



青 广 无 线

NEEQ : 831703

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

年度报告

— 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、公司负责人徐朝晖、主管会计工作负责人吕激及会计机构负责人（会计主管人员）李琦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、山东健诚会计师事务（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为山东健诚会计师事务（特殊普通合伙）所出具保留意见审计报告的主要原因是：公司主营业务收入持续下滑，连续四年出现经营亏损，关键财务指标表现不佳；公司资金流动性紧张，流动负债超过流动资产；应收账款发生坏账风险。

公司董事会认为山东健诚会计师事务所（特殊普通合伙）严格按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，遵循严格、谨慎的原则出具了保留意见审计报告，董事会表示理解。该报告客观严地反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量，充分揭示了公司的潜在风险。公司董事会高度重视报告涉及事项对公司产生的影响，将积极采取有效措施，努力消除审计报告中所涉及事项对公司的影响，以保证公司持续健康长久的发展，切实有效维护公司和广大投资者的利益。同时提请广大投资者注意投资风险。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	15
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况	76

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	青岛市市南区银川西路 67-69 号 B 座 409

释义

释义项目		释义
股东大会	指	青岛广电无线传媒集团股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛广电无线传媒集团股份有限公司董事会
监事会	指	青岛广电无线传媒集团股份有限公司监事会
广电影视集团	指	青岛广电影视传媒集团有限公司, 青广无线的母公司
青岛日报	指	青岛日报报业集团, 青广无线的股东
万博联讯	指	青岛万博联讯通信有限公司, 青广无线的股东
文广多媒体	指	青岛文广多媒体有限公司, 青广无线的联营公司
的士传媒	指	青岛广电的士文化传媒有限公司, 青广无线的子公司
广电友瀚	指	青岛广电友瀚物联网科技有限公司, 青广无线的联营公司
飞视	指	青岛广电飞视传媒有限公司, 青广无线的子公司
文化产权交易中心	指	青岛文化产权交易中心有限公司, 青广无线的联营公司
广电动画公司	指	青岛广电动画有限公司, 青广无线的控股公司
九子巷公司	指	青岛九子巷酒业有限公司, 飞视的控股公司, 报告期内转为青广无线的子公司
海通证券、主办券商	指	海通证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期、上期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期、本报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	青岛广电无线传媒集团股份有限公司		
英文名称及缩写	QINGDAO GUANGDIAN WIRELESS MEDIA GROUP CO.,LTD		
法定代表人	徐朝晖	成立时间	2005年3月4日
控股股东	控股股东为青岛广电影视传媒集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(青岛市财政局), 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	租赁和商务服务-商业服务业-广告业-广告业		
主要产品与服务项目	公司主营业务有: 新媒体电视(公交传媒、的士传媒、地铁传媒)、文化产权交易、九子巷酒品牌运营等, 是涉及综合传媒、文化+金融等产业的文化科技集团。		
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	青广无线	证券代码	831703
挂牌时间	2015年2月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	30,000,000.00
主办券商(报告期内)	海通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市广东路689号		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱潞	联系地址	青岛市市南区银川西路67-69号B座
电话	0532-55661666	电子邮箱	mqtvjy@163.com
传真	0532-55661666		
公司办公地址	青岛市市南区银川西路67-69号B座四层	邮政编码	266000
公司网址	www.mqtv.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370200770279036Y		
注册地址	山东省青岛市市南区银川西路67-69号B座		
注册资本(元)	30,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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

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

(2) 的士平台，公司通过与出租车公司合作，取得约定媒体广告经营权。公司每月对出租车设备进行常规检查，对故障设备进行维修替换，保障终端开屏率，通过外包分项媒体广告、收取出租车信息化支付技术维护费用等获得平台收益。

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

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

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

目前，公司的盈利收入主要是收取公交电视频道、出租车广告发布服务收入以及技术服务费收入。

在买断经营模式下，公司将合同金额分摊到每月确认销售收入；在直销模式下，公司主要根据事先制定的固定价格表，并在考虑行业特征和客户具体需求的情况下收取服务费用。

(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	9,762,084.11	11,196,857.84	-12.81%
毛利率%	2.23%	-2.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,883,608.81	-3,116,240.17	-39.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,801,191.62	-4,436,419.03	-36.86%
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）	-10.33%	-14.48%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-15.36%	-16.95%	-
基本每股收益	-0.06	-0.10	-40.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	35,938,865.96	47,943,098.15	-25.04%
负债总计	25,219,364.90	35,333,314.27	-28.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,293,890.04	19,177,498.85	-9.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.58	0.64	-9.93%
资产负债率%（母公司）	64.67%	70.42%	-
资产负债率%（合并）	70.17%	73.70%	-
流动比率	0.6509	0.7454	-
利息保障倍数	-	-	-
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	1,598,987.82	-1,992,330.24	180.26%
应收账款周转率	1.01	1.42	-
存货周转率	0.69	0.81	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.04%	-13.40%	-
营业收入增长率%	-12.81%	-18.84%	-
净利润增长率%	39.53%	44.04%	-

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	3,673,074.15	10.22%	4,954,243.38	10.33%	-25.86%
应收票据				-	
应收账款	5,500,613.66	15.31%	5,543,908.26	11.56%	-0.78%
存货	257,298.44	0.72%	312,515.40	0.65%	-17.67%
长期股权投资	12,153,899.38	33.82%	11,735,719.56	24.48%	3.56%
固定资产	414,665.47	1.15%	413,407.27	0.86%	0.30%
无形资产	640,000.00	1.78%	1,283,768.31	2.68%	-50.15%
商誉	-	-	-	-	
短期借款	-	-	-	-	
长期借款	-	-	-	-	
交易性金融资产	4,000,000.00	11.13%	7,000,000.00	14.60%	-42.86%
预收款项	160,000.00	0.45%	194,412.90	0.41%	-17.70%
其他应收款	1,285,133.38	3.58%	1,292,260.33	2.70%	-0.55%
应付账款	4,885,495.13	13.59%	4,820,074.46	10.05%	1.36%
应交税费	174,863.59	0.49%	380,500.53	0.79%	-54.04%
使用权资产	3,121,931.53	8.69%	10,279,075.46	21.44%	-69.63%
其他应付款	6,629,355.49	18.45%	7,051,580.55	14.71%	-5.99%
一年内到期的非流动负债	10,057,488.13	27.98%	12,767,573.20	26.63%	-21.23%
租赁负债	-	-	6,006,891.38	12.53%	

项目重大变动原因:

1. 2023 年度无形资产较上年减少 643768.31 元，降幅 50.15%，导致此变动的主要原因为按规定提取折旧；

2. 2023 年度交易性金融资产较上年减少 3000000 元，降幅 42.86%，导致此变动的原因是公司部分结构性存款到期赎回；

3. 2023 年度应交税费较上年减少 205636.94 元，降幅 54.04%，导致此变动的主要原因是公司整体业务量减少，收入下降，因而导致应交税费减少；

4. 2023 年度使用权资产、租赁负债变动较大的原因是按《新租赁准则》及公司租赁合同进行相关科目的摊销转化。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	9,762,084.11	-	11,196,857.84	-	-12.81%
营业成本	9,544,238.68	97.77%	11,444,666.18	102.21%	-16.61%
毛利率%	2.23%	-	-2.21%	-	-
销售费用	176,075.93	1.80%	202,312.72	1.81%	-12.97%
管理费用	2,644,183.73	27.09%	3,000,628.10	26.80%	-11.88%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	663,432.47	6.80%	1,124,267.90	10.04%	-40.99%
信用减值损失	-59,901.55	-0.61%	-351,231.66	-3.14%	82.95%
资产减值损失	-42,155.46	-0.43%	-	-	-
其他收益	842,869.60	8.63%	859,563.45	7.68%	-1.94%
投资收益	534,395.96	5.47%	448,907.91	4.01%	19.04%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	130,173.64	1.33%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,887,630.66	-19.34%	-3,655,882.29	-32.65%	48.37%
营业外收入	180.70	0.00%	533,172.55	4.76%	-99.97%
营业外支出	2,771.53	0.03%	2,993.69	0.03%	-7.42%
净利润	-1,890,282.82	-19.36%	-3,126,883.60	-27.93%	39.55%

