

山东省互联网传媒集团股份有限公司
2019 年度、2020 年度、2021 年度、
2022 年 1-6 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101562022609022333
报告名称:	山东省互联网传媒集团股份有限公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度、 2022 年 1-6 月审计报告
报告文号:	致同审字(2022)第 371A025117 号
被审(验)单位名称:	山东省互联网传媒集团股份有限公司
会计师事务所名称:	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 09 月 21 日
报备日期:	2022 年 09 月 25 日
签字人员:	胡乃忠(370100090024), 李满(110101300916)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：山东省互联网传媒集团股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度、2022
年1-6月审计报告

报告文号：致同审字（2022）第371A025117号

客户名称：山东省互联网传媒集团股份有限公司

报告日期：2022-09-21

签字注册会计师：胡乃忠（CPA：370100090024）

李满（CPA：110101300916）



011092022092501105222

报告文号：致同审字（2022）第371A025117号

事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：010-85665858

传真：010-85665120

通讯地址：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特
广场5层

电子邮件：china@cn.gt.cn

请报告使用者及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；

2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpa-pc.com>），输入防伪编号进行查询。

目 录

审计报告	1-5
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-152

审计报告

致同审字（2022）第 371A025117 号

山东省互联网传媒集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东省互联网传媒集团股份有限公司（以下简称“网媒集团”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了网媒集团 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于网媒集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年和 2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、24 及附注五、30。

1、事项描述

网媒集团主要从事广告宣传服务、信息服务、移动增值业务以及技术服务，2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月营业收入分别为39,404.90万元、46,394.54万元、55,627.39万元、22,564.17万元。由于营业收入是网媒集团的关键业绩指标之一，存在网媒集团管理层（以下简称“管理层”）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月财务报表审计中，我们对收入确认主要执行了以下审计程序：

（1）对收入确认的相关内部控制设计进行了解、评价，并测试了关键内部控制流程运行的有效性。

（2）选取样本检查销售合同，对于2019年度业务，分析商品所有权上的主要风险和报酬转移或劳务完成的判断；对于2020年度、2021年度和2022年1-6月的业务，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、在某一时段内履行履约义务或者在某一时点履行履约义务的判断、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等专业判断，以评价网媒集团收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

（3）对收入以及毛利率等实施分析性程序，评价收入及毛利率水平是否存在异常波动，并查明波动原因；对比同行业可比上市公司，对收入和毛利率变动执行分析性程序，判断变动趋势的合理性。

（4）对报告期确认收入的交易选取样本，核对销售发票、销售合同及客户确认单及其他支持性文件，检查收款记录，评价相关收入确认是否符合网媒集团收入确认的会计政策，并检查销售收入的真实性和准确性。

（5）选取样本客户对收入进行函证。

（6）通过实地走访网媒集团主要客户、主要新增客户及销售额变动较大的客户，了解其与网媒集团开展合作的过程、业务规模、采购网媒集团产品或服务的具体情况，评价销售交易的真实性和交易实质。

（7）对临近资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对合同、客户确认单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(8) 检查与收入确认相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报和披露。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、10，附注三、30 及附注五、3。

1、事项描述

网媒集团 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日应收账款余额分别为 15,605.23 万元、19,811.88 万元、25,448.48 万元、30,562.93 万元，应收账款坏账准备分别为 2,445.53 万元、3,339.78 万元、5,595.01 万元、6,355.15 万元。由于应收账款账面价值对于财务报表具有重大影响，且网媒集团管理层在确定应收账款预期信用损失时需要运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表审计中，我们对应收账款坏账准备的计提主要执行了以下审计程序：

(1) 了解、评价并测试了应收账款日常管理及预期信用损失模型相关的内部控制的设计和运行的有效性。

(2) 对于信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核组合划分的合理性，检查管理层计算应收账款坏账准备时所采用的方法、账龄迁徙情况、客户信誉情况及经营情况、历史坏账情况、预期信用损失判断等，以及基于迁徙率模型所测算出的历史损失率及前瞻性调整是否合理。

(3) 通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，复核当期预期信用损失率的准确性。

(4) 对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层基于客户的财务状况、历史信用损失情况以及对未来经济状况的预测等对预计未来可获得的现金流量作出估计的依据及合理性。

(5) 选取样本客户对应收账款进行函证。

(6) 检查应收账款坏账准备的计算过程，并检查与应收账款预期信用损失相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

网媒集团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，管理层负责评估网媒集团的持续经营能力，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网媒集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督网媒集团的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对网媒集团的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网媒集团不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就网媒集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月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。



