

证券代码：837728

证券简称：奥海文化

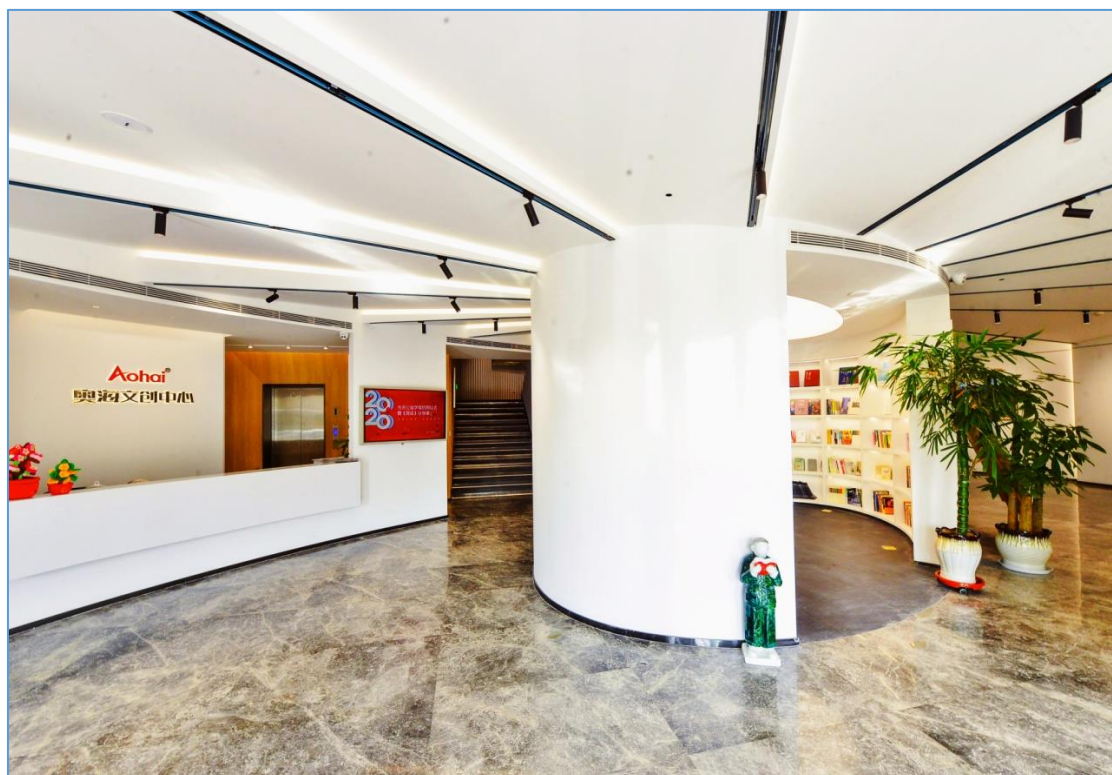
主办券商：国融证券



奥海文化

NEEQ : 837728

青岛盛世奥海文化产业股份有限公司  
Qingdao ShengshiAohai Culture Industry Co.,Ltd.



半年度报告

2022

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	109

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人韩勇、主管会计工作负责人鞠铭及会计机构负责人（会计主管人员）鞠铭保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、宏观经济波动风险	<p>广告行业与商品生产、消费领域密切相关，并通过生产和消费领域的广告投放实现效益，广告行业规模取决于广告投放需求的大小，广告行业与国民经济的增长有一定的正相关关系。近年来，随着宏观经济和商品消费需求的高速增长，广告需求也出现了大幅增长。但在经济低迷时期，由于大多数广告客户将广告支出作为一项软性支出，因此可能会削减其广告投放，从而导致整体广告投放需求的减少。同时广告行业的客户来自国民经济的各个行业，客户所在行业整体发展状况、产业政策和监管措施的变化，往往会影响该行业的整体广告投放，进而传导给广告行业。因此，如果宏观经济整体下滑，经济增长减速，将会影响整个广告行业的发展，进而影响公司的业务和经营。</p> <p>公司采取如下应对措施：公司拥有稳定的客户资源及稀缺性的户外广告资源，同时多元化的整合营销策划使得公司拥有较强的市场竞争力，可以在一定程度上应对宏观经济的波动。未来公司将在维护现有客户的同时，不断提升自身提供服务的能力，了解客户需求，跟踪户外广告市场变动情况，拓宽各行业客户渠道，一方面减少对单一行业客户的依赖，另一方面减</p>

	小宏观经济下滑对公司业务经营的冲击。
2、市场竞争风险	<p>我国的广告代理行业参与竞争的各类主体众多，市场整体集中度不高，行业竞争激烈。随着广告代理行业规范化程度的提高，国内广告公司之间的竞争将日趋激烈，资源规模较小、实力不强的公司将被市场逐步淘汰，具有核心竞争能力的公司将逐步成长为占有相对垄断地位的市场领导者。目前，在青岛户外广告市场，公司具有较强的竞争力和市场地位，但是如果不能持续保持与对手的竞争优势，公司的经营业绩可能会受到不利影响。</p> <p>公司采取如下应对措施：公司拥有一定数量的稀缺性、独占性的户外资源，并且社区媒体资源成规模化、网络化效应，在当地市场具有一定的影响力。同时公司依托于规模化的媒体资源，加入设计、策划等整合营销的概念，以加大与客户的合作规模。</p>
3、因发布虚假广告而遭受处罚的风险	<p>根据《中华人民共和国广告法》的规定，广告应当真实、合法，不得含有虚假的内容，不得欺骗和误导消费者。广告发布前，公司会依照《广告法》对广告内容进行审查，但是如果少数广告主刻意隐瞒其产品的真实信息，公司又未能及时发现，致使广告作品违反相关法律法规，公司可能面临制作发布虚假广告而遭受处罚的风险。</p> <p>公司采取如下应对措施：作为广告经营者，公司建立了严格的内外部结合的广告审查制度，广告画面在发布之前，公司内部会对广告内容进行审核，同时在与客户签订的合同中，要求客户提供广告内容的合法合规性，从而与客户共同维护广告市场的合法有序。</p>
4、应收账款余额较大风险	<p>2021年1-6月、2022年1-6月公司营业收入分别为1,470.64万元、1,245.22万元，2021年6月底、2022年6月底应收账款余额分别为1,852.64万元、1,613.77万元，应收账款较2021年有所减少，但余额仍较大，若应收账款不能及时收回将对公司持续经营造成不利影响。</p> <p>公司采取如下应对措施：为了降低应收账款回收风险，公司制定了应收账款管理办法并加强了应收账款催收力度，并逐步增加与回款情况较好的客户之间的合作，保障公司健康运营。</p>
5、获得广告发布媒体的稳定性风险	<p>公司所处行业为广告业，从事的主营业务是基于自有或代理的户外和社区广告发布媒体，为客户提供广告发布等服务。公司业务的扩张与公司获得新的户外广告发布媒体的稳定性密切相关，能否获取广告发布媒体一方面依靠于资金投入，另一方面取决于新增媒体的数量和质量。随着公司业务的增长和客户要求的不断提高，可能产生公司在特定地域范围内的特定时期，无法获取合适的户外广告发布媒体的情况，进而对公司业务扩张造成一定影响。</p> <p>公司采取如下应对措施：目前公司资金充足，在青岛区域内有较高的市场竞争力，并且报告期内青岛区域户外媒体资源稳定，有能力根据客户需求获取合适的户外媒体。</p>

<p>6、公司租赁媒体无户外广告设置许可证或者户外广告设置许可证超出有效期限无法续期风险</p>	<p>公司户外楼体大牌大部分采用租赁媒体的形式，租赁的媒体存在无设置许可证或者设置许可证超出有效期限情形，因此，公司发布户外广告所依赖的媒体资源有被相关主管政府部门拆除的风险。</p> <p>公司采取如下应对措施：公司加强媒体采购的内部控制,按照《户外媒体采购管理办法》进行媒体采购，加强了对媒体资质情况的审查力度。公司实际控制人李乐维、丁德亮和韩勇作出承诺，如公司所租赁的户外广告资源由于无设置许可证或者设置许可证超出有效期限被拆除导致合同不能履行所产生的违约金以及其他费用，由实际控制人李乐维、丁德亮和韩勇以自有资产承担，保证公司及公司投资者利益不受到影响。</p>
<p>7、公司销售地域集中风险</p>	<p>公司客户大部分分布在青岛地区，虽然有利于公司在青岛地区形成一定的品牌影响，但却存在业务过于集中风险。若青岛市出现地域性经济波动或者当地户外广告主管部门调整行业相关政策则会对公司整体经营业绩造成较大影响，因此存在地域集中风险。</p> <p>公司采取如下应对措施：公司在维护现有客户的同时，做好青岛区域以外的客户开发，加强与 4A 公司的合作，提高全国客户的比例。</p>
<p>8、户外广告候车亭设置许可证无法续期风险</p>	<p>公司自有户外广告大牌取得户外广告设置许可证到期日为 2022 年 6 月 9 日，候车亭设置证的到期日为 2020 年 12 月 31 日。公司自有户外广告大牌户外广告设置许可证在到期日前公司已按照当地政府政策向审批部门申请办理续期；因主管机构系统设置问题，截至目前暂不支持候车亭办理户外许可证，因此公司自有候车亭户外设置许可证到期后向审批部门提出续期申请尚未得到批复，截至本报告出具日，上述情况未对公司业务产生影响。但未来若政府相关政策发生变更，可能对公司业务产生影响。</p> <p>公司采取如下应对措施：公司自有户外广告大牌户外广告设置许可证在到期日前已按照《青岛市户外广告设置管理办法（试行）》的规定向审批部门办理续期手续，新办户外广告大牌取得户外广告设置许可证到期日为 2023 年 6 月 9 日；公司将继续协调候车亭设置证续期办理事宜，确保公司业务不受影响。</p>
<p>9、实际控制人不当控制风险</p>	<p>公司实际控制人为韩勇、李乐维和丁德亮，三人已于 2015 年 11 月 2 日签署了《一致行动协议》，截止报告期末三人合计持有公司 97.23% 的股份。实际控制人能对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。如其利用控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事安排、财务决策等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。</p> <p>公司采取如下应对措施：青岛盛世奥海文化产业股份有限公司成立后，公司根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，也已建立健全了包括三会议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度等一系列公司治理制度且认真执行，公司将充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，严格执行公司基本规章制度，以控制实际控制人不当控制风险。</p>