项目重大变动原因:

1. 2023 年度财务费用较上年减少 460835.43 元，降幅 40.99%，导致变动的主要原因是公司业务收入下降较大，公司同步紧控成本，本年营业成本、销售费用、管理费用、财务费用都有不同比例的下滑；

2. 2023 年度公司信用减值损失较上年减少 291330.11 元，增幅 82.95%，导致变动的主要原因是去年同期计提较多应收账款坏账准备，本年无此项

3. 2023 年度公司营业利润较上年增加 1768251.63 元，增幅 48.37%，公司净利润增加 1236600.78 元，增幅 39.55%，导致以上两项变动的主要原因是虽然受经济环境及流行性疾病衍生影响，业务收入下降较大，但是公司通过降本增效、开展清欠工作、维护客情、开辟新赛道等方式部署利润保卫战，取得一定成效，营业利润、净利润虽为亏损状态，但同比去年经营状况有所缓和。

4. 2023 年度营业外收入较去年减少 532991.85 元，降幅 99.97%，导致变动的主要原因是去年同期有大额债务重组营业外收入，本年无此项

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	5,345,058.11	6,722,569.37	-20.49%
其他业务收入	4,417,026.00	4,474,288.47	-1.28%
主营业务成本	5,674,606.57	7,881,964.51	-28.01%
其他业务成本	3,869,632.11	3,562,701.67	8.62%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
广告及其他收入	5,345,058.11	5,674,606.57	-6.17%	-20.49%	-28.01%	11.08%
租赁收入	4,417,026.00	3,869,632.11	12.39%	-1.28%	8.62%	-7.98%

按地区分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

因部分平台广告业务终止，广告收入及广告成本均一定比例下降。租赁成本因退租部分空置面积而下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海分效科技有限公司	3,301,890.55	33.82%	否
2	上海联创设计集团股份有限公司青岛分公司	2,043,542.21	20.93%	否
3	青岛地铁文化传媒有限公司	1,132,075.47	11.60%	是
4	青岛小戏精影业有限公司	454,173.85	4.65%	否
5	浙江中安电子工程有限公司	442,599.06	4.53%	否
合计		7,374,281.14	75.53%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	青岛惠谷软件园发展有限公司	3,869,632.11	51.01%	否
2	青岛城运传媒科技有限公司	1,441,548.33	19.00%	否
3	青岛广播电视传媒集团有限公司	1,288,679.23	16.99%	是
4	青岛美辰智信文化传播有限公司	328,301.88	4.33%	否
5	青岛春雨阳光广告传媒有限公司	188,679.24	2.49%	否
合计		7,116,840.79	93.82%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,598,987.82	-1,992,330.24	180.26%
投资活动产生的现金流量净额	3,102,056.85	5,662,644.97	-45.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,982,213.90	-3,215,691.63	-86.03%

现金流量分析：

公司经营活动产生的现金流量同比去年变动较大原因为公司收入去年同期未收回款部分于本年收到；

公司投资活动现金流量同比去年变动较大原因是公司购买结构性存款及到期赎回之间的差额导致；公司筹资活动现金流量同比去年变化较大原因是较去年多偿还租金。

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
青岛文化产权交易中心有限公司	参股公司	文化产权交易	30,000,000.00	43,593,630.61	28,990,047.56	18,738,829.24	1,084,354.88
青岛广	控股子	动画设	4,000,000.00	124,822.70	-13,836,245.97	0	-18,474.31

电 动 画 有 限 公 司	公 司	计					
---------------------------------	--------	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
公司应收账款发生坏账的风险	截至 2023 年 12 月 31 日，青广无线对分效（杭州）物联科技有限公司的应收账款余额为 350.00 万元，已计提坏账准备 3.50 万元。根据青广无线与分效（杭州）物联科技有限公司签署的相关协议约定，上述应收账款应于 2023 年 12 月 31 日之前收回。截至审计报告日，青广无线已收到 29.17 万元，尚有余额 320.83 元处于逾期状态。 应对措施：公司对于应收账款的管理有制度管控且责任落实到人，将业务回款情况纳入绩效考核内，加大力度催款及时与客户的沟通。根据客户内部控制要求，提前准备完备的请款资料，以缩短审批程序、及时收款。确保公司收付款现金流的及时衔接。
持续经营能力存在重大不确定性的风险	公司主营业务收入持续下滑，连续四年出现经营亏损，关键财务指标表现不佳；公司资金流动性紧张，流动负债超过流动资产。 应对措施：1.公司努力改善经营活动现金流入，进一步增强抵御市场波动风险的能力，进而稳定经营活动现金流。2. 引入新的战略投资者。3. 与主要债权人协商以取得持续的资金支持。
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及出售资产、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	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 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

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	1,700,000.00	1,288,679.23
销售产品、商品，提供劳务	1,500,000.00	1,132,075.47
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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	-	-
贷款	-	-
-	-	-

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：

上述关联交易符合公司的实际经营和发展需要，对公司生产经营具有积极影响，不存在损害公司及股东利益的情况，不会对公司的业务独立性产生影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	0	30,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,300,000	51.00%	0	15,300,000	51.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000.00	-	0	30,000,000.00	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	青岛广电影视传媒集团有限公司	15,300,000	0	15,300,000	51.00%	15,300,000	0	0
2	青岛日报报业集团	9,699,000	0	9,699,000	32.33%	9,699,000	0	0
3	青岛万博联讯通信有限公司	5,001,000	0	5,001,000	16.67%	5,001,000	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	30,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：无关系

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为青岛广电影视传媒集团有限公司，持有公司51%股份，基本情况如下：青岛广电影视传媒集团有限公司是青岛市的五大文化传媒集团之一，成立于 2001年8月，公司注册资本16600万元。法定代表人：刘吉。公司住所：山东省青岛市市北区龙城路 39 号二十世纪大厦二十三层。三证合一号码： 91370200730600550M。公司经营范围：设计制作代理发布国内广告；以自有资金对外投资及运营管理；财务管理咨询服务；物业管理、房屋、场地、设备租赁；影视技术咨询服务等。

青岛广电影视传媒集团是跨媒体、多业态、综合型文化企业集团，是青岛市广播电视台围绕“宣传经营分开、事业产业分开、制作播出分开”，不断深化体制改革、全面推进战略转型发展的重大举措。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为青岛市财政局。青岛市广播电视台自青岛广电影视集团成立以来至2021年2月20日始终持有青岛广电影视传媒集团100%的股权，青岛市广播电视台是由青岛市财政局100%出资设立的事业单位法人；2021年2月20日起，青岛市财政局直接持有青岛广电影视传媒集团有限公司100%的股权。根据青岛市人民政府发布的青政字[2012]51号文，青岛市人民政府授权青岛市财政局代表市政府履行青岛广电影视传媒集团有限公司的出资人职责。因此，青岛市财政局为青岛广电影视集团有限公司的出资人，青岛市财政局为公司的实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(五) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(六) 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

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
徐朝晖	董事长	男	1969年2月	2022年5月10日	2025年5月9日	0	0	0	0.00%
李茂喜	副董事长	男	1964年10月	2022年5月10日	2025年5月9日	0	0	0	0.00%
吕激	董事、总经理	男	1969年1月	2022年5月10日	2025年5月9日	0	0	0	0.00%
徐常青	董事	男	1970年8月	2022年5月10日	2025年5月9日	0	0	0	0.00%
姜鹏	董事	男	1968年9月	2022年5月10日	2025年5月9日	0	0	0	0.00%
常宏传	董事	男	1973年9月	2022年5月10日	2025年5月9日	0	0	0	0.00%
欧阳刚	董事	男	1966年9月	2022年5月10日	2025年5月9日	0	0	0	0.00%
曲昊	监事会主席	男	1974年7月	2022年5月10日	2025年5月9日	0	0	0	0.00%
李慧	监事	女	1970年3月	2022年5月10日	2025年5月9日	0	0	0	0.00%
王建军	职工监事	男	1980年1月	2022年5月10日	2024年4月24日	0	0	0	0.00%
朱潞	副总经理	男	1988年12月	2023年8月16日	2025年5月9日	0	0	0	0.00%
纪蕾	财务负责人、董事会秘书	女	1985年1月	2023年8月16日	2024年4月24日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱潞	无	新任	副总经理	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

