



青 广 无 线

NEEQ : 831703

青岛广电无线传媒集团股份有限公司
(QINGDAO GUANGDIAN WIRELESS
MEDIA GROUP CO.,LTD.)

半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据和经营情况	6
第四节	重大事件	10
第五节	股份变动和融资	12
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第七节	财务会计报告	15
第八节	备查文件目录	71

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐朝晖、主管会计工作负责人吕激及会计机构负责人（会计主管人员）纪蕾保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经济环境影响的风险	公司主要从事新媒体广告业务，而广告业受经济周期的影响比较明显。近年来受整体宏观经济的影响，产业投放广告的数量明显减少，导致广告业收入的整体下滑，公司的主营业务收入也受影响有所下降。如果未来宏观经济持续低迷，广告业不景气的情况还会持续一段时间，这将对公司的经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
股东大会	指	青岛广电无线传媒集团股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛广电无线传媒集团股份有限公司董事会
监事会	指	青岛广电无线传媒集团股份有限公司监事会
广电影视集团	指	青岛广电影视传媒集团有限公司, 青广无线的母公司
青岛日报	指	青岛日报报业集团, 青广无线的股东
万博联讯	指	青岛万博联讯通信有限公司, 青广无线的股东
文广多媒体	指	青岛文广多媒体有限公司, 青广无线的联营公司
的士传媒	指	青岛广电的士文化传媒有限公司, 青广无线的子公司
飞视	指	青岛广电飞视传媒有限公司, 青广无线的子公司
文化产权交易中心	指	青岛文化产权交易中心有限公司, 青广无线的联营公司
广电动画公司	指	青岛广电动画有限公司, 青广无线的控股公司
广电友瀚公司	指	青岛广电友瀚物联网科技有限公司, 青广无线的联营公司
九子巷公司	指	青岛九子巷酒业有限公司, 青广无线的子公司
海通证券、主办券商	指	海通证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期、上期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
报告期、本报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛广电无线传媒集团股份有限公司
英文名称及缩写	QINGDAO GUANGDIAN WIRELESS MEDIA GROUP CO.,LTD. -
证券简称	青广无线
证券代码	831703
法定代表人	徐朝晖

二、 联系方式

董事会秘书	纪蕾
联系地址	青岛市市南区银川西路动漫园 67-69 号 B 座
电话	0532-55661666
传真	0532-55661666
电子邮箱	viviknows@163.com
公司网址	www.mqtv.net
办公地址	青岛市市南区银川西路动漫园 67-69 号 B 座
邮政编码	266071
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 3 月 4 日
挂牌时间	2015 年 2 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-广告业-广告业
主要业务	设计、制作、代理、发布国内广告业务；互联网与广播中视网 络应用技术和产品的开发、设计、代理、销售及增值服务
主要产品与服务项目	公司主营业务有：新媒体电视（公交传媒、的士传媒、地铁传 媒）、文化产权交易、电商平台、九子巷酒品牌运营等，是涉及 综合传媒、文化+金融、互联网+等产业的文化科技集团。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（青岛广电影视传媒集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（青岛市财政局）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370200770279036Y	否
注册地址	山东省青岛市市南区银川西路 67-69 号动漫产业园 B 座 409 室	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	海通证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

八、 会计数据和经营情况

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	7,175,877.04	6,493,760.87	10.50%
毛利率%	18.89%	47.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,452,722.47	-802,159.28	81.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,542,343.34	-832,559.36	85.25%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.53%	-2.80%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.81%	-2.90%	-
基本每股收益	-0.05	-0.03	-66.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	43,084,218.49	44,453,704.36	-2.77%
负债总计	18,293,680.36	18,206,020.14	1.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,340,634.81	32,793,357.28	-4.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.09	-
资产负债率%（母公司）	29.16%	27.52%	-
资产负债率%（合并）	42.79%	40.96%	-
流动比率	1.7096	1.8173	-
利息保障倍数	0	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,525,807.11	-6,310,071.65	-59.97%
应收账款周转率	2.15	1.00	-
存货周转率	3.37	0.29	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.77%	-11.89%	-
营业收入增长率%	10.50%	-46.03%	-
净利润增长率%	-77.15%	-296.48%	-

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司主要从事以公交电视传媒、的士传媒、地铁传媒等新媒体业务以及品牌销售、文化产权交易等文化创意产业。公司通过销售团队的直接销售和向广告代理公司出售部分行业广告的经营权开展业务，以收取的广告传媒收入、技术服务费实现盈利。

（1）公交电视平台，公司通过与青岛市公交集团及交运集团单位合作，取得在青岛市大部分公交车无线数字电视接收终端安装及电视信息发布的独家经营权。公司对公交平台单频网及设备终端进行常规维护，保证终端信号接收正常及 95%以上开屏率，通过播放公交移动电视频道电视内容及商业广告获得平台收益。

（2）的士平台，公司通过与出租车协会及全市 20 余家出租车公司合作，为全市 1 万辆出租车安装智能终端系统，取得这 1 万辆车租车后置 LED、GPS 定点语音广告发布等约定媒体广告经营权。公司每月对出租车设备进行常规检查，对故障设备进行维修替换，保障终端开屏率，通过外包分项媒体广告、收取出租车信息化支付技术维护费用等获得平台收益。

