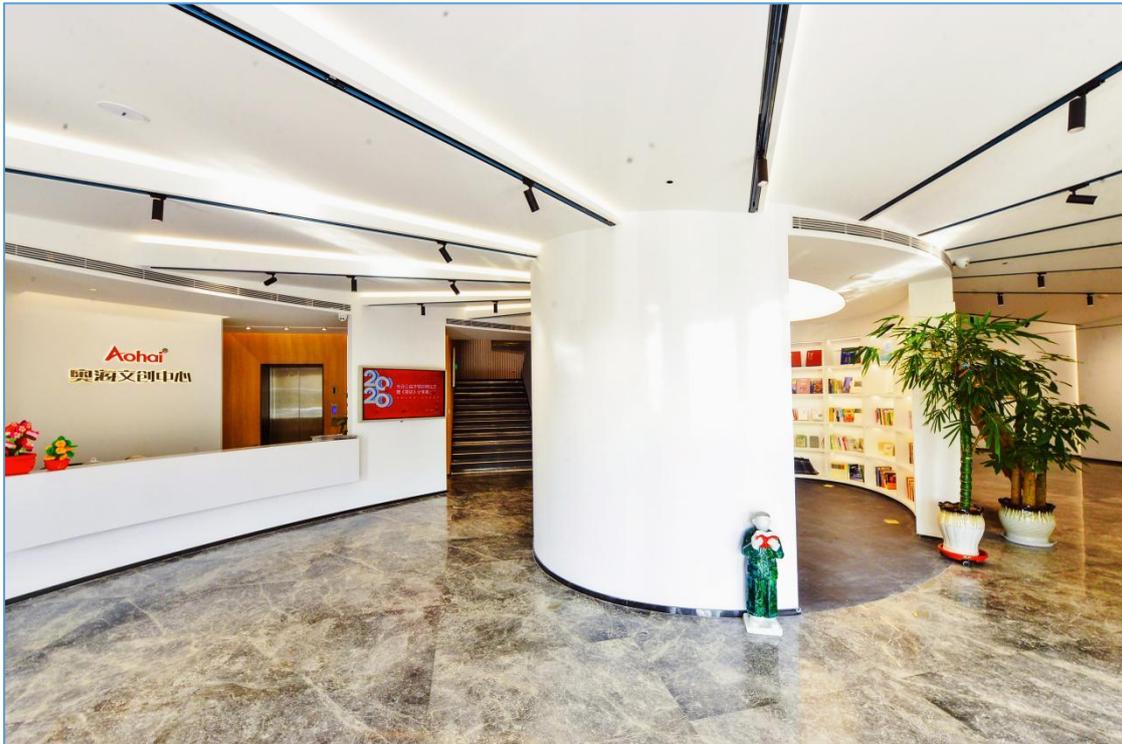




奥海文化

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

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人韩勇、主管会计工作负责人麻周丽及会计机构负责人（会计主管人员）麻周丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者仔细阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	93
附件 II	融资情况	93

备查文件目录	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。 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）。 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

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	2023年1月1日至2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
本期期初	指	2023年1月1日
本期期末	指	2023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、商超及写字楼、形成网络化布局的媒体，主要包括社区人行门及社区道闸等媒体形式。
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，本半年报金额单位均为人民币元；

2、本半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。

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	韩勇	成立时间	2009年7月28日
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）
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。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	奥海文化	证券代码	837728
挂牌时间	2016年7月5日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	qiuyuan@aohaimedia.com
传真	0532-80776677		
公司办公地址	山东省青岛市崂山区香港东路69-13号	邮政编码	266075
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913702006903468684		
注册地址	山东省青岛市崂山区香港东路69-13号		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 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。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,821,856.07	12,452,225.45	-21.12%
毛利率%	16.14%	17.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,804,370.75	-3,166,213.14	-20.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,739,367.30	-3,256,706.94	-14.82%
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）	-9.11%	-6.30%	-
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）	-8.96%	-6.48%	-
基本每股收益	-0.1268	-0.1055	-20.19%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	48,630,027.82	53,735,857.93	-9.50%
负债总计	8,785,024.45	10,086,483.81	-12.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,845,003.37	43,649,374.12	-8.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.45	-8.28%

资产负债率%（母公司）	20.7%	25.38%	-
资产负债率%（合并）	18.07%	18.77%	-
流动比率	2.6861	2.8493	-
利息保障倍数	-558.29	-26.07	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,398,350.75	2,402,045.83	41.48%
应收账款周转率	0.62	0.72	-
存货周转率	41.41	136.76	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.50%	-11.69%	-
营业收入增长率%	-21.12%	-15.33%	-
净利润增长率%	-20.16%	-3,191.94%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	3,738,165.23	7.69%	5,000,987.05	10.28%	-25.25%
应收票据	60,000.00	0.12%	32,775.00	0.07%	83.07%
应收账款	14,040,390.51	28.87%	17,813,764.84	36.63%	-21.18%
交易性金融资产	2,522,691.20	5.19%	500,815.10	0.93%	403.72%
预付账款	2,107,401.87	4.33%	3,436,588.91	6.40%	-38.68%
存货	203,092.24	0.42%	194,721.01	0.36%	4.30%
合同资产	179,570.9	0.37%	473,793.50	0.88%	-62.10%
其他流动资产	506,611.51	1.04%	190,427.33	0.35%	166.04%
投资性房地产	6,351,727.6	13.06%	6,667,315.78	2.75%	-4.73%
长期股权投资	1,479,628.43	3.04%	1,479,628.43	12.41%	0.00%
固定资产	7,721,548.97	15.88%	5,549,446.11	10.33%	39.14%
在建工程	-	-	-	-	-
使用权资产	420,306.23	0.86%	560,408.31	1.04%	-25.00%
无形资产	179,797.25	0.37%	204,411.35	0.38%	-12.04%
商誉	1,273,598.85	2.62%	1,273,598.85	2.37%	0.00%
长期待摊费用	5,039,499.09	10.36%	7,081,378.95	13.18%	-28.83%
其他非流动资产	1,452,726.4	2.99%	1,922,117.14	3.58%	-24.42%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付账款	1,764,979.5	3.63%	1,924,598.77	3.58%	-8.29%
预收账款	509,761.91	1.05%	973,095.24	1.81%	-47.61%
其他应付款	5,438,000.45	11.18%	6,142,345.90	11.43%	-11.47%
资产总计	48,630,027.82	100.00%	53,735,857.93	100.00%	-9.50%