朱潞，男，中国国籍，无境外永久居留权，1988年12月出生。2011至2017年，在青岛广电无线传媒集团节目中心，历任编辑记者职务；2017年至2023年，在青岛广电无线传媒集团西海岸分公司，历任副总经理职务。2023年8月任命为公司副总经理。

(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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	6	0	3	3
生产人员	6	0	0	6
销售人员	12	0	9	3
技术人员	8	2	0	10
财务人员	3	0	0	3
员工总计	35	2	12	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	15	17
专科	14	6
专科以下	5	1
员工总计	35	25

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

0

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

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

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会认为审计机构出具的非标准意见审计报告真实、客观地反映了公司 2023 年度的财务状况和经营情况，监事会对审计报告无异议；对公司董事会做出的关于审计报告的说明无异议，并会积极履行监事会职责。除此之外，监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1.业务独立情况

公司现行有效的《营业执照》载明的经营范围为：设计、制作、代理、发布国内广告业务；互联网与广播中视网络应用技术和产品的开发、设计、代理、销售及增值服务；文化与科技项目创意、开发服务；房屋及影视制作设施、设备租赁服务；批发零售：工艺品、艺术品、服装、百货。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司主营业务为以公交电视传媒、的士传媒、地铁传媒等新媒体业务以及品牌销售、文化产权交易等。青广无线业务经营管理独立运作，具有完整的业务流程、独立的经营场所，以及独立的采购、营销、技术维护部门，独立承担责任与风险，不存在依赖股东的情形。股东根据《公司章程》的规定，通过股东大会对青广无线行使股东权利。青广无线的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其它企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争的情形，也不存在影响公司独立性的重大或显失公平的关联交易。

2.资产独立情况

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

被股东及其控制的其他企业违规占用的情形，公司亦不存在为实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

3.人员独立情况

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

4.财务独立性情况

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

5.机构独立情况

股份公司已按照法律法规和《公司章程》的规定，建立健全股东大会、董事会、监事会、总经理等组成的公司治理结构。公司目前下设多个职能部门，拥有独立、完整的组织管理及生产经营机构。公司各机构和各内部职能部门均按《公司章程》以及其他管理制度规定的职责独立运作，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同、合署办公的情形。

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均具有独立性，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有相对完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力以及风险承受能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

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

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

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	健诚审字[2024]第 056 号			
审计机构名称	山东健诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	济南市历城区洪楼小区 49 号楼 3 单元 101 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄健 1 年	高艳杰 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元			

审计报告

健诚审字[2024]第 056 号

青岛广电无线传媒集团股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了青岛广电无线传媒集团股份有限公司（以下简称“青广无线”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青广无线 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1、与持续经营相关的重大不确定性及应对计划

青广无线已经在财务报表附注二披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要情况和事项以及为改善持续经营能力拟定的相关措施。我们认为，上述事项或情况的后续改善应对计划的执行存在重大不确定性，且未能提供消除重大不确定性的切实措施。因此，我们未能获取有关青广无线管理层（以下简称“管理层”）运用持续经营假设编制财务报表的充分、适当的审计证据。

2、应收账款坏账准备计提的充分性、准确性

截至 2023 年 12 月 31 日，青广无线对分效（杭州）物联科技有限公司的应收账款余额为 350.00

万元，已计提坏账准备 3.50 万元。根据青广无线与分效（杭州）物联科技有限公司签署的相关协议约定，上述应收账款应于 2023 年 12 月 31 日之前收回。截至审计报告日，青广无线已收到 29.17 万元，尚有余额 320.83 元处于逾期状态。我们未能就青广无线对分效（杭州）物联科技有限公司的应收账款于 2023 年 12 月 31 日坏账准备计提的充分性、准确性获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对相关财务报表项目及披露作出调整。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于青广无线，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

青广无线管理层对其他信息负责。其他信息包括青广无线 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述事项的影响，我们无法确定与持续经营假设的编制基础、应收账款等相关的其他信息是否存在重大错报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督青广无线的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对青广无线持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致青广无线不能持续经营。

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

（六）就青广无线中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

山东健诚会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：黄健

中国 · 济南 中国注册会计师：高艳杰

二〇二四年四月二十四日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	3,673,074.15	4,954,243.38

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	4,000,000.00	7,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	5,500,613.66	5,543,908.26
应收款项融资			
预付款项	五（四）	85,615.24	322,851.75
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（五）	1,285,133.38	1,292,260.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	257,298.44	312,515.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	6,634.71	5,348.43
流动资产合计		14,808,369.58	19,431,127.55
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（八）	12,153,899.38	11,735,719.56
其他权益工具投资	五（九）	4,800,000.00	4,800,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	414,665.47	413,407.27
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产	五（十一）	3,121,931.53	10,279,075.46
无形资产	五（十二）	640,000.00	1,283,768.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,130,496.38	28,511,970.60
资产总计		35,938,865.96	47,943,098.15

流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	4,885,495.13	4,820,074.46
预收款项	五（十四）	160,000.00	194,412.90
合同负债	五（十五）		24,286.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	842,162.56	827,994.85
应交税费	五（十七）	174,863.59	380,500.53
其他应付款	五（十八）	6,629,355.49	7,051,580.55
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（十九）	10,057,488.13	12,767,573.20
其他流动负债		-	
流动负债合计		22,749,364.90	26,066,422.89
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（二十）		6,006,891.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十一）	2,470,000.00	3,260,000.00
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		2,470,000.00	9,266,891.38
负债合计		25,219,364.90	35,333,314.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	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（二十三）	3,808,485.62	3,808,485.62
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	五（二十四）	2,814,129.57	2,814,129.57
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	-19,328,725.15	-17,445,116.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		17,293,890.04	19,177,498.85
少数股东权益		-6,574,388.98	-6,567,714.97
所有者权益（或股东权益）合计		10,719,501.06	12,609,783.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		35,938,865.96	47,943,098.15

法定代表人：徐朝晖

主管会计工作负责人：吕激

会计机构负责人：李琦

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,931,706.58	3,549,521.88
交易性金融资产		4,000,000.00	7,000,000.00
衍生金融资产		-	
应收票据		-	
应收账款	十四（一）	5,500,613.66	5,543,908.26
应收款项融资		-	
预付款项		85,615.24	322,851.75
其他应收款	十四（二）	1,428,559.15	1,435,686.10
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
买入返售金融资产			
存货		140,374.04	140,374.05
合同资产		-	
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		-	
流动资产合计		14,086,868.67	17,992,342.04
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	十四（三）	13,153,899.38	12,735,719.56
其他权益工具投资		4,800,000.00	4,800,000.00
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产		-	
固定资产		394,798.26	392,038.14
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产		3,121,931.53	10,279,075.46
无形资产		640,000.00	1,283,768.31
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产		-	
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		22,110,629.17	29,490,601.47
资产总计		36,197,497.84	47,482,943.51
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		4,318,250.13	4,207,829.46
预收款项		160,000.00	194,412.90
卖出回购金融资产款		-	
应付职工薪酬		680,201.50	610,178.11
应交税费		171,762.67	377,315.35
其他应付款		5,551,707.04	5,993,167.84
其中：应付利息		-	
应付股利		-	
合同负债		-	20,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,057,488.13	12,767,573.20
其他流动负债		-	
流动负债合计		20,939,409.47	24,170,476.86
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			6,006,891.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		2,470,000.00	3,260,000.00
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		2,470,000.00	9,266,891.38
负债合计		23,409,409.47	33,437,368.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		3,467,246.55	3,467,246.55
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		2,814,129.57	2,814,129.57
一般风险准备			
未分配利润		-23,493,287.75	-22,235,800.85
所有者权益（或股东权益）合计		12,788,088.37	14,045,575.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		36,197,497.84	47,482,943.51