中国注册会计师
(项目合伙人)


中国注册会计师
胡乃忠
370100
090024

中国注册会计师



中国注册会计师
李彦
110101
300916

中国·北京

二〇二二年九月二十一日

合并资产负债表

编制单位: 山东省互联网传媒集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:					
货币资金	五.1	380,223,414.59	470,660,931.54	437,254,244.27	286,707,879.82
交易性金融资产					
应收票据	五.2	2,168,670.00	3,530,530.00	6,104,109.32	1,553,014.40
应收账款	五.3	242,077,735.69	198,534,672.96	164,720,990.54	131,597,049.36
应收款项融资					
预付款项	五.4	8,701,522.30	7,661,945.04	4,969,876.40	4,246,798.36
其他应收款	五.5	3,670,036.99	2,599,323.73	2,576,572.00	4,234,563.14
其中: 应收利息					
应收股利					
存货	五.6	6,750,937.87	5,782,269.45	4,924,528.86	6,782,768.13
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	五.7	2,104,662.07	958,066.22	1,190,862.37	1,125,688.95
流动资产合计		645,696,979.51	689,727,738.94	621,741,183.76	436,247,762.16
非流动资产:					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五.8	9,949,335.93	9,028,167.97	7,204,733.47	9,248,444.75
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五.9	1,858,629.62	1,877,937.44	1,916,553.08	1,955,168.72
固定资产	五.10	27,355,923.97	29,921,064.93	26,471,880.40	27,561,992.96
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五.11	20,757,601.40	18,768,607.66		
无形资产	五.12	12,665,712.47	13,763,242.13	14,930,438.92	15,124,987.65
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五.13	3,080,706.28	2,773,448.30	3,031,079.19	1,677,846.09
递延所得税资产	五.14	2,006,862.11	2,354,375.29	975,870.41	957,510.14
其他非流动资产	五.15	864,000.00	891,000.00	1,260,000.00	1,332,000.00
非流动资产合计		78,538,771.78	79,377,843.72	55,790,555.47	57,857,950.31
资产总计		724,235,751.29	769,105,582.66	677,531,739.23	494,105,712.47

合并资产负债表（续）

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五.16	35,387,886.55	30,332,461.70	29,844,451.50	18,032,458.42
预收款项	五.17				66,767,213.15
合同负债	五.18	74,654,868.91	98,372,495.25	76,011,278.28	
应付职工薪酬	五.19	24,251,615.97	65,770,163.09	58,870,547.85	40,448,442.94
应交税费	五.20	3,101,422.69	7,420,574.79	6,834,173.24	5,872,820.79
其他应付款	五.21	3,495,098.55	3,583,756.95	4,027,322.17	2,771,089.82
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	五.22	8,181,886.33	12,318,612.75		
其他流动负债	五.23	10,528,424.89	9,134,552.53	5,785,075.36	535,748.38
流动负债合计		159,601,203.89	226,932,617.06	181,372,848.40	134,427,773.50
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	五.24	12,588,641.35	6,330,120.65		
长期应付款					
预计负债					
递延收益	五.25	48,638,899.07	54,167,510.45	43,545,511.33	44,576,783.89
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		61,227,540.42	60,497,631.10	43,545,511.33	44,576,783.89
负债合计		220,828,744.31	287,430,248.16	224,918,359.73	179,004,557.39
股本	五.26	110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00	90,000,000.00
资本公积	五.27	73,452,118.71	73,452,118.71	73,452,118.71	23,452,118.71
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五.28	31,718,482.05	31,718,482.05	25,771,697.80	20,069,997.51
未分配利润	五.29	252,789,146.13	232,155,040.12	202,443,847.05	142,503,791.98
归属于母公司股东权益合计		467,959,746.89	447,325,640.88	411,667,663.56	276,025,908.20
少数股东权益		35,447,260.09	34,349,693.62	40,945,715.94	39,075,246.88
股东权益合计		503,407,006.98	481,675,334.50	452,613,379.50	315,101,155.08
负债和股东权益总计		724,235,751.29	769,105,582.66	677,531,739.23	494,105,712.47