项目重大变动原因：

1、 公司报告期末固定资产7,721,548.97元，较上年期末增加39.14%，主要原因为本期购买汽车一辆。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	9,821,856.07	-	12,452,225.45	-	-21.12%
营业成本	8,236,863.8	83.86%	10,282,775.16	82.72%	-19.90%
毛利率	16.14%	-	17.42%	-	-
销售费用	917,487.12	9.34%	1,214,639.80	9.77%	-24.46%
管理费用	2,333,625.03	23.76%	1,859,627.94	14.96%	25.49%
研发费用	331,572.97	3.38%	445,424.97	3.58%	-25.56%
财务费用	1,636.88	0.02%	135,165.98	1.09%	-98.79%
其他收益	96,229.27	0.98%	331,855.77	2.67%	-71.00%
净利润	-3,804,370.75	-38.73%	-3,166,213.14	-25.47%	20.16%
经营活动产生的现金流量净额	3,398,350.75	-	2,402,045.83	-	41.48%
投资活动产生的现金流量净额	-3,661,172.57	-	-2,262,573.01	-	-61.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,000,000.00	-	-3,146,279.15	-	68.22%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 3,398,350.75 元，较上年同期增加 996,304.92 元，增幅 41.48%。其中经营活动现金流入减少 3,932,109.48 元，主要原因是经营业绩下降，销售收到现金减少 2,535,372.36 元；经营活动现金流出减少 4,928,414.40 元，其中购买商品、接受劳务支付的现金减少 4,515,023.91 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。
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-3,661,172.57 元，较上年同期减少 1,398,599.56 元，其中投资活动现金流入减少 2,462,724.99 元，主要原因为报告期内公司未进行利润分配，收回投资收到的现金减少 2,500,000.00 元；其中投资活动现金流出减少 1,064,125.43 元，主要原因为报告期内银行理财本金比上年同期减少 2,000,000.00 元。
- 3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-1,000,000.00 元，较上年同期增加 2,146,279.15 元，增幅 68.22%，其中报告期内筹资活动现金流出为 1,000,000.00 元，主要原因为归还股东借款，较上年同期减少支付银行贷款利息及分红款。

四、 投资状况分析

(一) 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	6,384,374.06	6,127,639.96	1,999,219.88	-77,730.61
青岛奥海窗外文化传	子公司	设计、制作、代理、发布	1,000,000.00	847,514.64	847,514.64	48,113.21	-230,482.16

媒有限公司		国内广告业务等					
青岛奥海广告传媒有限公司	子公司	设计、制作、代理、发布国内广告业务等	2,000,000.00	2,394,353.14	1,784,240.82	1,116,569.24	-745,141.63
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	5,122,243.60	5,119,056.31	259,433.96	-442,861.48
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;代理记账等	2,191,950.59	5,133,206.89	132,635.89	913,264.73	-438,448.93

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
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

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√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、精神文明程度起到了积极的作用。

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。

六、 公司面临的重大风险分析

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	广告行业与商品生产、消费领域密切相关，并通过生产和

	<p>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，另一方面减小宏观经济下滑对公司业务经营的冲击。</p>
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>2022年1-6月、2023年1-6月公司营业收入分别为1,245.22万元、982.19万元，2022年6月底、2023年6月底应收账款余额分别为1,613.77万元、1,004.04万元，应收账款较2022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>
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>公司户外楼体大牌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影响。</p>
7、公司销售地域集中风险	<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>
8、户外广告候车亭设置许可证无法续期风险	<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 2024 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 2024 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>
9、实际控制人不当控制风险	<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</p>

	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。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	三.二.(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	三.二.(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	

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	350,000.00	50,000.00
销售产品、商品，提供劳务	500,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	300,000.00	150,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00

委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

日常性关联交易的审议情况及主要内容：公司 2023 年 5 月 9 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于预计 2023 年度公司日常性关联交易的议案》，公司预计 2023 年度将发生日常性关联交易不超过人民币 115 万元，其中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费不超过人民币 5 万元，公司及其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。

报告期内，实际发生的关联交易均在预计范围之内。

报告期内，公司未发生重大关联交易。

（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	3,482,957.45	7.16%	根据公司经营发展需要,拟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)青房地权市字第0117328号)	投资性房产	抵押	2,868,770.15	5.90%	根据公司经营发展需要,拟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。
总计	-	-	6,351,727.60	13.06%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司于 2022 年 8 月 18 日召开的第三届 董事会第六次会议审议通过下列事项：为满足生产经营和业务发展需要，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）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。

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。截至目前，贷款已到期，公司未来将积极办理房产解除抵押手续，避免对公司造成不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	7,734,000	25.78%	-25,000	7,709,000	25.70%
	其中：控股股东、实际控制人	7,292,000	24.31%	0	7,292,000	24.31%
	董事、监事、高管	130,000	0.43%	-25,000	105,000	0.35%
	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	22,266,000	74.22%	25,000	22,291,000	74.30%
	其中：控股股东、实际控制人	21,876,000	72.92%	0	21,876,000	72.92%
	董事、监事、高管	390,000	1.30%	-75,000	315,000	1.05%
	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	10,186,000	0	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%	100,000	0	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		29,958,000	-	29,958,000	99.84%	22,276,000	7,682,000	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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
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
仇媛	董事会秘书	女	1979年1月	2021年6月3日	2024年6月2日
仇媛	董事	女	1979年1月	2023年6月16日	2024年6月2日
鞠铭	董事	女	1977年8月	2021年6月3日	2023年6月16日
鞠铭	财务总监	女	1977年8月	2021年6月3日	2023年5月31日
麻周丽	财务负责人	女	1993年11月	2023年7月14日	2024年6月2日

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

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
鞠铭	董事、财务总监	离任	无	因个人原因，鞠铭女士辞去公司董事及财务总监职务。
仇媛	董事会秘书	新任	董事会秘书、董事	原公司董事鞠铭女士因个人原因辞去董事，根据法律法规及公司章程规定，选举仇媛女士为公司新任董事。
麻周丽	无	新任	财务负责人	原公司财务总监鞠铭女士因个人原因辞去财务总监职务，根据法律法规及公司章程规定，选举麻周丽女士为公司新任财务负责人。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比	期末持有股票期权	期末被授予的限制性股
----	----	----------	------	----------	----------	----------	------------

					例%	数量	票数量
仇媛	董事会秘书、董事	100,000	0	100,000	0.33%	0	0
麻周丽	财务负责人	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	100,000	-	100,000	0.33%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

仇媛，董事会秘书，女，1979年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001年7月毕业于山东财政学院金融学投资经济专业，本科学历。2001年8月至2011年10月，就职于青岛海尔空调器有限总公司，任企划部平台部长；2013年5月至2015年3月，就职于青岛奥海锐智广告传媒有限公司，任总经理助理；2015年4月至2023年5月，就职于青岛盛世奥海文化产业股份有限公司，任董事会秘书；2023年5月至今，就职于青岛盛世奥海文化产业股份有限公司，任董事会秘书、董事。

麻周丽，女，1993年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015年1月至2017年8月，就职于青岛艾尔普节能技术有限公司，担任会计。2017年9月至2020年11月，就职于青岛瑞翼运输服务有限公司，担任主管会计。2020年12月至2023年6月，就职于青岛凯旋门科技传媒有限公司，担任主管会计。2023年7月至今，任青岛盛世奥海文化产业股份有限公司财务负责人。

（三） 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	6	7
销售人员	20	20
财务人员	4	3
技术人员	6	6
设计人员	1	1
运营人员	13	11
员工总计	50	48