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		9,762,084.11	11,196,857.84
其中：营业收入	五（二十六）	9,762,084.11	11,196,857.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,055,096.96	15,809,979.83
其中：营业成本	五（二十六）	9,544,238.68	11,444,666.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十	27,166.15	38,104.93

	七)		
销售费用	五(二十八)	176,075.93	202,312.72
管理费用	五(二十九)	2,644,183.73	3,000,628.10
研发费用			
财务费用	五(三十)	663,432.47	1,124,267.90
其中：利息费用		682,922.92	1,142,710.90
利息收入		20,417.35	20,759.00
加：其他收益	五(三十一)	842,869.60	859,563.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十二)	534,395.96	448,907.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		418,179.82	84,062.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十三)	-59,901.55	-351,231.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十四)	-42,155.46	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十五)	130,173.64	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,887,630.66	-3,655,882.29
加：营业外收入	五(三十六)	180.70	533,172.55
减：营业外支出	五(三十七)	2,771.53	2,993.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,890,221.49	-3,125,703.43
减：所得税费用	五(三十八)	61.33	1,180.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,890,282.82	-3,126,883.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,890,282.82	-3,126,883.60
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）		-6,674.01	-10,643.43
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,883,608.81	-3,116,240.17

六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,890,282.82	-3,126,883.60
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,883,608.81	-3,116,240.17
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-6,674.01	-10,643.43
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	十五(二)	-0.06	-0.10
(二)稀释每股收益(元/股)	十五(二)	-0.06	-0.10

法定代表人：徐朝晖 主管会计工作负责人：吕激 会计机构负责人：李琦

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十四(四)	9,614,613.89	10,713,713.80
减：营业成本	十四(四)	9,491,215.43	11,815,750.04
税金及附加		24,873.16	31,301.17
销售费用		161,618.16	178,126.14
管理费用		2,092,429.35	2,278,442.91
研发费用		-	
财务费用		664,771.77	1,124,555.11
其中：利息费用		682,922.92	
利息收入		240,989.69	286,699.23
加：其他收益		840,720.21	855,908.52
投资收益(损失以“-”号填列)	十四(五)	529,455.69	351,905.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		418,179.82	84,062.93

(损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		65,048.45	-359,188.79
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	
资产处置收益(损失以“-”号填列)		130,173.64	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,254,895.99	-3,865,836.46
加:营业外收入		180.62	500,001.20
减:营业外支出		2,771.53	2,993.69
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,257,486.90	-3,368,828.95
减:所得税费用		-	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,257,486.90	-3,368,828.95
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,257,486.90	-3,368,828.95
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-1,257,486.90	-3,368,828.95
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.06	-0.11
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.06	-0.11

(五) 合并现金流量表

单位:元

项目	附注	2023年	2022年
----	----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,662,629.11	7,779,784.98
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			32,954.43
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	24,495.81	267,205.07
经营活动现金流入小计		10,687,124.92	8,079,944.48
购买商品、接受劳务支付的现金		4,011,655.97	5,337,483.91
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		3,559,128.25	3,193,319.97
支付的各项税费		49,297.07	27,997.17
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	1,468,055.81	1,513,473.67
经营活动现金流出小计		9,088,137.10	10,072,274.72
经营活动产生的现金流量净额		1,598,987.82	-1,992,330.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,800,000.00	8,500,000.00
取得投资收益收到的现金		116,216.14	364,844.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,916,216.14	8,864,844.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,159.29	2,200.00
投资支付的现金		800,000.00	3,200,000.00
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		814,159.29	3,202,200.00
投资活动产生的现金流量净额		3,102,056.85	5,662,644.97
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		5,982,213.90	3,215,691.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,982,213.90	3,215,691.63
筹资活动产生的现金流量净额		-5,982,213.90	-3,215,691.63
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		-1,281,169.23	454,623.10
加：期初现金及现金等价物余额		4,954,243.38	4,499,620.28
六、期末现金及现金等价物余额		3,673,074.15	4,954,243.38

法定代表人：徐朝晖 主管会计工作负责人：吕澍 会计机构负责人：李琦

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,537,322.86	7,271,861.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		120,479.04	211,506.43
经营活动现金流入小计		10,657,801.90	7,483,368.07
购买商品、接受劳务支付的现金		3,917,545.65	5,734,267.05
支付给职工以及为职工支付的现金		3,016,541.00	2,581,242.65
支付的各项税费		46,112.76	10,001.11
支付其他与经营活动有关的现金		1,410,320.47	1,431,430.86
经营活动现金流出小计		8,390,519.88	9,756,941.67
经营活动产生的现金流量净额		2,267,282.02	-2,273,573.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	5,300,000.00
取得投资收益收到的现金		111,275.87	267,842.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,111,275.87	5,567,842.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,159.29	2,200.00
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		14,159.29	2,200.00
投资活动产生的现金流量净额		3,097,116.58	5,565,642.44
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		5,982,213.90	3,215,691.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,982,213.90	3,215,691.63
筹资活动产生的现金流量净额		-5,982,213.90	-3,215,691.63
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		-617,815.30	76,377.21
加：期初现金及现金等价物余额		3,549,521.88	3,473,144.67
六、期末现金及现金等价物余额		2,931,706.58	3,549,521.88

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				3,808,485.62				2,814,129.57		-17,445,116.34	-6,567,714.97	12,609,783.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				3,808,485.62				2,814,129.57		-17,445,116.34	-6,567,714.97	12,609,783.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,883,608.81	-6,674.01	-1,890,282.82
（一）综合收益总额											-1,883,608.81	-6,674.01	-1,890,282.82
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00			3,808,485.62			2,814,129.57	-19,328,725.15	-6,574,388.98	10,719,501.06		

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				3,808,485.62				2,814,129.57		-14,328,876.17	-6,557,071.54	15,736,667.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				3,808,485.62				2,814,129.57		-14,328,876.17	-6,557,071.54	15,736,667.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,116,240.17	-10,643.43	-3,126,883.60
（一）综合收益总额											-3,116,240.17	-10,643.43	-3,126,883.60
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				3,808,485.62				2,814,129.57	-17,445,116.34	-6,567,714.97	12,609,783.88

法定代表人：徐朝晖

主管会计工作负责人：吕激

会计机构负责人：李琦

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				3,467,246.55				2,814,129.57		-22,235,800.85	14,045,575.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				3,467,246.55				2,814,129.57		-22,235,800.85	14,045,575.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,257,486.90	-1,257,486.90
（一）综合收益总额											-1,257,486.90	-1,257,486.90
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				3,467,246.55				2,814,129.57		-23,493,287.75	12,788,088.37

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				3,467,246.55				2,814,129.57		-18,866,971.90	17,414,404.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				3,467,246.55				2,814,129.57		-18,866,971.90	17,414,404.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,368,828.95	-3,368,828.95
（一）综合收益总额											-3,368,828.95	-3,368,828.95
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				3,467,246.55				2,814,129.57		-22,235,800.85	14,045,575.27

青岛广电无线传媒集团股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

青岛广电无线传媒集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),系由青岛广电影视传媒集团有限公司、青岛日报报业集团、青岛万博联讯通信有限公司共同投资成立的其他股份有限公司,法定代表人:徐朝晖,注册资本:3,000.00万元,注册地址:青岛市市南区银川西路67-69号B座,由青岛市工商行政管理局核准登记,统一社会信用代码:91370200770279036Y。

