,587,055.83
其中：1年以内（含1年）逾期	144,343,520.72
1年以上2年以内（含2年）逾期	166,527,079.53
2年以上3年以内（含3年）逾期	127,918,035.08
3年以上逾期	220,798,420.50
合计	730,343,141.90

（2）未实现融资收益的余额，以及分配未实现融资收益所采用的方法。

于2023年12月31日，未实现融资收益的余额为人民币7,195,568.01元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

2. 年金计划

（1）企业年金基金缴费规则：

公司缴费最高额度不超过《企业年金办法》（人力资源和社会保障部令第36号）规定，企业年金所需费用由公司和职工共同承担，公司缴费的列支渠道按照国家有关规定执行；职工个人缴费由公司从职工工资中代扣代缴。职工个人缴费为本人缴费基数2%或4%，具体比例由职工自行确定，职工个人缴费基数为职工个人上年度工资总额。单位缴费分配至职工个人账户的金额为职工

个人缴费基数的8%，单位缴费总额为公司为参加计划职工缴费的合计金额。单位当期缴费分配至职工个人账户的最高额不得超过平均额的5倍。今后如果需要调整单位或个人缴费比例，在国家规定范围内应由公司和职工协商确定。

特别说明：职工正常离职，按照公司缴费的归属规则进行归属，随着职工在本公司工作年限的增加逐步归属于职工个人，完全归属于职工个人的期限最长不超过8年；职工非正常离职（违纪违规被解聘等情况），解聘前公司为职工的缴费部分及该部分投资收益30%归属职工，70%归属公司账户。职工正常工作调动至其他用人单位（含国家行政机关、事业单位、国有企业），调出前，公司为其缴费部分及该部分投资收益100%归属职工。

（2）年金支付条件：

参加职工符合下列条件之一时，可以按照国家规定和公司年金方案享受企业年金待遇：达到国家规定的退休年龄；经劳动能力鉴定委员会鉴定，因病（残）完全丧失劳动能力；出国（境）定居；退休前身故。

（3）本年度年金重大变化。

无

3. 分部信息

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

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	305,742,488.44	451,369,944.73
1至2年	268,176,901.25	272,259,195.03
2至3年	220,358,358.32	100,589,517.12
3至4年	77,981,879.02	51,610,878.77
4至5年	38,221,562.01	27,261,337.07
5年以上	57,529,179.40	36,908,813.83
合计	968,010,368.44	939,999,686.55
减：坏账准备	268,937,516.05	187,470,580.62
合计	699,072,852.39	752,529,105.93

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	16,297,523.48	1.68	16,297,523.48	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	951,712,844.96	98.32	252,639,992.57	26.55	699,072,852.39
其中:					
组合1 政府、事业单位组合	732,204,989.68	75.64	164,243,750.09	22.43	567,961,239.59
组合2 企业、个人组合	213,942,752.90	22.10	88,396,242.48	41.32	125,546,510.42
组合3 合并范围内关联方组合	5,565,102.38	0.57			5,565,102.38
合计	968,010,368.44	100.00	268,937,516.05	27.78	699,072,852.39

(续)

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

1) 应收账款重要按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	5,150,000.00	5,150,000.00	100.00	预计无法收回
合计	5,150,000.00	5,150,000.00	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

①政府、事业单位组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	229,470,874.58	13,768,252.45	6.00
1至2年	215,183,692.46	34,429,390.82	16.00
2至3年	171,348,631.73	46,264,130.59	27.00
3至4年	66,008,888.05	27,723,732.98	42.00
4至5年	19,368,237.18	11,233,577.57	58.00
5年以上	30,824,665.68	30,824,665.68	100.00
合计	732,204,989.68	164,243,750.09	—

②企业、个人组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	73,820,596.77	8,858,471.63	12.00
1至2年	49,094,299.79	15,710,175.94	32.00
2至3年	47,419,481.49	23,709,740.78	50.00
3至4年	7,052,697.75	4,584,253.56	65.00
4至5年	10,220,765.40	9,198,688.87	90.00
5年以上	26,334,911.70	26,334,911.70	100.00
合计	213,942,752.90	88,396,242.48	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	187,470,580.62	81,539,076.15		72,140.72	268,937,516.05
合计	187,470,580.62	81,539,076.15		72,140.72	268,937,516.05

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	72,140.72

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 83,020,640.64 元,占应收账款年末余额合计数的比例 8.58%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 24,169,899.11 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	39,513,226.33	41,756,126.60
合计	39,513,226.33	41,756,126.60

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	30,069,176.32	28,690,327.71
往来款	33,019,521.40	32,959,326.11
代垫款	8,361,664.72	6,798,444.27
合计	71,450,362.44	68,448,098.09

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	19,529,970.36	16,360,809.54
1至2年	8,388,074.35	13,813,152.09
2至3年	8,663,708.84	18,046,964.69
3至4年	15,714,245.88	8,724,384.73
4至5年	8,002,625.54	3,348,390.15
5年以上	11,151,737.47	8,154,396.89
合计	71,450,362.44	68,448,098.09
减：坏账准备	31,937,136.11	26,691,971.49
合计账面价值	39,513,226.33	41,756,126.60

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	12,020,078.05	16.82	12,020,078.05	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	53,992,274.01	75.57	19,917,058.06	36.89	34,075,215.95
合并范围内关联方组合	5,438,010.38	7.61			5,438,010.38
合计	71,450,362.44	100.00	31,937,136.11	44.70	39,513,226.33

（续）

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	9,979,853.13	14.58	9,979,853.13	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	53,084,787.96	77.55	16,712,118.36	31.48	36,372,669.60
合并范围内关联方组合	5,383,457.00	7.87			5,383,457.00
合计	68,448,098.09	100.00	26,691,971.49	39.00	41,756,126.60

