



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.)

年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	7
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	26
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	119

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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）纪蕾保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

山东健诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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	重大风险事项描述及分析
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		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
广电友瀚	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
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
九子巷公司	指	青岛九子巷酒业有限公司, 飞视的控股公司, 报告期内转为青广无线的子公司
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12月31日
报告期、本报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31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-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 checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000.00
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	青岛财政局
--------------	-------

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金门路街道银川西路 67-69 号 B 座	否
注册资本	30,000,000.00	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	
会计师事务所	山东健诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄健	高艳杰
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	济南市历城区洪楼小区 49 号楼 3 单元 101 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

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	13,796,049.66	22,728,285.33	-39.30%
毛利率%	0.21%	-13.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,576,424.48	-7,630,397.36	26.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,569,160.19	-8,629,114.28	23.87%
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）	-22.23%	-23.76%	-
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）	-26.19%	-26.87%	-
基本每股收益	-0.19	-0.25	24.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	55,361,974.68	41,978,829.24	31.88%
负债总计	39,625,307.20	19,806,383.65	100.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,293,739.02	28,718,118.65	-22.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.74	0.96	-22.92%
资产负债率%（母公司）	68.62%	42.21%	-
资产负债率%（合并）	71.57%	47.18%	-
流动比率	0.8734	1.5203	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	3,678,882.39	-6,991,541.79	152.62%
应收账款周转率	2.25	5.54	-
存货周转率	0.99	4.27	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	31.88%	-31.70%	-
营业收入增长率%	-39.30%	-17.03%	-
净利润增长率%	-28.69%	-936.73%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,000,000.00	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	67,158.47
计入当期损益的政府补助	914,500.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,077.24
非经常性损益合计	992,735.71
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	992,735.71

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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 不适用

合并财务报表项目

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并财务报表项目				
应收账款	2,816,158.14	2,680,079.20		
预付款项	258,993.45	103,473.45		
其他应收款项	3,571,768.07	3,361,002.47		
存货	2,082,884.89	1,099,978.85		
其他流动资产	443,929.77	392,712.48		
长期股权投资	12,012,441.36	11,074,154.11		
应付账款	4,907,971.12	6,508,334.63		
未分配利润	-3,829,257.91	-7,904,496.54		
归属于母公司股东权益合计	32,793,357.28	28,718,118.65		
营业收入	21,874,663.90	22,728,285.33		
营业成本	23,090,815.13	25,829,604.68		
投资收益	1,541,014.20	602,626.95		
信用减值损失	444,649.20	1,696,332.46		
归属于母公司股东的净利润	-3,555,158.73	-7,630,397.35		
母公司财务报表项目				
应收账款	4,227,585.14	2,809,110.40		
预付款项	252,647.76	97,127.76		
其他应收款项	16,943,902.01	3,594,423.44		
存货	1,658,742.80	675,836.76		
其他流动资产	402,566.88	351,349.59		
长期股权投资	14,112,441.36	13,174,054.11		
应付账款	4,340,726.12	5,941,089.63		
未分配利润	6,805,447.62	-11,691,172.78		
营业收入	21,855,486.47	22,709,107.9		
营业成本	23,759,477.11	26,498,266.66		
投资收益	1,508,824.33	570,437.08		
信用减值损失	424,272.14	16,097,337.17		

2、 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

1、经本公司重新梳理对非合并范围内的关联方的应收款项，基于对相关关联方还款能力的判断，重新评估应收关联方款项的信用风险并确认信用减值损失。合并报表：调增信用减值损失 1,251,683.26 元，调增应收账款坏账准备 1,251,683.26 元，调减未分配利润 1,251,683.26 元。母公司报表：调增信用减值损失 1,251,683.26 元，调增应收账款坏账准备 1,251,683.26 元，调减未分配利润 1,251,683.26 元。

2、经本公司重新梳理 2020 年的重要成本费用项目，根据合同及合同的实际执行情况，对应支付给青岛公交集团有限责任公司广告传媒分公司的平台使用费进行补提。合并报表：调增营业成本 613,207.55 元，调增应付账款 613,207.55 元，调减未分配利润 613,207.55 元。母公司报表：调增营业成本 613,207.55

元，调增应付账款 613,207.55 元，调减未分配利润 613,207.55 元。

3、经本公司对联营企业青岛广电友瀚物联网科技有限公司近五年的经营及财务状况的综合分析，补确认投资损失。合并报表：调减投资收益 938,387.25 元，调减长期股权投资 938,387.25 元，调减未分配利润 938,387.25 元。母公司报表：调减投资收益 938,387.25 元，调减长期股权投资 938,387.25 元，调减未分配利润 938,387.25 元。

4、经本公司重新梳理于 2020 年确认收入的“出租车信息系统工程”相关成本的完整性，将仍在存货中核算的实际用于该工程项目的存货结转成本。根据本公司与中公华通（北京）科技发展有限公司订立的合同及合同的实际执行情况，调增与该工程项目相关的应付账款并将相关设备采购成本计入该工程项目成本。合并报表：调增营业成本 1,970,062.00 元，调减存货 982,906.04 元，调增应付账款 987,155.96 元，调减未分配利润 1,970,062.00 元。母公司报表：调增营业成本 1,970,062.00 元，调减存货 982,906.04 元，调增应付账款 987,155.96 元，调减未分配利润 1,970,062.00 元。

5、经本公司重新梳理账龄较长的预付款项，对本公司实际已接受相关的商品或劳务，但因未取得发票而未结转成本的预付款项挂账进行调整。合并报表：调增营业成本 155,520.00 元，调减预付款项 155,520.00 元，调减未分配利润 155,520.00 元。母公司报表：调增营业成本 155,520.00 元，调减预付款项 155,520.00 元，调减未分配利润 155,520.00 元。

6、经本公司对与大魏盛唐文化传媒有限公司的合同条款进行重新分析，并根据合同的实际执行情况，应于 2020 年补确认相关营业收入。合并报表：调增营业收入 853,621.43 元，调减其他流动资产-待抵扣进项税 51,217.29 元，调增应收账款 904,838.72 元，调增未分配利润 853,621.43 元。母公司报表：调增营业收入 853,621.43 元，调减其他流动资产-待抵扣进项税 51,217.29 元，调增应收账款 904,838.72 元，调增未分配利润 853,621.43 元。

7、根据业务性质对其他应收款进行重分类调整。合并报表：调增应收账款 210,765.60 元，调减其他收款 210,765.60 元。母公司报表：调增应收账款 210,765.60 元，调减其他收款 210,765.60 元。

8、经对纳入合并范围的子公司青岛九子巷酒业有限公司、青岛广电动画有限公司、青岛广电影视传媒有限公司的经营及财务状况的综合分析，重新评估母公司对子公司的其他应收款的信用风险，并计提其他应收款减值准备。合并报表：此差错更正为母公司对纳入合并范围的子公司的其他应收款计提坏账准备，故此差错更正对合并报表项目无影响。母公司报表：调增信用减值损失 13,138,712.97 元，调增其他应收款坏账准备 13,138,712.97 元，调减未分配利润 13,138,712.97 元。

9、经对纳入合并范围的子公司青岛九子巷酒业有限公司、青岛广电影视传媒有限公司的经营及财务状况的综合分析，重新评估母公司对子公司的应收账款的信用风险，并计提应收账款减值准备。合并报表：此差错更正为母公司对纳入合并范围的子公司的应收账款计提坏账准备，故此差错更正对合并报表项目无影响。母公司报表：调增信用减值损失 1,282,668.80 元，调增应收账款坏账准备 1,282,668.80 元，调减未分配利润 1,282,668.80 元。

10、财政部于 2018 年发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。会计政策详见财务报表附注三、重要会计政策和会计估计（二十八）。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 不适用

公司原全资子公司青岛广电艺术交流中心有限公司于 2021 年 4 月 14 日完成注销登记，因此较去年报表相比，青岛广电艺术交流中心有限公司不在合并报表范围内。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

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 万辆出租车后置 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用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。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	4,499,620.28	8.13%	7,615,801.43	18.14%	-40.92%
应收票据	46,667.00	0.08%	200,000.00	0.48%	-76.67%
应收账款	2,326,013.67	4.20%	2,680,079.20	6.38%	-13.21%
存货	315,867.71	0.57%	1,099,978.85	2.62%	-71.28%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	11,651,656.63	21.05%	11,074,054.11	26.38%	5.22%
固定资产	620,293.51	1.12%	780,402.36	1.86%	-20.52%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	1,927,546.60	3.48%	2,571,324.89	6.13%	-25.04%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	12,300,000.00	22.22%	7,300,000.00	17.39%	68.49%
预收款项	623,266.44	1.13%	589,184.88	1.40%	5.78%
其他应收款	1,360,803.20	2.46%	3,361,002.47	8.01%	-59.51%
应付账款	3,916,098.04	7.07%	6,508,334.63	15.50%	-39.83%
应交税费	14,923.13	0.03%	24,303.46	0.06%	38.60%
使用权资产	15,418,613.19	27.85%	-	-	-
其他应付款	7,697,961.67	13.90%	5,891,565.60	14.03%	30.66%
一年内到期的非流动负债	10,829,584.45	19.56%	-	-	-
租赁负债	11,594,696.92	20.94%	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金与去年相比降幅 40.92%，主要是因为有部分资金购买了银行结构性存款；应收票据减少 15.33 万元是因为应收票据到期。存货与去年相比降幅 71.28%，主要是因为公司承担的政府项目结项，