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、奥海文化	指	青岛盛世奥海文化产业股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
上年同期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
本期期初	指	2022年1月1日
本期期末	指	2022年6月30日
主办券商	指	国融证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《章程》、《公司章程》	指	《青岛盛世奥海文化产业股份有限公司章程》
户外媒体	指	主要建筑物的楼顶和商业区的门前、路边等户外场地设置的发布广告的信息媒介。
社区媒体	指	主要指根植于各中高档社区内、形成网络化布局的媒体，主要包括社区道闸及人行门等媒体形式。
大牌	指	大牌是在建筑物外墙上发布的户外广告，利用墙面张贴大型喷绘画面、安装LED显示屏等，主要是宣传产品、推广企业形象。
候车亭	指	候车亭广告灯箱网是根据城市道路、客流量和车流量科学合理布局设计，灯箱尺寸统一，美观大方，整体性强。

注：1、除特殊说明外，本年报金额单位均为人民币元；

2、本年报任何表格中若出现总数与所列数值总和不符，均为四舍五入所致。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	青岛盛世奥海文化产业股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Shengshi Aohai Culture Industry Co.,Ltd.
证券简称	奥海文化
证券代码	837728
法定代表人	韩勇

### 二、 联系方式

董事会秘书	仇媛
联系地址	山东省青岛市崂山区香港东路 69-13 号
电话	0532-80776677
传真	0532-80776677
电子邮箱	qiuyuan@aohaimedia.com
办公地址	山东省青岛市崂山区香港东路 69-13 号
邮政编码	266075
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司资料室

### 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	2009 年 7 月 28 日
挂牌时间	2016 年 7 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业（L724）-广告业（L7240）
主要业务	户外、社区等广告媒体开发、代理、发布及品牌策划服务
主要产品与服务项目	为客户提供户外、社区等广告媒体开发、代理、发布服务以及品牌管理业务服务。
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
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（韩勇、李乐维、丁德亮）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩勇、李乐维、丁德亮），一致行动人为（韩勇、李乐维、丁德亮）

#### 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	913702006903468684	否
注册地址	山东省青岛市崂山区香港东路 69-13 号	否
注册资本（元）	30,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号楼四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,452,225.45	14,706,434.15	-15.33%
毛利率%	17.42%	22.2%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,166,213.14	170,149.73	-1,960.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,256,706.94	70,944.76	-4,690.48%
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）	-6.30%	0.34%	-
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）	-6.48%	0.14%	-
基本每股收益	-0.1055	0.0060	-1,858.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	56,707,552.03	64,217,059.55	-11.69%
负债总计	11,065,174.43	12,408,468.81	-10.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,642,377.60	51,808,590.74	-11.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.73	-12.14%
资产负债率%（母公司）	27.31%	28.84%	-
资产负债率%（合并）	19.51%	19.32%	-
流动比率	2.6005	2.7222	-
利息保障倍数	-20.47	7.93	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,402,045.83	1,599,329.26	50.19%
应收账款周转率	0.72	0.69	-
存货周转率	136.76	37.21	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.69%	-7.78%	-
营业收入增长率%	-15.33%	-8.39%	-
净利润增长率%	-3,191.94%	-73.10%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 业务概要****商业模式**

公司处于商业服务行业中的广告行业，系户外、社区等媒体发布服务以及品牌管理业务服务提供商。公司拥有优质的媒体资源及完善的服务体系、丰富的行业经验和强大的营销团队，为房地产客户、快消品客户、广告传媒同行业等提供户外、社区等广告媒体发布以及品牌规划设计、整合传播等服务。

公司根据客户的需求，通过专业的市场分析和环境分析为客户提供合理的媒体位置，依托已有的媒介资源网络，形成了包括设计、媒体网络组建、媒体网络运营、广告服务等环节在内的产业链，为客户提供完整、规范、稳定、专业的广告投放服务，提供系统化、网络化、专业化的传播路径。同时公司专业的设计策划可为客户提供全媒体及全流程策划，给客户集创意、思路、执行力于一体的定制化品牌营销解决方案。公司在为客户做好品牌策划传播的同时，注重广告发布载体的高新技术的研发，目前拥有专利 15 项,是高新技术企业。

公司收入来源主要是广告发布费及设计制作费、策划服务费，通过直销模式开拓业务。

报告期内、报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

**与创新属性相关的认定情况**

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

**（二） 经营情况回顾****1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	3,514,290.14	6.20%	6,521,096.47	10.15%	-46.11%
交易性金融资产	1,500,000.00	2.65%	0.00	0.00%	100.00%
应收票据	157,320.00	0.28%	70,300.00	0.11%	123.78%
应收账款	16,137,657.04	28.46%	18,526,363.15	28.85%	-12.89%
预付账款	1,523,144.96	2.69%	4,337,532.70	6.75%	-64.88%
合同资产	2,993,408.65	5.28%	1,897,552.80	2.95%	57.75%
其他流动资产	1,560.00	0.00%	424,931.29	0.66%	-99.63%
长期股权投资	1,553,141.35	2.74%	1,553,141.35	2.42%	0.00%
投资性房地产	6,982,903.96	12.31%	7,298,492.14	11.37%	-4.32%
固定资产	5,300,841.49	9.35%	5,399,400.43	8.41%	-1.83%
使用权资产	700,510.39	1.24%	840,612.47	1.31%	-16.67%
商誉	1,273,598.85	2.25%	1,273,598.85	1.98%	0.00%
长期待摊费用	9,286,771.10	16.38%	11,590,749.98	18.05%	-19.88%
其他非流动资产	2,391,507.88	4.22%	2,849,248.16	4.44%	-16.07%
短期借款	7,500,000.00	13.23%	7,500,000.00	11.68%	0.00%
应付账款	1,905,164.16	3.36%	1,293,542.94	2.01%	47.28%
预收账款	594,038.09	1.05%	1,066,678.95	1.66%	-44.31%
其他应付款	110,296.20	0.19%	779,794.29	1.21%	-85.86%
总资产	56,707,552.03	100.00%	64,217,059.55	100.00%	-11.69%

### 项目重大变动原因：

- 1、公司报告期末货币资金 3,514,290.14 元，主要为本期购买银行理财产品金额较大，银行存款减少。
- 2、公司报告期末交易性金融资产 1,500,000.00 元，主要为本期购买了的银行理财产品。
- 3、公司报告期末应收票据 157,320.00 元，主要是本期客户回款票据结算比例增加。
- 4、公司报告期末应收账款 16,137,657.04 元，本期因经营情况下降，应收账款有所减少。
- 5、公司报告期末预付账款 1,523,144.96 元，主要是本期因受经营情况影响，采购及施工业务停止或暂缓，收回部分预付款项。
- 6、公司报告期末合同资产 2,993,408.65 元，主要是本期尚在执行合同有所增加。
- 7、公司报告期末应付账款 1,905,164.16 元，主要是本期公司为保证经营资金的流动，暂缓了部分客户的付款进度。
- 8、公司报告期末预收账款 594,038.09 元，主要是公司因经营情况下降，预收款项有所减少。
- 9、公司报告期末其他应付款 110,296.20 元，主要是本期公司清理往来款项金额较大。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	12,452,225.45	100.00%	14,706,434.15	100.00%	-15.33%
营业成本	10,282,775.16	82.72%	11,441,801.56	77.80%	-10.13%

销售费用	1,214,639.80	9.77%	1,279,361.67	8.70%	-5.06%
管理费用	1,859,627.94	14.96%	1,960,084.46	13.33%	-5.13%
研发费用	445,424.97	3.58%	524,905.04	3.57%	-15.14%
财务费用	135,165.98	1.09%	331,527.51	2.25%	-59.23%
其他收益	331,855.77	2.67%	243,961.08	1.66%	36.03%
净利润	-3,166,213.14	-25.47%	102,402.11	0.70%	-3,191.94%
经营活动产生的现金流量净额	2,402,045.83	-	1,599,329.26	-	50.19%
投资活动产生的现金流量净额	-2,262,573.01	-	-2,182,315.06	-	-3.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,146,279.15	-	-4,338,469.40	-	27.48%

### 项目重大变动原因：

1、公司本期财务费用 135,165.98 元，较去年同期减少 196,361.53 元，降幅 59.23%，主要原因是报告期比上年同期银行贷款减少 950 万元，贷款利息支出减少。

2、公司本期其他收益 331,855.77 元，较去年同期增加 87,894.69 元，增幅 36.03%，主要原因是报告期比上年同期取得的政府补贴增加。

3、公司本期净利润-3,166,213.14 元，较去年同期减少 3,268,615.25 元，降幅 3,191.94%，主要是本期销售收入减少，长期应收账款增加信用减值损失增加，导致利润降幅较大。