（3）地铁电视平台，公司通过与青岛地铁集团合作，为青岛地铁车厢安装、维护接收终端及制作、上载电视节目，公司保证终端信号接收正常及 95%以上开屏率，通过收取地铁电视节目播出服务费及节目制作费获得平台收益。

综上，公司新媒体业务的主要客户为媒体类技术服务、广告传媒代理机构及各领域的直接广告客户。销售模式可以分为技术服务和媒体营销两部分：媒体技术服务有媒体节目制作、电视播出、行业数据提供等业务形式。媒体营销主要为自有媒体的广告代理销售，有两种模式：第一，媒体买断模式，即通过买断方式向广告代理公司出售特定行业或者某特定广告客户的经营权，采用该种销售模式，公司会将特定行业或者某特定广告大客户的广告代理权完全交由广告经销商经营，公司自身则不会再涉足相同行业或者客户；第二，直销模式，公司经营除买断行业或者客户之外的行业广告业务，包括为客户制作、发布广告。在直销模式下，公司先期锁定目标广告客户，然后签订协议，最终形成长期稳定的合作关系。

（4）品牌产品销售平台，公司取得九子巷黄酒品牌商标权，并销售全线产品。公司通过建立自营专属云商采购交易平台+自营模式+传媒资源置换+众筹的销售方式获得收益。

（5）文化产权交易中心，公司是青岛市获得市文资委、金融办等政府部门批准设立的文化产权交易机构，取得青岛市文化产品收益权、债券、物权、股权交易资格。通过与省内外多家大型投资顾问公司合作，搭建构架、发展各类会员、研发推出各类交易产品，公司主要收益来自于各项交易手续费和投资管理费用的收取。

目前，公司的盈利收入主要是收取公交电视频道、出租车广告发布服务收入以及技术服务费收入。在买断经营模式下，公司将合同金额分摊到每月确认销售收入；在直销模式下，公司主要根据事先制定的固定价格表，并在考虑行业特征和客户具体需求的情况下收取服务费用。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,169,194.32	12.00%	7,615,801.43	17.13%	-32.13%
交易性金融资产	8,400,000.00	19.50%	7,300,000.00	16.42%	15.07%
应收票据	0.00	0.00%	200,000.00	0.45%	-100.00%
应收账款	3,856,604.14	8.95%	2,816,158.14	6.34%	36.95%
存货	2,173,947.21	8.95%	2,082,884.89	4.69%	4.37%
长期股权投资	12,120,516.12	28.13%	12,012,441.36	27.02%	0.90%

固定资产	591,820.54	1.37%	780,402.36	1.76%	-24.16%
预收款项	1,015,190.51	2.36%	589,184.88	1.33%	72.30%
其他应付款	4,884,774.90	11.34%	5,891,565.60	13.25%	-17.09%
应交税费	37,857.31	0.09%	24,303.46	0.05%	55.77%
应付账款	5,778,371.12	13.41%	4,907,971.12	11.04%	17.73%
递延收益	4,840,000.00	11.23%	4,840,000.00	10.89%	0.00%

项目重大变动原因：

货币资金变动较大的原因是公司一部分流动资金购买银行结构性存款，作为交易性金融资产列示；应收票据期间全部收回；应收账款变动较大的原因主要因为部分客户结款周期变长。预收账款变动较大的原因是部分客户交付的预付业务款项。

2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	7,175,877.04	-	6,493,760.87	-	10.50%
营业成本	5,820,212.27	81.11%	3,394,860.95	52.28%	71.44%
毛利率	18.89%	-	47.72%	-	-
销售费用	1,298,582.93	18.10%	1,471,445.85	22.66%	-11.75%
管理费用	1,816,227.61	25.31%	2,196,741.52	33.83%	-17.32%
财务费用	-112,242.92	-1.56%	-218,284.15	-3.36%	48.58%
投资收益	108,074.76	1.51%	-500,771.35	-7.71%	121.58%
营业利润	-1,546,766.96	-21.56%	-852,933.25	-13.13%	-81.35%
营业外收入	89,620.87	1.25%	82,453.98	1.27%	8.69%
营业外支出	0.00	0.00%	52,053.90	0.80%	-100.00%
净利润	-1,457,146.09	-20.31%	-822,533.17	-12.67%	-77.15%
经营活动产生的现金流量净额	-2,525,807.11	-	-6,310,071.65	-	-59.97%
投资活动产生的现金流量净额	79,200.00	-	6,695,173.00	-	-98.82%
筹资活动产生的现金流量净额		-		-	

项目重大变动原因：

营业成本与去年同期相比变动较大的原因去年同期因为疫情部分营业成本缓期支付；财务费用变动较大原因是本期利息收入减少投资收益变动超过30%的原因是因权益法核算的相关联营公司本期权益增量比去年同期下降；以上因素导致公司营业利润、净利润等指标下滑。同时因为成本上升、部分当期收入形成应收账款，公司经营活动产生的现金流量净额为负；投资活动产生的现金流量净额变动较大原因为购买银行结构性存款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,620.87
非经常性损益合计	89,620.87
减：所得税影响数	

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	89,620.87

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
青岛文化产业交易中心有限公司	参股公司	文化产权交易	30,000,000.00	38,447,659.66	26,458,781.43	9,514,369.40	209,967.54