公司法定代表人：

林忠

主管会计工作的公司负责人：

孔志刚

公司会计机构负责人：

陈爽

合并利润表

编制单位：山东省互联网传媒集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五.30	225,641,664.30	556,273,942.91	463,945,395.54	394,048,968.72
减：营业成本	五.30	105,273,287.38	269,687,551.39	224,556,735.87	184,656,344.49
税金及附加	五.31	2,448,274.51	2,974,239.32	2,407,047.82	5,573,303.52
销售费用	五.32	61,303,750.55	125,086,197.07	104,107,174.87	91,380,472.34
管理费用	五.33	30,162,052.87	75,267,134.57	64,550,653.55	59,467,455.61
研发费用	五.34	7,724,349.65	15,682,447.17	15,748,714.12	14,750,737.28
财务费用	五.35	-1,826,106.57	-1,919,518.40	-1,069,587.37	-745,019.27
其中：利息费用		407,581.38	945,849.44		
利息收入		2,276,788.22	3,044,649.44	1,126,856.72	817,114.10
加：其他收益	五.36	6,935,758.37	17,550,865.57	20,867,231.21	32,630,038.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五.37	1,756,367.22	6,151,501.15	4,777,350.18	3,706,153.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		921,167.96	2,596,552.73	1,369,217.84	805,079.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	五.38	-6,193,228.22	-24,379,221.14	-9,256,758.97	-8,862,767.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.39	-	-175,841.70	-341,309.53	-44,466.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.40	-50,549.74	-21,000.00		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,004,403.54	68,622,195.67	69,691,169.57	66,394,632.99
加：营业外收入	五.41	2,988.53	128,565.12	93,508.35	596,768.05
减：营业外支出	五.42	806,676.16	660,147.52	777,213.65	306,123.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,200,715.91	68,090,613.27	69,007,464.27	66,685,277.90
减：所得税费用	五.43	469,043.43	1,106,277.82	1,269,051.97	2,456,238.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,731,672.48	66,984,335.45	67,738,412.30	64,229,039.73
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,731,672.48	66,984,335.45	67,738,412.30	64,229,039.73
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,634,106.01	62,947,451.85	65,641,755.36	62,032,406.49
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,097,566.47	4,036,883.60	2,096,656.94	2,196,633.24
五、其他综合收益的税后净额					
（一）归属于母公司股东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）其他权益工具投资公允价值变动					
（2）企业自身信用风险公允价值变动					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
（1）其他债权投资公允价值变动					
（2）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（3）其他债权投资信用减值准备					
（4）现金流量套期储备					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		21,731,672.48	66,984,335.45	67,738,412.30	64,229,039.73
归属于母公司股东的综合收益总额		20,634,106.01	62,947,451.85	65,641,755.36	62,032,406.49
归属于少数股东的综合收益总额		1,097,566.47	4,036,883.60	2,096,656.94	2,196,633.24
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.19	0.57	0.73	0.69
（二）稀释每股收益		0.19	0.57	0.73	0.69

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

林忠印

孔志刚印

陈爽

合并现金流量表

编制单位：山东省互联网传媒集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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		176,398,705.11	555,137,040.44	472,887,440.09	393,249,755.91
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五.44	3,937,612.50	31,355,069.92	28,918,918.94	26,311,933.27
经营活动现金流入小计		180,336,317.61	586,492,110.36	501,806,359.03	419,561,689.18
购买商品、接受劳务支付的现金		68,738,587.70	180,397,733.75	155,217,859.06	122,523,741.93
支付给职工以及为职工支付的现金		164,805,985.31	251,324,918.07	198,110,623.41	171,649,154.89
支付的各项税费		15,541,323.44	28,274,227.75	21,167,063.72	20,904,634.35
支付其他与经营活动有关的现金	五.44	12,144,856.18	36,088,933.63	42,662,211.38	44,089,403.90
经营活动现金流出小计		261,230,752.63	496,085,813.20	417,157,757.57	359,166,935.07
经营活动产生的现金流量净额		-80,894,435.02	90,406,297.16	84,648,601.46	60,394,754.11
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				3,500,000.00	2,900,000.00
取得投资收益收到的现金		885,311.22	4,685,542.57	3,412,862.89	2,179,131.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		486.00	54,897.80		2,150.00
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	五.44	60,000,000.00	391,000,000.00	333,590,000.00	114,000,000.00
投资活动现金流入小计		60,885,797.22	395,740,440.37	340,502,862.89	119,081,281.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,298,309.59	13,728,111.33	10,844,485.79	22,084,298.42
投资支付的现金					4,285,710.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五.44	60,000,000.00	395,558,930.01	333,590,000.00	114,000,000.00
投资活动现金流出小计		63,298,309.59	409,287,041.34	344,434,485.79	140,370,008.42
投资活动产生的现金流量净额		-2,412,512.37	-13,546,600.97	-3,931,622.90	-21,288,726.70
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				74,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				4,900,000.00	
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计				74,900,000.00	
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			32,189,474.53	326,187.88	24,886,770.99
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			4,900,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	五.44	7,130,569.56	11,252,635.57	4,800,000.00	
筹资活动现金流出小计		7,130,569.56	43,442,110.10	5,126,187.88	24,886,770.99
筹资活动产生的现金流量净额		-7,130,569.56	-43,442,110.10	69,773,812.12	-24,886,770.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-3,403.82	48,078.77	49,526.11
五、现金及现金等价物净增加额		-90,437,516.95	33,414,182.27	150,538,869.45	14,268,782.53
加：期初现金及现金等价物余额		470,660,931.54	437,246,749.27	286,707,879.82	272,439,097.29
六、期末现金及现金等价物余额		380,223,414.59	470,660,931.54	437,246,749.27	286,707,879.82