4、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,402,045.83 元，较上年同期增加 802,716.57 元，增幅 50.19%。其中经营活动现金流入减少 1,283,071.08 元，主要原因是经营业绩下降，销售收到现金减少 2,055,231.61 元；经营活动现金流出减少 2,085,787.65 元，其中购买商品、接受劳务支付的现金减少 2,745,218.65 元，主要原因是本期受业绩下降的影响，缩减了采购及劳务业务的购买，并暂缓了部分客户的付款。

5、报告期内，筹资活动产生的现金净流量为-3,146,279.15 元，较上年同期增加 1,192,190.25 元，增幅 27.48%。主要是报告期公司无其他偿还债务支付现金情况。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-93,139.80
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-396.90
<b>非经常性损益合计</b>	<b>106,463.30</b>
所得税影响数	15,969.50
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额	90,493.80
----------	-----------

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
青岛凯旋门传媒科技有限公司	子公司	设计、制作、代理、发布国内广告业务等	3,000,000.00	7,606,268.25	7,289,829.63	5,348,528.74	693,592.15
青岛奥海窗外文化传媒有限公司	子公司	设计、制作、代理、发布国内广告业务等	1,000,000.00	931,042.95	925,295.26	165,586.43	-434,473.73
青岛奥海	子公	设	2,000,000.00	3,103,906.37	2,584,618.55	1,618,118.22	330,722.65

广告传媒有限公司	司	计、制作、代理、发布国内广告业务等					
山东绅蓝文化发展有限公司	子公司	设计、制作、代理、发布国内广告业务等	5,000,000.00	5,569,193.46	5,541,549.80	219,497.17	-120,495.33
山东光合教育股份有限公司	参股公司	教育咨询、培训、研究、推广等	3,000,000.00	5,234,307.18	3,812,441.65	386,407.77	6,460.02
青岛企慧升企服科技有限公司	参股公司	企业管理咨询、财税信息咨询、工商登记注册代理；代理	2,191,950.59	3,254,068.52	568,953.94	302,422.44	-45,232.13

		记账等					
--	--	-----	--	--	--	--	--

## （二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
山东光合教育股份有限公司	无关联	仅作为公司对外财务投资
青岛企慧升企服科技有限公司	无关联	仅作为公司对外财务投资

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

公司积极参加慈善事业，出资设立慈善组织青岛市一念慈善基金会，以无偿捐赠的方式资助开展扶贫、济困、扶老、救孤、恤病、助残、救灾、助医、助学活动。

### （二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司努力承担文化传媒企业应尽的社会责任，每年利用公司的媒体向社会宣传公益。报告期内公司通过自有媒体进行“社会主义核心价值观”、“反对浪费 崇尚节约”、“节约水资源”、“关爱未成年人”、“文明出行”、“文明旅游”等方面的宣传，通过宣传社会公德、职业道德、家庭美德等，净化社会环境，对社会提高综合素质和精神文明程度和对促进社会的进步和发展方面起到了积极的作用；积极配合政府主管部门，通过自有媒体宣传“疫苗接种”、“少聚集”、“勤洗手”、“勤消毒”、“科学佩戴口罩”等公民防疫基本准则，对政府疫情防护起到积极正面作用，对于整个城市的形象提升大有裨益。

## 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的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
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	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	700,000.00	
2. 销售产品、商品, 提供劳务	500,000.00	
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	
4. 其他	324,000.00	162,000.00

日常性关联交易的审议情况及主要内容：公司 2022 年 1 月 14 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于预计 2022 年度公司日常性关联交易的议案》，公司预计 2022 年度将发生日常



性关联交易不超过人民币 152.4 万元，其中青岛广业酒店有限责任公司向公司提供会务及餐饮服务费预计不超过人民币 30 万元，青岛宏远光合教育有限公司向公司提供商务信息咨询服务费预计不超过人民币 30 万元，青岛企慧升企服科技有限公司向公司提供企业咨询服务不超过人民币 10 万元，公司及子公司为青岛企慧升企服科技有限公司提供广告发布、广告制作及广告设计策划费预计不超过 50 万元，公司租赁韩勇、李乐维共有房产一年租赁费不超过人民币 30 万元，丁德亮、李乐维车辆出租费用不超过 2.40 万元。

报告期内实际发生的关联交易均在预计范围之内。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	董监高	同业竞争承诺	2016年6月21日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

-
---

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司房产青岛市崂山区海尔路 182 号楼 1401（青房地权市字第 201540824 号）	投资性资产	抵押	3,902,457.65	6.90%	因公司经营发展需要，向兴业银行股份有限公司青岛分行申请综合授信，额度不超过人民币 1,000.00 万元，期限壹年。
公司房产青岛市市北区黑龙江南路 2 号甲 703 户（鲁（2016）青房地权第 0117328 号）	投资性资产	抵押	3,080,446.31	5.44%	因公司经营发展需要，向兴业银行股份有限公司青岛分行申请综合授信，额度不超过人民币 1,000.00 万元，期限壹年。
<b>总计</b>	-	-	6,982,903.96	12.34%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

为满足生产经营和业务发展的需要，公司向兴业银行股份有限公司青岛分行申请不超过 1,000.00 万

元银行授信额度，期限壹年，授信额度、时间最终以银行实际审批生效的授信额度、时间为准。以公司名下房产青岛市崂山区海尔路 182 号楼 1401（青房地权市字第 201540824 号）、青岛市市南区漳州一路 86 号（鲁（2019）青岛市不动产权第 0037901 号）以及青岛市市北区黑龙江南路 2 号甲 703 户（鲁（2016）青岛市不动产权第 0117328 号）作为抵押，抵押的具体起始日期、期限以实际签订的相关内容规定为准。公司实际控制人韩勇先生及其配偶为公司提供本次融资提供额度 2,000.00 万元的最高额保证担保。前述事项已经公司于 2021 年 8 月 20 日召开的第三届董事会第二次会议审议通过。

上述资产抵押主要是公司向银行借款所需，系公司经营发展需要，有利于保障公司的持续、稳定、健康发展。公司将定期分析负债结构及期限，确保风险可控，不会对公司造成不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、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	7,696,500	25.66%	37,500	7,734,000	25.78%
	其中：控股股东、实际控制人	7,254,500	24.18%	37,500	7,292,000	24.31%
	董事、监事、高管	130,000	0.43%	0	130,000	0.43%
	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	22,303,500	74.34%	-37,500	22,266,000	74.22%
	其中：控股股东、实际控制人	21,763,500	72.55%	112,500	21,876,000	72.92%
	董事、监事、高管	390,000	1.30%	0	390,000	1.30%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		13				

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 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	韩勇	10,036,000	150,000	10,186,000	33.95%	7,639,500	2,546,500	0	0
2	李乐维	9,684,400	0	9,684,400	32.28%	7,263,300	2,421,100	0	0
3	丁德亮	9,297,600	0	9,297,600	30.99%	6,973,200	2,324,400	0	0
4	赵娜	150,000	0	150,000	0.50%	112,500	37,500	0	0
5	尹成龙	150,000	0	150,000	0.50%	112,500	37,500	0	0
6	王春	120,000	0	120,000	0.40%	0	120,000	0	0
7	鞠铭	100,000	0	100,000	0.33%	75,000	25,000	0	0
8	赵华	100,000	0	100,000	0.33%	0	100,000	0	0
9	仇媛	100,000	0	100,000	0.33%	75,000	25,000	0	0
10	陈家浩	70,000	0	70,000	0.23%	0	70,000	0	0
合计		29,808,000	-	29,958,000	99.84%	22,251,000	7,707,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东李乐维与股东丁德亮之间为夫妻关系，李乐维系丁德亮妻子。韩勇与李乐维、丁德亮于 2015 年 11 月 2 日签署《一致行动协议》，为一致行动人。除此之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
韩勇	董事长	男	1968年6月	2021年6月3日	2024年6月2日
李乐维	副董事长	女	1974年9月	2021年6月3日	2024年6月2日
丁德亮	董事、总经理	男	1976年11月	2021年6月3日	2024年6月2日
赵娜	董事	女	1981年7月	2021年6月3日	2024年6月2日
周广进	职工监事	男	1975年12月	2021年5月17日	2024年5月16日
尹成龙	监事会主席	男	1982年10月	2021年6月3日	2024年6月2日
袁霞	监事	女	1987年9月	2021年6月3日	2024年6月2日
鞠铭	董事、财务总监	女	1977年8月	2021年6月3日	2024年6月2日
仇媛	董事会秘书	女	1979年1月	2021年6月3日	2024年6月2日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李乐维与丁德亮之间为夫妻关系，李乐维系丁德亮妻子。韩勇与李乐维、丁德亮于 2015 年 11 月 2 日签署《一致行动协议》，为一致行动人。除此之外，公司各董事、监事、高级经理人员与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

#### （二） 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

##### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

##### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	7	7
销售人员	23	20
财务人员	5	4

技术人员	6	6
设计人员	1	1
运营人员	15	14
员工总计	57	52

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	3,514,290.14	6,521,096.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	1,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	157,320.00	70,300.00
应收账款	六、4	16,137,657.04	18,526,363.15
应收款项融资			
预付款项	六、5	1,523,144.96	4,337,532.7
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	2,119,579.94	319,360.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	65,785.95	84594.88
合同资产	六、8	2,993,408.65	1,897,552.8
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	1,560.00	424,931.29
<b>流动资产合计</b>		<b>28,012,746.68</b>	<b>32,181,731.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、10	1,553,141.35	1,553,141.35
其他权益工具投资	六、11	458,792.59	458,792.59
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	6,982,903.96	7,298,492.14