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
青岛文化产业交易中心有限公司	关联性不大	项目投资

合并报表范围内是否包含私募基金管理人

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（一） 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,500,000.00	888,679.25
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	2,000,000.00	1,028,106.38
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

4. 其他		
-------	--	--

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年2月9日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

本报告期内公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其他直接或间接持有公司 5% 以上股份的股东信守《关于避免同业竞争》的承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

第四节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(五) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	0.00%	0	30,000,000	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,300,000	51%	0	15,300,000	51%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(六) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	青岛广电影视传媒集团有限公司	15,300,000	0	15,300,000	51.00%	15,300,000	0	0	0
2	青岛日报报业集团	9,699,000	0	9,699,000	32.33%	9,699,000	0	0	0
3	青岛万博联讯通信有限公司	5,001,000	0	5,001,000	16.67%	5,001,000	0	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	30,000,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：无关系									

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐朝晖	董事长	男	1969.1	2018年8月31日	2021年8月30日
李茂喜	副董事长	男	1964.10	2018年8月31日	2021年8月30日
吕激	董事、总经理	男	1969.1	2018年8月31日	2021年8月30日
徐长青	董事	男	1970.8	2018年8月31日	2021年8月30日
姜鹏	董事	男	1980.8	2020年4月23日	2021年8月30日
安吉林	董事	男	1963.4	2018年8月31日	2021年8月30日
欧阳刚	董事	男	1966.9	2018年8月31日	2021年8月30日
曲昊	监事会主席	男	1974.7	2018年8月31日	2021年8月30日
李育涵	监事	男	1954.5	2018年8月31日	2021年8月30日
王建军	监事	男	1980.1	2018年8月31日	2021年8月30日
纪蕾	董事会秘书、财务负责人	女	1985.1	2018年8月31日	2021年8月30日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	13	13
生产人员	7	6
销售人员	18	16
技术人员	10	9
财务人员	3	3
员工总计	51	47

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,169,194.32	7,615,801.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	8,400,000.00	7,300,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3		200,000.00
应收账款	五、4	3,856,604.14	2,816,158.14
应收款项融资			
预付款项	五、5	703,796.02	258,993.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	2,393,057.07	3,571,768.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	2,173,947.21	2,082,884.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	303,958.18	443,929.77
流动资产合计		23,000,556.94	24,289,535.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	12,120,516.12	12,012,441.36
其他权益工具投资	五、10	4,800,000.00	4,800,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	591,820.54	780,402.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、12	2,571,324.89	2,571,324.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,083,661.55	20,164,168.61
资产总计		43,084,218.49	44,453,704.36
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	5,778,371.12	4,907,971.12
预收款项	五、14	1,015,190.51	589,184.88
合同负债	五、15	502,177.13	381,029.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	718,217.68	1,054,873.48
应交税费	五、17	37,857.31	24,303.46
其他应付款	五、18	4,884,774.90	5,891,565.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		517,091.71	517,091.71
流动负债合计		13,453,680.36	13,366,020.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	4,840,000.00	4,840,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,840,000.00	4,840,000.00
负债合计		18,293,680.36	18,206,020.14
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、20	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	3,808,485.62	3,808,485.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	2,814,129.57	2,814,129.57
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-5,281,980.38	-3,829,257.91
归属于母公司所有者权益合计		31,340,634.81	32,793,357.28
少数股东权益		-6,550,096.68	-6,545,673.06
所有者权益（或股东权益）合计		24,790,538.13	26,247,684.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		43,084,218.49	44,453,704.36

法定代表人：徐朝晖

主管会计工作负责人：吕激

会计机构负责人：纪蕾

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,765,883.13	6,224,864.02
交易性金融资产		7,300,000.00	7,300,000.00
衍生金融资产			
应收票据			200,000.00
应收账款	五、（四）、1	5,268,304.14	4,227,858.14
应收款项融资			
预付款项		697,450.33	252,647.76
其他应收款	五、（四）、2	15,788,527.71	16,944,238.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,736,709.35	1,658,742.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		262,595.29	402,566.88
流动资产合计		35,819,469.95	37,210,918.31
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（四）、3	14,220,516.12	14,112,441.36
其他权益工具投资		4,800,000.00	4,800,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		565,839.92	754,421.74
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,571,324.89	2,571,324.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,157,680.93	22,238,187.99
资产总计		57,977,150.88	59,449,106.30
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,211,126.12	4,340,726.12
预收款项		939,845.98	589,184.88
合同负债		483,199.13	362,051.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		542,653.61	542,653.61
应交税费		21,577.67	21,577.67
其他应付款		4,249,371.34	5,148,996.68
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		517,091.71	517,091.71
流动负债合计		11,964,865.56	11,522,282.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,840,000.00	4,840,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,840,000.00	4,840,000.00
负债合计		16,804,865.56	16,362,282.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,467,246.55	3,467,246.55

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,814,129.57	2,814,129.57
一般风险准备			
未分配利润		4,890,909.20	6,805,447.62
所有者权益（或股东权益）合计		41,172,285.32	43,086,823.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		57,977,150.88	59,449,106.30