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,738,165.23	5,000,987.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	2,522,691.20	500,815.10
衍生金融资产			
应收票据	五、3	60,000.00	32,775.00
应收账款	五、4	14,040,390.51	17,813,764.84
应收款项融资			
预付款项	五、5	2,107,401.87	3,436,588.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	239,969.38	240,378.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	203,092.24	194,721.01
合同资产	五、8	179,570.90	473,793.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	506,611.51	190,427.33
流动资产合计		23,597,892.84	27,884,250.85
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、10	1,479,628.43	1,479,628.43
其他权益工具投资	五、11	458,792.59	458,792.59
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、12	6,351,727.60	6,667,315.78
固定资产	五、13	7,721,548.97	5,549,446.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	420,306.23	560,408.31
无形资产	五、15	179,797.25	204,411.35

开发支出			
商誉	五、16	1,273,598.85	1,273,598.85
长期待摊费用	五、17	5,039,499.09	7,081,378.95
递延所得税资产	五、18	654,509.57	654,509.57
其他非流动资产	五、19	1,452,726.40	1,922,117.14
非流动资产合计		25,032,134.98	25,851,607.08
资产总计		48,630,027.82	53,735,857.93
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、20	1,764,979.50	1,924,598.77
预收款项	五、21	509,761.91	973,095.24
合同负债	五、22	690,800.00	131,032.28
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、23	0.00	240,391.80
应交税费	五、24	46,836.50	80,761.71
其他应付款	五、25	5,438,000.45	6,142,345.90
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、26	293,198.09	286,396.18
其他流动负债	五、27	41,448.00	7,861.93
流动负债合计		8,785,024.45	9,786,483.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	0.00	300,000.00
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			
非流动负债合计		0.00	300,000.00
负债合计		8,785,024.45	10,086,483.81
所有者权益：			
股本	五、29	30,000,000.00	30,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	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	五、31	2,640,752.87	2,640,752.87
一般风险准备			
未分配利润	五、32	6,060,856.14	9,865,226.89
归属于母公司所有者权益合计		39,845,003.37	43,649,374.12
少数股东权益			
所有者权益合计		39,845,003.37	43,649,374.12
负债和所有者权益总计		48,630,027.82	53,735,857.93

法定代表人：韩勇

主管会计工作负责人：麻周丽

会计机构负责人：麻周丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,336,386.46	3,040,234.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	0.00	32,775.00
应收账款	十二、2	11,719,697.97	13,834,126.98
应收款项融资			
预付款项		1,944,544.09	1,578,088.91
其他应收款	十二、3	171,752.98	225,938.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		170,884.14	162,814.15
合同资产		160,570.90	473,793.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,800.55	0.00
流动资产合计		16,515,637.09	19,347,770.98
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	十二、4	11,499,603.43	11,499,603.43
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		6,351,727.60	6,667,315.78
固定资产		2,219,627.62	2,411,677.14
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		420,306.23	560,408.31
无形资产		179,797.25	204,411.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,050,727.26	5,901,006.94
递延所得税资产		638,961.99	638,961.99
其他非流动资产		1,452,726.40	1,922,117.14
非流动资产合计		27,272,270.37	30,264,294.67
资产总计		43,787,907.46	49,612,065.65
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		2,116,629.30	1,629,418.09
预收款项		509,761.91	948,095.24
合同负债		680,988.68	99,571.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			158,341.00
应交税费		39,941.19	73,248.78
其他应付款		5,383,612.25	9,089,937.70
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		293,198.09	286,396.18
其他流动负债		40,859.32	5,974.30
流动负债合计		9,064,990.74	12,290,982.99
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			300,000.00
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			
非流动负债合计		0.00	300,000.00
负债合计		9,064,990.74	12,590,982.99
所有者权益：			
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		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		1,010,435.19	3,308,601.13
所有者权益合计		34,722,916.72	37,021,082.66
负债和所有者权益合计		43,787,907.46	49,612,065.65

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五、33	9,821,856.07	12,452,225.45
其中：营业收入	五、33	9,821,856.07	12,452,225.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、33	11,909,573.43	14,055,838.09
其中：营业成本	五、33	8,236,863.80	10,282,775.16
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、34	88,387.63	118,204.24
销售费用	五、35	917,487.12	1,214,639.80
管理费用	五、36	2,333,625.03	1,859,627.94
研发费用	五、37	331,572.97	445,424.97
财务费用	五、38	1,636.88	135,165.98
其中：利息费用		6,801.91	145,979.15
利息收入		6,406.70	26,172.35
加：其他收益	五、39	96,229.27	331,855.77
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、40	21,876.10	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-1,763,241.67	-1,716,039.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	15,485.40	-53,065.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-54,148.94	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,771,517.20	-3,040,861.52
加：营业外收入	五、44	0.54	3.10
减：营业外支出	五、45	32,731.15	93,539.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,804,247.81	-3,134,398.22
减：所得税费用	五、46	122.94	31,814.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,804,370.75	-3,166,213.14
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）		-3,804,370.75	-3,166,213.14
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,804,370.75	-3,166,213.14
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		-3,804,370.75	-3,166,213.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,804,370.75	-3,166,213.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1268	-0.1055
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1268	-0.1055

法定代表人：韩勇

主管会计工作负责人：麻周丽

会计机构负责人：麻周丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二、5	8,426,821.68	9,015,589.12
减：营业成本	十二、5	6,676,202.13	8,517,046.28
税金及附加		83,770.19	98,779.06
销售费用		512,199.28	645,167.02
管理费用		1,703,614.22	1,487,440.94
研发费用		331,572.97	445,424.97
财务费用		3,757.89	157,531.75
其中：利息费用		6,801.91	
利息收入		3,373.77	
加：其他收益		95,306.71	172,340.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、6	0.00	2,000,000.00
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）		-1,471,514.11	-1,419,034.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		16,485.40	-35,515.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-54,148.940	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,298,165.940	-1,618,011.02
加：营业外收入			1.84
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,298,165.94	-1,618,009.18
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,298,165.94	-1,618,009.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,298,165.94	-1,618,009.18
（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		-2,298,165.94	-1,618,009.18
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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,555,313.68	15,090,686.04
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		39,447.50	463,076.03
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	1,561,335.35	2,534,443.94
经营活动现金流入小计		14,156,096.53	18,088,206.01
购买商品、接受劳务支付的现金		5,655,689.03	10,170,712.94
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		2,310,396.13	2,370,992.63
支付的各项税费		147,727.02	428,312.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	2,643,933.60	2,716,142.01
经营活动现金流出小计		10,757,745.78	15,686,160.18
经营活动产生的现金流量净额		3,398,350.75	2,402,045.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	2,500,000.00
取得投资收益收到的现金		0.00	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		58,000.00	0.00
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		58,000.00	2,520,724.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		1,719,172.57	783,298.00

的现金			
投资支付的现金		2,000,000.00	4,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,719,172.57	4,783,298.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,661,172.57	-2,262,573.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	3,146,279.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	1,000,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计		1,000,000.00	3,146,279.15
筹资活动产生的现金流量净额		-1,000,000.00	-3,146,279.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,262,821.82	-3,006,806.33
加：期初现金及现金等价物余额		5,000,987.05	6,521,096.47
六、期末现金及现金等价物余额		3,738,165.23	3,514,290.14