2005年3月4日,公司成立时注册资本为人民币1,000.00万元,公司名称为青岛广电移动数字电视有限公司,由青岛广电海智投资有限公司投资612.00万元,持股比例为61.20%,青岛中亿投资管理有限公司投资388.00万元,持股比例为38.80%。2006年5月,公司新增资本200.00万元,由青岛嘉扬文化传播有限公司投资400.00万认缴本公司新增资本200.00万元股权。各股东持股比例变更为青岛广电海智投资有限公司持股51.00%;青岛中亿投资管理有限公司持股32.33%;青岛嘉扬文化传播有限公司持股16.67%。

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

2011年4月21日,公司名称由青岛广电移动数字电视有限公司变更为青岛广电无线传媒有限公司。

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

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

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

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

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

（二）公司所处行业、经营范围

公司所处行业为其他信息传播服务业。

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

本公司及下属子公司主营业务主要为广告投放、房屋租赁服务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司全体董事于2024年4月24日批准报出。

（四）合并财务报表范围

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

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

1. 公司主营业务收入持续下滑，连续四年出现经营亏损，关键财务指标表现不佳。2023

年度营业收入为976.21万元,较2022年下降12.81%;2022年度营业收入为1,119.69万元,较2021年度营业收入1,379.60万元下降18.84%。2023年度、2022年度、2021年度的净利润分别为-189.03万元、-312.69万元、-558.78万元。

2. 公司资金流动性紧张,截至2023年12月31日,流动负债超过流动资产794.10万元。

鉴于上述情况,本公司管理层及董事会在评估公司的持续经营能力时,已审慎考虑未来流动资金、经营状况以及可用融资来源,公司将努力扩大主营业务收入和增量业务收入,积极清欠应收账款,增强资金流动性,改善资产负债结构,提高可持续经营能力,并已制订下列计划及措施以减轻运营资金压力及改善财务状况,确信在2023年12月31日后的十二个月内能够清偿到期的债务或进行再融资,因而本公司仍按持续经营为基础编制本财务报表。

1. 努力改善经营活动现金流入

2022年下半年,公司引入战略合作方,完成业务模式调整。新模式下,战略合作方出资对公司的老旧设备进行更换。公司以移动电视运营的行政许可及公交车资源的运营授权作为合作投入,每年向合作方收取固定金额的资源使用费,该模式有助于公司进一步增强抵御市场波动风险的能力,进而稳定经营活动现金流。

得益于以上措施,2023年度,公司产生经营活动净现金流入159.90万元。

2. 引入新的战略投资者

2021年,公司已与新的战略投资者达成初步意向并取得对方的投资意向金人民币400万元。2022年,受疫情及公司业务模式调整的影响,该事项未能按预期进展。2023年,随着疫情影响的消除及公司业务模式调整的完成,公司正在与投资方对接沟通,重启投资事宜。

3. 与主要债权人协商以取得持续的资金支持

截至2023年12月31日,公司已逾期未支付的主要债务为应付青岛惠谷软件园发展有限公司的房租。造成延期支付的主要原因为:新冠疫情以来,公司物业租赁业务的出租率低,并且由于转租的承租方主要为小微企业,在疫情期间,小微企业普遍面临较严重的流动性压力,造成公司租金回收难度加大。同时,公司积极响应国家提出的疫情期间减免小微企业房租的号召,对部分租户的房租进行了减免。这些都导致公司房屋租赁业务的资金收支不平衡。为缓解资金压力及提高租赁业务的利润水平,2023年度,经与青岛惠谷软件园发展有限公司协商,公司已对长期闲置的部分物业进行退租处理,剩余应付租金正在积极筹措中。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际经营特点制定了具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

企业合并,是指将两个或者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。

1. 同一控制下的企业合并

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

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

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

期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当月的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类和计量

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

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

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3）预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、

债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

（4）减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （九）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
		当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (九) 6. 金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

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

(十二) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (九) 6. 金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	相同账龄的其他应收款具有类似的信用风险特征	按账龄与预期信用损失率计提
关联方组合	合并范围内的关联方具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

低值易耗品等)等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时,采取先进先出法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

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

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入

企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

截至资产负债表日，公司无使用寿命不确定的无形资产。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司的收入主要包括广告类收入、租赁类收入等。

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

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

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- ③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务的控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

- ⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入确认的具体方法

(1) 广告类收入

本公司以所拥有的广告投放资源作为与第三方公司合作的项目投入，根据合作协议，第三方公司每年按固定金额向本公司支付资源费。因此，本公司根据合作协议逐月确认收入。

(2) 租赁类收入

详见本附注“（二十八）租赁”

(二十五) 合同成本

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

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

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

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

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

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

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵

扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十八) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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

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

(1) 使用权资产

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

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

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

(2) 租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

无

(三十) 主要会计政策变更及会计估计变更

1. 会计政策变更及影响

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其

他相关财务报表项目。

由于本公司享受所得税优惠政策，适用的所得税税率为0，所以，执行《企业会计准则解释第16号》对本报告期财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0、20

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
青岛广电无线传媒集团股份有限公司	0
青岛广电影视传媒有限公司	20
青岛广电的士文化传媒有限公司	20
青岛广电动画有限公司	20
青岛九子巷酒业有限公司	20

(二) 税收优惠

1. 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部 税务总局公告2023年第12号的规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本公司之子公司青岛广电影视传媒有限公司、青岛广电的士文化传媒有限公司、青岛广电动画有限公司、青岛九子巷酒业有限公司适用此项税收优惠。

3. 根据财政部、国家税务总局、中央宣传部《关于转制文化企业名单及认定问题的通知》（财税[2009]第105号）及《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税[2019]16号）的规定，经营性文化事业单位转制为企业，自转

制注册之日起五年内免征企业所得税。2018年12月31日之前已完成转制的企业，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税。本公司于2013年经中共青岛市委宣传部认定为文化事业单位转制企业（青宣字[2013]113号），并自2013-2023年享受所得税免税优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

说明：期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		665.11
银行存款	3,673,074.15	4,953,578.27
合计	3,673,074.15	4,954,243.38

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	4,000,000.00	7,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	4,000,000.00	7,000,000.00
合计	4,000,000.00	7,000,000.00

（三）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,251,683.26	12.90	1,251,683.26	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	8,452,537.13	87.10	2,951,923.47	34.92
其中：账龄分析法组合	8,452,537.13	87.10	2,951,923.47	34.92
无风险组合				
合计	9,704,220.39	100.00	4,203,606.73	43.32

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,251,683.26	12.91	1,251,683.26	100.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	8,443,057.13	87.09	2,899,148.87	34.34
其中：账龄分析法组合	8,443,057.13	87.09	2,899,148.87	34.34
无风险组合				
合计	9,694,740.39	100.00	4,150,832.13	42.82

(1) 期末按单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
青岛广电文体有限公司	185,405.76	185,405.76	4-5年	100.00	存在回收风险
青岛广播电视科学研究所有限公司	75,555.00	75,555.00	4-5年	100.00	存在回收风险
青岛广电传媒电子商务有限公司	293,941.06	293,941.06	4-5年	100.00	存在回收风险
青岛文广多媒体电视有限公司	285,868.00	285,868.00	5年以上	100.00	存在回收风险
青岛广电教育全媒体集团有限公司	410,913.44	410,913.44	5年以上	100.00	存在回收风险
合计	1,251,683.26	1,251,683.26			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款：账龄分析法组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	5,169,159.00	1.00	51,691.59	4,475,604.00	1.00	44,756.04
1至2年	305,975.00	5.00	15,298.75	979,763.33	5.00	48,988.17
2至3年	19,900.00	20.00	3,980.00	157,373.34	20.00	31,474.67
3至4年	97,000.00	50.00	48,500.00	70,673.33	50.00	35,336.66
4至5年	93,500.00	70.00	65,450.00	70,166.00	70.00	49,116.20
5年以上	2,767,003.13	100.00	2,767,003.13	2,689,477.13	100.00	2,689,477.13
合计	8,452,537.13		2,951,923.47	8,443,057.13		2,899,148.87