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五、24	7,175,877.04	6,493,760.87
其中：营业收入		7,175,877.04	6,493,760.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,830,718.76	6,845,922.77
其中：营业成本	五、24	5,820,212.27	3,394,860.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	7,938.87	1,158.60
销售费用	五、26	1,298,582.93	1,471,445.85
管理费用	五、27	1,816,227.61	2,196,741.52
研发费用			
财务费用	五、28	-112,242.92	-218,284.15
其中：利息费用			
利息收入		114,420.05	220,191.67
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	108,074.76	-500,771.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,546,766.96	-852,933.25
加：营业外收入	五、30	89,620.87	82,453.98
减：营业外支出	五、31		52,053.90

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,457,146.09	-822,533.17
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,457,146.09	-822,533.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-		-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,457,146.09	-822,533.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,423.62	-20,373.89
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,452,722.47	-802,159.28
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,457,146.09	-822,533.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,452,722.47	-802,159.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,423.62	-20,373.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.03

法定代表人：徐朝晖

主管会计工作负责人：吕激

会计机构负责人：纪蕾

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	五、（四）、4	6,701,725.17	6,375,020.29
减：营业成本	五、（四）、4	6,315,785.31	3,899,484.38
税金及附加		4,409.20	
销售费用		1,283,753.90	1,465,089.02
管理费用		1,281,982.96	1,603,500.84
研发费用			
财务费用		-104,574.05	-217,246.80

其中：利息费用			
利息收入		105,234.38	217,873.30
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		108,074.76	-500,771.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,971,557.39	-876,578.50
加：营业外收入		57,018.97	66,616.72
减：营业外支出			52,053.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,914,538.42	-862,015.68
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,914,538.42	-862,015.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,914,538.42	-862,015.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,914,538.42	-862,015.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.03

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
----	----	-----------	-----------

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		6,854,001.53	7,114,474.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,526.71	3,283.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	513,838.88	593,333.63
经营活动现金流入小计		7,375,367.12	7,711,092.44
购买商品、接受劳务支付的现金		6,372,291.01	10,252,956.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,528,318.30	3,017,809.46
支付的各项税费		94,407.57	175,281.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	906,157.35	575,116.45
经营活动现金流出小计		9,901,174.23	14,021,164.09
经营活动产生的现金流量净额		-2,525,807.11	-6,310,071.65
二、投资活动产生的现金流量：			29,500,000.00
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,184,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		1,100,000.00	
投资活动现金流入小计		2,284,000.00	29,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,800.00	104,827.00
投资支付的现金			22,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,200,000.00	
投资活动现金流出小计		2,204,800.00	22,804,827.00
投资活动产生的现金流量净额		79,200.00	6,695,173.00
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			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-2,446,607.11	385,101.35
加：期初现金及现金等价物余额		7,615,801.43	7,311,379.68
六、期末现金及现金等价物余额		5,169,194.32	7,696,481.03

法定代表人：徐朝晖

主管会计工作负责人：吕激

会计机构负责人：纪蕾

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		5,984,867.35	6,554,545.01
收到的税费返还		7,526.61	
收到其他与经营活动有关的现金		201,482.28	240,999.28
经营活动现金流入小计		6,193,876.24	6,795,544.29
购买商品、接受劳务支付的现金		6,332,718.01	10,170,531.04
支付给职工以及为职工支付的现金		1,739,856.81	2,138,659.98
支付的各项税费		56,461.01	156,739.48
支付其他与经营活动有关的现金		703,021.30	486,878.62
经营活动现金流出小计		8,832,057.13	12,952,809.12
经营活动产生的现金流量净额		-2,638,180.89	-6,157,264.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			29,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,184,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		1,184,000.00	29,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,800.00	104,827.00
投资支付的现金			21,600,000.00
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		4,800.00	21,704,827.00
投资活动产生的现金流量净额		1,179,200.00	7,795,173.00
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			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-1,458,980.89	1,637,908.17
加：期初现金及现金等价物余额		6,224,864.02	5,274,953.53
六、期末现金及现金等价物余额		4,765,883.13	6,912,861.70

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二)、二
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

财务报告使用者参考往期财务报告披露的相关内容

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

青岛广电无线传媒集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系由青岛广电影视传媒集团有限公司、青岛日报报业集团、青岛万博联讯通信有限公司共同投资成立的其他股份有限公司，法定代表人：徐朝晖，注册资本：3,000.00 万元，注册地址：青岛市市南区银川西路 67 - 69 号 B 座，由青岛市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码：1370200770279036Y。

公司经营范围：设计、制作、代理、发布国内广告业务；互联网与广播电视网络应用技术和产品的开发、设计、代理、销售及增值服务；文化与科技项目创意、开发服务；房屋及影视制作设施、设备租赁服务；批发零售：工艺品、艺术品、服装、百货。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2005 年 3 月 4 日公司成立时注册资本为人民币 1,000.00 万元，公司名称为青岛广电移动数字电视有限公司，由青岛广电海智投资有限公司投资 612.00 万元，持股比例 61.20%，青岛中亿投资管理有限公司投资 388.00 万元，持股比例 38.80%。2006 年 5 月本公司新增资本 200.00 万

元，青岛嘉扬文化传播有限公司投资 400.00 万认缴本公司新增资本 200.00 万元股权，股权比例变更为青岛广电海智投资有限公司持股 51.00%；青岛中亿投资管理有限公司持股 32.33%；青岛嘉扬文化传播有限公司持股 16.67%。