法定代表人：韩勇

主管会计工作负责人：麻周丽

会计机构负责人：麻周丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,956,810.24	9,749,401.62
收到的税费返还		13,624.54	318,845.04
收到其他与经营活动有关的现金		1,548,242.84	2,429,847.46
经营活动现金流入小计		11,518,677.62	12,498,094.12
购买商品、接受劳务支付的现金		4,315,049.08	6,994,216.36
支付给职工以及为职工支付的现金		1,304,403.95	1,212,562.14
支付的各项税费		142,329.87	356,794.07
支付其他与经营活动有关的现金		2,383,462.43	4,135,372.28
经营活动现金流出小计		8,145,245.33	12,698,944.85
经营活动产生的现金流量净额		3,373,432.29	-200,850.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		0.00	2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,000.00	0.00
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		58,000.00	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,280.00	33,298.00
投资支付的现金			
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		135,280.00	33,298.00
投资活动产生的现金流量净额		-77,280.00	1,966,702.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	3,146,279.15
支付其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		4,000,000.00	3,146,279.15
筹资活动产生的现金流量净额		-4,000,000.00	-3,146,279.15
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		-703,847.71	-1,380,427.88
加：期初现金及现金等价物余额		3,040,234.17	2,799,578.84
六、期末现金及现金等价物余额		2,336,386.46	1,419,150.96

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input 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：

-

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

（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。

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。

（5）截止2023年6月30日，公司股权结构为：韩勇1,018.60万元，李乐维968.44万元，丁德亮929.76万元，尹成龙15万元，赵娜15万元，王春12万元，赵华10万元，鞠铭10万元，仇媛10万元，陈家浩7万元，袁霞2万元，慕欣2万元，韩积兴0.2万元。

（6）本公司及其子公司属于广告服务行业，主要业务为户外、社区等广告媒体开发、代理、发布及品牌策划服务。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、工艺用品、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）。

（7）本财务报表及财务报表附注已经本公司第三届董事会第十次会议于2023年8月17日批准。

2、合并财务报表范围

本公司2023年1-6月纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

三、重要会计政策及会计估计

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，详见本附注三、24“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的合并及公司财务状况以及2023年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的

权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司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；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司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；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定

本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

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。

B、应收账款及合同资产

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

项 目	确定组合的依据	计提方法
合同资产：		续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
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

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

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的各类押金、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。

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

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。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定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

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三、9、(5)“金融资产减值”。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联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) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：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

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；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资本公积（其他资本公积）。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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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，不予以抵销。

(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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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，一般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不能参与投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，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）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，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（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、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
----	---------	------	-------

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	3-5	5.00	19.00-31.67
其他	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、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 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。

(5) 固定资产处置

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

15、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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、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。

17、无形资产

本公司无形资产包括专利权、商标权等。

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。使用寿命为有限的，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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、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。

19、资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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、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。

22、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。

(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。

(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。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 一般原则

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。

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

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

- 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商品。
- ③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。

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。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 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本公司已将该商品的实物转移给客户，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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司广告发布与制作收入确认的具体方法如下：

本公司在提供广告发布与制作服务的过程中确认收入。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

本公司对广告发布收入在合同约定或双方协商的广告发布期内按照履约进度确认收入。

25、合同成本

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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其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）、明确由客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。

合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

28、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

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。

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：①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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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：①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；②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①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；②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。

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

(2) 使用权资产的折旧方法

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

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

收入确认

本公司提供广告发布与制作等服务的相关收入在一段时间内确认。广告发布与制作收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，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。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司在报告期无会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25
文化事业建设费	按广告服务取得的计税销售额	3

2、税收优惠及批文

(1) 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），本公司及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 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 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%，抵减应纳增值税税额。

(3) 根据《财政部 国家税务总局关于营业税改征增值税试点有关文化事业建设费政策及征收管理问题的通知》（财税〔2016〕25 号）第七条规定，本公司的子公司山东绅蓝文化发展有限公司、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属于增值税小规模纳税人，月销售额不超过 2 万元（按季纳税 6 万元）的企业和非企业性单位提供的应税服务，免征文化事业建设费。

《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税〔2019〕46号），自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省(区、市)财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额50%的幅度内减征。

自2019年7月1日至2024年12月31日，在山东省范围内，本公司及子公司青岛凯旋门传媒科技有限公司文化事业建设费按照缴纳义务人应缴费额的50%减征。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2023.6.30	2022.12.31
库存现金	2,975.84	14,654.84
银行存款	3,735,189.39	4,986,332.21
合 计	3,738,165.23	5,000,987.05

2、交易性金融资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
交易性金融资产	2,522,691.20	500,815.10
其中：理财产品	2,522,691.20	500,815.10
合 计	2,522,691.20	500,815.10

说明：截止2023年6月30日，本公司的子公司青岛奥海窗外文化传媒有限公司持有活期非保本银行理财投资成本500,000.00元，市值507,695.44元；子公司山东绅蓝文化发展有限公司持有活期非保本银行理财投资成本2,000,000.00元，市值2,014,995.76元。

3、应收票据

票据种类	2023.6.30		2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	60,000.00		60,000.00			
商业承兑汇票				34,500.00	1,725.00	32,775.00
合 计	60,000.00		60,000.00	34,500.00	1,725.00	32,775.00

(1) 按坏账计提方法分类

类 别	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票	60,000.00	100.00			60,000.00

类别	2023.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
商业承兑汇票					
合计	60,000.00	100.00			60,000.00

续

类别	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,500.00	100.00	1,725.00	5.00	32,775.00
其中：					
商业承兑汇票	34,500.00	100.00	1,725.00	5.00	32,775.00
合计	34,500.00	100.00	1,725.00	5.00	32,775.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	坏账准备金额
2022.12.31	1,725.00
本期计提	
本期收回或转回	1,725.00
本期核销	
2023.6.30	

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1年以内	6,721,158.46	12,506,544.58
1至2年	4,526,755.22	3,703,263.58
2至3年	3,096,313.58	2,756,705.20
3至4年	2,656,705.20	1,599,179.63
4至5年	1,558,879.63	277,450.00
5年以上	1,819,699.00	1,607,649.00
小计	20,379,511.09	22,450,791.99
减：坏账准备	6,339,120.58	4,637,027.15
合计	14,040,390.51	17,813,764.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,379,511.09	100.00	6,339,120.58	31.11	14,040,390.51
其中：					
信用风险特征组合	20,379,511.09	100.00	6,339,120.58	31.11	14,040,390.51
合计	20,379,511.09	100.00	6,339,120.58	31.11	14,040,390.51

续：

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,450,791.99	100.00	4,637,027.15	20.65	17,813,764.84
其中：					
信用风险特征组合	22,450,791.99	100.00	4,637,027.15	20.65	17,813,764.84
合计	22,450,791.99	100.00	4,637,027.15	20.65	17,813,764.84