公司法定代表人：

礼林忠

主管会计工作的公司负责人：

孔志刚

公司会计机构负责人：

陈爽

合并股东权益变动表

编制单位：山东省互联网传媒集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度						
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	110,000,000.00	73,452,118.71				25,771,697.80	202,443,847.05
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、本年年末余额	110,000,000.00	73,452,118.71				25,771,697.80	202,443,847.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						5,946,784.25	29,711,193.07
（一）综合收益总额						5,946,784.25	29,711,193.07
（二）股东投入和减少资本						4,036,883.60	62,947,451.85
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	110,000,000.00	73,452,118.71				31,718,482.05	232,155,040.12
						40,945,715.94	40,945,715.94
						452,613,379.50	452,613,379.50
						29,061,955.00	29,061,955.00
						66,984,335.45	66,984,335.45
						-32,168,193.56	-32,168,193.56
						-32,168,193.56	-32,168,193.56
						-5,754,186.89	-5,754,186.89
						-5,754,186.89	-5,754,186.89
						481,675,334.50	481,675,334.50

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

礼林印忠

孔志刚印

陈典

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：山东省互联网传媒集团股份有限公司

项 目	2020年度						
	归属于母公司股东权益						少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	90,000,000.00	23,452,118.71				20,069,997.51	142,503,791.98
二、本年年初余额	90,000,000.00	23,452,118.71				20,069,997.51	142,503,791.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	50,000,000.00				5,701,700.29	59,940,055.07
（一）综合收益总额							65,641,755.36
（二）股东投入和减少资本	20,000,000.00	50,000,000.00					
1. 股东投入资本	20,000,000.00	50,000,000.00					
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						5,701,700.29	-5,701,700.29
2. 对股东的分配						5,701,700.29	-5,701,700.29
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	110,000,000.00	73,452,118.71				25,771,697.80	202,443,847.05
							40,945,715.94
							452,613,379.50

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

东 东

东 东

东 东

东 东

东 东

东 东

东 东

东 东

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：山东省互联网传媒集团股份有限公司

项 目	2019年度						
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	90,000,000.00	23,452,118.71				14,332,278.15	112,484,177.86
加：会计政策变更						-150,523.16	-1,837,778.86
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年末余额	90,000,000.00	23,452,118.71				14,781,754.99	110,646,399.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						5,288,242.52	31,857,392.98
（一）综合收益总额							62,032,406.49
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						5,288,242.52	-30,175,013.51
2. 对股东的分配						5,288,242.52	-5,288,242.52
3. 其他							-24,886,770.99
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	90,000,000.00	23,452,118.71				20,069,997.51	142,503,791.98
							39,075,246.88
							315,101,155.08

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

[Signature]

公司资产负债表

编制单位：山东省互联网传媒集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		318,669,067.51	410,731,821.07	292,519,600.12	176,113,569.09
交易性金融资产					
应收票据	十三.1	2,168,670.00	3,530,530.00	3,351,679.96	647,180.00
应收账款	十三.2	217,413,605.76	175,809,893.26	135,830,537.57	103,143,208.74
应收款项融资					
预付款项		7,686,971.37	5,151,195.06	4,448,340.93	3,610,967.41
其他应收款	十三.3	2,800,661.86	2,186,551.64	1,929,342.85	3,408,127.02
其中：应收利息					
应收股利					
存货		5,246,244.60	4,450,310.87	1,028,262.25	1,478,270.36
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		912,943.25	801,847.15	61,203.58	428,333.23
流动资产合计		554,898,164.35	602,662,149.05	439,168,967.26	288,829,655.85
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	十三.4	73,862,417.51	72,902,496.64	76,268,520.64	70,668,656.47
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		18,964,493.49	21,019,767.11	16,968,728.41	17,917,810.88
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		11,175,926.30	14,475,175.22		
无形资产		7,230,578.06	7,842,556.33	8,954,105.24	10,152,404.78
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		841,784.83	270,849.24	452,268.40	537,312.18
递延所得税资产					
其他非流动资产		864,000.00	891,000.00	1,260,000.00	1,332,000.00
非流动资产合计		112,939,200.19	117,401,844.54	103,903,622.69	100,608,184.31
资产总计		667,837,364.54	720,063,993.59	543,072,589.95	389,437,840.16