2010 年 7 月，青岛中亿投资管理有限公司所持 32.33% 的股权转让给青岛日报报业集团。公司股权结构变更为青岛广电海智投资有限公司投资 612.00 万元，持股比例为 51.00%，青岛日报报业集团投资 388.00 万元，持股比例为 32.33%，青岛嘉扬文化传播有限公司投资 200.00 万元，持股比例为 16.67%。

2011 年 4 月 21 日，青岛广电移动数字电视有限公司更名为青岛广电无线传媒有限公司。

2012 年 4 月 6 日，青岛广电无线传媒有限公司更名为青岛广电无线传媒集团有限公司。

2012 年 6 月，青岛广电海智投资有限公司名称变更为青岛广电影视传媒集团有限公司。

2013 年 10 月，青岛嘉扬文化传播有限公司名称变更为青岛中海川文化传播有限公司。

2013 年 11 月，青岛中海川文化传播有限公司将其所持有的本公司 16.67% 股权转让给青岛万博联讯投资有限公司。公司股权结构变更为青岛广电影视传媒集团有限公司投资 612.00 万元，持股比例为 51.00%，青岛日报报业集团投资 388.00 万元，持股比例为 32.33%，青岛万博联讯投资有限公司投资 200.00 万元，持股比例为 16.67%。

2014 年 6 月，公司股东会通过决议，以公司截至 2013 年 12 月 31 日经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为瑞华审字 [2014] 第 95030004 号审计报告确认的账面净资产值 33,508,245.95 元中的 3,000.00 万元折为股份有限公司的等额股份即 3,000.00 万股，余额部分 3,508,245.95 元计入股份有限公司的资本公积，将公司整体变更为青岛广电无线传媒集团股份有限公司，变更后各股东对股份有限公司的持股比例保持不变。变更后，公司注册资金由 1,200.00 万元增至 3,000.00 万元，各股东投资比例分别为：青岛广电影视传媒集团有限公司投资 1,530.00 万元，持股比例 51.00%；青岛日报报业集团投资 969.90 万元，持股比例 32.33%；青岛万博联讯通信有限公司投资 500.10 万元，持股比例 16.67%。

本公司的母公司是青岛广电影视传媒集团有限公司。

青岛广电影视传媒集团有限公司最终控制方是青岛市财政局。

(二) 合并财务报表范围

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
青岛广电的士文化传媒有限公司
青岛广电动画有限公司
青岛广电飞视传媒有限公司
青岛九子巷酒业有限公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及6月30日的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项

可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分

类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对

公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预计信用损失的金额计量其损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款

或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合依据
应收账款组合 1	应收外部客户
应收账款组合 2	应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或是提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预计信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他应收款，自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合依据
其他应收款组合 1	除公司押金、保证金、应收公司员工款项、应收关联方款项以外的其他应收款
其他应收款组合 2	公司押金、保证金、应收公司员工款项、应收关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、低值易耗品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用五五摊销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额

列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十四）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本

公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业

务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

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

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

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

（十五）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	4-8	3-5	24.25-11.88
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	32.33-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	3-5	32.33-19.00

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	10	直线法摊销	0.00%	收益期
专有技术	5	直线法摊销	0.00%	收益期

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，公司无使用寿命不确定的无形资产。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
媒资中心	受益期内平均摊销	3年

(二十一) 合同负债**自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策**

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

(二十二) 职工薪酬**1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法**(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内

支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

2020年1月1日前的会计政策

1、销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳

务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权收入的确认方法

(1) 让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- ①与交易相关的经济利益能够流入企业。
- ②收入的金额能够可靠地计量。

(2) 具体确认方法

- ①利息收入金额，按照他人使用企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情

况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期内公司无会计政策变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2

税种	计税依据	税率（%）
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20

其他说明：

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
青岛广电无线传媒集团股份有限公司	25
青岛广电飞视传媒有限公司	20
青岛广电的士文化传媒有限公司	20
青岛广电艺术交流中心有限公司	20
青岛广电动画有限公司	20
青岛九子巷酒业有限公司	20

（二） 税收优惠

1、根据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》（以下简称加计抵减政策）规定，允许生产、生活性服务业纳税人自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。本公司及其子公司青岛广电的士文化传媒有限公司、青岛广电飞视传媒有限公司自 2019 年 4 月 1 日起享受增值税加计抵减 10% 税收优惠政策。

2、根据财政部 税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 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% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司青岛广电飞视传媒有限公司、青岛广电的士文化传媒有限公司、青岛广电艺术交流中心有限公司、青岛广电动画有限公司、青岛九子巷酒业有限公司适用此项税收优惠。

3、财政部 税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告(财政部 税务总局公告 2020 年第 25 号)：2021 年仍继续免征文化事业建设费。本公司及子公司青岛广电飞视传媒有限公司、青岛广电的士文化传媒有限公司、青岛广电动画有限公司、青岛九子巷酒业有限公司适用此项税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	3,109.19	4,241.11

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	5,166,085.13	7,611,560.32
合 计	5,169,194.32	7,615,801.43

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	8,400,000.00	7,300,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	8,400,000.00	7,300,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计	8,400,000.00	7,300,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0	200,000.00
合 计	0	200,000.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,072,210.15	100	2,215,606.01	36.49	3,856,604.14
合 计	6,072,210.15	100	2,215,606.01	36.49	3,856,604.14