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

账龄	2023.6.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	6,721,158.46	336,057.92	5.00	12,506,544.58	625,327.23	5.00
1至2年	4,526,755.22	679,013.28	15.00	3,703,263.58	555,489.54	15.00
2至3年	3,096,313.58	928,894.08	30.00	2,756,705.20	827,011.56	30.00
3至4年	2,656,705.20	1,328,352.60	50.00	1,599,179.63	799,589.82	50.00
4至5年	1,558,879.63	1,247,103.70	80.00	277,450.00	221,960.00	80.00
5年以上	1,819,699.00	1,819,699.00	100.00	1,607,649.00	1,607,649.00	100.00
合计	20,379,511.09	6,339,120.58		22,450,791.99	4,637,027.15	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2022.12.31	4,637,027.15
本期计提	1,711,193.43
本期收回或转回	9,100.00
本期核销	

项 目	坏账准备金额
2023.6.30	6,339,120.58

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,832,314.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,332,610.52 元。

单位名称	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	2,700,000.00	13.25	135,000.00
青岛太平洋世纪置业有限公司	1,303,814.40	6.40	1,113,015.52
烟台硕钧置业有限公司	765,600.00	3.76	382,800.00
青岛云鼎置业有限公司	650,000.00	3.19	650,000.00
广州壹媒介广告有限公司	412,900.00	2.03	51,795.00
合 计	5,832,314.40	28.62	2,332,610.52

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2023.6.30		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,931,307.04	91.64	3,433,448.33	99.91
1 至 2 年	172,954.25	8.21	3,140.58	0.09
2 至 3 年	3,140.58	0.15		
3 年以上				
合 计	2,107,401.87	100.00	3,436,588.91	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,389,871.24 元，占预付款项期末余额合计数的比例 65.96%。

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%
青岛国威兴邦实业有限公司	537,735.86	25.52
青岛市广播电视台	265,849.06	12.62
青岛智美智居家居合伙企业（有限合伙）	226,415.08	10.74
青岛创融置业有限公司	194,496.00	9.23
利群集团胶南商厦有限公司	165,375.24	7.85
合 计	1,389,871.24	65.96

6、其他应收款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
-----	-----------	------------

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	239,969.38	240,378.11
合 计	239,969.38	240,378.11

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	94,178.31	31,713.80
1 至 2 年		25,000.00
2 至 3 年	25,000.00	260,000.00
3 至 4 年	260,000.00	14,000.00
4 至 5 年	14,000.00	
5 年以上	120,830.00	120,830.00
小 计	514,008.31	451,543.80
减：坏账准备	274,038.93	211,165.69
合 计	239,969.38	240,378.11

② 按款项性质披露

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金\押金	422,500.00	267,346.96	155,153.04	419,630.00	209,380.00	210,250.00
代扣代缴、代垫款项	30,880.94	1,572.10	29,308.84	31,713.80	1,585.69	30,128.11
备用金	60,627.37	5,119.87	55,507.50	200.00	200.00	
合 计	514,008.31	274,038.93	239,969.38	451,543.80	211,165.69	240,378.11

③ 坏账准备计提情况

2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
1. 账龄组合	514,008.31	53.31	274,038.93	239,969.38
合 计	514,008.31	53.31	274,038.93	239,969.38

2022年12月31日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
1. 账龄组合	451,543.80	46.77	211,165.69	240,378.11
合计	451,543.80	46.77	211,165.69	240,378.11

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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12月31日余额	211,165.69			211,165.69
2022年12月31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	62,873.24			62,873.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	274,038.93			274,038.93

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
青岛西海岸泊车管理服务股份有限公司	保证金	225,000.00	2-3年、3-4年	43.77	107,500.00
胶南市市政公用事业管理处	保证金	100,000.00	5年以上	19.45	100,000.00
利群集团胶南商厦有限公司	保证金	60,000.00	3-4年	11.67	30,000.00
北京居然之家家居连锁有限公司	押金	50,000.00	1年以内	9.73	2,500.00
青岛市黄岛区市政工程局有限公司	保证金	20,000.00	5年以上	3.89	20,000.00
合计	--	455,000.00	--	88.51	260,000.00

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2023.6.30		2022.12.31			
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	158,277.17		158,277.17	96,176.99		96,176.99
库存商品	44,815.07		44,815.07	98,544.02		98,544.02
合 计	203,092.24		203,092.24	194,721.01		194,721.01

8、合同资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
合同资产	189,022.00	498,730.00
减：合同资产减值准备	9,451.10	24,936.50
小 计	179,570.90	473,793.50
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合 计	179,570.90	473,793.50

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2023.6.30		2022.12.31		2023.6.30		2022.12.31		2023.6.30		2022.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备												
按组合计提坏账准备	189,022.00	100.00	9,451.10	5.00	179,570.90	100.00	498,730.00	100.00	24,936.50	5.00	473,793.50	100.00
其中：												
账龄组合	189,022.00	100.00	9,451.10	5.00	179,570.90	100.00	498,730.00	100.00	24,936.50	5.00	473,793.50	100.00
合 计	189,022.00	100.00	9,451.10	5.00	179,570.90	100.00	498,730.00	100.00	24,936.50	5.00	473,793.50	100.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账 龄	2023.6.30			2022.12.31		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	189,022.00	9,451.10	5.00	498,730.00	24,936.50	5.00
1至2年						
2至3年						

账龄	2023.6.30			2022.12.31		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	189,022.00	9,451.10	5.00	498,730.00	24,936.50	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备		15,485.40		期末资产余额减少
合计		15,485.40		

9、其他流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
待抵扣进项税额	415,489.56	76,863.06
预缴所得税		25,822.96
待摊费用	91,121.95	87,741.31
合计	506,611.51	190,427.33

10、长期股权投资

被投资单位	2022.12.31	本期增减变动							2023.6.30	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
①合营企业										
小 计										
②联营企业										
山东光合教育股份有限公司	1,479,628.43									1,479,628.43
小 计	1,479,628.43									1,479,628.43
合 计	1,479,628.43									1,479,628.43

11、其他权益工具投资

项 目	2023.6.30	2022.12.31
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
合 计	458,792.59	458,792.59

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	13,287,926.35
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	13,287,926.35
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	6,620,610.57	6,620,610.57
2、本年增加金额	315,588.18	315,588.18
(1) 计提或摊销	315,588.18	315,588.18
(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	6,936,198.75	6,936,198.75
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		

项 目	房屋、建筑物	合 计
(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	6,351,727.60	6,351,727.60
2、期初账面价值	6,667,315.78	6,667,315.78

说明：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，向兴业银行股份有限公司青岛分行申请不超过 1,000.00 万元的授信额度，期限一年。

13、固定资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
固定资产	7,721,548.97	5,549,446.11
固定资产清理		
合 计	7,721,548.97	5,549,446.11