固定资产	六、13	5,300,841.49	5,399,400.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	700,510.39	840,612.47
无形资产	六、15	227,785.45	252,339.55
开发支出			
商誉	六、16	1,273,598.85	1,273,598.85
长期待摊费用	六、17	9,286,771.10	11,590,749.98
递延所得税资产	六、18	518,952.29	518,952.29
其他非流动资产	六、19	2,391,507.88	2,849,248.16
<b>非流动资产合计</b>		28,694,805.35	32,035,327.81
<b>资产总计</b>		56,707,552.03	64,217,059.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、20	7,500,000.00	7,500,000.00
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	六、21	1,905,164.16	1,293,542.94
预收款项	六、22	594,038.09	1,066,678.95
合同负债	六、23	187,863.21	525,383.98
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	六、24	23,051.60	
应交税费	六、25	160,388.58	351,740.21
其他应付款	六、26	110,296.20	779,794.29
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	六、27	279,902.71	273,409.24
其他流动负债	六、28	11,271.79	31,523.02
<b>流动负债合计</b>		10,771,976.34	11,822,072.63
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债	六、29	293,198.09	586,396.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		293,198.09	586,396.18
<b>负债合计</b>		11,065,174.43	12,408,468.81
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、30	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	六、31	1,143,394.36	1,143,394.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、32	2,640,752.87	2,640,752.87
一般风险准备			
未分配利润	六、33	11,858,230.37	18,024,443.51
归属于母公司所有者权益合计		45,642,377.60	51,808,590.74
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		45,642,377.60	51,808,590.74
<b>负债和所有者权益总计</b>		56,707,552.03	64,217,059.55

法定代表人：韩勇

主管会计工作负责人：鞠铭

会计机构负责人：鞠铭

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,419,150.96	2,799,578.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		157,320.00	70,300.00
应收账款	十五、1	11,681,571.43	14,925,802.27
应收款项融资			
预付款项		1,392,673.31	3,835,065.42
其他应收款	十五、2	2,104,586.63	301,605.25
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		33,292.08	47,350.55
合同资产		2,659,250.35	1,802,580.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			220,845.27
<b>流动资产合计</b>		<b>19,447,844.76</b>	<b>24,003,127.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	11,573,116.35	11,573,116.35
其他权益工具投资		458,792.59	458,792.59
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,982,903.96	7,298,492.14
固定资产		2,176,602.20	2,241,167.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		700,510.39	840,612.47
无形资产		227,785.45	252,339.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,876,081.68	9,931,214.56
递延所得税资产		508,336.19	508,336.19
其他非流动资产		2,391,507.88	2,849,248.16
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,895,636.69</b>	<b>35,953,319.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>52,343,481.45</b>	<b>59,956,447.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,500,000.00	7,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,478,347.76	993,342.95
预收款项		512,238.09	1,031,278.95
合同负债		82,910.38	235,703.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		23,051.60	
应交税费		57,775.39	328,194.69
其他应付款		4,063,658.00	6,328,545.09
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		279,902.71	273,409.24
其他流动负债		4,974.62	14,142.21
<b>流动负债合计</b>		<b>14,002,858.55</b>	<b>16,704,616.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>293,198.09</b>	<b>586,396.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,296,056.64</b>	<b>17,291,013.10</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		1,071,728.66	1,071,728.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,640,752.87	2,640,752.87
一般风险准备			
未分配利润		4,334,943.28	8,952,952.46
<b>所有者权益合计</b>		<b>38,047,424.81</b>	<b>42,665,433.99</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>52,343,481.45</b>	<b>59,956,447.09</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		12,452,225.45	14,706,434.15
其中：营业收入	六、34	12,452,225.45	14,706,434.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		14,055,838.09	15,637,409.66
其中：营业成本	六、34	10,282,775.16	11,441,801.56
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	六、35	118,204.24	99,729.42
销售费用	六、36	1,214,639.80	1,279,361.67
管理费用	六、37	1,859,627.94	1,960,084.46
研发费用	六、38	445,424.97	524,905.04
财务费用	六、39	135,165.98	331,527.51
其中：利息费用		145,979.15	338,469.40
利息收入		26,172.35	8,944.12
加：其他收益	六、40	331,855.77	243,961.08
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-1,716,039.30	989,592.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-53,065.35	-22,869.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,040,861.52	279,708.42
加：营业外收入	六、44	3.10	28,379.78
减：营业外支出	六、45	93,539.80	155,831.54
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,134,398.22	152,256.66
减：所得税费用	六、46	31,814.92	49,854.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,166,213.14	102,402.11
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）		-3,166,213.14	102,402.11
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）			-67,747.62
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,166,213.14	170,149.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,166,213.14	102,402.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,166,213.14	170,149.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-67,747.62
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.1055	0.0060
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.1055	0.0060

法定代表人：韩勇

主管会计工作负责人：鞠铭

会计机构负责人：鞠铭

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、4	9,015,589.12	29,460,539.95
减：营业成本	十五、4	8,517,046.28	20,143,663.09
税金及附加		98,779.06	192,059.71
销售费用		645,167.02	1,409,023.82
管理费用		1,487,440.94	3,028,587.05
研发费用		445,424.97	1,492,266.72
财务费用		157,531.75	604,677.64
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		172,340.42	226,251.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	2,000,000.00	2,246,422.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,419,034.89	-653,685.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-35,515.65	-67,301.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,618,011.02	4,341,948.67
加：营业外收入		1.84	43,369.79
减：营业外支出			224,645.74
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,618,009.18	4,160,672.72
减：所得税费用			294,561.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,618,009.18	3,866,111.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,618,009.18	3,866,111.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,618,009.18	3,866,111.03
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,090,686.04	17,145,917.65
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		463,076.03	445.73
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	2,534,443.94	2,224,913.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		18,088,206.01	19,371,277.09
购买商品、接受劳务支付的现金		10,170,712.94	12,915,931.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,370,992.63	2,400,736.07
支付的各项税费		428,312.60	323,820.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	2,716,142.01	2,131,459.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		15,686,160.18	17,771,947.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,402,045.83	1,599,329.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		20,724.99	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,520,724.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		783,298.00	116,315.06
投资支付的现金		4,000,000.00	2,066,000.00

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,783,298	2,182,315.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,262,573.01	-2,182,315.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,146,279.15	3,338,469.40
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,146,279.15	4,338,469.40
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,146,279.15	-4,338,469.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,006,806.33	-4,921,455.20
加：期初现金及现金等价物余额		6,521,096.47	8,683,657.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,514,290.14	3,762,202.64

法定代表人：韩勇

主管会计工作负责人：鞠铭

会计机构负责人：鞠铭

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,749,401.62	13,365,186.35
收到的税费返还		318,845.04	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,429,847.46	2,187,675.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		12,498,094.12	15,552,861.73
购买商品、接受劳务支付的现金		6,994,216.36	11,021,909.02
支付给职工以及为职工支付的现金		1,212,562.14	1,160,598.30
支付的各项税费		356,794.07	167,727.10
支付其他与经营活动有关的现金		4,135,372.28	5,417,341.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		12,698,944.85	17,767,576.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-200,850.73	-2,214,714.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金		2,000,000.00	2,200,000.00



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	2,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,298.00	116,315.06
投资支付的现金			66,000.00
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			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		33,298.00	182,315.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,966,702.00	2,017,684.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金			-
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>			-
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,146,279.15	3,338,469.40
支付其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,146,279.15	4,338,469.40
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,146,279.15	-4,338,469.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,380,427.88	-4,535,498.83
加：期初现金及现金等价物余额		2,799,578.84	6,026,262.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,419,150.96	1,490,764.00

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

索引1: 本公司于2022年6月1日向所有者分配2021年度利润300万元。

#### (二) 财务报表项目附注

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

(1) 青岛盛世奥海文化产业股份有限公司（以下简称“奥海文化”或“本公司”）前身为青岛盛世奥海文化产业有限公司，于 2009 年 7 月 28 日经青岛市工商行政管理局崂山分局批准设立。

(2) 2015 年 3 月 20 日，根据发起人协议和公司章程的规定，全体发起人同意有限公司变更为股份有限公司，公司更名为“青岛盛世奥海文化产业股份有限公司”，股东为韩勇、李

乐维、丁德亮；并取得注册号为 370212230014432 的《企业法人营业执照》。

(3) 2015 年 5 月 28 日，公司作出股东会决议：全体股东一致同意将公司注册资本由原 2000 万元增加至 3000 万元，由周长惠等 13 名新股东及原股东韩勇、李乐维、丁德亮认缴。变更后股权结构为：韩勇 1,003.80 万元，李乐维 946.44 万元，丁德亮 917.76 万元，周长惠 15 万元，尹成龙 15 万元，赵娜 15 万元，何燕南 12 万元，王春 12 万元，钊凤霞 12 万元，赵华 10 万元，鞠铭 10 万元，邹玲 10 万元，仇媛 10 万元，陈家浩 7 万元，袁霞 2 万元，慕欣 2 万元。

(4) 2020 年 04 月 08 日企业取得青岛市工商行政管理局重新核发的营业执照，统一社会信用代码 913702006903468684。

(5) 公司注册地址：山东省青岛市崂山区香港东路 69-13 号，总部地址：山东省青岛市崂山区香港东路 69-13 号。

## (二)公司的业务性质和主要经营活动

公司属于广告行业，经营范围为：设计、制作、代理、发布国内广告；室内装饰设计；文化艺术交流；经济信息咨询服务；影视策划、企业文化形象策划、展览展示服务、会议服务、翻译服务、摄影服务、企业管理咨询服务；文化、教育信息咨询服务（不含教育培训）；活动策划；房屋租赁；批发及零售；文具用品、美术用品、办公文教用品、工艺品、五金产品、包装用品、橡塑制品、装饰用品、清洁用品、金属制品。（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）。