项目相关的存货余额做了收入和费用结转。其他应收变动较大主要因为公司 2020 年应收参股公司股利导致其他应收款增大，该股利于 2021 年收回；应交税费变动超过 30% 主要因为公司缴纳相关税费。交易性金融资产主要是因为有部分资金购买了银行结构性存款。其他应付款较去年同期变动 30.66% 是因为本期内为促进业务往来款增多。使用权资产、一年内到期的非流动负债、租赁负债等较去年有大幅变化是由于会计政策变更公司应用《新租赁准则》对相关会计科目进行了调整。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	13,796,049.66	-	22,728,285.33	-	-39.30%
营业成本	13,767,100.79	99.79%	25,829,604.68	113.65%	-46.70%
毛利率	0.21%	-	-13.65%	-	-
销售费用	309,903.09	2.25%	181,870.97	0.80%	70.40%
管理费用	3,673,696.00	26.63%	4,153,771.27	18.28%	-11.56%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	1,410,706.83	10.23%	-52,057.24	-0.23%	2,809.91%
信用减值损失	-1,177,910.64	-8.54%	-1,696,332.46	-7.46%	30.56%
资产减值损失	-874,290.52	-6.34%			
其他收益	867,613.93	6.29%	962,583.79	4.24%	-9.87%
投资收益	769,011.13	5.57%	602,626.95	2.65%	27.61%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-7,978.80	-0.04%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-5,790,558.67	-41.97%	-7,552,356.18	-33.23%	23.33%
营业外收入	232,085.71	1.68%	2,051.02	0.01%	11,215.62%
营业外支出	29,350.00	0.21%	286,057.33	1.26%	-89.74%
净利润	-5,587,822.96	-40.50%	-7,836,362.49	-34.48%	28.69%

项目重大变动原因：

营业收入受经济环境及疫情影响，业务收入下降较大；同时，因收入下滑，营业成本、销售费用、管理费用、财务费用都有不同比例的下滑。综合上述原因，营业利润、净利润为亏损状态，且同比去年降幅较大。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	7,979,904.07	19,962,188.17	-60.02%
其他业务收入	5,816,145.59	2,766,097.16	110.27%
主营业务成本	8,627,563.06	20,181,178.89	-57.25%

其他业务成本	5,139,537.73	5,648,425.79	-9.01%
--------	--------------	--------------	--------

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
广告及其他收入	7,979,904.07	8,627,563.06	-8.12%	-60.02%	-57.25%	639.83%
租赁收入	5,816,145.59	5,139,537.73	11.63%	110.27%	-9.01%	-111.16%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	大魏盛唐文化传媒有限公司青岛分公司	2,405,660.38	18.10%	否
2	上海联创设计集团股份有限公司青岛分公司	2,187,727.36	16.46%	否
3	青岛美辰智信文化传播有限公司	1,526,297.17	11.48%	否
4	青岛华策建筑设计有限公司	1,088,790.04	8.19%	否
5	青岛海风药业有限公司	688,365.09	5.18%	否
合计		7,896,840.04	59.41%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	青岛惠谷软件园发展有限公司	2,809,039.05	20.40%	否
2	青岛城运传媒科技有限公司	1,336,477.92	9.71%	否
3	青岛广电影视传媒集团有限公司	1,048,113.21	7.61%	是
4	青岛美辰智信文化传播有限公司	996,083.96	7.24%	否
5	中公华通（北京）科技发展有限公司	913,584.91	6.64%	否
合计		7,103,299.05	51.60%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,678,882.39	-6,991,541.79	152.62%
投资活动产生的现金流量净额	-3,780,310.98	7,295,963.54	-151.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,014,752.56	0	

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额为正，主要因为公司压缩相关成本支出，收到其他与经营活动相关往来款；投资活动产生的现金流量净额为负，主要是因为公司的部分闲置资金购买的银行结构性存款的投资与回收导致；筹资活动产生的现金流量净额为负，主要根据会计准则变更，将房租租赁费用产生的现金流量放入偿还债务支付的现金流量中。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√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
青岛文化产权交易中心有限公司	参股公司	文化产权交易	30,000,000	39,678,918.24	27,456,336.71	19,951,123.83	1,207,522.82
青岛广电动画有限公司	控股子公司	动画设计	4,000,000.00	71,397.74	-13,799,849.48	-	-23,996.80

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、持续经营评价

本年度公司经营情况、市场占有率较为稳定，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响

持续经营能力的重大不利风险。

第四节 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)
是否存在提供担保事项	<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、对外投资事项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（如事项存在选择以下表格填列）

一、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

(二) 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，接受劳务	4,100,000.00	1,201,975.54
2. 销售产品、商品，提供劳务	2,000,000.00	600,000.00
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		

1、 购买原材料、燃料、动力

报告期内，公司以市场公允价格向青岛广电影视传媒集团有限公司支付公交移动电视频道节目制作、编审费用，预计金额为 1,200,000.00 元，实际发生金额 1,201,975.54 元；公司向青岛电视台支付资源使用费用，预计金额为 500,000.00 元，广告宣传费用，预计金额为 600,000.00 元，实际发生金额 0 元；公司向青岛地铁文化传媒有限公司支付活动推广费用及广告宣传费用，预计金额 1,000,000.00 元，实际发生 0 元；公司向青岛新闻网络传播有限公司支付信源传输技术费用，预计总金额不超过人民币 800,000.00 元,实际发生 0 元。

2、销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售

报告期内，公司以市场公允价格向青岛地铁文化传媒有限公司提供地铁电视信号、节目传输、节目编审服务以及活动承办，收取费用预计金额为 2,000,000.00 元，实际发生金额 600,000.00 元。

三、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年2月9日	<u>请选择</u>	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

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。

第五节 股份变动、融资和利润分配

四、普通股股本情况

(一) 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	100.00%	0	30,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,300,000	51.00%	0	15,300,000	51.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0		
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000.00	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 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	5,001,000	0	5,001,000	16.67%	5,001,000	0	0	0

	联讯通信 有限公司								
	合计	30,000,000	0	30,000,000	100%	30,000,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：无关系									

五、 优先股股本基本情况

适用 不适用

六、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

七、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十一、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

十二、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十三、特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	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	否	1969.2	2018年8月31日	2021年8月30日
李茂喜	副董事长	男	否	1964.10	2018年8月31日	2021年8月30日
吕激	董事、总经理	男	否	1969.1	2018年8月31日	2021年8月30日
徐常青	董事	男	否	1970.8	2018年8月31日	2021年8月30日
姜鹏	董事	男	否	1968.9	2018年8月31日	2021年8月30日
安吉林	董事	男	否	1963.4	2018年8月31日	2021年8月30日
欧阳刚	董事	男	否	1966.9	2018年8月31日	2021年8月30日
曲昊	监事会主席	男	否	1974.7	2018年8月31日	2021年8月30日
李育涵	监事	男	否	1954.5	2018年8月31日	2021年8月30日
王建军	监事	男	否	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	否	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:

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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	13	0	0	13
生产人员	7	0	1	6
销售人员	18	0	6	12
技术人员	10	0	1	9
财务人员	3	0	0	3
员工总计	51	0	8	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	1	1
本科	25	19
专科	20	18
专科以下	5	5
员工总计	51	43

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

0

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司于 2014 年 8 月 8 日发起设立股份有限公司，设立时按照《公司法》和《公司章程》的规定组建了董事会、监事会及股东大会。公司在实际运作过程中，能够按照《公司法》和《公司章程》的规定进行运作。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会是公司的权利机构，由全体股东组成，代表股东的利益，按照《公司法》及《公司章程》的规定行使权力。公司现有股东 3 人。自成立以来，股东大会按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定行使职权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、对外投资、关联交易均通过公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情况。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不存在

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议程序均符合《公司法》及《公司章程》等法律、法规和规范性文件的规定，合法有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业完全分开，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力及风险承受能力。

1.业务独立情况

公司现行有效的《营业执照》载明的经营范围为：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；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）。公司主营业务为以公交电视传媒、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。青广无线业务经营管理独立运作，具有完整的业务流程、独立的经营场所，以及独立的采购、营销、技术维护部门，独立承担责任与风险，不存在依赖股东的情形。股东根据《公司章程》的规定，通过股东大会对青广无线行使股东权利。青广无线的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其它企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争的情形，也不存在影响公司独立性的重大或显失公平的关联交易。

2.资产独立情况

有关生产经营方面的固定资产、无形资产等现为公司合法拥有并使用，公司现已取得相关资产、权利的证书或使用文件，公司有权依法拥有并使用该等资产，公司相关资产产权的界定清晰，不存在与实际控制人及其控制的其他企业资产混同的情形。公司资产与股东的资产权属关系界定明确，不存在资产被股东及其控制的其他企业违规占用的情形，公司亦不存在为实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

3.人员独立情况

公司的董事、监事及其他高管人员的任免均根据《公司法》和《公司章程》的规定，通过合法程序进行。目前，公司的高管人员为总经理、财务负责人、董事会秘书，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司与员工签订劳动合同，建立了独立的人事、工资报酬以及相应的社会保障管理体系。