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,031,764.15	100.00	2,215,606.01	44.03	2,816,158.14
合计	5,031,764.15	100.00	2,215,606.01	44.03	2,816,158.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	668,745.80	6,687.46	1.00
1至2年	523,101.00	26,155.05	5.00
2至3年	434,014.56	86,802.91	20.00
3至4年	335,545.00	167,772.50	50.00
4至5年	189,356.80	132,549.76	70.00
5年以上	1,795,638.33	1,795,638.33	100.00
合计	3,946,401.49	2,215,606.01	56.14

组合中，采用关联方组合计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	理由
青岛文广多媒体电视有限公司	75,102.40		关联方款项
青岛广电文体有限公司	185,405.76		关联方款项
青岛广电教育全媒体集团有限公司	410,913.44		关联方款项
青岛广电传媒电子商务有限公司	293,941.06		关联方款项
青岛地铁文化传媒有限公司	120,000.00		关联方款项
合计	1,085,362.66		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
青岛宏立丰安全科技有限公司	非关联方	662,120.00	10.90	
青岛世通华纳传媒有限公司	非关联方	663,074.31	10.92	464,152.02
大魏盛唐文化传媒有限公司青岛分公司	非关联方	550,000.00	9.06	

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
青岛广电教育全媒体集团有限公司	关联方	410,913.44	6.77	
青岛广电传媒电子商务有限公司	关联方	293,941.06	4.84	
合计		2,580,048.81	42.49	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	516,196.02	73.34	71,393.45	27.57
1至2年	45,000.00	6.39	45,000.00	17.37
2至3年	70,600.00	10.03	70,600.00	27.26
3年以上	72,000.00	10.23	72,000.00	27.80
合计	703,796.02	100.00	258,993.45	100.00

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

项目	期末余额	期初余额
应收股利		1,184,000.00
其他应收款项	2,393,057.07	2,387,768.07
合计	2,393,057.07	3,571,768.07

其他应收款项列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,425,217.45	100	32,160.38	1.33	2,393,057.07
合计	2,425,217.45	100	32,160.38	1.33	2,393,057.07

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,419,928.45	100.00	32,160.38	1.33	2,387,768.07

(2) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛广电影视传媒集团有限公司	是	往来款	1,278,377.88	1年以内	52.71	
青岛广电传奇文化创意有限公司	是	往来款	817,340.78	3年以上	33.70	
青岛文广多媒体电视有限公司	是	往来款	210,765.60	3年以上	8.69	
合计		—	2,306,484.26	—	95.10	

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	13,417,030.66	12,927,673.75	489,356.91
低值易耗品	1,684,590.30		1,684,590.30
合计	15,101,620.96	12,927,673.75	2,173,947.21

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	13,325,968.34	12,927,673.75	398,294.59
低值易耗品	1,684,590.30		1,684,590.30
合计	15,010,558.64	12,927,673.75	2,082,884.89

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用		

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	303,958.18	443,929.77
合 计	303,958.18	443,929.77

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
二、联营企业						
青岛文化产权交易中心有限公司	10,447,632.28			83983.18		
青岛文广多媒体电视有限公司	626,421.83			24091.58		
青岛广电友瀚物联网科技有限公司	938,387.25					
小 计	12,012,441.36			108074.76		
合 计	12,012,441.36			108074.76		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
二、联营企业					
青岛文化产权交易中心有限公司				10,531,615.46	
青岛文广多媒体电视有限公司				650,513.41	
青岛广电友瀚物联网科技有限公司				938,387.25	
小 计				12,120,516.12	
合 计				12,120,516.12	

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
可供出售权益工 具	4,800,000.00		4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00
按成本计量的	4,800,000.00		4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00
合 计	4,800,000.00		4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	……	合计
权益工具的成本/债务工具的 摊余成本	4,800,000.00			4,800,000.00

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单 位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例 (%)	本期 现金 红利
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期初	本期 增加	本期 减少	期末		
青岛地铁 文化传媒 有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00					16%	
合 计	4,800,000.00			4,800,000.00					—	

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
1、期初余额	17,350.00	1,408,184.25	16,881,127.66	327,268.25	18,633,930.16
2、本期增加金额					
(1) 购置			32,566.37		32,566.37
3、期末余额	17,350.00	1,408,184.25	16,913,694.03	327,268.25	18,666,496.53
二、累计折旧					
1、期初余额	16,829.50	1,365,904.10	16,150,159.80	320,634.40	17,853,527.80
2、本期增加金额					
(1) 计提			221,148.19		221,148.19
3、期末余额	16,829.50	1,365,904.10	16,371,307.99	320,634.40	18,074,675.99
三、账面价值					
1、期末账面价值	520.50	42,280.15	542,386.04	6,633.85	591,820.54
2、期初账面价值	520.50	42,280.15	730,967.86	6,633.85	780,402.36

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	专有技术	……	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	6,607,196.43	3,880,000.00		10,487,196.43

项 目	软件	专有技术		合 计
2、期末余额	6,607,196.43	3,880,000.00			10,487,196.43
二、累计摊销					
1、期初余额	4,035,871.54	3,880,000.00			7,915,871.54
4、期末余额	4,035,871.54	3,880,000.00			7,915,871.54
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,571,324.89				2,571,324.89
2、期初账面价值	2,571,324.89				2,571,324.89

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
广告费	61,740.00	90,540.00
货款	980,805.00	980,805.00
平台使用费	1,914,533.30	1,246,133.30
维修费	0.00	93,333.32
租赁费	2,821,292.8	2,497,159.50
合 计	5,778,371.12	4,907,971.12