## (三)财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表附注已经本公司第三届董事会第六次会议于 2022 年 8 月 18 日批准。

## (四)合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令 2006 年第 33 号发布、财政部令 2014 年第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”），以及按照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（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、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 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合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》（2014 年修订）有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27“收入”各项描述。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并

财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初余额。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

#### 8、 外币业务和外币报表折算

##### （1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生当月的月初中间汇率作为折算汇率折算为记账本位币金额。

##### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

##### （3） 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项



目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

## （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。如金融工具不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 10、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

### （1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3） 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，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，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险极低的银行承兑汇票组合不计提坏账准备。

商业承兑汇票组合计提坏账准备的方法参照下述应收账款。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款及合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
应收账款：		
关联方组合	合并范围内的关联方	合并范围内的各公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产：		
关联方组合	合并范围内的关联方	合并范围内的各公司之间内部合同资产不计提减值准备。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生减值，则对该合同资产单项计提减值准备并确认资产减值损失。
账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期资产损失率对照表，计算预期资产损失

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	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	合并范围内的各公司之间内部其他应收款不计

		提坏账准备。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；周转用包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”。

## 13、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用



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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### 14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

##### （1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成

本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （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投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，应当全额确认。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够

参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注四、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提长期资产减值的方法见附注四、21。

**15、投资性房地产**

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提长期资产减值方法见附注四、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

**16、固定资产**

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和估计净残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认

条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 18、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 19、无形资产

(1) 无形资产

本公司无形资产包括专有技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	10.00	直线法
商标权	10.00	直线法
软件	10.00	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提长期资产减值方法见附注四、21“长期资产减值”。

**20、长期待摊费用**

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

**21、长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 23、合同负债

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

## 24、职工薪酬



(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计

入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (5) 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 25、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

### 26、股份支付

#### (1) 股份支付的会计处理方法

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

##### ①以权益结算的股份支付

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

价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### (3) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### (4) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，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。

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

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

成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

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

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

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

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或

清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

### 30、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

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

#### (1) 本公司作为承租人

##### ①初始计量

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

##### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公

司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### ④ 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

### （2） 本公司作为出租人

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

#### ① 经营租赁

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

#### ② 融资租赁

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

#### ③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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



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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁

款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 31、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本公司在报告期无会计政策变更事项。

#### (2) 会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
地方水利建设资金	按实际缴纳的流转税的0.005%计缴。
文化事业建设费	按广告服务取得的计税销售额的3%。

### 2、 税收优惠及批文

(1) 根据青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局于 2020 年 12 月下发的的高新技术企业证书（编号：GR202037100031），奥海文化被认定为高新技术企业于 2020 年、2021 年、2022 年享受 15% 的所得税优惠税率。

(2) 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告 2021 年第 8 号，本公司的子公司山东绅蓝文化发展有限公司、青岛凯旋门传媒科技有限公司、青岛奥海窗外文化传媒有限公司、青岛奥海广告传媒有限公司均属于小微企业，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企

业所得税。

(3) 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号), 本公司属于现代服务业, 报告期按照当期可抵扣进项税额加计抵扣 10%, 抵减应纳税增值税税额。

(4) 根据《山东省财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》(鲁财税〔2021〕6 号) 规定, 自 2021 年 1 月 1 日起, 本公司免征地方水利建设基金, 即地方水利建设基金征收比例, 由原按增值税、消费税实际缴纳额的 1% 调减为 0。

(5) 根据山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局 山东省科学技术厅《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》, 自 2019 年 1 月 1 日起, 我公司享受高新技术企业城镇土地使用税优惠, 城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的 50% 执行。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, “期初”指 2022 年 1 月 1 日, “期末”指 2022 年 6 月 30 日, “上年年末”指 2021 年 12 月 31 日, “本期”指 2022 年 1-6 月, “上期”指 2021 年 1-6 月。

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	7,399.84	12,656.00
银行存款	3,506,890.30	6,508,440.47
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>3,514,290.14</b>	<b>6,521,096.47</b>

### 2、 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,500,000.00	
其中: 债务工具投资		
理财产品	1,500,000.00	
<b>合 计</b>	<b>1,500,000.00</b>	
其中: 重分类至其他非流动金融资产的部分		

### 3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	70,000.00	
商业承兑汇票	95,600.00	74,000.00
小计	165,600.00	
减：坏账准备	8,280.00	3,700.00
合计	157,320.00	70,300.00

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据有青岛实录海洋大数据投资开发有限公司 218,200.00 元、青岛实昊星置业有限公司 85,000.00 元。

#### 4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,427,681.78	14,093,511.25
1 至 2 年	6,490,639.25	4,118,605.20
2 至 3 年	3,763,551.68	1,893,914.63
3 至 4 年	1,756,679.63	292,950.00
4 至 5 年	282,450.00	822,489.00
5 年以上	1,607,649.00	826,200.00
小计	21,328,651.34	22,047,670.08
减：坏账准备	5,190,994.30	3,521,306.93
合计	16,137,657.04	18,526,363.15

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,328,651.34	100	5,190,994.30	24.34	16,137,657.04
组合 1:					
信用风险特征组合	21,328,651.34	100	5,190,994.30	24.34	16,137,657.04
<b>合计</b>	<b>21,328,651.34</b>	<b>100</b>	<b>5,190,994.30</b>	<b>24.34</b>	<b>16,137,657.04</b>

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,047,670.08	91.68	3,521,306.93	15.97	18,526,363.15
组合 1:					
信用风险特征组合	22,047,670.08	91.68	3,521,306.93	15.97	18,526,363.15
<b>合计</b>	<b>22,047,670.08</b>	<b>91.68</b>	<b>3,521,306.93</b>	<b>15.97</b>	<b>18,526,363.15</b>

①年末无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	21,328,651.34	5,190,994.30	24.34

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	21,328,651.34	5,190,994.30	24.34

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	22,047,670.08	3,521,306.93	15.97
合计	22,047,670.08	3,521,306.93	15.97

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,521,306.93	1,669,687.37			5,190,994.30
合计	3,521,306.93	1,669,687.37			5,190,994.30

(4) 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,632,214.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 21.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,898,034.40 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东千熙酒业有限公司	1,669,000.00	7.83	250,350.00
青岛太平洋世纪置业有限公司	1,303,814.40	6.11	1,303,814.40
烟台硕钧置业有限公司	765,600.00	3.59	229,680.00
青岛锋尚家园文化传播有限公司	473,800.00	2.22	51,190.00
山东大都元亨文化产业发展有限公司	420,000.00	1.97	63,000.00
合计	4,632,214.40	21.72	1,898,034.40

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	1,522,504.38	99.96	4,324,224.21	99.69
1 至 2 年	640.58	0.04	7,232.49	0.17
2 至 3 年			6,076.00	0.14
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>1,523,144.96</b>	<b>100.00</b>	<b>4,337,532.70</b>	<b>100.00</b>

期末无账龄超过 1 年的重要预付账款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末 余额合计数的比 例 (%)	账龄
青岛国威兴邦实业有限公司	536,320.77	35.21	一年以内
青岛创融置业有限公司	194,496.00	12.77	一年以内
利群集团胶南商厦有限公司	78,761.90	5.17	一年以内
南通炬烁网络技术有限公司	47,169.76	3.10	一年以内
聊城旭博广告传媒有限公司	28,400.00	1.86	一年以内
<b>合计</b>	<b>885,148.43</b>	<b>58.11</b>	

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,119,579.94	319,360.45
<b>合计</b>	<b>2,119,579.94</b>	<b>319,360.45</b>

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,000,873.62	89,011.00
1 至 2 年	35,000.00	260,000.00
2 至 3 年	260,000.00	14,000.00
3 至 4 年	14,000.00	
4 至 5 年		20,000.00

账 龄	期末余额	期初余额
5 年以上	120,830.00	105,830.00
<b>小计</b>	<b>2,430,703.62</b>	<b>488,841.00</b>
减：坏账准备	311,123.68	169,480.55
<b>合计</b>	<b>2,119,579.94</b>	<b>319,360.45</b>

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收赔偿款		2,000.00
保证金	429,630.00	445,000.00
代扣代缴、代垫款项	2,000,143.22	41,841.00
备用金	930.40	
<b>小计</b>	<b>2,430,703.62</b>	<b>488,841.00</b>
减：坏账准备	311,123.68	169,480.55
<b>合计</b>	<b>2,119,579.94</b>	<b>319,360.45</b>

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	169,480.55			169,480.55
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	141,780.54			141,780.54
本期转回	137.41			137.41
本期转销				
本期核销				



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)	
其他变动				
年末余额	311,123.68			311,123.68

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按预期信用 损失	169,480.55	141,780.54	137.41		311,123.68
合计	169,480.55	141,780.54	137.41		311,123.68

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
青岛国威兴邦实业 有限公司	待摊费用	536,320.77	1 年以内	22.06	26,816.04
青岛西海岸泊车管 理服务有限公司	保证金	225,000.00	2 至 3 年	9.26	67,500.00
青岛创融置业有限 公司	待摊费用	194,496.00	1 年以内	8.00	9,724.80
胶南市市政公用事 业管理处	保证金	100,000.00	5 年以上	4.11	100,000.00
利群集团胶南商厦 有限公司	保证金	60,000.00	2 至 3 年	2.47	18,000.00
合计		1,115,816.77		45.90	222,040.84