2. 本期计提、收回或转回的的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提	1,251,683.26					1,251,683.26
按组合计提	2,899,148.87	52,774.60				2,951,923.47
合计	4,150,832.13	52,774.60				4,203,606.73

3. 本期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备期末余 额
分效(杭州)物联科技有限公司	3,500,004.00	36.07	35,000.04
青岛地铁文化传媒有限公司	1,200,000.00	12.37	12,000.00
青岛世通华纳传媒有限公司	678,074.31	6.99	670,574.31
青岛宏立丰安全科技有限公司	562,156.00	5.79	562,156.00
浙江中安电子工程有限公司	469,155.00	4.83	4,691.55
合计	6,409,389.31	66.05	1,284,421.90

(四) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	85,575.24	99.95	322,811.75	99.99
1至2年			40.00	0.01
2-3年	40.00	0.05		
合计	85,615.24	100.00	322,851.75	100.00

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,355,179.37	1,355,179.37
减：坏账准备	70,045.99	62,919.04
合计	1,285,133.38	1,292,260.33

1. 按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	1,278,377.88	1,278,377.88
代扣代缴社保	51,180.49	53,680.49
备用金及押金	25,621.00	16,410.00
其他		6,711.00
减：坏账准备	70,045.99	62,919.04
合计	1,285,133.38	1,292,260.33

2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	19,500.00	
1至2年		34,000.00
2至3年	21,000.00	7,711.00
3至4年	7,711.00	7,000.00
4至5年	500.00	1,282,277.88
5年以上	1,306,468.37	24,190.49

减：坏账准备	70,045.99	62,919.04
合计	1,285,133.38	1,292,260.33

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)	
2023年1月1日余额	62,919.04			62,919.04
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	7,126.95			7,126.95
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	70,045.99			70,045.99

4. 本期无实际核销的其他应收款项

5. 按欠款方归集的主要其他应收款项期末余额情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛广电影视传媒集团有限公司	应收股权转让款	1,278,377.88	5年以上	94.51	
合计		1,278,377.88		94.51	

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	13,275,882.79	13,165,303.40	110,579.39	13,288,944.29	13,141,540.44	147,403.85
周转材料	596,897.43	450,178.38	146,719.05	596,897.43	431,785.88	165,111.55
合计	13,872,780.22	13,615,481.78	257,298.44	13,885,841.72	13,573,326.32	312,515.40

2. 存货跌价准备增减变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	13,141,540.44	23,762.96				13,165,303.40
周转材料	431,785.88	18,392.50				450,178.38
合计	13,573,326.32	42,155.46				13,615,481.78

库存商品为直接用于出售的存货，本公司以库存商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值，账面价值高于可变现净值的部分确认为存货跌价准备。

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

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税额	5,762.43	5,348.43
预缴所得税	872.28	
合计	6,634.71	5,348.43

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他	期末余额	减值准备期 末余额
对联营企业投资											
青岛广电友瀚物联网科技有限公司											
青岛文广多媒体电视有限公司	573,442.49			-15,562.13						557,880.36	
青岛文化产权交易中心有限公司	11,162,277.07			433,741.95						11,596,019.02	
合计	11,735,719.56			418,179.82						12,153,899.38	

(九)其他权益工具投资

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

非交易性权益工具投资情况

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

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

(十)固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	414,665.47	413,407.27
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	414,665.47	413,407.27

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	17,350.00	1,080,206.25	9,539,454.10	261,440.00	10,898,450.35
2.本期增加金额			14,159.29		14,159.29
(1) 购置			14,159.29		14,159.29
3.本期减少金额			160,174.36		160,174.36
(1) 处置或报废			160,174.36		160,174.36
4.期末余额	17,350.00	1,080,206.25	9,393,439.03	261,440.00	10,752,435.28
二、累计折旧					
1.期初余额	16,829.50	1,046,991.65	9,167,400.13	253,821.80	10,485,043.08
2.本期增加金额			10,129.86		10,129.86
(1) 计提			10,129.86		10,129.86
3.本期减少金额			157,403.13		157,403.13
(1) 处置或报废			157,403.13		157,403.13
4.期末余额	16,829.50	1,046,991.65	9,020,126.86	253,821.80	10,337,769.81
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	520.50	33,214.60	373,312.17	7,618.20	414,665.47
2.期初账面价值	520.50	33,214.60	372,053.97	7,618.20	413,407.27

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。

2. 固定资产清理

无

(十一) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	25,697,688.65	25,697,688.65
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3.本期减少金额	10,035,285.06	10,035,285.06
(1) 租赁变更	10,035,285.06	10,035,285.06
4.期末余额	15,662,403.59	15,662,403.59
二、累计折旧		
1.期初余额	15,418,613.19	15,418,613.19
2.本期增加金额	3,869,632.12	3,869,632.12
(1) 计提	3,869,632.12	3,869,632.12
3.本期减少金额	6,747,773.25	6,747,773.25
(1) 租赁变更	6,747,773.25	6,747,773.25
4.期末余额	12,540,472.06	12,540,472.06
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,121,931.53	3,121,931.53
2.期初账面价值	10,279,075.46	10,279,075.46

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

2023年，本公司共确认房租收入4,417,026.00元。

2023年，经与房产出租方协商，本公司对部分闲置房屋进行了退租处理，按照退租比例终止确认使用权资产及租赁负债并确认资产处置收益130,173.64元。

(十二) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,437,782.92	6,437,782.92
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	6,437,782.92	6,437,782.92
二、累计摊销		
1.期初余额	5,154,014.61	5,154,014.61
2.本期增加金额	643,768.31	643,768.31
(1) 计提	643,768.31	643,768.31
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	5,797,782.92	5,797,782.92
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	640,000.00	640,000.00
2.期初账面价值	1,283,768.31	1,283,768.31

(十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,006,523.52	2,309,438.66
1年以上	2,878,971.61	2,510,635.80
合计	4,885,495.13	4,820,074.46

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中公华通（北京）科技发展有限公司	790,022.50	尚未结算
青岛广电影视传媒集团有限公司	600,000.00	尚未结算
中广集团	469,635.00	尚未结算
合计	1,859,657.50	

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）		34,390.00
1年以上	160,000.00	160,022.90
合计	160,000.00	194,412.90

账龄超过1年的大额预收账款

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

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收广告费		24,286.40
合计		24,286.40

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	827,994.85	3,177,828.44	3,163,660.73	842,162.56
离职后福利-设定提存计划		282,452.37	282,452.37	
辞退福利		80,000.00	80,000.00	
合计	827,994.85	3,540,280.81	3,526,113.10	842,162.56

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	827,994.85	2,854,298.67	2,840,130.96	842,162.56
职工福利费		25,520.60	25,520.60	
社会保险费		138,775.17	138,775.17	
其中：医疗及生育保险费		135,507.14	135,507.14	
工伤保险费		3,268.03	3,268.03	
住房公积金		159,234.00	159,234.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	827,994.85	3,177,828.44	3,163,660.73	842,162.56

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		271,014.25	271,014.25	
失业保险费		11,438.12	11,438.12	
合计		282,452.37	282,452.37	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	159,210.76	346,003.88
城市维护建设税	5,655.12	6,943.83
个人所得税	4,462.53	453.51
教育费附加	4,039.35	4,959.85
其他税费	1,495.83	22,139.46
合计	174,863.59	380,500.53

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	6,629,355.49	7,051,580.55
合计	6,629,355.49	7,051,580.55

1. 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金、质保金、押金	66,720.52	87,496.52
其他款项	389,689.12	375,334.18
单位往来款	6,172,945.85	6,588,749.85
合计	6,629,355.49	7,051,580.55

2. 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
青岛市出租汽车协会	1,400,000.00	未到结算期
山东泰隆盛世传媒有限公司	4,000,000.00	未到结算期
合计	5,400,000.00	—

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	10,057,488.13	12,767,573.20
合计	10,057,488.13	12,767,573.20