4.财务独立性情况

公司设有独立的财务部门，配置了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理程序，制定了规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，不存在被控股股东、实际控制人干预的情形。公司在银行独立开户，不存在与公司股东及其他关联企业共享银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与其他企业混合纳税的情况。公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形。

5.机构独立情况

股份公司已按照法律法规和《公司章程》的规定，建立健全股东大会、董事会、监事会、总经理等组成的公司治理结构。公司目前下设多个职能部门，拥有独立、完整的组织管理及生产经营机构。公司各机构和各内部职能部门均按《公司章程》以及其他管理制度规定的职责独立运作，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同、合署办公的情形。公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均具有独立性、独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有相对完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力以及风险承受能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司已所有重大方面建立了合理的内部控制制度，并能顺利得以贯彻执行。公司在内部管理制度建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内控制度符合公司生产经营和需要，对财务管理和经营风险起到了有效的控制作用。经实践证明，公司制订的各项内部管理制度完整、合理、有效、执行情况良好。

随着国家法律法规体系的逐步完善，内部管理环境的变化以及公司持续快速的发展，公司将根据公司业务发展和内部机构调整的需要，及时完善和补充内部管理制度，提高内部管理制度的可操作性，以使内部管理制度在公司的经营管理中发挥更大的作用，提高公司经营管理水平和风险防范能力，保障公司经营目标，发展战略的实现，促进公司持续、稳健、高速发展。

综上，公司董事会认为，现行的公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。未来公司将继续加强在公司治理和规范运作方面的制度建设，督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，使公司治理更加规范。

公司依据会计准则，结合公司的实际情况，公司包括会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系如下：

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律、法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从财务会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策等四个方面完善和执行公司的财务管理制度。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理制度，提高公司规范运行水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量，健全公司内部约束和追责机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人以及公司管理层严格遵守了上述制度。

报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，已于 2021 年 4 月 23 日召开第二届董事会第十次会议，审议《关于拟修订<信息披露管理制度>》议案，对信息披露和管理工作中的责任追究与处理措施进行了详细说明。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大	
审计报告编号	健诚审字[2022]第 047 号	
审计机构名称	山东健诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	济南市历城区洪楼小区 49 号楼 3 单元 101 室	
审计报告日期	2022 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄健	高艳杰
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告

健诚审字[2022]第 047 号

青岛广电无线传媒集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛广电无线传媒集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于贵公司，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、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 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并不涵盖其他信息，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。

四、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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

山东健诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄健

中国 · 济南

中国注册会计师：高艳杰

二〇二二年四月二十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	4,499,620.28	7,615,801.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	12,300,000.00	7,300,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	46,667.00	200,000.00
应收账款	五（四）	2,326,013.67	2,680,079.20
应收款项融资			
预付款项	五（五）	28,983.50	103,473.45
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（六）	1,360,803.20	3,361,002.47
其中：应收利息			
应收股利			1,184,000.00
买入返售金融资产			
存货	五（七）	315,867.71	1,099,978.85
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（八）	65,909.39	392,712.48
流动资产合计		20,943,864.75	22,753,047.88
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（九）	11,651,656.63	11,074,054.11
其他权益工具投资	五（十）	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（十一）	620,293.51	780,402.36
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	15,418,613.19	
无形资产	五（十三）	1,927,546.60	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		34,418,109.93	19,225,781.36
资产总计		55,361,974.68	41,978,829.24
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（十四）	3,916,098.04	6,508,334.63
预收款项	五（十五）	623,266.44	589,184.88
合同负债	五（十六）	42,903.43	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（十七）	463,079.19	1,054,873.48
应交税费	五（十八）	14,923.13	24,303.46
其他应付款	五（十九）	7,697,961.67	5,891,565.6
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	五（二十）	10,829,584.45	
其他流动负债	五（二十一）	392,793.93	517,091.71
流动负债合计		23,980,610.28	14,966,383.65
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		0	
永续债			
租赁负债	五（二十二）	11,594,696.92	

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十三）	4,050,000.00	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		15,644,696.92	4,840,000.00
负债合计		39,625,307.20	19,806,383.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十四）	30,000,000.00	30,000,000
其他权益工具			
其中：优先股		0	0
永续债			
资本公积	五（二十五）	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（二十六）	2,814,129.57	2,814,129.57
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	-14,328,876.17	-7,904,496.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		22,293,739.02	28,718,118.65
少数股东权益		-6,557,071.54	-6,545,673.06
所有者权益（或股东权益）合计		15,736,667.48	22,172,445.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		55,361,974.68	41,978,829.24

法定代表人：徐朝晖

主管会计工作负责人：吕澍

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12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,473,144.67	6,224,864.02
交易性金融资产		12,300,000.00	7,300,000.00
衍生金融资产			
应收票据		46,667.00	200,000.00
应收账款	十一（一）	2,463,896.07	2,809,110.40
应收款项融资			
预付款项		28,983.50	97,127.76
其他应收款	十一（二）	1,627,637.70	3,594,423.44
其中：应收利息			
应收股利			1,184,000.00

买入返售金融资产			
存货		140,374.05	675,836.76
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		22,858.94	351,349.59
流动资产合计		20,103,561.93	21,252,711.97
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	十一（三）	12,651,656.63	13,174,054.11
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		597,422.46	754,421.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,418,613.19	
无形资产		1,927,546.60	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		35,395,238.88	21,299,800.74
资产总计		55,498,800.81	42,552,512.71
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		3,348,853.04	5,941,089.63
预收款项		579,611.30	589,184.88
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		294,416.51	542,653.61
应交税费		9,037.15	21,577.67
其他应付款		6,950,389.86	5,148,659.98
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		35,013.43	362,051.89
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		10,829,584.45	
其他流动负债		392,793.93	517,091.71
流动负债合计		22,439,699.67	13,122,309.37
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		11,594,696.92	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,050,000.00	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		15,644,696.92	4,840,000.00
负债合计		38,084,396.59	17,962,309.37
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		-18,866,971.90	-11,691,172.78
所有者权益（或股东权益）合计		17,414,404.22	24,590,203.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		55,498,800.81	42,552,512.71

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		13,796,049.66	22,728,285.33
其中：营业收入	五（二十八）	13,796,049.66	22,728,285.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		19,171,032.23	30,141,540.99
其中：营业成本		13,767,100.79	25,829,604.68
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(二十九)	9,625.52	28,351.31
销售费用	五(三十)	309,903.09	181,870.97
管理费用	五(三十一)	3,673,696.00	4,153,771.27
研发费用			
财务费用	五(三十二)	1,410,706.83	-52,057.24
其中：利息费用		1,493,031.32	
利息收入		84,575.32	54,489.11
加：其他收益	五(三十三)	867,613.93	962,583.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十四)	769,011.13	602,626.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		577,602.52	-904,055.48
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）	五(三十五)	-1,177,910.64	-1,696,332.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十六)	-874,290.52	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-7,978.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,790,558.67	-7,552,356.18
加：营业外收入	五(三十七)	232,085.71	2,051.02
减：营业外支出	五(三十八)	29,350.00	286,057.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,587,822.96	-7,836,362.49
减：所得税费用	五(三十九)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,587,822.96	-7,836,362.49
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）		-5,587,822.96	-7,836,362.49
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）		-11,398.48	-205,965.13
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,576,424.48	-7,630,397.36

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		-5,587,822.96	-7,836,362.49
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,576,424.48	-7,630,397.36
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-11,398.48	-205,965.13
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.19	-0.25
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.19	-0.25

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	2020年
一、营业收入	十一(四)	13,290,771.88	22,709,107.90
减：营业成本	十一(四)	14,241,152.69	26,498,266.66
税金及附加		2,526.67	28,021.35
销售费用		299,876.04	131,425.38
管理费用		2,614,302.02	2,884,903.71
研发费用			
财务费用		1,411,145.51	-51,374.15
其中：利息费用		1,493,031.32	
利息收入		82,747.64	143,914.91
加：其他收益		867,613.93	939,255.62
投资收益(损失以“-”号填列)	十一(五)	234,268.61	570,437.08

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
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)		-1,165,377.61	-16,097,337.17
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,160,423.83	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-6,502,149.95	-21,369,779.52
加：营业外收入		201,944.20	
减：营业外支出		27,638.22	290,379.19
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-6,327,843.97	-21,660,158.71
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,327,843.97	-21,660,158.71
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-6,327,843.97	-21,660,158.71
(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		-6,327,843.97	-21,660,158.71
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		12,677,296.56	16,652,984.20
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	4,273,483.32	1,247,494.75
经营活动现金流入小计		16,950,779.88	17,900,478.95
购买商品、接受劳务支付的现金		5,993,526.59	17,407,789.13
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		4,438,360.90	5,187,392.41
支付的各项税费		35,853.78	68,586.80
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	2,804,156.22	2,228,252.40
经营活动现金流出小计		13,271,897.49	24,892,020.74
经营活动产生的现金流量净额		3,678,882.39	-6,991,541.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,200,000.00	14,100,000.00
取得投资收益收到的现金		1,375,408.61	322,386.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,856.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,575,408.61	14,426,242.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,719.59	230,279.00
投资支付的现金		19,200,000.00	6,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		19,355,719.59	7,130,279.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,780,310.98	7,295,963.54
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		3,014,752.56	
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		3,014,752.56	
筹资活动产生的现金流量净额		-3,014,752.56	0
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		-3,116,181.15	304,421.75
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		4,499,620.28	7,615,801.43