⑥截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

7、 存货

(1) 存货分类

存货种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价 准备/合同	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履	账面 价值

		履约成本 减值准备			约成本减值 准备
库存商品	65,785.95		65,785.95	84,594.88	84,594.88
<b>合计</b>	<b>65,785.95</b>		<b>65,785.95</b>	<b>84,594.88</b>	<b>84,594.88</b>

(2) 存货期末不存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额中无利息资本化金额。

(4) 期末存货不存在用于抵押担保的情况。

## 8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	3,046,474.00	53,065.35	2,993,408.65	1,997,424.00	99,871.20	1,897,552.80
<b>合计</b>	<b>3,046,474.00</b>	<b>53,065.35</b>	<b>2,993,408.65</b>	<b>1,997,424.00</b>	<b>99,871.20</b>	<b>1,897,552.80</b>

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产减值准备	99,871.20		46,805.85		53,065.35
<b>合计</b>	<b>99,871.20</b>		<b>46,805.85</b>		<b>53,065.35</b>

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		417,471.51
预缴纳所得税	560.00	959.78
待摊费用	1,000.00	6,500.00
<b>合计</b>	<b>1,560.00</b>	<b>424,931.29</b>

## 10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
山东光合教育股份有限公司	1,553,141.35					
<b>合 计</b>	<b>1,553,141.35</b>					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山东光合教育股份有限公司				1,553,141.35	
<b>合 计</b>				<b>1,553,141.35</b>	

#### 11、 其他权益投资工具

##### (1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
上海悦群广告传媒有限公司	80,000.00	80,000.00
北京社媒互联传媒科技有限公司	50,000.00	50,000.00
青岛企慧升企服科技有限公司	328,792.59	328,792.59
<b>合计</b>	<b>458,792.59</b>	<b>458,792.59</b>

##### (2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海悦群广告传媒有限公司					详见说明	
北京社媒互联传媒科技有限公司					详见说明	
青岛企慧升企服科技有限公司					详见说明	

合计

说明：上述其他权益工具投资系本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，公司对上述被投资单位既不控制、共同控制，也不构成重大影响，根据新金融工具准则相关规定，将该部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

12、 投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	13,287,926.35	<b>13,287,926.35</b>
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	13,287,926.35	<b>13,287,926.35</b>
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	5,989,434.21	<b>5,989,434.21</b>
2、本年增加金额	315,588.18	<b>315,588.18</b>
(1) 计提或摊销	315,588.18	<b>315,588.18</b>
(2) 企业合并增加		
(3) 其他增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	6,305,022.39	<b>6,305,022.39</b>
三、减值准备		
1、期初余额		

项 目	房屋、建筑物	合 计
2、本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	<b>6,982,903.96</b>	<b>6,982,903.96</b>
2、期初账面价值	<b>7,298,492.14</b>	<b>7,298,492.14</b>

注：本年度公司以投资性房地产鲁（2016）青岛市不动产权第 0117328 号房地产、青房地权市字第 201540824 号房产做抵押，韩勇、陈海华提供保证，从兴业银行青岛分行借款 750.00 万元，借款期间：2021 年 10 月 25 日至 2022 年 10 月 25 日，借款利率：3.85%（以 2021 年 10 月 25 日的一年期 LPR，贷款期限内该利率保持不变）。

### 13、 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,300,841.49	5,399,400.43
固定资产清理		
合 计	<b>5,300,841.49</b>	<b>5,399,400.43</b>

#### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	2,346,169.18	9,273,366.23	475,369.15	625,248.87	<b>12,720,153.43</b>
2、本年增加金额	-	663,716.82	103,184.07	-	<b>766,900.89</b>
(1) 购置	-	663,716.82	103,184.07	-	<b>766,900.89</b>
(2) 其他增加	-	-	-	-	
3、本年减少金额	-	1,418,898.75	-	-	<b>1,418,898.75</b>
(1) 处置或报废	-	1,418,898.75	-	-	<b>1,418,898.75</b>

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
(2) 其他减少	-	-	-	-	
4.期末余额	2,346,169.18	8,491,987.98	578,553.22	651,445.19	<b>12,068,155.57</b>
二、累计折旧					
1、期初余额	639,276.88	6,042,759.09	207,358.25	431,358.78	<b>7,320,753.00</b>
2、本年增加金额	55,721.52	593,648.27	83,824.14	39,126.10	<b>772,320.03</b>
(1) 计提	55,721.52	593,648.27	83,824.14	39,126.10	<b>772,320.03</b>
(2) 转入	-	-	-	-	
3、本年减少金额	-	1,325,758.95	-	-	<b>1,325,758.95</b>
(1) 处置或报废	-	1,325,758.95	-	-	<b>1,325,758.95</b>
(2) 其他减少	-	-	-	-	
4、期末余额	694,998.40	5,285,734.77	291,182.39	495,398.52	<b>6,767,314.08</b>
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,651,170.78	3,206,253.21	287,370.83	156,046.67	<b>5,300,841.49</b>
2、期初账面价值	1,706,892.30	3,230,607.14	268,010.90	193,890.09	<b>5,399,400.43</b>

注：

- (1) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。
- (2) 本期固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。
- (3) 截止期末，本公司无暂时闲置的固定资产。
- (4) 截止期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

#### 14、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
-----	--------	-----

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	840,612.47	<b>840,612.47</b>
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	840,612.47	<b>840,612.47</b>
二、累计折旧		
1、期初余额		
2、本年增加金额	140,102.08	<b>140,102.08</b>
(1) 计提	140,102.08	<b>140,102.08</b>
(2) 其他增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4、期末余额	140,102.08	<b>140,102.08</b>
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	700,510.39	<b>700,510.39</b>
2、期初账面价值	840,612.47	<b>840,612.47</b>

15、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	商标权	软件	合计
一、账面面值				
1、期初余额	366,981.13	64,100.00	60,000.00	491,081.13
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4、期末余额	366,981.13	64,100.00	60,000.00	491,081.13
二、累计摊销				
1、期初余额	178,868.10	23,873.48	36,000.00	238,741.58
2、本年增加金额	18,349.08	3,205.02	3,000.00	24,554.10
(1) 计提	18,349.08	3,205.02	3,000.00	24,554.10
(2) 转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、期末余额	197,217.18	27,078.50	39,000.00	263,295.68
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	169,763.95	37,021.50	21,000.00	227,785.45



2、期初账面价值	188,113.03	40,226.52	24,000.00	252,339.55
----------	------------	-----------	-----------	------------

(2) 期末无形资产不存在减值，不需计提减值准备。

(3) 期末无通过公司内部研发形成的无形资产，无在建工程转入的无形资产。

#### 16、 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	期末减值准备
青岛凯旋门传媒科技有限公司	1,273,598.85			1,273,598.85	
合计	1,273,598.85			1,273,598.85	

说明：经商誉减值测试，本公司商誉未出现减值。

#### 17、 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
候车亭灯箱	7,696,790.32		1,647,456.54		6,049,333.78
LED 显示屏	3,886,999.66		661,442.34		3,225,557.32
设置证	6,960.00	11,880.00	6,960.00		11,880.00
合计	11,590,749.98	11,880.00	2,315,858.88		9,286,771.10

#### 18、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值 / 坏账准备	3,794,358.68	516,073.35	3,794,358.68	516,073.35
经营性租赁	19,192.95	2,878.94	19,192.95	2,878.94
合计	3,813,551.63	518,952.29	3,813,551.63	518,952.29

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	381,611.71	381,611.71
合计	381,611.71	381,611.71

注：由于子公司青岛奥海窗外文化传媒有限公司存在可抵扣亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而未对该可抵扣亏损确认相应的递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2025 年	381,611.71	381,611.71	
<b>合计</b>	<b>381,611.71</b>	<b>381,611.71</b>	

19、 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
装修费	2,391,507.88	2,849,248.16
<b>合计</b>	<b>2,391,507.88</b>	<b>2,849,248.16</b>

20、 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,500,000.00	7,500,000.00
<b>合计</b>	<b>7,500,000.00</b>	<b>7,500,000.00</b>

注：从兴业银行青岛分行借款 750.00 万元，借款期间：2021 年 10 月 25 日至 2022 年 10 月 25 日，借款利率：3.85%（以 2021 年 10 月 25 日的一年期 LPR，贷款期限内该利率保持不变）；以鲁（2016）青岛市不动产权第 0117328 号房地产、青房地权市字第 201540824 号房产做抵押，韩勇、陈海华提供保证。

21、 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	1,905,164.16	1,293,542.94
<b>合计</b>	<b>1,905,164.16</b>	<b>1,293,542.94</b>

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,442,958.80	1,293,542.94
1-2 年	462,205.36	
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		

项 目	期末余额	期初余额
5 年以上		
<b>合计</b>	<b>1,905,164.16</b>	<b>1,293,542.94</b>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 22、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	569,038.09	1,031,278.95
1-2 年		10,400.00
2-3 年		
3-4 年		25,000.00
4-5 年	25,000.00	
5 年以上		
<b>合计</b>	<b>594,038.09</b>	<b>1,066,678.95</b>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 23、 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	187,863.21	525,383.98
<b>合计</b>	<b>187,863.21</b>	<b>525,383.98</b>