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值：					
1.2022.12.31	2,346,169.18	7,927,265.87	625,248.87	1,009,257.61	11,907,941.53
2.本期增加金额		631,363.53	2,593,778.76	108,389.38	3,333,531.67
(1) 购置		631,363.53	2,593,778.76	108,389.38	3,333,531.67
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		481,774.37	226,526.55	16,251.00	724,551.92
(1) 处置或报废		481,774.37	226,526.55	16,251.00	724,551.92
(2) 其他减少					
4.2023.6.30	2,346,169.18	8,076,855.03	2,992,501.08	1,101,395.99	14,516,921.28
二、累计折旧					
1.2022.12.31	750,719.92	4,834,368.79	497,384.92	276,021.79	6,358,495.42
2.本期增加金额	55,721.52	607,865.89	214,280.16	145,353.72	1,023,221.29
(1) 计提	55,721.52	607,865.89	214,280.16	145,353.72	1,023,221.29
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		454,144.24	121,050.18	11,149.98	586,344.40
(1) 处置或报废		454,144.24	121,050.18	11,149.98	586,344.40
(2) 其他减少					
4.2023.6.30	806,441.44	4,988,090.44	590,614.90	410,225.53	6,795,372.31
三、减值准备					
1.2022.12.31					
2.本期增加金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2023.6.30					
四、账面价值					
1.2023.6.30 账面价值	1,539,727.74	3,088,764.59	2,401,886.18	691,170.46	7,721,548.97
2.2022.12.31 账面价值	1,595,449.26	3,092,897.08	127,863.95	733,235.82	5,549,446.11

说明：（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
一、账面原值：		
1.2022.12.31	1,120,816.63	1,120,816.63
2.本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 租赁负债调整		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2023.6.30	1,120,816.63	1,120,816.63
二、累计折旧		
1. 2022.12.31	560,408.32	560,408.32
2.本期增加金额	140,102.08	140,102.08
(1) 计提	140,102.08	140,102.08
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2023.6.30	700,510.40	700,510.40
三、减值准备		
1. 2022.12.31		

项 目	房屋及建筑物	合 计
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2023.6.30		
四、账面价值		
1. 2023.6.30 账面价值	420,306.23	420,306.23
2. 2022.12.31 账面价值	560,408.31	560,408.31

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、账面原值				
1.2022.12.31	366,981.13	65,300.00	60,000.00	492,281.13
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的 部分				
(3) 其他减少				
4.2023.6.30	366,981.13	65,300.00	60,000.00	492,281.13
二、累计摊销				
1. 2022.12.31	215,566.26	30,303.52	42,000.00	287,869.78
2.本期增加金额	18,349.08	3,265.02	3,000.00	24,614.10
(1) 计提	18,349.08	3,265.02	3,000.00	24,614.10
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的 部分				
(3) 其他减少				
4. 2023.6.30	233,915.34	33,568.54	45,000.00	312,483.88
三、减值准备				

项 目	专利权	商标权	软件	合计
1. 2022.12.31				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 2023.6.30				
四、账面价值				
1. 2023.6.30 账面价值	133,065.79	31,731.46	15,000.00	179,797.25
2. 2022.12.31 账面价值	151,414.87	34,996.48	18,000.00	204,411.35

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.12.31	本期增加企业 合并形成	本期减少 处置	2023.6.30
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

(2) 经评估，本公司商誉未出现减值。

17、长期待摊费用

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.6.30
			本期摊销	其他减少	
候车亭灯箱	4,511,323.97		1,374,497.52		3,136,826.45
LED 显示屏	2,564,114.98		661,442.34		1,902,672.64
设置证	5,940.00		5,940.00		
合 计	7,081,378.95		2,041,879.86		5,039,499.09

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2023.6.30		2022.12.31	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债
递延所得税资产：				
减值 / 坏账准备	4,874,854.34	653,490.33	4,874,854.34	653,490.33
经营性租赁	6,794.92	1,019.24	6,794.92	1,019.24
小 计	4,881,649.26	654,509.57	4,881,649.26	654,509.57

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2023.6.30	2022.12.31
可抵扣亏损	579,627.01	579,627.01
合 计	579,627.01	579,627.01

说明：由于本公司及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	2023.6.30	2022.12.31	备注
2025 年			
2026 年			
2027 年	579,627.01	579,627.01	
合 计	579,627.01	579,627.01	

19、其他非流动资产

项 目	2023.6.30		2022.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修费	1,452,726.40		1,452,726.40	1,922,117.14		1,922,117.14
合 计	1,452,726.40		1,452,726.40	1,922,117.14		1,922,117.14

20、应付账款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应付账款	1,764,979.50	1,924,598.77
合 计	1,764,979.50	1,924,598.77

21、预收款项

项 目	2023.6.30	2022.12.31
租金	509,761.91	948,095.24
其他		25,000.00
合 计	509,761.91	973,095.24

22、合同负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	690,800.00	131,032.28
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	690,800.00	131,032.28

23、应付职工薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
短期薪酬	3,686.00	1,893,047.19	1,896,733.19	
离职后福利-设定提存计划	236,705.80	233,527.64	470,233.44	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	240,391.80	2,126,574.83	2,366,966.63	

(1) 短期薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
工资、奖金、津贴和补贴		1,675,567.16	1,675,567.16	
职工福利费		60,034.86	60,034.86	
社会保险费	3,686.00	113,945.17	117,631.17	
其中：1. 医疗保险费		108,352.00	108,352.00	
2. 工伤保险费	3,686.00	5,593.17	9,279.17	
3. 生育保险费				
住房公积金		43,500.00	43,500.00	
工会经费和职工教育经费				
合 计	3,686.00	1,893,047.19	1,896,733.19	

(2) 设定提存计划

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
离职后福利	236,705.80	233,527.64	470,233.44	
其中：基本养老保险费	226,784.00	223,738.56	450,522.56	
失业保险费	9,921.80	9,789.08	19,710.88	
企业年金缴费				
合 计	236,705.80	233,527.64	470,233.44	

说明：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。

24、应交税费

税 项	2023.6.30	2022.12.31
增值税	2,715.34	24,562.88
企业所得税		1,465.70
个人所得税	1,157.04	1,627.05
城市维护建设税	1,776.26	5,183.33
房产税	37,724.91	39,667.34

税 项	2023.6.30	2022.12.31
土地使用税	355.99	231.46
教育费附加	1,282.75	3,716.37
印花税	1,245.93	3,082.16
地方水利基金	128.28	128.28
文化事业建设费	450.00	1,097.14
合 计	46,836.50	80,761.71

25、其他应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,438,000.45	6,142,345.90
合 计	5,438,000.45	6,142,345.90

(1) 其他应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
员工报销款	44,463.46	52,213.20
资金拆借	5,000,000.00	6,000,000.00
预提费用	319,339.62	
其他	74,197.37	90,132.70
合 计	5,438,000.45	6,142,345.90

26、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	293,198.09	286,396.18
合 计	293,198.09	286,396.18

27、其他流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
待转销项税额	41,448.00	7,861.93
合 计	41,448.00	7,861.93

28、租赁负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
租赁办公楼	293,198.09	586,396.18
小 计	293,198.09	586,396.18
减：一年内到期的租赁负债	293,198.09	286,396.18