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	2020年
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		11,400,941.69	15,627,555.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,246,155.64	556,400.33
经营活动现金流入小计		15,647,097.33	16,183,955.45
购买商品、接受劳务支付的现金		6,765,893.25	17,295,363.53
支付给职工以及为职工支付的现金		3,254,772.32	3,629,307.16
支付的各项税费		35,853.78	64,269.95
支付其他与经营活动有关的现金		1,528,522.96	1,506,251.88
经营活动现金流出小计		11,585,042.31	22,495,192.52
经营活动产生的现金流量净额		4,062,055.02	-6,311,237.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,200,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,351,338.19	290,492.56
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		15,551,338.19	13,290,492.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,360.00	229,345.00
投资支付的现金		19,200,000.00	5,800,000.00
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		19,350,360.00	6,029,345.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,799,021.81	7,261,147.56
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		3,014,752.56	
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		3,014,752.56	
筹资活动产生的现金流量净额		-3,014,752.56	
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		-2,751,719.35	949,910.49
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		3,473,144.67	6,224,864.02

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				3,808,485.62				2,814,129.57		-7,904,496.54	-6,545,673.06	22,172,445.59
加：会计政策变更											-847,955.15		-847,955.15
前期差错更正											-4,075,238.63		-4,075,238.63
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				3,808,485.62				2,814,129.57		-8,752,451.69	-6,545,673.06	21,324,490.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,576,424.48	-11,398.48	-5,587,822.96
（一）综合收益总额											-5,576,424.48	-11,398.48	-5,587,822.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
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. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	30,000,000.00				3,808,485.62				2,814,129.57	-14,328,876.17	-6,557,071.54	15,736,667.48	

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				3,808,485.62				2,814,129.57		-274,099.18	-6,339,707.93	30,008,808.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				3,808,485.62				2,814,129.57		-274,099.18	-6,339,707.93	30,008,808.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,630,397.36	-205,965.13	-7,836,362.49
（一）综合收益总额											-7,630,397.36	-205,965.13	-7,836,362.49
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

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. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				3,808,485.62				2,814,129.57	-7,904,496.54	-6,545,673.06	22,172,445.59

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				3,467,246.55				2,814,129.57		-11,691,172.78	24,590,203.34
加：会计政策变更											-847,955.15	-847,955.15
前期差错更正											-18,496,620.40	-18,496,620.40
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				3,467,246.55				2,814,129.57		-12,539,127.93	23,742,248.19
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）											-6,327,843.97	-6,327,843.97
（一）综合收益总额											-6,327,843.97	-6,327,843.97
（二）所有者投入和减少资 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. 股份支付计入所有者权 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. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				3,467,246.55				2,814,129.57		-18,866,971.90	17,414,404.22

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				3,467,246.55				2,814,129.57		9,968,985.93	46,250,362.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				3,467,246.55				2,814,129.57		9,968,985.93	46,250,362.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-21,660,158.71	-21,660,158.71
（一）综合收益总额											-21,660,158.71	-21,660,158.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
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. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				3,467,246.55				2,814,129.57		-11,691,172.78	24,590,203.34

青岛广电无线传媒集团股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(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。

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, 持股比例为61.20%, 青岛中亿投资管理有限公司投资388.00万元, 持股比例为38.80%。2006年5月, 公司新增资本200.00万元, 由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。各股东持股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将所持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, 公司名称由青岛广电移动数字电视有限公司变更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%。

（二）公司所处行业、经营范围

公司所处行业为其他信息传播服务业。

公司经营范围包括：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）。

本公司及下属子公司主营业务主要为广告投放、房屋租赁服务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司全体董事于2022年4月20日批准报出。

（四）合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本期合并财务报表范围及变化情况详见附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的,按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债,在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,体现为商誉价值。购买方对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,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

份额的差额，计入当期营业外收入。

(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)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

(八)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九)外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当月的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(十)金融工具

在本公司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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销

形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司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。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工

具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

①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。本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，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收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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）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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收

取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

（4）减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司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）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一） 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （十）

6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提
商业承兑汇票	对出票人信用评估风险较低的企业	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期计量坏账准备

（十二） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （十）

6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值和在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	广告及租赁业务的相同账龄应收账款具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提
关联方组合	合并范围内的关联方具有类似的信用风险特征	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期计量坏账准备
无风险组合	对政府部门的应收账款或已收客户保证金可覆盖对该客户的应收账款余额的应收账款	不计提

（十三） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （十）

6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值和在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	相同账龄的其他应收款具有类似的信用风险特征	按账龄与预期信用损失率计提

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内的关联方具有类似的信用风险特征	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期计量坏账准备

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、周转材料（包装物、低值易耗品等）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。

(十五) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,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;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、

资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十七) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	3	19.4
电子设备	3-5	3-5	32.33-19.00
运输设备	4-8	3-5	24.25-11.88
其他设备	3-5	3-5	32.33-19.00

(十八) 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。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法
专有技术	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

截至资产负债表日，公司无使用寿命不确定的无形资产。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

(二十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。根据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。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十四） 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五） 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司的收入主要包括广告类收入、租赁类收入等。

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

本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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的控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务的控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 广告类收入

本公司根据客户的广告投放需求定制广告投放排期表，约定投放的媒体、期间、频次等要素。因此，本公司根据排期表执行进度逐月确认广告投放收入。

(2) 租赁类收入

详见本附注“（二十九）租赁”

(二十六) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作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。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

(二十九) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用

权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入

相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策变更及影响

会计政策变更的内容和原因	对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响
财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。	合并报表： 调增使用权资产 20,558,150.92 元，调增租赁负债 16,792,655.73 元，调增一年内到期的非流动负债 6,904,422.36 元，调减应付账款 2,290,972.02 元，调减未分配利润 847,955.15 元。
	母公司报表： 调增使用权资产 20,558,150.92 元，调增租赁负债 16,792,655.73 元，调增一年内到期的非流动负债 6,904,422.36 元，调减应付账款 2,290,972.02 元，调减未分配利润 847,955.15 元。

由于以上会计政策变更，对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表的各项目的影 响汇总如下：

合并报表项目	2021 年 1 月 1 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
使用权资产		20,558,150.92	20,558,150.92
租赁负债		16,792,655.73	16,792,655.73
一年内到期的非流动负债		6,904,422.36	6,904,422.36
应付账款	6,508,334.63	-2,290,972.02	4,217,362.61
未分配利润	-7,904,496.54	-847,955.15	8,752,451.69

母公司报表项目	2021 年 1 月 1 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
使用权资产		20,558,150.92	20,558,150.92
租赁负债		16,792,655.73	16,792,655.73
一年内到期的非流动负债		6,904,422.36	6,904,422.36

母公司报表项目	2021年1月1日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应付账款	5,941,089.63	-2,290,972.02	3,650,117.61
未分配利润	-11,691,172.78	-847,955.15	12,539,127.93

2. 前期会计差错更正

依据企业会计准则及本公司所采用的会计政策，公司基于对重要资产、负债、收入、成本等项目的深入分析，对2020年度财务报表进行全面梳理、核实，并对2020年度财务报表进行更正，追溯调整后不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变。具体差错更正原因及影响如下：

会计差错更正的内容和原因	受影响的报表项目名称及金额
经本公司重新梳理对非合并范围内的关联方的应收款项，基于对相关关联方还款能力的判断，重新评估应收关联方款项的信用风险并确认信用减值损失。	合并报表： 调增信用减值损失 1,251,683.26 元，调增应收账款坏账准备 1,251,683.26 元，调减未分配利润 1,251,683.26 元。
	母公司报表： 调增信用减值损失 1,251,683.26 元，调增应收账款坏账准备 1,251,683.26 元，调减未分配利润 1,251,683.26 元。
经本公司重新梳理 2020 年的重要成本费用项目，根据合同及合同的实际执行情况，对支付给青岛公交集团有限责任公司广告传媒公司的平台使用费进行补提。	合并报表： 调增营业成本 613,207.55 元，调增应付账款 613,207.55 元，调减未分配利润 613,207.55 元。
	母公司报表： 调增营业成本 613,207.55 元，调增应付账款 613,207.55 元，调减未分配利润 613,207.55 元。
经本公司对联营企业青岛广电友瀚物联网科技有限公司近五年的经营及财务状况的综合分析，补确认投资损失。	合并报表： 调减投资收益 938,387.25 元，调减长期股权投资 938,387.25 元，调减未分配利润 938,387.25 元。
	母公司报表： 调减投资收益 938,387.25 元，调减长期股权投资 938,387.25 元，调减未分配利润 938,387.25 元。
经本公司重新梳理于 2020 年确认收入的“出租车信息系统工程”相关成本的完整性，将仍在存货中核算的实际用于该工程项目的存货结转成本。根据本公司与中公华通（北京）科技发展有限公司订立的合同及合同的实际执行情况，调增与该工程项目相关的应付账款并将相关设备采购成本计入该工程项目成本。	合并报表： 调增营业成本 1,970,062.00 元，调减存货 982,906.04 元，调增应付账款 987,155.96 元，调减未分配利润 1,970,062.00 元。
	母公司报表： 调增营业成本 1,970,062.00 元，调减存货 982,906.04 元，调增应付账款 987,155.96 元，调减未分配利润 1,970,062.00 元。
经本公司重新梳理账龄较长的预付款项，对本公司实际已接受相关的商品或劳务，但因未取得发票而未结转成本的预付款项挂账进行调整。	合并报表： 调增营业成本 155,520.00 元，调减预付款项 155,520.00 元，调减未分配利润 155,520.00 元。
	母公司报表： 调增营业成本 155,520.00 元，调减预付款项 155,520.00 元，调减未分配利润 155,520.00 元。