## 24、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬		2,238,632.96	2,238,360.16	272.80
离职后福利-设定提存计划		260,834.80	238,056.00	22,778.80
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>		<b>2,499,467.76</b>	<b>2,476,416.16</b>	<b>23,051.60</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		1,939,161.00	1,939,161.00	
职工福利费		63,748.84	63,748.84	
社会保险费		128,165.20	127,892.40	272.80
其中：1、医疗保险费		125,048.00	125,048.00	
2、工伤保险费		3,117.20	2,844.40	272.80
3、生育保险费				
住房公积金		46,450.00	46,450.00	
工会经费和职工教育经费		61,107.92	61,107.92	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
<b>合计</b>		<b>2,238,632.96</b>	<b>2,238,360.16</b>	<b>272.80</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		250,016.00	228,192.00	21,824.00
2. 失业保险费		10,908.80	9,954.00	954.80
3. 企业年金缴费				
4. 其他				
<b>合计</b>		<b>260,924.80</b>	<b>238,146.00</b>	<b>22,778.80</b>

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

25、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	76,128.77	20,573.63
企业所得税	31,814.92	273,858.76
个人所得税	1,158.41	979.84
城市维护建设税	3,918.78	4,998.69

项 目	期末余额	期初余额
房产税	42,731.63	41,420.63
土地使用税	355.98	437.89
教育费附加	2,794.14	3,584.49
印花税	1,157.10	5,758.00
地方水利基金		128.28
文化建设费	328.85	
<b>合计</b>	<b>160,388.58</b>	<b>351,740.21</b>

26、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	110,296.20	779,794.29
<b>合 计</b>	<b>110,296.20</b>	<b>779,794.29</b>

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
暂借款	3,658.00	15,957.00
预提费用		652,588.09
其他	106,638.20	111,249.20
<b>合计</b>	<b>110,296.20</b>	<b>779,794.29</b>

27、 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（附注六、28）	279,902.71	273,409.24
<b>合 计</b>	<b>279,902.71</b>	<b>273,409.24</b>

28、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	11,271.79	31,523.02
<b>合 计</b>	<b>11,271.79</b>	<b>31,523.02</b>

29、 租赁负债

项 目	期初余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁办公楼	859,805.42		13,295.38		300,000.00	573,100.80
减：一年内到期的租赁负债（附注六、26）	273,409.24	—	—		—	279,902.71
合 计	<b>586,396.18</b>	—	—	—	<b>952,284.17</b>	<b>293,198.09</b>

### 30、 股本

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

### 31、 资本公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	1,143,394.36			1,143,394.36
合计	<b>1,143,394.36</b>			<b>1,143,394.36</b>

### 32、 盈余公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	2,640,752.87			2,640,752.87
合计	<b>2,640,752.87</b>			<b>2,640,752.87</b>

注：根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润在弥补亏损后的 10%提取法定盈余公积金。

### 33、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	18,024,443.51	17,871,469.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	18,024,443.51	17,871,469.16
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-3,166,213.14	3,539,585.45
盈余公积补亏		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		386,611.10
提取任意盈余公积		

项 目	本 期	上 期
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,000,000.00	3,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
<b>期末未分配利润</b>	<b>11,858,230.37</b>	<b>18,024,443.51</b>

### 34、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,748,252.99	9,964,600.25	13,952,917.81	10,911,885.95
其他业务	703,972.46	318,174.91	753,516.34	529,915.61
<b>合计</b>	<b>12,452,225.45</b>	<b>10,282,775.16</b>	<b>14,706,434.15</b>	<b>11,441,801.56</b>

#### (1) 主营业务（分类别）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
户外媒体业务	7,591,003.78	6,552,918.04	9,090,926.58	6,633,770.38
社区媒体业务	3,937,752.04	3,161,642.38	5,426,769.64	4,784,163.25
品牌服务业务	219,497.17	250,039.83	188,679.24	23,867.93
其他			58.69	
<b>合计</b>	<b>11,748,252.99</b>	<b>9,964,600.25</b>	<b>14,706,434.15</b>	<b>11,441,801.56</b>

#### (2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
青岛地区	1,1384,388.92	9,647,539.61	14,706,434.15	11,441,801.56
其他地区	363,864.07	317,060.64		
<b>合计</b>	<b>11,748,252.99</b>	<b>9,964,600.25</b>	<b>14,706,434.15</b>	<b>11,441,801.56</b>

### 35、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,998.14	1,329.39

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	1,284.91	569.74
地方教育费附加	856.61	379.82
水利建设基金		
文化事业建设费	20,973.58	1,800.00
房产税	84,713.26	82,285.91
土地使用税	711.99	1,670.76
印花税	5,704.55	10,693.00
车船税	961.20	1,000.80
<b>合计</b>	<b>118,204.24</b>	<b>99,729.42</b>

**36、 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	966,295.09	788,766.36
折旧摊销费	118,854.44	138,917.99
办公费	14,318.01	17,471.93
交通差旅费	35,088.94	59,145.09
业务招待费	20,360.71	56,692.00
其他	59,722.61	218,368.30
<b>合计</b>	<b>1,214,639.80</b>	<b>1,279,361.67</b>

**37、 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	537,577.60	572,972.15
办公费用	128,638.80	270,595.71
车辆交通费	76,389.92	59,929.57
业务招待费	30,328.00	60,591.00
折旧摊销费	541,185.16	524,076.72
专业咨询费	286,698.83	254,330.70
租赁费	150,000.00	150,000.00
其他	108,809.63	67,588.64



合计	1,859,627.94	1,960,084.49
----	--------------	--------------

**38、 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研发人工	289,962.00	253,774.99
研发折旧	4,172.40	6,035.72
其他研发费用	151,290.57	265,094.33
<b>合计</b>	<b>445,424.97</b>	<b>524,905.04</b>

**39、 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	145,979.15	338,469.40
减：利息收入	-26,172.35	-10,236.18
手续费及其他	15,359.18	3,294.29
<b>合计</b>	<b>135,165.98</b>	<b>331,527.51</b>

**40、 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	200,000.00	236,500.00
个税手续费返还	179.90	
增值税加计抵减	131,675.87	7,461.08
<b>合计</b>	<b>331,855.77</b>	<b>243,961.08</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
知识产权补贴		20,000.00	与收益相关
商标补贴		35,000.00	与收益相关
以工代训补贴		81,500.00	与收益相关
高企补贴	100,000.00	100,000.00	与收益相关
市级纳统奖励	100,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>	<b>236,500.00</b>	

**41、 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		
<b>合计</b>		

**42、 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,716,039.30	989,592.28
<b>合计</b>	<b>-1,716,039.30</b>	<b>989,592.28</b>

**43、 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-53,065.35	-22,869.43
<b>合计</b>	<b>-53,065.35</b>	<b>-22,869.43</b>

**44、 营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约金			
其他	3.10	28,379.78	3.10
<b>合计</b>	<b>3.10</b>	<b>28,379.78</b>	<b>3.10</b>

**45、 营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	93,139.80	97,127.60	93,139.80
对外捐赠		58,700.00	
其他	400.00	3.94	400.00
<b>合计</b>	<b>93,539.80</b>	<b>155,831.54</b>	<b>93,539.80</b>

**46、 所得税费用**

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,814.92	45,690.86
递延所得税费用		4,163.69
<b>合计</b>	<b>31,814.92</b>	<b>49,854.55</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-3,134,398.22	279,708.42
按法定（或适用）税率计算的所得税费用		
子公司适用不同税率的影响	31,814.92	49,854.55
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亏损的影响		
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
研究开发费加计扣除的纳税影响		
其他		
<b>所得税费用</b>	<b>31,814.92</b>	<b>49,854.55</b>

47、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	201,350.00	236,500.00
保证金、押金	260,000.00	825,000.00
其他	2,073,093.94	1,163,413.71
<b>合计</b>	<b>2,534,443.94</b>	<b>2,224,913.71</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用款项	2,472,142.01	979,862.23
保证金、押金	244,000.00	835,000.00
往来款		240,711.64
其他		75,885.32
<b>合计</b>	<b>2,716,142.01</b>	<b>2,131,459.19</b>

48、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生数	上期发生数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,166,213.14	102,402.11
加：资产减值损失	53,065.35	-22,869.43
信用减值损失	1,716,039.30	-989,592.28
固定资产折旧	1,228,010.29	826,375.04
无形资产摊销	24,554.10	24,434.10
长期待摊费用摊销	2,315,858.88	2,345,654.04
处置长期资产的损失	93,539.80	-96,027.60
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	145,979.15	338,469.40
投资损失		-
递延所得税资产减少		16,833.73
递延所得税负债增加		
存货减少	18,808.93	155,632.35
经营性应收项目的减少	1,022,499.46	1,709,309.52
经营性应付项目的增加	-1,050,096.29	-2,811,291.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,402,045.83	1,599,329.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的年末余额	3,514,290.14	3,762,202.64

补充资料	本期发生数	上期发生数
减：现金的年初余额	6,521,096.47	8,683,657.84
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-3,006,806.33</b>	<b>-4,921,455.20</b>

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,514,290.14	6,521,096.47
其中：库存现金	7,399.84	12,656.00
可随时用于支付的银行存款	3,506,890.30	6,508,440.47
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		
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	3,514,290.14	6,521,096.47
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

49、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	6,982,903.96	借款抵押
合计	<b>6,982,903.96</b>	

50、 政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	200,000.00	其他收益	200,000.00

七、 合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变化。

八、 在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

### (1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
青岛奥海窗外文化传媒有限公司	青岛市	青岛市	文化传媒	100		设立
山东绅蓝文化发展有限公司	青岛市	青岛市	文化传媒	100		设立
青岛凯旋门传媒科技有限公司	青岛市	青岛市	文化传媒	100		购买
青岛奥海广告传媒有限公司	青岛市	青岛市	文化传媒	100		购买

### (2) 重要的非全资子公司

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东光合教育股份有限公司	潍坊市	潍坊市	教育培训、咨询	40		权益法