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,057,488.13	18,774,464.58
其中：未确认融资费用	333,778.55	1,086,642.54
减：一年内到期的租赁负债	10,057,488.13	12,767,573.20
合计		6,006,891.38

(二十一) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,260,000.00		790,000.00	2,470,000.00	项目拨款
合计	3,260,000.00		790,000.00	2,470,000.00	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
青岛市数字文化服务平台关键技术研究与应用示范	280,000.00			140,000.00		140,000.00	与资产相关
蓝色经济区广电与网络融合新媒体建设项目	900,000.00			650,000.00		250,000.00	与资产相关
蓝色经济区城乡一体化全媒体建设与运营项目500万	2,080,000.00					2,080,000.00	与资产相关
合计	3,260,000.00			790,000.00		2,470,000.00	

(二十二) 股本

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

(二十三) 资本公积

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

(二十四) 盈余公积

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

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-17,445,116.34	-14,328,876.17
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	-17,445,116.34	-14,328,876.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,883,608.81	-3,116,240.17
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-19,328,725.15	-17,445,116.34

(二十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一. 主营业务小计	5,345,058.11	5,674,606.57	6,722,569.37	7,881,964.51
广告及相关服务收入	5,345,058.11	5,674,606.57	6,722,569.37	7,881,964.51
二. 其他业务小计	4,417,026.00	3,869,632.11	4,474,288.47	3,562,701.67
租赁收入	4,417,026.00	3,869,632.11	4,474,288.47	3,562,701.67
合计	9,762,084.11	9,544,238.68	11,196,857.84	11,444,666.18

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	广告及相关服务收入	租赁收入
在某一时点确认	2,043,167.56	
在某一时段内确认	3,301,890.55	4,417,026.00
合计	5,345,058.11	4,417,026.00

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
文化事业建设费	22,809.81	26,755.66
城建税	197.39	1,458.50
印花税	2,958.23	8,592.20
其他	1,200.72	1,298.57
合计	27,166.15	38,104.93

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	12,275.53	16,878.00
保险费	92,811.00	104,503.00
办公及其他费用	70,989.40	80,931.72
合计	176,075.93	202,312.72

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,793,703.16	2,017,808.08
物业费及办公费	393,440.65	451,894.98
服务费	314,970.77	370,204.96
车辆费用	77,487.94	98,571.90
其他	64,581.21	62,148.18
合计	2,644,183.73	3,000,628.10

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	682,922.92	1,142,710.90
减：利息收入	20,417.35	20,759.00
手续费支出	926.90	2,316.00
合计	663,432.47	1,124,267.90

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	790,000.00	790,000.00	与资产相关
进项税加计抵减	52,869.60	69,563.45	与收益相关
合计	842,869.60	859,563.45	

政府补助为以前年度收到的计入递延收益的项目补助款本期结转损益。详见“(二十一) 递延收益”。

(三十二) 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	418,179.82	84,062.93
交易性金融资产持有期间的投资收益	116,216.14	289,939.44
其他权益投资持有期间的投资收益		74,905.54
合计	534,395.96	448,907.91

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-52,774.60	-329,188.79
其他应收款信用减值损失	-7,126.95	-22,042.87
合计	-59,901.55	-351,231.66

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-42,155.46	
合计	-42,155.46	

(三十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得	130,173.64	
合计	130,173.64	

(三十六) 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
无需支付的应付款项		500,000.00	
其他	180.70	33,172.55	180.70
合计	180.70	533,172.55	180.70

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	2,771.53	2,993.69	2,771.53
合计	2,771.53	2,993.69	2,771.53

(三十八) 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
当期所得税费用		
递延所得税费用		
其他	61.33	1,180.17
合计	61.33	1,180.17

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-1,890,221.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	-101,556.93
调整以前期间所得税的影响	61.33
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,010.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	104,567.06
所得税费用	61.33

(三十九) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,417.35	20,759.00
政府补助	2,149.39	
往来款		246,446.07
其他	1,929.07	
合计	24,495.81	267,205.07

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	904,117.80	1,071,428.96
往来款	563,938.01	442,044.71
合计	1,468,055.81	1,513,473.67

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,890,282.82	-3,126,883.60
加：信用减值损失	59,901.55	351,231.66
资产减值准备	42,155.46	
固定资产折旧	10,129.86	206,092.55
使用权资产折旧	3,869,632.12	5,139,537.73
无形资产摊销	643,768.31	643,778.29
长期待摊费用摊销		
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）	-130,173.64	2,993.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,771.53	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	682,922.92	1,142,710.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-534,395.96	-448,907.91
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）	13,061.50	3,352.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	331,920.23	-3,120,555.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,502,423.24	-2,785,680.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,598,987.82	-1,992,330.24

项目	本期发生额	上期发生额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,673,074.15	4,954,243.38
减：现金的期初余额	4,954,243.38	4,499,620.28
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	-1,281,169.23	454,623.10

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,673,074.15	4,954,243.38
其中：库存现金		665.11
可随时用于支付的银行存款	3,673,074.15	4,953,578.27
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,673,074.15	4,954,243.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

截至2023年12月31日，本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

六、合并范围的变更

本报告期未发生合并范围的变更

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛广电的士文化传媒有限公司	山东青岛	山东青岛	文化传媒	100.00		设立
青岛广电动画有限公司	山东青岛	山东青岛	动画设计	52.50		设立
青岛广电飞视传媒有限公司	山东青岛	山东青岛	产品广告	100.00		设立
青岛九子巷酒业有限公司	山东青岛	山东青岛	批发零售	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	青岛广电动画有限公司	47.50	-6,674.01		-6,574,388.98
	合计		-6,674.01		-6,574,388.98

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛广电动画有限公司	7,999.45	116,823.25	124,822.70	13,961,068.67		13,961,068.67	32,168.27	116,823.25	148,991.52	13,871,247.22		13,871,247.22
合计	7,999.45	116,823.25	124,822.70	13,961,068.67		13,961,068.67	32,168.27	116,823.25	148,991.52	13,871,247.22		13,871,247.22

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛广电动画有限公司		-14,050.55	-14,050.55	-81.81		-22,407.22	-22,407.22	-364.35
合计		-14,050.55	-14,050.55	-81.81		-22,407.22	-22,407.22	-364.35

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛广电友瀚物联网科技有限公司	青岛	青岛	物联网	36.00		权益法
青岛文广多媒体电视有限公司	青岛	青岛	文化传媒	49.00		权益法
青岛文化产权交易中心有限公司	青岛	青岛	文化艺术	40.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	青岛文化产权交易中心有限公司	青岛文化产权交易中心有限公司
流动资产	42,905,040.18	38,510,727.53
其中：现金和现金等价物	6,196,379.66	4,545,329.74
非流动资产	688,590.43	1,036,945.38
资产合计	43,593,630.61	39,547,672.91
流动负债	12,008,583.05	11,641,980.23
非流动负债	2,595,000.00	
负债合计	14,603,583.05	11,641,980.23
归属于母公司股东权益	28,990,047.56	27,905,692.68
按持股比例计算的净资产份额	11,596,019.02	11,162,277.07
对联营企业权益投资的账面价值	11,596,019.02	11,162,277.07
营业收入	18,738,829.24	15,133,696.50
净利润	1,084,354.88	449,355.97
其他综合收益		
综合收益总额	1,084,354.88	449,355.97
本期收到的来自联营企业的股利		

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	557,880.36	573,442.49
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-15,562.13	-95,679.45
其他综合收益		
综合收益总额	-15,562.13	-95,679.45

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一)信用风险

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

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

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

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

(二)流动性风险

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

九、公允价值

(一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		4,000,000.00		4,000,000.00
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,000,000.00		4,000,000.00
（二）其他权益工具投资			4,800,000.00	4,800,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		4,000,000.00	4,800,000.00	8,800,000.00
二、非持续的公允价值计量				