会计差错更正的内容和原因	受影响的报表项目名称及金额
经本公司对与大魏盛唐文化传媒有限公司的合同条款进行重新分析,并根据合同的实际执行情况,应于2020年补确认相关营业收入。	合并报表: 调增营业收入 853,621.43 元,调减其他流动资产-待抵扣进项税 51,217.29 元,调增应收账款 904,838.72 元,调增未分配利润 853,621.43 元。
	母公司报表: 调增营业收入 853,621.43 元,调减其他流动资产-待抵扣进项税 51,217.29 元,调增应收账款 904,838.72 元,调增未分配利润 853,621.43 元。
根据业务性质对其他应收款进行重分类调整	合并报表: 调增应收账款 210,765.60 元,调减其他应收款 210,765.60 元。
	母公司报表: 调增应收账款 210,765.60 元,调减其他应收款 210,765.60 元。
经对纳入合并范围的子公司青岛九子巷酒业有限公司、青岛广电动画有限公司、青岛广电飞视传媒有限公司的经营及财务状况的综合分析,重新评估母公司对子公司的其他应收款的信用风险,并计提其他应收款减值准备。	合并报表: 此差错更正为母公司对纳入合并范围的子公司的其他应收款计提坏账准备,故此差错更正对合并报表项目无影响。
	母公司报表: 调增信用减值损失 13,138,712.97 元,调增其他应收款坏账准备 13,138,712.97 元,调减未分配利润 13,138,712.97 元。
经对纳入合并范围的子公司青岛九子巷酒业有限公司、青岛广电飞视传媒有限公司的经营及财务状况的综合分析,重新评估母公司对子公司的应收账款的信用风险,并计提应收账款减值准备。	合并报表: 此差错更正为母公司对纳入合并范围的子公司的应收账款计提坏账准备,故此差错更正对合并报表项目无影响。
	母公司报表: 调增信用减值损失 1,282,668.80 元,调增应收账款坏账准备 1,282,668.80 元,调减未分配利润 1,282,668.80 元。

(1) 对合并财务报表的影响

由于以上会计差错更正对2020年12月31日合并资产负债表及2020年度合并利润表的影响汇总如下:

合并资产负债表项目	2020年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产:			
应收账款	2,816,158.14	-136,078.94	2,680,079.20
预付款项	258,993.45	-155,520.00	103,473.45
其他应收款项	3,571,768.07	-210,765.60	3,361,002.47
存货	2,082,884.89	-982,906.04	1,099,978.85

合并资产负债表项目	2020年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他流动资产	443,929.77	-51,217.29	392,712.48
长期股权投资	12,012,441.36	-938,387.25	11,074,054.11
负债：			
应付账款	4,907,971.12	1,600,363.51	6,508,334.63
股东权益：			
未分配利润	-3,829,257.91	-4,075,238.63	-7,904,496.54
归属于母公司股东权益合计	32,793,357.28	-4,075,238.63	28,718,118.65

合并利润表项目	2020年		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	21,874,663.90	853,621.43	22,728,285.33
营业成本	23,090,815.13	2,738,789.55	25,829,604.68
投资收益	1,541,014.20	-938,387.25	602,626.95
信用减值损失	444,649.20	1,251,683.26	1,696,332.46
归属于母公司股东的净利润	-3,555,158.73	-4,075,238.63	-7,630,397.36

(2) 对母公司财务报表的影响

由于以上会计差错更正对2020年12月31日母公司资产负债表及2020年度母公司利润表各项目的影晌汇总如下：

母公司资产负债表项目	2020年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产：			
应收账款	4,227,858.14	-1,418,747.74	2,809,110.40
预付款项	252,647.76	-155,520.00	97,127.76
其他应收款项	16,943,902.01	-13,349,478.57	3,594,423.44
存货	1,658,742.80	-982,906.04	675,836.76
其他流动资产	402,566.88	-51,217.29	351,349.59
长期股权投资	14,112,441.36	-938,387.25	13,174,054.11
负债：			
应付账款	4,340,726.12	1,600,363.51	5,941,089.63
股东权益：			
未分配利润	6,805,447.62	-18,496,620.40	-11,691,172.78

母公司利润表项目	2020年		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	21,855,486.47	853,621.43	22,709,107.90
营业成本	23,759,477.11	2,738,789.55	26,498,266.66
投资收益	1,508,824.33	-938,387.25	570,437.08
信用减值损失	424,272.14	15,673,065.03	16,097,337.17

四、税项

(一) 主要税种及税率

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
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20

存在执行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
青岛广电影视传媒有限公司	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、青岛广电影视传媒有限公司自 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): 自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 免征文化事业建设费。根据《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号) 的规定, 免征文化事业建设费政策执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。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、合并财务报表重要项目注释

说明: 期初指 2021 年 1 月 1 日, 期末指 2021 年 12 月 31 日, 上期指 2020 年度, 本期指 2021 年度。

(三) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	653.19	4,241.11
银行存款	4,498,967.09	7,611,560.32
合计	4,499,620.28	7,615,801.43

(四) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 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	12,300,000.00	7,300,000.00
其中: 债务工具投资		
权益工具投资		
其他	12,300,000.00	7,300,000.00
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中: 债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	12,300,000.00	7,300,000.00

(五) 应收票据

1. 应收票据分类披露

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		100,000.00

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	46,667.00	100,000.00
减：坏账准备		
合计	46,667.00	200,000.00

2. 截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无已背书、贴现并终止确认，但在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3. 截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无质押的应收票据。

4. 坏账准备的情况

无

5. 本期实际核销的应收票据

无

(六) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,251,683.26	20.46	1,251,683.26	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	4,865,973.75	79.54	2,539,960.08	
其中：账龄分析法组合	4,765,973.75	77.90	2,539,960.08	53.29
无风险组合	100,000.00	1.64		
合计	6,117,657.01	100.00	3,791,643.34	

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,251,683.26	20.36	1,251,683.26	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	4,895,685.21	79.64	2,215,606.01	
其中：账龄分析法组合	3,890,846.49	63.29	2,215,606.01	56.94
无风险组合	1,004,838.72	16.35		
合计	6,147,368.47	100.00	3,467,289.27	

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
------	------	------	----	------------	------

青岛广电文体有限公司	185,405.76	185,405.76	2-3年	100.00	预计存在回收风险
青岛广播电视科学研究所有限公司	75,555.00	75,555.00	2-3年	100.00	预计存在回收风险
青岛广电传媒电子商务有限公司	293,941.06	293,941.06	2-3年	100.00	预计存在回收风险
青岛文广多媒体电视有限公司	285,868.00	285,868.00	4-5年	100.00	预计存在回收风险
青岛广电教育全媒体集团有限公司	410,913.44	410,913.44	4-5年	100.00	预计存在回收风险
合计	1,251,683.26	1,251,683.26			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款:账龄分析法组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,557,244.62	1.00	15,572.45	613,190.80	1.00	6,687.46
1至2年	348,226.00	5.00	17,411.30	523,101.00	5.00	26,155.05
2至3年	93,500.00	20.00	18,700.00	434,014.56	20.00	86,802.91
3至4年	70,166.00	50.00	35,083.00	335,545.00	50.00	167,772.50
4至5年	812,146.00	70.00	568,502.20	189,356.80	70.00	132,549.76
5年以上	1,884,691.13	100.00	1,884,691.13	1,795,638.33	100.00	1,795,638.33
合计	4,765,973.75		2,539,960.08	3,890,846.49		2,215,606.01

(3) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,657,244.62	1,618,029.52
1至2年	348,226.00	1,078,002.82
2至3年	648,401.82	434,014.56
3至4年	70,166.00	1,032,326.44
4至5年	1,508,927.44	189,356.80
5年以上	1,884,691.13	1,795,638.33
减: 坏账准备	3,791,643.34	3,467,289.27
合计	2,326,013.67	2,680,079.20

2. 本期计提、收回或转回的的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提	1,251,683.26					1,251,683.26
按组合计提	2,215,606.01	324,354.07				2,539,960.08
合计	3,467,289.27	324,354.07				3,791,643.34

3. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为0元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛地铁文化传媒有限公司	720,000.00	11.77	12,000.00
青岛世通华纳传媒有限公司	678,074.31	11.08	664,574.31
青岛宏立丰安全科技有限公司	562,156.00	9.19	393,509.20
大魏盛唐文化传媒有限公司青岛分公司	550,000.00	8.99	5,500.00
青岛美辰智信文化传播有限公司	282,975.00	4.63	2,829.75
合计	2,793,205.31	45.66	1,078,413.26