## 4、重要的共同经营

无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、借款等，与这些金融工具有关的风险主要有信用风险、市场风险和流动性风险，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。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，每年二次对各种风险进行评估并制定出应对措施，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制

在限定的范围之内。

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

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

### 1、市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险,并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款,故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

### 2、信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行(或主要存放于信用良好的金融机构),本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

### 3、流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 十、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的控股股东

控股股东名称	对本公司的持股比例 (%)	与本公司关系
韩勇	33.95	控股股东、实际控制人
丁德亮	30.99	控股股东、实际控制人
李乐维	32.28	控股股东、实际控制人

注：公司实际控制人为韩勇、李乐维和丁德亮，三人已于 2015 年 11 月 2 日签署了《一致行动协议》。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1“在子公司中的权益”。

### 3、 本公司的合营和联营企业情况

详见八、3“在合营企业或联营企业中的权益”。

### 4、 其他关联方情况

其他关联方	其他关联方与本公司关系
青岛九水书院咨询管理有限公司	公司控股股东为该公司股东及执行董事
青岛以太科技股份有限公司	公司控股股东为该公司股东及董事
青岛广润投资发展有限公司	公司控股股东为该公司的董事
山东以太网络科技股份有限公司	公司控股股东为该公司的董事
青岛百通城市建设集团股份有限公司	公司控股股东为该公司的副董事长
青岛百通数码科技广场有限公司	公司控股股东为该公司的董事
湖南宏远光合文化传播有限公司	公司控股股东为该公司的执行董事
青岛宏远光合教育有限公司	公司控股股东为该公司的执行董事
青岛广业酒店有限责任公司广业锦江大酒店	公司控股股东为该公司的董事
山东光合教育股份有限公司	公司控股股东为该公司的董事长
青岛广业投资公司	公司控股股东为该公司董事长
青岛广业酒店有限责任公司	公司控股股东为该公司的执行董事



青岛报业新品传媒有限公司	公司控股股东为该公司的董事
青岛海瑞丰投资管理股份有限公司	公司控股股东为该公司的董事
青岛荒岛文化发展有限公司	公司控股股东为该公司的监事
青岛陛下用膳食品有限公司	公司控股股东为该公司的监事
青岛百慈文化传播有限公司	公司控股股东为该公司的董事
青岛企慧升企服科技有限公司	公司控股股东为该公司的董事
青岛金源兴业投资管理有限公司	公司控股股东为该公司的董事
青岛广华置业有限公司	公司控股股东关系密切的家庭成员为该公司股东及执行董事
青岛广通电子科技有限公司	公司控股股东关系密切的家庭成员控股并担任执行董事兼经理
济南宏远光合教育发展有限公司	公司控股股东为该公司的执行董事兼经理
青岛大能塑胶有限公司	公司董事关系密切的家庭成员控制企业
青岛盛峻工贸有限公司	公司董秘关系密切的家庭成员控制企业
莱州市康德隆电器有限公司	公司董秘关系密切的家庭成员为该公司执行董事兼总经理

上述关联自然人的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母均为公司关联自然人。前述关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的法人或其他组织均为公司关联法人。

## 5、 关联方交易情况

### (1) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
韩勇	房屋租赁费	75,000.00	75,000.00
李乐维	房屋租赁费	75,000.00	75,000.00
丁德亮、李乐维	车辆租赁费	12,000.00	12,000.00

### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韩勇及配偶陈海华	7,500,000.00	2021-10-25	2022-10-25	否

**6、 关联方应收应付款项**

无

**7、 关联方承诺**

无

**十一、 股份支付**

无

**十二、 承诺及或有事项**

**1、 重大承诺事项**

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、 或有事项**

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**十三、 资产负债表日后事项**

截止 2022 年 8 月 18 日，本公司无需要披露的重大日后事项。

**十四、 其他重要事项**

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

**十五、 母公司财务报表主要项目注释**

**1、 应收账款**

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,369,536.26	10,933,456.58
1 至 2 年	5,254,924.58	3,626,494.68
2 至 3 年	3,247,994.68	1,655,214.63
3 至 4 年	1,517,979.63	166,700.00
4 至 5 年	156,200.00	822,489.00
5 年以上	1,606,849.00	825,400.00
小计	16,153,484.15	18,029,754.89

账 龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	4,471,912.72	3,103,952.62
<b>合计</b>	<b>11,681,571.43</b>	<b>14,925,802.27</b>

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,153,484.15	100.00	4,471,912.72	27.68	11,681,571.43
其中：					
信用风险特征组合	16,153,484.15	100.00	4,471,912.72	27.68	11,681,571.43
合并范围内关联往来组合					
<b>合计</b>	<b>16,153,484.15</b>	<b>100.00</b>	<b>4,471,912.72</b>	<b>27.68</b>	<b>11,681,571.43</b>

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,029,754.89	100.00	3,103,952.62	17.22	14,925,802.27
其中：					
信用风险特征组合	17,029,754.89	94.45	3,103,952.62	18.23	13,925,802.27
合并范围内关联往来组合		5.55			1,000,000.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
来组合	1,000,000.00				
<b>合计</b>	<b>18,029,754.89</b>	<b>100.00</b>	<b>3,103,952.62</b>	<b>17.22</b>	<b>14,925,802.27</b>

① 期末无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	16,153,484.15	4,471,912.72	27.68
<b>合计</b>	<b>16,153,484.15</b>	<b>4,471,912.72</b>	<b>27.68</b>

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,103,952.62	1,367,960.10				4,471,912.72
<b>合计</b>	<b>3,103,952.62</b>	<b>1,367,960.10</b>				<b>4,471,912.72</b>

(4) 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,632,214.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,898,034.40 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东千熙酒业有限公司	1,669,000.00	10.33	250,350.00
青岛太平洋世纪置业有限公司	1,303,814.40	8.07	1,303,814.40

烟台硕钧置业有限公司	765,600.00	4.74	229,680.00
青岛锋尚家园文化传播有限公司	473,800.00	2.93	51,190.00
山东大都元亨文化产业发展有限公司	420,000.00	2.60	63,000.00
<b>合计</b>	<b>4,632,214.40</b>	<b>28.67</b>	<b>1,898,034.40</b>

(6) 截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,104,586.63	301,605.25
<b>合计</b>	<b>2,104,586.63</b>	<b>301,605.25</b>

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,986,143.82	71,795.00
1 至 2 年	35,000.00	260,000.00
2 至 3 年	260,000.00	12,000.00
3 至 4 年	12,000.00	
4 至 5 年		20,000.00
5 年以上	120,000.00	105,000.00
<b>小计</b>	<b>2,413,143.82</b>	<b>468,795.00</b>
减: 坏账准备	308,557.19	167,189.75
<b>合计</b>	<b>2,104,586.63</b>	<b>301,605.25</b>

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	427,000.00	445,000.00
代扣代缴、代垫款项	1,986,143.82	23,795.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金		
小计	2,413,143.82	468,795.00
减：坏账准备	308,557.19	167,189.75
合计	2,104,586.63	301,605.25

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	167,189.75			167,189.75
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	141,367.44			141,367.44
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	308,557.19			308,557.19

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按预期信 用损失	167,189.75					
合计	167,189.75	141,367.44				308,557.19

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛国威兴邦实业有限公司	待摊费用	536,320.77	1 年以内	22.22	26,816.04
青岛西海岸泊车管理服务 有限公司	保证金	225,000.00	2 至 3 年	9.32	67,500.00
青岛创融置业有限公司	待摊费用	194,496.00	1 年以内	8.06	9,724.80
胶南市市政公用事业管 理处	保证金	100,000.00	5 年以上	4.14	100,000.00
利群集团胶南商厦有限 公司	保证金	60,000.00	2 至 3 年	2.49	18,000.00
<b>合计</b>		<b>1,115,816.77</b>		<b>46.23</b>	<b>222,040.84</b>

⑥截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,019,975.00		10,019,975.00	10,019,975.00		10,019,975.00
对联营、合营 企业投资	1,553,141.35		1,553,141.35	1,553,141.35		1,553,141.35
<b>合计</b>	<b>11,573,116.35</b>		<b>11,573,116.35</b>	<b>11,573,116.35</b>		<b>11,573,116.35</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
青岛奥海窗外文 化传媒有限公司	1,167,000.00			1,167,000.00		
山东绅蓝文化发 展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
青岛凯旋门传媒	3,000,000.00			3,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
科技有限公司						
青岛奥海广告传媒有限公司	852,975.00			852,975.00		
<b>合计</b>	<b>10,019,975.00</b>			<b>10,019,975.00</b>		



(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
山东光合教育股份 有限公司	1,553,141.35									1,553,141.35	
合计	1,553,141.35									1,553,141.35	

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,423,221.43	8,198,871.37	11,041,704.75	8,586,845.73
其他业务	592,367.69	318,174.91	753,457.65	529,915.61
合计	9,015,589.12	8,517,046.28	11,795,162.40	9,116,761.34

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	2,000,000.00	2,200,000.00
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	2,000,000.00	2,200,000.00

十六、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-93,139.80
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200,000.00

项 目	本期发生额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-396.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>小计</b>	<b>106,463.30</b>
所得税影响额	15,969.50
少数股东权益影响额（税后）	
<b>合计</b>	<b>90,493.80</b>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经

常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

项 目	涉及金额	原 因
固定资产报废损失	-93,139.80	固定资产报废
补贴收入	100,000.00	高企补贴
补贴收入	100,000.00	市级纳统奖励

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.30%	-0.106	-0.106
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.48%	-0.109	-0.109

青岛盛世奥海文化产业股份有限公司

2022 年 8 月 19 日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司资料室