合 计	300,000.00
-----	------------

说明：2023年1-6月计提的租赁负债利息费用金额为人民币6,801.91元，计入到财务费用-利息支出中。

29、股本（单位：万股）

项 目	2022.12.31	本期增减(+、-)				小计	2023.6.30
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	3,000.00						3,000.00

30、资本公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
股本溢价	1,143,394.36			1,143,394.36
其他资本公积				
合 计	1,143,394.36			1,143,394.36

31、盈余公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	2,640,752.87			2,640,752.87
任意盈余公积				
合 计	2,640,752.87			2,640,752.87

32、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	9,865,226.89	18,024,443.51
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	9,865,226.89	18,024,443.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,804,370.75	-5,159,216.62
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,000,000.00
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,060,856.14	9,865,226.89

33、营业收入和营业成本

（1）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

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,950,350.67	8,236,863.80	11,748,252.99	9,964,600.25
其他业务	871,505.40		703,972.46	318,174.91
合 计	9,821,856.07	8,236,863.80	12,452,225.45	10,282,775.16

(2) 主营业务按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
户外媒体业务	7,539,810.03	6,446,183.89	7,591,003.78	6,552,918.04
社区媒体业务	1,386,955.73	1,367,283.69	3,937,752.04	3,161,642.38
品牌服务业务	23,584.91	423,396.22	219,497.17	250,039.83
合 计	8,950,350.67	8,236,863.80	11,748,252.99	9,964,600.25

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
青岛地区	8,802,237.46	8,109,505.31	11,384,388.92	9,647,539.61
其他	148,113.21	127,358.49	363,864.07	317,060.64
小 计	8,950,350.67	8,236,863.80	11,748,252.99	9,964,600.25

34、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	250.00	2,998.14
教育费附加	107.14	1,284.91
地方教育费附加	71.42	856.61
文化事业建设费	8,700.74	20,973.58
房产税	37,724.91	84,713.26
土地使用税	38,436.88	711.99
印花税	2,995.74	5,704.55
车船税	100.80	961.20
合 计	88,387.63	118,204.24

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	753,106.29	966,295.09
折旧摊销费	55,761.37	118,854.44

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,088.50	14,318.01
交通差旅费	70,746.18	35,088.94
业务招待费	20,919.38	20,360.71
其他	14,865.40	59,722.61
合 计	917,487.12	1,214,639.80

36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	501,859.23	537,577.60
办公费用	100,951.84	128,638.80
车辆交通费	44,740.80	76,389.92
业务招待费	5,046.40	30,328.00
折旧摊销费	1,035,352.22	541,185.16
专业咨询费	294,487.53	286,698.83
租赁费		150,000.00
其他	351,187.01	108,809.63
合 计	2,333,625.03	1,859,627.94

37、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	326,915.81	289,962.00
折旧费	4,147.69	4,172.40
其他	509.47	151,290.57
合 计	331,572.97	445,424.97

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,801.91	145,979.15
减：利息收入	6,406.70	26,172.35
手续费及其他	1,241.67	15,359.18
合 计	1,636.88	135,165.98

39、其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与企业日常活动相关的政府补助		200,000.00	
个税手续费返还	294.55	179.90	与收益相关
增值税加计抵减	95,934.72	131,675.87	与收益相关
合 计	96,229.27	331,855.77	

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	21,876.10	
合 计	21,876.10	

说明：交易性金融资产的具体信息，详见附注五、2、交易性金融资产。

41、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,763,241.67	-1,716,039.30
合 计	-1,763,241.67	-1,716,039.30

42、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	15,485.40	-53,065.35
合 计	15,485.40	-53,065.35

43、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-54,148.94	
合 计	-54,148.94	

44、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.54	3.10	0.54
合 计	0.54	3.10	0.54

45、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
非流动资产毁损报废损失	32,731.15	93,139.80	32,731.15
其他		400.00	
合 计	32,731.15	93,539.80	32,731.15

46、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	122.94	31,814.92
递延所得税费用		

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	122.94	31,814.92

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-3,804,247.81	-3,134,398.22
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-951,061.95	
某些子公司适用不同税率的影响	305,478.59	31,814.92
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	645,706.30	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他		
所得税费用	122.94	31,814.92

47、现金流量表项目注释

(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
保证金、押金	20,000.00	260,000.00
其他	1,541,335.35	2,073,093.94
合 计	1,561,335.35	2,534,443.94

(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	649,989.01	2,472,142.01
保证金、押金	71,800.00	244,000.00
其他	1,922,144.59	
合 计	2,643,933.60	2,716,142.01

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

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	-3,804,370.75	-3,166,213.14
加：资产减值损失	-15,485.40	53,065.35
信用减值损失	1,763,241.67	1,716,039.30
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,338,809.47	1,228,010.29
使用权资产折旧	140,102.08	
无形资产摊销	24,614.10	24,554.10
长期待摊费用摊销	2,041,879.86	2,315,858.88
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)	54,148.94	93,539.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-21,876.10	
财务费用(收益以“-”号填列)	6,801.91	145,979.15
投资损失(收益以“-”号填列)		
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)	-8,371.23	18,808.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,206,457.09	1,022,499.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-327,600.89	-1,050,096.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,398,350.75	2,402,045.83
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		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,738,165.23	3,514,290.14
减：现金的期初余额	5,000,987.05	6,521,096.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,262,821.82	-3,006,806.33

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	3,738,165.23	3,514,290.14
其中：库存现金	2,975.84	7,399.84

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	3,735,189.39	3,506,890.30
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	3,738,165.23	3,514,290.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	6,351,727.60	银行授信抵押
合 计	6,351,727.60	

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	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、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
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

七、金融工具风险管理

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

1、风险管理目标和政策

本公司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信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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，涵盖了市场风险、信用风险和流动性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风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(2) 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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司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。

(3) 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。

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

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

说明：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

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注六、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	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
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
青岛盛崮工贸有限公司	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、关联交易情况

(1) 购买商品及接受服务

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
青岛宏远光合教育有限公司	信息咨询服务	50,000.00	0.00

(2) 关联租赁情况

① 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
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

(3) 关联担保情况

无。

(4) 关联方资金拆借情况

项目名称	关联方	2023年1-6月		
		期初余额	期末余额	减少额
资金拆借	李乐维	6,000,000.00	5,000,000.00	1,000,000.00
合计		6,000,000.00	5,000,000.00	1,000,000.00

续：

项目名称	关联方	2022年度		
		期初余额	期末余额	增加额
资金拆借	李乐维	0.00	6,000,000.00	6,000,000.00
合计		0.00	6,000,000.00	6,000,000.00

2022年，奥海文化与股东李乐维签订《资金借款合同》，借款期限2022年8月3日-2024年8月2日，2022年8月取得股东李乐维无息借款600万元，2023年5月，奥海文化偿还股东李乐维借款本金100万元；截至2023年6月30日剩余本金500万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31
资金拆借	李乐维	5,000,000.00	6,000,000.00