(七) 预付款项

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	28,983.50	100.00	71,393.45	69.00
1至2年			25,734.31	24.87
2至3年			6,345.69	6.13
合计	28,983.50	100.00	103,473.45	100.00

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		1,184,000.00
其他应收款项	1,429,179.37	2,209,162.85
减：坏账准备	68,376.17	32,160.38
合计	1,360,803.20	3,361,002.47

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
青岛地铁文化传媒有限公司		1,184,000.00
减：坏账准备		
合计		1,184,000.00

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	1,278,377.88	2,095,718.66
代扣代缴社保	51,180.49	47,912.19
单位往来款项	52,321.00	52,032.00
备用金及押金	47,300.00	13,500.00
减：坏账准备	68,376.17	32,160.38
合计	1,360,803.20	2,177,002.47

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	44,068.30	21,481.70
1至2年	17,679.30	8,652.00
2至3年	10,268.30	1,324,935.48
3至4年	1,283,046.18	28,742.89
4至5年	37,107.29	143,596.48
5年以上	37,010.00	681,754.30
减：坏账准备	68,376.17	32,160.38
合计	1,360,803.20	2,177,002.47

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	32,160.38			32,160.38
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	36,215.79		817,340.78	853,556.57
本期转回				
本期核销			817,340.78	817,340.78
其他变动				
2021年12月31日余额	68,376.17			68,376.17

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提		817,340.78		817,340.78		
按组合计提	32,160.38	36,215.79			68,376.17	
合计	32,160.38	853,556.57		817,340.78	68,376.17	

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 817,340.78 元。

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
青岛广电传奇文化创意有限公司	应收房租	817,340.78	无法收回	内部审批	是
合计		817,340.78			

(6) 按欠款方归集的主要其他应收款项期末余额情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛广电影视传媒集团有限公司	应收股权转让款	1,278,377.88	3-4年	89.45	
合计		1,278,377.88		89.45	

(九) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	13,293,316.60	13,141,540.44	151,776.16	13,325,968.33	12,927,673.75	398,294.58
周转材料	595,877.43	431,785.88	164,091.55	701,684.27		701,684.27
合计	13,889,194.03	13,573,326.32	315,867.71	14,027,652.60	12,927,673.75	1,099,978.85

2. 存货跌价准备增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	12,927,673.75	213,866.69				13,141,540.44
周转材料	-	431,785.88				431,785.88
合计	12,927,673.75	645,652.57				13,573,326.32

库存商品为直接用于出售的存货，本公司以库存商品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，账面价值高于可变现净值的部分确认为存货跌价准备。

周转材料主要为低值易耗品，对已经停止使用处于待报废状态的低值易耗品，本公司根据该类存货的现状和历史处置记录的残值收入水平估计可变现净值，账面价值高于可变现净值的部分确认为存货跌价准备。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税额	65,909.39	392,712.48
合计	65,909.39	392,712.48

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末 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	期末余额	减值准备期 末余额
对联营企业投资											
青岛广电友瀚物联网科技有限公司											
青岛文广多媒体电视有限公司	626,421.83			42,700.12						669,121.95	
青岛文化产权交易中心有限公司	10,447,632.28			534,902.40						10,982,534.68	
合计	11,074,054.11			577,602.52						11,651,656.63	

(十二) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
青岛地铁文化传媒有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00
合计	4,800,000.00	4,800,000.00

非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额
青岛地铁文化传媒有限公司		1,184,000.00		
合计		1,184,000.00		

本公司对青岛地铁文化传媒有限公司的投资的持有意图并非近期出售或短期获利，故将该投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

(十三) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	620,293.51	780,402.36
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	620,293.51	780,402.36

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	17,350.00	1,080,206.25	17,234,285.91	302,088.00	18,633,930.16
2.本期增加金额			288,548.31		288,548.31
(1) 购置			288,548.31		288,548.31
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额			7,885,790.38	40,648.00	7,926,438.38
(1) 处置或报废			7,885,790.38	40,648.00	7,926,438.38
4.期末余额	17,350.00	1,080,206.25	9,637,043.84	261,440.00	10,996,040.09
二、累计折旧					
1.期初余额	16,829.50	1,046,021.69	16,497,426.25	293,250.36	17,853,527.80
2.本期增加金额			434,003.64		434,003.64
(1) 计提			434,003.64		434,003.64
3.本期减少金额			7,872,356.30	39,428.56	7,911,784.86
(1) 处置或报废			7,872,356.30	39,428.56	7,911,784.86
4.期末余额	16,829.50	1,046,021.69	9,059,073.59	253,821.80	10,375,746.58
三、减值准备					
1.期初余额					

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
2.本期增加金额			228,637.95		228,637.95
(1) 计提			228,637.95		228,637.95
3.本期减少金额			228,637.95		228,637.95
(1) 处置或报废			228,637.95		228,637.95
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	520.50	34,184.56	577,970.25	7,618.20	620,293.51
2.期初账面价值	520.50	34,184.56	736,859.66	8,837.64	780,402.36

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。

2. 固定资产清理

无

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	25,697,688.65	25,697,688.65
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
(2) 重估调整		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	25,697,688.65	25,697,688.65
二、累计折旧		
1.期初余额	5,139,537.73	5,139,537.73
2.本期增加金额	5,139,537.73	5,139,537.73
(1) 计提	5,139,537.73	5,139,537.73
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	10,279,075.46	10,279,075.46
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	15,418,613.19	15,418,613.19

项目	房屋及建筑物	合计
2.期初账面价值	20,558,150.92	20,558,150.92

本公司所承租的“动漫产业园 B 座”房产除部分用于满足自身办公需求外，其余全部转租给其他公司并以赚取租金差价的方式盈利，2021 年，本公司共确认房租收入 5,816,145.59 元。

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,607,196.43	6,607,196.43
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	6,607,196.43	6,607,196.43
二、累计摊销		
1.期初余额	4,035,871.54	4,035,871.54
2.本期增加金额	643,778.29	643,778.29
(1) 计提	643,778.29	643,778.29
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	4,679,649.83	4,679,649.83
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,927,546.60	1,927,546.60
2.期初账面价值	2,571,324.89	2,571,324.89

(十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	750,022.99	1,763,071.65
1年以上	3,166,075.05	2,454,290.96

项目	期末余额	期初余额
合计	3,916,098.04	4,217,362.61

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中公华通（北京）科技发展有限公司	840,022.50	尚未结算
青岛公交集团投资发展股份有限公司	641,500.00	尚未结算
青岛公交集团有限责任公司广告传媒分公司	613,207.55	尚未结算
青岛电视塔旅游有限公司	306,000.00	尚未结算
合计	2,400,730.05	

(十七) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	463,266.44	589,184.88
1年以上	160,000.00	
合计	623,266.44	589,184.88

账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
青岛创和嘉祺实业有限公司	100,000.00	尚未结算
青岛丰盛财富有限公司	50,000.00	尚未结算
青岛邦豆皮肤管理中心	10,000.00	尚未结算
合计	160,000.00	

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收广告费	42,903.43	381,029.89
合计	42,903.43	381,029.89

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,054,873.48	3,482,735.88	4,074,530.17	463,079.19
离职后福利-设定提存计划		363,830.73	363,830.73	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,054,873.48	3,846,566.61	4,438,360.90	463,079.19

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,054,873.48	2,931,429.93	3,523,224.22	463,079.19
职工福利费		168,576.58	168,576.58	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费		194,511.37	194,511.37	
其中：医疗及生育保险费		193,122.12	193,122.12	
工伤保险费		1,389.25	1,389.25	
住房公积金		188,218.00	188,218.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	1,054,873.48	3,482,735.88	4,074,530.17	463,079.19

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		348,581.12	348,581.12	
失业保险费		15,249.61	15,249.61	
合计		363,830.73	363,830.73	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		2,178.55
城市维护建设税	5,655.12	10,682.33
个人所得税	308.54	2,370.76
教育费附加	4,039.34	7,630.20
其他税费	4,920.13	1,441.62
合计	14,923.13	24,303.46

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	7,697,961.67	5,891,565.60
合计	7,697,961.67	5,891,565.60

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金、质保金、押金	2,346,260.00	4,611,802.27
其他款项	1,196,827.08	325,933.89
单位往来款	4,154,874.59	953,829.44
合计	7,697,961.67	5,891,565.60

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
青岛市出租汽车协会	1,800,000.00	业务保证金
青岛仁智传媒有限公司	500,000.00	业务保证金
合计	2,300,000.00	—

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	10,829,584.45	6,904,422.36
合计	10,829,584.45	6,904,422.36

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税金	392,793.93	517,091.71
合计	392,793.93	517,091.71

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	24,653,634.80	27,419,462.84
减：未确认融资费用	2,229,353.43	3,722,384.75
减：一年内到期的租赁负债	10,829,584.45	6,904,422.36
合计	11,594,696.92	16,792,655.73

(二十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	4,840,000.00		790,000.00	4,050,000.00	项目拨款
合计	4,840,000.00		790,000.00	4,050,000.00	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	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			140,000.00		420,000.00	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			650,000.00		1,550,000.00	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			790,000.00		4,050,000.00	

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	3,808,485.62			3,808,485.62
合计	3,808,485.62			3,808,485.62

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	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