1) 其他应收款重要按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京捷成时代文化传媒有限公司	6,599,963.17	6,599,963.17	100.00	预计无法收回
合计	6,599,963.17	6,599,963.17	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	18,261,623.19	913,081.19	5.00
1至2年	5,662,044.70	566,204.47	10.00
2至3年	8,038,292.73	1,607,658.55	20.00
3至4年	8,550,480.88	4,275,240.47	50.00
4至5年	4,624,795.61	3,699,836.48	80.00
5年以上	8,855,036.90	8,855,036.90	100.00
合计	53,992,274.01	19,917,058.06	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	16,712,118.36		9,979,853.13	26,691,971.49
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本年计提	3,204,939.70		2,040,224.92	5,245,164.62
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	19,917,058.06		12,020,078.05	31,937,136.11

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	26,691,971.49	5,245,164.62			31,937,136.11
合计	26,691,971.49	5,245,164.62			31,937,136.11

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 20,139,780.48 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例 28.19%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 14,543,073.21 元。

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	82,000,000.00		82,000,000.00	67,000,000.00		67,000,000.00
对联营、合营企业投资	194,356,427.63		194,356,427.63	187,004,749.08		187,004,749.08
合计	276,356,427.63		276,356,427.63	254,004,749.08		254,004,749.08

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广西耀象文化传播有限责任公司	25,000,000.00						25,000,000.00	
广西昊象信息科技有限公司	25,000,000.00						25,000,000.00	
广西润象信息网络工程有限公司	10,000,000.00		15,000,000.00				25,000,000.00	
玉林市广电影视投资管理有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00	
蒙山县广电影视文化传媒发展有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
合计	67,000,000.00		15,000,000.00				82,000,000.00	

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额(账面价 值)	减值准 备年初 余额	本年增减变动								年末余额(账 面价值)	减值 准备 年末 余额	
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他			
一、合营企业													
广西广电大数据 科技有限公司	29,409,185.41				1,744,208.48							31,153,393.89	
小计	29,409,185.41				1,744,208.48							31,153,393.89	
二、联营企业													
广西广电新媒体 有限公司	154,820,729.10				5,594,171.35							160,414,900.45	
广西华丽播文化 传媒有限公司	2,774,834.57				13,298.72							2,788,133.29	
小计	157,595,563.67				5,607,470.07							163,203,033.74	
合计	187,004,749.08				7,351,678.55							194,356,427.63	

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,338,908,654.21	1,282,527,163.44	1,606,631,500.95	1,651,667,318.55
其他业务	17,419,253.07	10,811,340.40	17,086,587.35	6,820,648.77
合计	1,356,327,907.28	1,293,338,503.84	1,623,718,088.30	1,658,487,967.32

（2）主营业务收入（分产品）

项目	本年发生额	上年发生额
专网业务收入	508,957,805.00	618,047,500.99
有线电视基本收视费收入	509,147,474.04	592,801,663.26
增值业务收入	129,347,517.02	138,418,335.91
宽带业务收入	99,470,933.47	124,093,077.79
频道收转收入	49,250,939.96	60,042,303.33
商品销售收入	6,650,711.90	39,644,363.49
用户安装工程收入	14,546,591.19	16,582,405.72
5G业务代理服务收入	14,256,239.28	3,674,339.38
其他业务收入	7,280,442.35	13,327,511.08
合计	1,338,908,654.21	1,606,631,500.95

（3）主营业务成本（分项目）

项目	本年发生额	上年发生额
网络运行、维护成本	471,803,232.40	518,997,557.64
折旧	398,593,114.49	436,093,863.74
器材成本	126,237,995.66	283,211,179.71
人工成本	148,960,704.46	213,736,989.28
长期待摊费用摊销	121,732,237.83	184,435,923.63
使用权资产摊销	15,199,878.60	15,191,804.55
合计	1,282,527,163.44	1,651,667,318.55

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,351,678.55	26,022,917.01
合计	7,351,678.55	26,022,917.01

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-610,075.83	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	110,432,206.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,854,715.74	
小计	103,967,414.99	
减: 所得税影响额	490,717.96	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	103,476,697.03	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-37.10%	-0.42	-0.42
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-42.60%	-0.48	-0.48

广西广播电视信息网络股份有限公司

二〇二四年四月二十五日





证书序号: 0014624

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

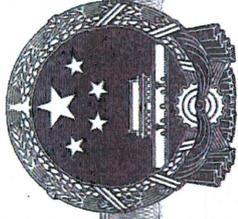
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解注册登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

李晓英,宋朝学,谭永青

经营范围

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

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



日 / d
月 / m
年 / y

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：张吉文
证书编号：370100220016

日 / d
月 / m
年 / y

姓名 张吉文

性别 男

出生日期 1975年9月25日

工作单位 山东恒源有限责任会计师事务所

身份证号码 372422750925561

姓 Full name

性 Sex

出生 Date of birth

工作 Working unit

身份 Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

山东正源和信有限责任会计师事务所
CPAs

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

2007年11月20日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

万隆会计师(山东分所)事务所
CPAs

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

2007年11月20日
/y /m /d

注意事项

- 一、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 二、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 三、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

2008年10月10日

NOTES

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

转出：张吉文(张吉) 2019.12.23
转入：信永中和(张吉) 2019.12.23



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

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

原单位
 Original Unit

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

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

注意事项

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

NOTES

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101301682
 No. of Certificate

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

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

姓名: 刘东岳

证书编号: 110101301682

刘东岳

年 月 日
 / /