7、关联方承诺

无。

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 17 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票				34,500.00	1,725.00	32,775.00
合计				34,500.00	1,725.00	32,775.00

(1) 按坏账计提方法分类

类别	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
商业承兑汇票					
合计					

续：

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,500.00	100.00	1,725.00	5.00	32,775.00
其中：					
商业承兑汇票	34,500.00	100.00	1,725.00	5.00	32,775.00
合计	34,500.00	100.00	1,725.00	5.00	32,775.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2023.6.30			2022.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
一年以内				34,500.00	1,725.00	5.00
合计				34,500.00	1,725.00	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2022.12.31	1,725.00
本期计提	
本期收回或转回	1,725.00
本期核销	
2023.6.30	

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1年以内	6,075,210.00	9,512,951.95
1至2年	3,165,430.22	2,897,513.58
2至3年	2,641,513.58	2,317,794.68
3至4年	2,217,794.68	1,360,479.63
4至5年	1,348,379.63	156,200.00
5年以上	1,702,649.00	1,606,849.00
小计	17,150,977.11	17,851,788.84
减：坏账准备	5,431,279.14	4,017,661.86
合计	11,719,697.97	13,834,126.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,150,977.11	100.00	5,431,279.14	31.67	11,719,697.97
其中：					
信用风险特征组合	16,550,977.11	96.50	5,431,279.14	32.82	11,119,697.97
合并范围内关联往来组合	600,000.00	3.50			600,000.00
合计	17,150,977.11	100.00	5,431,279.14	31.67	11,719,697.97

续：

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,851,788.84	100.00	4,017,661.86	22.51	13,834,126.98
其中：					
信用风险特征组合	17,851,788.84	100.00	4,017,661.86	22.51	13,834,126.98
合并范围内关联往来组合					
合计	17,851,788.84	100.00	4,017,661.86	22.51	13,834,126.98

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

账龄	2023.6.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	5,475,210.00	273,760.50	5.00	9,512,951.95	475,647.60	5.00
1至2年	3,165,430.22	474,814.53	15.00	2,897,513.58	434,627.04	15.00
2至3年	2,641,513.58	792,454.07	30.00	2,317,794.68	695,338.40	30.00
3至4年	2,217,794.68	1,108,897.34	50.00	1,360,479.63	680,239.82	50.00
4至5年	1,348,379.63	1,078,703.70	80.00	156,200.00	124,960.00	80.00
5年以上	1,702,649.00	1,702,649.00	100.00	1,606,849.00	1,606,849.00	100.00
合计	16,550,977.11	5,431,279.14		17,851,788.84	4,017,661.86	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额

项 目	坏账准备金额
2022.12.31	4,017,661.86
本期计提	1,413,617.28
本期收回或转回	
本期核销	
2023.6.30	5,431,279.14

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,019,414.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 35.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,280,815.52 元。

单位名称	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	2,700,000.00	15.74	135,000.00
青岛太平洋世纪置业有限公司	1,303,814.40	7.60	1,113,015.52
烟台硕钧置业有限公司	765,600.00	4.46	382,800.00
青岛云鼎置业有限公司	650,000.00	3.79	650,000.00
青岛奥海广告传媒有限公司	600,000.00	3.50	
合 计	6,019,414.40	35.09	2,280,815.52

3、其他应收款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	171,752.98	225,938.27
合 计	171,752.98	225,938.27

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	23,003.14	17,566.60
1 至 2 年		25,000.00
2 至 3 年	25,000.00	260,000.00
3 至 4 年	260,000.00	12,000.00
4 至 5 年	12,000.00	
5 年以上	120,000.00	120,000.00
小 计	440,003.14	434,566.60
减：坏账准备	268,250.16	208,628.33
合 计	171,752.98	225,938.27

② 按款项性质披露

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	422,000.00	267,321.96	154,678.04	417,000.00	207,750.00	209,250.00
代扣代缴、 代垫款项	18,003.14	928.20	17,074.94	17,566.60	878.33	16,688.27
合 计	440,003.14	268,250.16	171,752.98	434,566.60	208,628.33	225,938.27

③ 坏账准备计提情况

2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失 率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
1.账龄组合	440,003.14	60.97	268,250.16	171,752.98
合 计	440,003.14	60.97	268,250.16	171,752.98

2022年12月31日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失 率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
1.账龄组合	434,566.60	48.01	208,628.33	225,938.27
合 计	434,566.60	48.01	208,628.33	225,938.27

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2022年12月31日余额	208,628.33			208,628.33
2022年12月31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	59,621.83			59,621.83

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	268,250.16			268,250.16

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
青岛西海岸泊车管理服务服务有限公司	保证金	225,000.00	2-3 年、3-4 年	51.14	107,500.00
胶南市市政公用事业管理处	保证金	100,000.00	5 年以上	22.73	100,000.00
利群集团胶南商厦有限公司	保证金	60,000.00	3-4 年	13.64	30,000.00
青岛市黄岛区市政工程工程有限公司	保证金	20,000.00	5 年以上	4.55	20,000.00
青岛西海岸新区市政工程工程有限公司	保证金	10,000.00	4-5 年	2.27	8,000.00
合计	--	415,000.00	--	94.33	265,500.00

4、长期股权投资

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	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
对合营企业投资						
对联营企业投资	1,479,628.43		1,479,628.43	1,479,628.43		1,479,628.43
合计	11,499,603.43		11,499,603.43	11,499,603.43		11,499,603.43

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	本期计提减值准备	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		
青岛凯旋门传媒科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
青岛奥海广告传媒有限公司	852,975.00			852,975.00		

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
合计	10,019,975.00			10,019,975.00		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2022.12.31	追加/ 新增 投资	减少 投资	本期增减变动					2023.6.30	减值 准备 期末 余额
				权益 法下 确认 的 投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或 利润	计提 减值 准备		
① 联营 企业										
山东光 合教育 股份有 限公司	1,479,628.43									1,479,628.43
小 计	1,479,628.43									1,479,628.43
② 合营 企业										
小 计										
合 计	1,479,628.43									1,479,628.43

5、营业收入和营业成本

(1) 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	7,623,516.28	6,676,202.13	8,423,221.43	8,198,871.37
其他业务	803,305.40		592,367.69	318,174.91
合 计	8,426,821.68	6,676,202.13	9,015,589.12	8,517,046.28

(2) 主营业务按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
户外媒体业务	7,623,516.28	6,676,202.13	8,423,221.43	8,198,871.37
合 计	7,623,516.28	6,676,202.13	8,423,221.43	8,198,871.37

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
合 计		2,000,000.00

十三、补充资料

1、当期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	-86,880.09
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	
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	21,876.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	-65,003.45
减: 非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	-65,003.45
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-65,003.45

2、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
归属于公司普通股股东的净利润	-9.11	-0.1268	-0.1268
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.96	-0.1246	-0.1246

青岛盛世奥海文化产业股份有限公司

2023年8月18日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 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

二、 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	-86,880.09
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	
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	21,876.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.54
非经常性损益合计	-65,003.45
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-65,003.45

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用