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-7,904,496.54	-274,099.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-847,955.15	
调整后期初未分配利润	-8,752,451.69	-274,099.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,576,424.48	-7,630,397.36
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-14,328,876.17	-7,904,496.54

调整期初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，调减期初未分配利润 847,955.15 元。

(三十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	7,979,904.07	8,627,563.06	19,962,188.17	20,181,178.89
广告及相关服务收入	7,979,904.07	8,627,563.06	19,962,188.17	20,181,178.89
二、其他业务小计	5,816,145.59	5,139,537.73	2,766,097.16	5,648,425.79
租赁收入	5,816,145.59	5,139,537.73	2,766,097.16	5,648,425.79
合计	13,796,049.66	13,767,100.79	22,728,285.33	25,829,604.68

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	广告及相关服务收入	租赁收入
在某一时点确认	7,979,904.07	
在某一时段内确认		5,816,145.59
合计	7,979,904.07	5,816,145.59

3. 营业收入扣除情况表

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	1,379.60		2,272.83	
营业收入扣除项目合计金额	581.61		276.61	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	42.15%		12.17%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	581.61	使用权资产对外出租收入	276.61	使用权资产对外出租收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	581.61		276.61	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				

2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	797.99		1,996.22	

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
文化事业建设费		20,395.90
城建税	5,803.83	538.90
印花税	3,440.60	7,230.30
其他	381.09	186.21
合计	9,625.52	28,351.31

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁费	66,666.67	39,510.71
招待费	42,192.20	36,928.34
差旅费	35,346.52	10,589.69
保险费	15,782.20	44,212.43
办公及其他费用	149,915.50	50,629.80
合计	309,903.09	181,870.97

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,105,782.78	3,083,516.85
物业费及办公费	467,337.48	498,190.63
服务费	486,281.33	251,587.77
存货盘亏	134,634.00	
车辆费用	124,319.84	114,605.62
其他	355,340.57	205,870.40
合计	3,673,696.00	4,153,771.27

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,493,031.32	
减：利息收入	84,575.32	54,489.11
手续费支出	2,250.83	2,431.87
合计	1,410,706.83	-52,057.24

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	790,000.00	861,778.14	与资产相关
进项税加计抵减	77,613.93	100,805.65	
合计	867,613.93	962,583.79	

政府补助为以前年度收到的计入递延收益的项目补助款本期结转损益。详见“（二十三）递延收益”。

(三十六) 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	577,602.52	-904,055.48
交易性金融资产持有期间的投资收益	191,408.61	322,682.43
其他权益工具投资持有期间的投资收益		1,184,000.00
合计	769,011.13	602,626.95

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	324,354.07	1,683,802.78
其他应收款信用减值损失	853,556.57	12,529.68
合计	1,177,910.64	1,696,332.46

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	645,652.57	
固定资产减值损失	228,637.95	
合计	874,290.52	

(三十九) 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
与日常活动无关的政府补助	124,500.00		124,500.00
固定资产处置收益	96,508.47		96,508.47
其他	11,077.24	2,051.02	11,077.24
合计	232,085.71	2,051.02	232,085.71

计入当期损益的政府补助:

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 / 与收益相关
以工代训费	人力资源 社会保障部	补助		是	否	124,500.00		与收益相关
合计						124,500.00		

(四十) 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
非流动资产损坏报废损失		286,057.33	
存货报废损失	29,350.00		29,350.00
合计	29,350.00	286,057.33	29,350.00

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用		
其他		
合计		

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-5,587,822.96
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	-67,479.56
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-14,951.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	82,431.26
所得税费用	

(四十二) 现金流量表

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
利息收入	84,575.32	54,489.11
政府补助	124,500.00	12,689.24
往来款	4,064,408.00	1,180,316.40
合计	4,273,483.32	1,247,494.75

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
费用支出	1,877,816.32	650,373.87
往来款	926,339.90	1,577,878.53
合计	2,804,156.22	2,228,252.40

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,587,822.96	-7,836,362.49

项目	本期发生额	上期发生额
加：信用减值损失	1,177,910.64	1,696,332.46
资产减值准备	874,290.52	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	434,003.64	545,036.17
使用权资产折旧	5,139,537.73	
无形资产摊销	643,778.29	643,778.29
长期待摊费用摊销		105,595.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益 以“-”号填列）	-96,508.47	7,978.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		286,057.33
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,410,706.83	-52,057.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-769,011.13	-602,626.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	138,458.57	8,441,943.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	627,924.53	221,113.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-314,385.80	-10,448,331.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,678,882.39	-6,991,541.79
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,499,620.28	7,615,801.43
减：现金的期初余额	7,615,801.43	7,311,379.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,116,181.15	304,421.75

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,499,620.28	7,615,801.43
其中：库存现金	653.19	4,241.11
可随时用于支付的银行存款	4,498,967.09	7,611,560.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,499,620.28	7,615,801.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

(四十五) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
以工代训费	124,500.00	营业外收入	124,500.00

2. 政府补助退回情况

无

六、合并范围的变更

经董事会审议决定，本公司 100%控股的子公司“青岛广电艺术交流中心有限公司”终止经营，予以解散，并于 2021 年 4 月 14 日完成工商注销登记。

七、在其他主体中的权益

(四十六) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	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
青岛九子巷酒业有限公司	山东青岛	山东青岛	批发零售	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	青岛广电动画有限公司	47.50	-11,398.48		-6,557,071.54

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛广电动画有限公司	54,574.49	16,823.25	71,397.74	13,871,247.22		13,871,247.22	78,572.11	16,823.25	95,395.36	13,871,248.04		13,871,248.04
合计	54,574.49	16,823.25	71,397.74	13,871,247.22		13,871,247.22	78,572.11	16,823.25	95,395.36	13,871,248.04		13,871,248.04

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛广电动画有限公司		-23,996.80	-23,996.80	-14,080.79		-429,099.14	-429,099.14	2,373.93
合计		-23,996.80	-23,996.80	-14,080.79		-429,099.14	-429,099.14	2,373.93

(四十七) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		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	文化艺术	40.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	青岛文化产权交易中心有限公司	青岛文化产权交易中心有限公司
流动资产	38,425,474.88	32,214,966.53
其中：现金和现金等价物	5,563,080.36	23,239,180.64
非流动资产	1,253,443.36	1,182,445.79
资产合计	39,678,918.24	33,397,412.32
流动负债	12,222,581.53	7,148,598.43
非流动负债		
负债合计	12,222,581.53	7,148,598.43
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	27,456,336.71	26,248,813.89
按持股比例计算的净资产份额	10,982,534.68	10,499,525.55
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		-51,893.27
对联营企业权益投资的账面价值	10,982,534.68	10,447,632.28
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	19,951,123.83	14,046,908.97
净利润	1,207,522.82	119,277.58
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,207,522.82	119,277.58
本期收到的来自联营企业的股利		

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
二、联营企业		
投资账面价值合计	669,121.95	626,421.83
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	42,700.12	3,277.26
其他综合收益		
综合收益总额	42,700.12	3,277.26

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由管理层按照董事会批准的政策开展。管理层通过定期和不定期的实施对经营及财务状况的分析来识别、评价和规避相关风险。

（四十八） 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充

分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、其他权益工具投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

（四十九） 流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、公允价值

（五十） 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		12,300,000.00		12,300,000.00
（二）其他权益工具投资			4,800,000.00	4,800,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		12,300,000.00	4,800,000.00	17,100,000.00
二、非持续的公允价值计量				

（五十一）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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为本公司购买的银行理财产品。本公司相信，以估值技术估计的公允价值是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

（五十二）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

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资，系本公司为充分发挥现有人力、市场、品牌、设备等资源的协同效应，对其他公司的权益投资。被投资公司保持了良好的经营业绩，投资减值的可能性很小，采用投资成本确定其公允价值。

（五十三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、一年内到期的非

流动负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

(五十四) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
青岛广电影视传媒集团有限公司	山东青岛	影视传媒	16,600万元	51.00	51.00

(五十五) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(五十六) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(五十七) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
青岛广播电视台	受同一最终控制方控制
青岛广电传媒电子商务有限公司	同一母公司
青岛广电文体有限公司	同一母公司
青岛广电教育全媒体集团有限公司	同一母公司
青岛地铁文化传媒有限公司	本公司参股公司
青岛电视塔旅游有限公司	受同一最终控制方控制

(五十八) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛广电影视传媒集团有限公司	接受劳务	服务费	1,201,975.54	981,080.17
青岛地铁文化传媒有限公司	接受劳务	广告费		185,943.39
青岛地铁文化传媒有限公司	提供服务	服务费	600,000.00	615,000.00

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,007,817.36	983,961.89

(五十九) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛广电文体有限公司	185,405.76	185,405.76	185,405.76	185,405.76

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛广播电视科学研究所有限公司	75,555.00	75,555.00	107,180.00	75,555.00
应收账款	青岛广电传媒电子商务有限公司	293,941.06	293,941.06	293,941.06	293,941.06
应收账款	青岛文广多媒体电视有限公司	285,868.00	285,868.00	285,868.00	285,868.00
应收账款	青岛广电教育全媒体集团有限公司	410,913.44	410,913.44	410,913.44	410,913.44
应收账款	青岛地铁文化传媒有限公司	720,000.00	12,000.00	120,000.00	
其他应收款	青岛广电影视传媒集团有限公司	1,278,377.88		1,278,377.88	
合计		3,250,061.14	1,263,683.26	2,681,686.14	1,251,683.26