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

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

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

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

(四)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

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

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

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

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛广电影视传媒集团有限公司	接受劳务	服务费	1,288,679.23	943,018.85
青岛地铁文化传媒有限公司	接受劳务	广告费		264,103.77
青岛地铁文化传媒有限公司	提供服务	服务费	1,132,075.47	1,698,113.16

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	816,176.28	881,138.37

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛广电文体有限公司	185,405.76	185,405.76	185,405.76	185,405.76
应收账款	青岛广播电视科学研究所有限公司	75,555.00	75,555.00	75,555.00	75,555.00
应收账款	青岛广电传媒电子商务有限公司	293,941.06	293,941.06	293,941.06	293,941.06
应收账款	青岛文广多媒体电视有限公司	285,868.00	285,868.00	285,868.00	285,868.00
应收账款	青岛广电教育全媒体集团有限公司	410,913.44	410,913.44	410,913.44	410,913.44
应收账款	青岛地铁文化传媒有限公司	1,200,000.00	12,000.00	2,400,000.00	41,602.00
其他应收款	青岛广电影视传媒集团有限公司	1,278,377.88		1,278,377.88	
合计		3,730,061.14	1,263,683.26	4,930,061.14	1,293,285.26

2. 应付项目

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

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

租赁

项目	金额
租赁负债的利息费用	682,922.92
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	4,417,026.00
与租赁相关的总现金流出	5,982,213.90
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

使用权资产相关信息见附注“五、(十一)”。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,434,352.06	23.28	2,434,352.06	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	8,024,469.11	76.72	2,523,855.45	31.45
其中：账龄分析法组合	8,024,469.11	76.72	2,523,855.45	31.45
关联方组合				

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
无风险组合				
合计	10,458,821.17	100.00	4,958,207.51	47.41

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,534,352.06	24.02	2,534,352.06	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	8,014,989.11	75.98	2,471,080.85	30.83
其中：账龄分析法组合	8,014,989.11	75.98	2,471,080.85	30.83
关联方组合				
无风险组合				
合计	10,549,341.17	100.00	5,005,432.91	47.45

(1) 期末按单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
青岛广电电视传媒有限公司	440,000.00	440,000.00	5年以上	100.00	存在回收风险
青岛广电教育全媒体集团有限公司	410,913.44	410,913.44	5年以上	100.00	存在回收风险
青岛广电传媒电子商务有限公司	293,941.06	293,941.06	5年以上	100.00	存在回收风险
青岛九子巷酒业有限公司	742,668.80	742,668.80	5年以上	100.00	存在回收风险
青岛广电文体有限公司	185,405.76	185,405.76	5年以上	100.00	存在回收风险
青岛文广多媒体电视有限公司	285,868.00	285,868.00	5年以上	100.00	存在回收风险
青岛广播电视科研所	75,555.00	75,555.00	5年以上	100.00	存在回收风险
合计	2,434,352.06	2,434,352.06			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款：账龄分析法组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	5,169,159.00	1.00	51,691.59	4,475,604.00	1.00	44,756.04
1至2年	305,975.00	5.00	15,298.75	1,009,950.00	5.00	50,497.50
2至3年	19,900.00	20.00	3,980.00	97,000.00	20.00	19,400.00
3至4年	97,000.00	50.00	48,500.00	93,500.00	50.00	46,750.00
4至5年	93,500.00	70.00	65,450.00	97,526.00	70.00	68,268.20
5年以上	2,338,935.11	100.00	2,338,935.11	2,241,409.11	100.00	2,241,409.11
合计	8,024,469.11		2,523,855.45	8,014,989.11		2,471,080.85

2. 本期计提、收回或转回的的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提	2,534,352.06		-100,000.00			2,434,352.06
按组合计提	2,471,080.85	52,774.60				2,523,855.45
合计	5,005,432.91	52,774.60	-100,000.00			4,958,207.51

3. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 0 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
分效（杭州）物联科技有限公司	3,500,004.00	33.46	35,000.04
青岛地铁文化传媒有限公司	1,200,000.00	11.47	12,000.00
青岛世通华纳传媒有限公司	678,074.31	6.48	670,574.31
青岛宏立丰安全科技有限公司	562,156.00	5.37	562,156.00
浙江中安电子工程有限公司	469,155.00	4.49	4,691.55
合计	6,409,389.31	61.27	1,284,421.90

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	14,587,187.62	14,612,137.62
减：坏账准备	13,158,628.47	13,176,451.52
合计	1,428,559.15	1,435,686.10

1. 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应收关联方	14,568,566.62	14,593,516.62
备用金及押金	18,621.00	18,621.00
减：坏账准备	13,158,628.47	13,176,451.52
合计	1,428,559.15	1,435,686.10

2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	19,500.00	-
1至2年		34,000.00
2至3年	34,000.00	7,711.00
3至4年	7,711.00	32,000.00
4至5年	32,000.00	1,254,777.88
5年以上	14,493,976.62	13,283,648.74

减：坏账准备	13,158,628.47	13,176,451.52
合计	1,428,559.15	1,435,686.10

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）	
2023年1月1日余额	4,738.55		13,171,712.97	13,176,451.52
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	7,126.95			7,126.95
本期转回			-24,950.00	-24,950.00
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	11,865.50		13,146,762.97	13,158,628.47

4. 本期无实际核销的其他应收款项

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛广电动画有限公司	往来款	12,908,998.17	5年以上	88.50	12,908,998.17
青岛广电影视传媒集团有限公司	应收股权转让款	1,278,377.88	5年以上	8.76	
青岛广电的士文化传媒有限公司	往来款	143,425.77	5年以上	0.98	
青岛九子巷酒业有限公司	往来款	158,050.00	5年以上	1.08	158,050.00
青岛广电电视传媒有限公司	往来款	79,714.80	5年以上	0.55	79,714.80
合计		14,568,566.62		99.87	13,146,762.97

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,600,000.00	2,600,000.00	1,000,000.00	3,600,000.00	2,600,000.00	1,000,000.00
对联营、合营企业投资	12,153,899.38		12,153,899.38	11,735,719.56		11,735,719.56
合计	15,753,899.38	2,600,000.00	13,153,899.38	15,335,719.56	2,600,000.00	12,735,719.56

1. 对子公司投资

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

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初 余额	追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他	期末余额	减值准备期 末余额
对联营企业投资											
青岛广电友瀚物联网科技有限公司											
青岛文广多媒体电视有限公司	573,442.49			-15,562.13						557,880.36	
青岛文化产权交易中心有限公司	11,162,277.07			433,741.95						11,596,019.02	
合计	11,735,719.56			418,179.82						12,153,899.38	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	5,197,587.89	5,621,583.32	6,239,425.33	8,253,048.37
广告及相关服务收入	5,197,587.89	5,621,583.32	6,239,425.33	8,253,048.37
二、其他业务小计	4,417,026.00	3,869,632.11	4,474,288.47	3,562,701.67
租赁收入	4,417,026.00	3,869,632.11	4,474,288.47	3,562,701.67
合计	9,614,613.89	9,491,215.43	10,713,713.80	11,815,750.04

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	广告及相关服务收入	租赁收入
在某一时点确认	1,895,697.34	
在某一时段内确认	3,301,890.55	4,417,026.00
合计	5,197,587.89	4,417,026.00

(五) 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	418,179.82	84,062.93
交易性金融资产持有期间的投资收益	111,275.87	267,842.45
合计	529,455.69	351,905.38

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	130,173.64	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	790,000.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,590.83	
4. 所得税影响额		
5. 少数股东影响额		
合计	917,582.81	

(二) 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			
	本期	上期	基本每股收益		稀释每股收益	
			本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-10.33	-14.48	-0.06	-0.10	-0.06	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-15.36	-16.95	-0.09	-0.12	-0.09	-0.12

第 16 页至第 74 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 徐朝晖

签名： 吕激

签名： 李琦

日期： 2024.4.24

日期： 2024.4.24

日期： 2024.4.24

青岛广电无线传媒集团股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

附件 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
非经常性损益合计	917,582.81
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	917,582.81

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用