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收房租	939,845.98	589,184.88
预收广告费、制作费	75,344.53	
合 计	1,015,190.51	589,184.88

15、合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
预收销售款	502,177.13	381,029.89
合 计	502,177.13	381,029.89

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,054,873.40	2,190,959.80	2,527,615.52	718,217.68
合 计	1,054,873.40	2,190,959.80	2,527,615.52	718,217.68

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,054,873.40	1,835,876.96	2,172,532.68	718,217.68
2、职工福利费		38,866.49	38,866.49	0.00
3、社会保险费		102,413.34	102,413.34	0.00
其中：医疗保险费		101,699.25	101,699.25	0.00
工伤保险费		714.09	714.09	0.00
生育保险费		0.00	0.00	0.00
4、住房公积金		96,770.00	96,770.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费		14,619.67	14,619.67	0.00
合计	1,054,873.40	2,190,959.80	2,527,615.52	718,217.68

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,790.52	
企业所得税	2,178.55	2,178.55
城市维护建设税	11,555.85	10,682.33
文化事业费	0.00	
个人所得税	610.76	2,370.76
教育费附加	8,004.56	7,630.20
其他税费	1,717.07	1,441.62
合计	37,857.31	24,303.46

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、质保金、押金	3,611,802.27	4,611,802.27
单位往来款	325,933.89	325,933.89
其他款项	947,038.74	953,829.44
合计	4,884,774.90	5,891,565.60

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合作保证金	2,000,000.00	合同未到期、未执行完
合计	2,000,000.00	

19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,840,000.00			4,840,000.00	政府补助
合计	4,840,000.00			4,840,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
青岛市数字文化服务平台 关键技术研究与应用示范	560,000.00				560,000.00	与资产相关
蓝色经济区广电与网络融 合新媒体建设项目	2,200,000.00				2,200,000.00	与资产相关
蓝色经济区城乡一体化全 媒体建设与运营项目 500 万	2,080,000.00				2,080,000.00	与资产相关
合计	4,840,000.00				4,840,000.00	

20、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,808,485.62			3,808,485.62
合计	3,808,485.62			3,808,485.62

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,814,129.57			2,814,129.57
合计	2,814,129.57			2,814,129.57

23、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	-3,829,257.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	-3,829,257.91
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,452,722.47
期末未分配利润	-5,281,980.38

24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,761,892.60	4,320,212.27	5,292,376.02	3,394,860.95
其他业务	2,413,984.44	1,500,000.00	1,201,384.85	
合 计	7,175,877.04	5,820,212.27	6,493,760.87	3,394,860.95

25、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1930.37	
教育费附加		
地方教育费附加	827.3	
地方水利建设基金		
文化事业建设费		
印花税	5181.2	1158.60
合 计	7938.87	1158.60

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资类	985,833.85	1,095,579.15
交通差旅费	31,763.99	20,390.79
办公费	22,062.47	6,728.40
其他	258,922.62	348,747.51
合 计	1,298,582.93	1,471,445.85

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,275,534.71	1,535,457.80
租赁费	13,000.00	16,370.97
折旧	484.98	671.52
税金	11.70	23,711.90
办公费	37,934.32	130,685.02
物业费	169,804.95	255,011.27
交通差旅费	72,670.82	56,922.09
其他	246,786.13	177,910.95
合 计	1,816,227.61	2,196,741.52

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	114,420.05	220,191.67
银行手续费	2,177.13	1,907.52

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-112,242.92	-218,284.15

29、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	108,074.76	-500,771.35
合 计	108,074.76	-500,771.35

30、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	89,620.87	82,453.98	
合 计	89,620.87	82,453.98	

31、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		52,053.90	
合 计		52,053.90	

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	389,418.83	323,141.96
保证金	10,000.00	50,000.00
利息收入	114,420.05	220,191.67
合 计	513,838.88	593,333.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	903,980.22	573,208.93
财务费用账户--银行手续费	2,177.13	1,907.52
合 计	906157.35	575,116.45

33、现金流量表补充资料

现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,169,194.32	7,615,801.43
其中：库存现金	3,109.19	3,921.19
可随时用于支付的银行存款	5,166,085.13	7,611,880.24
二、期末现金及现金等价物余额	5,169,194.32	7,615,801.43

34、所有权或使用权受限制的资产

（一）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
青岛广电的士文化传媒有限公司	山东青岛	山东青岛	文化传媒	100.00		设立
青岛广电动画有限公司	山东青岛	山东青岛	动画设计	52.50		设立
青岛广电飞视传媒有限公司	山东青岛	山东青岛	产品广告	100.00		设立
青岛广电艺术交流中心有限公司	山东青岛	山东青岛	文化艺术交流	100.00		设立
青岛九子巷酒业有限公司	山东青岛	山东青岛	酒品销售	100.00		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

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	
青岛广电友瀚物联网科技有限公司	山东青岛	山东青岛	物联网	36.00		权益法
青岛文广多媒体电视有限公司	山东青岛	山东青岛	文化传媒	49.00		权益法
青岛文化产权交易中心有限公司	山东青岛	山东青岛	文化产权交易	40.00		权益法