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	青岛电视塔旅游有限公司	306,000.00	306,000.00
合计		306,000.00	306,000.00

十一、承诺及或有事项

(六十) 承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(六十一) 或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(六十二) 前期会计差错

1. 追溯重述法

会计差错更正内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	调整金额
对2020年度重大资产、负债、收入、成本项目的梳理、核实并依据企业会计准则及本公司所采用的会计政策进行调整。	内部审批	应收账款	-136,078.94
	内部审批	预付款项	-155,520.00
	内部审批	其他应收款项	-210,765.60
	内部审批	存货	-982,906.04
	内部审批	其他流动资产	-51,217.29
	内部审批	长期股权投资	-938,387.25
	内部审批	应付账款	1,600,363.51
	内部审批	未分配利润	-4,075,238.63

会计差错更正内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目 名称	调整金额
	内部审批	归属于母公司股东权益合计	-4,075,238.63
	内部审批	营业收入	853,621.43
	内部审批	营业成本	2,738,789.55
	内部审批	投资收益	-938,387.25
	内部审批	信用减值损失	1,251,683.26
	内部审批	归属于母公司股东的净利润	-4,075,238.63

(六十三) 租赁

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,493,031.32
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	66,666.67
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	5,816,145.59
与租赁相关的总现金流出	3,014,752.56
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

使用权资产相关信息见附注“五、(十二)”。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(六十四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,534,352.06	35.64	2,534,352.06	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	4,575,788.13	64.36		
其中：账龄分析法组合	4,337,905.73	61.01	2,111,892.06	48.68
关联方组合	137,882.40	1.93		
无风险组合	100,000.00	1.42		
合计	7,110,140.19	100.00	4,646,244.12	

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,534,352.06	35.50	2,534,352.06	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	4,605,499.59	64.50		
其中：账龄分析法组合	3,462,778.47	48.50	1,796,389.19	51.87
关联方组合	137,882.40	1.93		
无风险组合	1,004,838.72	14.07		
合计	7,139,851.65	100.00	4,330,741.25	

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
青岛广电文体有限公司	185,405.76	185,405.76	2-3年	100.00	预计存在回收风险
青岛广播电视科学研究所有限公司	75,555.00	75,555.00	2-3年	100.00	预计存在回收风险
青岛广电传媒电子商务有限公司	293,941.06	293,941.06	2-3年	100.00	预计存在回收风险
青岛文广多媒体电视有限公司	285,868.00	285,868.00	4-5年	100.00	预计存在回收风险
青岛广电教育全媒体集团有限公司	410,913.44	410,913.44	4-5年	100.00	预计存在回收风险
青岛九子巷酒业有限公司	742,668.80	742,668.80	4-5年	100.00	预计存在回收风险
青岛广电飞视传媒有限公司	540,000.00	540,000.00	4-5年	100.00	预计存在回收风险
合计	2,534,352.06	2,534,352.06			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款：账龄分析法组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,557,244.62	1.00	15,572.45	649,190.80	1.00	6,687.46
1至2年	348,226.00	5.00	17,411.30	523,101.00	5.00	26,155.05
2至3年	93,500.00	20.00	18,700.00	434,014.56	20.00	86,802.91
3至4年	70,166.00	50.00	35,083.00	299,545.00	50.00	167,772.50
4至5年	812,146.00	70.00	568,502.20	159,852.80	70.00	111,896.96
5年以上	1,456,623.11	100.00	1,456,623.11	1,397,074.31	100.00	1,397,074.31
合计	4,337,905.73		2,111,892.06	3,462,778.47		1,796,389.19

(3) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,657,244.62	1,618,029.52
1至2年	348,226.00	1,078,003.82
2至3年	648,401.82	434,014.56
3至4年	70,166.00	2,452,876.64
4至5年	2,929,478.64	159,852.80

5年以上	1,456,623.11	1,397,074.31
减：坏账准备	4,646,244.12	4,330,741.25
合计	2,463,896.07	2,809,110.40

2. 本期计提、收回或转回的的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提	2,534,352.06					2,534,352.06
按组合计提	1,796,389.19	315,502.87				2,111,892.06
合计	4,330,741.25	315,502.87				4,646,244.12

3. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为0元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛地铁文化传媒有限公司	720,000.00	10.13	12,000.00
青岛世通华纳传媒有限公司	678,074.31	9.54	664,574.31
青岛宏立丰安全科技有限公司	562,156.00	7.91	393,509.20
大魏盛唐文化传媒有限公司青岛分公司	550,000.00	7.74	5,500.00
青岛美辰智信文化传播有限公司	282,975.00	3.98	2,829.75
合计	2,793,205.31	39.30	1,078,413.26

(六十五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		1,184,000.00
其他应收款项	14,804,089.22	15,554,341.00
减：坏账准备	13,176,451.52	13,143,917.56
合计	1,627,637.70	3,594,423.44

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
青岛地铁文化传媒有限公司		1,184,000.00
减：坏账准备		
合计		1,184,000.00

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应收关联方	14,738,968.22	15,523,309.00

项目	期末余额	期初余额
单位往来款项	22,321.00	9,000.0
备用金及押金	42,800.00	22,032.00
减：坏账准备	13,176,451.52	13,143,917.56
合计	1,627,637.70	2,410,423.44

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	73,800.00	244,458.70
1至2年	14,411.00	1,403,707.58
2至3年	1,285,377.88	98,400.00
3至4年	1,400.00	55,000.00
4至5年		349,756.48
5年以上	13,429,100.34	13,403,018.24
减：坏账准备	13,176,451.52	13,143,917.56
合计	1,627,637.70	2,410,423.44

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	5,204.59		13,138,712.97	13,143,917.56
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			850,340.78	850,340.78
本期转回	466.04			466.04
本期核销			817,340.78	817,340.78
其他变动				
2021年12月31日余额	4,738.55		13,171,712.97	13,176,451.52

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提	13,138,712.97	850,340.78		817,340.78		13,171,712.97
按组合计提	5,204.59		466.04			4,738.55
合计	13,143,917.56	850,340.78	466.04	817,340.78		13,176,451.52

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 817,340.78 元。

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
青岛广电传奇文化创意有限公司	应收房租	817,340.78	无法收回	内部审批	是
合计		817,340.78			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛广电动画有限公司	往来款	12,908,998.17	5年以上	87.20	12,908,998.17
青岛广电影视传媒集团有限公司	应收股权转让款	1,278,377.88	2-3年	8.64	
青岛广电的士文化传媒有限公司	往来款	288,877.37	5年以上	1.95	
青岛九子巷酒业有限公司	往来款	183,000.00	5年以上	1.24	183,000.00
青岛广电飞视传媒有限公司	往来款	79,714.80	5年以上	0.54	79,714.80
合计		14,738,968.22		—	—

(六十六) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,600,000.00	2,600,000.00	1,000,000.00	5,200,000.00	3,100,000.00	2,100,000.00
对联营、合营企业投资	11,651,656.63		11,651,656.63	11,074,054.11		11,074,054.11
合计	15,251,656.63	2,600,000.00	12,651,656.63	16,274,054.11	3,100,000.00	13,174,054.11

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛广电的士文化传媒有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
青岛广电动画有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		2,100,000.00
青岛飞视传媒有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
青岛广电艺术交流中心有限公司	1,600,000.00		1,600,000.00			
合计	5,200,000.00			3,600,000.00		2,600,000.00

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末 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	期末余额	减值准备期 末余额
对联营企业投资											
青岛广电友瀚物联网科技有限公司											
青岛文广多媒体电视有限公司	626,421.83			42,700.12						669,121.95	
青岛文化产权交易中心有限公司	10,447,632.28			534,902.40						10,982,534.68	
合计	11,074,054.11			577,602.52						11,651,656.63	

(六十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一. 主营业务小计	7,474,626.29	9,101,614.96	19,943,010.74	20,849,840.87
广告及相关服务收入	7,474,626.29	9,101,614.96	19,943,010.74	20,849,840.87
二. 其他业务小计	5,816,145.59	5,139,537.73	2,766,097.16	5,648,425.79
租赁收入	5,816,145.59	5,139,537.73	2,766,097.16	5,648,425.79
合计	13,290,771.88	14,241,152.69	22,709,107.90	26,498,266.66

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	广告及相关服务收入	租赁收入
在某一时点确认	7,474,626.29	
在某一时段内确认		5,816,145.59
合计	7,474,626.29	5,816,145.59

(六十八) 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	577,602.52	-904,055.48
处置对子公司的投资产生的投资收益	-510,672.10	
交易性金融资产持有期间的投资收益	167,338.19	290,492.56
其他权益工具投资持有期间的投资收益		1,184,000.00
合计	234,268.61	570,437.08

十五、 补充资料

(六十九) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	96,508.47	
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	914,500.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	备注
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,272.76	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额		
23. 少数股东影响额		
合计	992,735.71	

(七十) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-22.23	-23.76	-0.19	-0.25	-0.19	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.19	-26.87	-0.22	-0.29	-0.22	-0.29

青岛广电无线传媒集团股份有限公司

二〇二二年四月二十日

第九节 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。

(三) 年度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