（二）关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
青岛广电影视传媒集团有限公司	山东青岛	有限责任	山东青岛	朱铁一	影视传媒	146,000,000.00	51.00	51.00	青岛市财政局	370202730600550M

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
青岛广电的士文化传媒有限公司	全资	有限责任	山东青岛	吕澍	文化传媒	1,000,000.00	100.00	100.00	91370202794049892K
青岛广电动画有限公司	控股	有限责任	山东青岛	吕澍	动画设计	4,000,000.00	52.50	52.50	913702025539642567
青岛广电飞视传媒有限公司	全资	有限责任	山东青岛	吕澍	产品广告	500,000.00	100.00	100.00	91370202682554982Y
青岛广电艺术交流中心有限公司	全资	有限责任	山东青岛	吕澍	文化艺术交流	1,600,000.00	100.00	100.00	913702020650973920
青岛文化产权交易中心有限公司	实际控制	有限责任	山东青岛	吕澍	文化产权交易	30,000,000.00	40.00	40.00	91370212MA3CET6B7B

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
一、联营企业													
青岛广电友瀚物联网科技有限公司	有限责任公司	山东青岛	吕激	物联网	3,000,000.00	36.00	36.00	1,509,283.51	983,887.64	525,395.87	0	0	36%
青岛文广多媒体电视有限公司	有限责任公司	山东青岛	吕激	文化传媒	11,124,250.00	49.00	49.00	2,246,256.56	21,873.84	2,224,382.72	291,554.46	49,166.48	49%
青岛文化产权交易中心有限公司	有限责任公司	山东青岛	吕激	文化金融	30,000,000.00	40.00	40.00	38,447,659.66	11,988,878.23	26,458,781.43	9,514,369.40	209,967.54	40%

3、本企业的合营和联营企业情况

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	营业执照号码
青岛市广播电视台	受同一最终控制方控制	
青岛广电友瀚物联网科技有限公司	本公司参股企业	913702025878325421H
青岛市广播电视塔服务中心	受同一母公司控制	91370203427404020G
青岛市广播电视科学研究所	受同一母公司控制	9,370202163582594H
青岛广电影视责任有限公司	受同一母公司控制	91370200773532922D
青岛地铁文化传媒有限公司	本公司参股企业	91370200MA3C5BQ73J

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
青岛广电影视传媒集团有限公司	接受劳务	制作编审费	市场价格	888,679.25	15.27	671,646.21	19.78

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	青岛文广多媒体电视有限公司	210,765.60		210,765.60	
其他应收款	青岛广电传奇文化创意有限公司	817,340.78		817,340.78	

(三) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，公司没有需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，公司没有需要披露的或有事项。

3、资产负债表日后事项

无。

4、其他重要事项

无。

(四) 母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,064,693.33	100.00	1,796,389.19	17.47	5,268,304.14

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,024,247.33	100.00	1,796,389.19	29.82	4,227,858.14

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

关联方组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
青岛广电飞视传媒有限公司	940,000.00		
青岛九子巷酒业有限公司	742,668.80		
青岛广电文体有限公司	185,405.76		
青岛广电的士文化传媒有限公司	137,882.40		
青岛文广多媒体电视有限公司	75,102.40		
合计	2,081,059.36		

2、其他应收款

(1) (1) 其他应收款分类披露

项目	期末余额	期初余额
应收股利		1,184,000.00
其他应收款项	15,788,527.71	15,760,238.71
合计	15,788,527.71	16,944,238.71

其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,793,732.30	100	5,204.59	0.05	15,788,527.71

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,765,443.30	100.00	5,204.59	0.03	15,760,238.71

(3) 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛广电动画有限公司	关联方往来	12,908,998.17	0-5年	81.76	
青岛广电影视传媒集团有限公司	关联方往来	1,278,377.88	1年以内	8.10	
青岛广电传奇文化创意有限公司	关联方往来	817,340.78	2年以上	5.18	
青岛文广多媒体电视有限公司	关联方往来	210,765.60	5年以上	1.33	
合计	—	15,215,482.43	—	96.37	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,200,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00	4,200,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
对联营、合营企业投资	12,120,516.12		12,120,516.12	12,012,441.36		12,012,441.36
合 计	16,320,516.12	2,100,000.00	14,220,516.12	16,212,441.36	2,100,000.00	14,112,441.36

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛广电的士文化传媒有限公司						
青岛广电飞视传媒有限公司	500,000.00			500,000.00		
青岛广电动画有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		2,100,000.00
青岛广电艺术交流中心有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00		
合 计	4,200,000.00			4,200,000.00		2,100,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
二、联营企业							
青岛文化产权交易中心	10,447,632.28			83983.18			10,531,615.46

有限公司							
青岛文广多媒体电视有限公司	626,421.83			24091.58			650,513.41
青岛广电友瀚物联网科技有限公司	938,387.25						938,387.25
小 计	12,012,441.36			108,074.76			12,120,516.12

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,287,740.73	4,815,785.31	5,173,635.44	3,899,484.38
其他业务	2,413,984.44	1,500,000.00	1,201,384.85	
合 计	6,701,725.17	6,315,785.31	6,375,020.29	3,899,484.38

(五) 补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,620.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
非经常性损益净额	89,620.87	

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）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0	-0.05	-0.05

第七节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

山东省青岛市市南区银川西路 67-69 号动漫产业园 B 座 409 室董事会办公室