公司资产负债表（续）

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款		37,307,003.42	32,230,493.01	29,764,263.00	21,137,270.35
预收款项					52,624,132.54
合同负债		54,650,966.60	73,706,141.02	53,898,872.43	
应付职工薪酬		18,466,023.62	55,142,436.64	48,770,386.10	32,718,640.82
应交税费		2,264,963.53	4,669,069.59	4,681,540.32	3,911,029.10
其他应付款		79,361,649.88	94,499,730.27	3,068,931.29	2,052,371.86
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		5,152,270.48	7,928,743.94		
其他流动负债		8,670,121.12	7,338,053.14	4,386,703.36	240,352.18
流动负债合计		205,872,998.65	275,514,667.61	144,570,696.50	112,683,796.85
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债		5,889,506.21	6,330,120.65		
长期应付款					
预计负债					
递延收益		21,314,896.68	22,497,233.44	14,958,289.49	20,227,442.28
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		27,204,402.89	28,827,354.09	14,958,289.49	20,227,442.28
负债合计		233,077,401.54	304,342,021.70	159,528,985.99	132,911,239.13
股本		110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00	90,000,000.00
资本公积		78,086,489.10	78,086,489.10	78,086,489.10	28,086,489.10
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		31,718,482.05	31,718,482.05	25,771,697.80	20,069,997.51
未分配利润		214,954,991.85	195,917,000.74	169,685,417.06	118,370,114.42
股东权益合计		434,759,963.00	415,721,971.89	383,543,603.96	256,526,601.03
负债和股东权益总计		667,837,364.54	720,063,993.59	543,072,589.95	389,437,840.16

公司法定代表人：

礼林忠

主管会计工作的公司负责人：

孔志刚

公司会计机构负责人：

陈爽

公司利润表

编制单位：山东省互联网传媒集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十三.5	184,189,780.42	445,149,026.47	377,982,698.89	312,739,341.30
减：营业成本	十三.5	88,508,920.46	221,015,090.93	189,745,127.58	152,855,515.29
税金及附加		1,893,493.10	2,350,066.70	1,838,897.88	4,217,692.12
销售费用		48,517,342.74	99,811,160.55	79,536,338.60	68,532,599.04
管理费用		23,639,179.43	58,215,109.74	50,419,209.74	46,667,347.21
研发费用		2,242,155.34	5,862,537.52	4,748,950.28	9,594,111.46
财务费用		-1,832,921.00	-1,696,245.26	-505,168.70	-378,586.60
其中：利息费用		197,411.02	558,780.89		
利息收入		2,064,130.16	2,514,502.10	580,619.16	451,042.40
加：其他收益		1,681,679.98	8,542,672.95	10,675,836.14	27,164,868.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十三.6	1,499,850.04	10,466,890.38	2,565,094.01	1,622,678.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		959,920.87	3,003,828.38	1,269,852.38	769,988.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-5,158,220.31	-18,643,515.34	-7,873,834.36	-7,573,882.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-94,339.62	-227,596.46	-17,844.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-50,549.74	-21,000.00		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,194,370.32	59,842,014.66	57,338,842.84	52,446,482.17
加：营业外收入		1,200.90	97,556.46	59,536.32	569,366.62
减：营业外支出		157,580.11	471,728.66	381,376.23	133,423.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,037,991.11	59,467,842.46	57,017,002.93	52,882,425.16
减：所得税费用					
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,037,991.11	59,467,842.46	57,017,002.93	52,882,425.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,037,991.11	59,467,842.46	57,017,002.93	52,882,425.16
（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					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）其他权益工具投资公允价值变动					
（2）企业自身信用风险公允价值变动					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
（1）其他债权投资公允价值变动					
（2）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（3）其他债权投资信用减值准备					
（4）现金流量套期储备					
六、综合收益总额		19,037,991.11	59,467,842.46	57,017,002.93	52,882,425.16
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

林松



主管会计工作的公司负责人：

孔志刚

公司会计机构负责人：

陈爽

公司现金流量表

编制单位：山东省互联网传媒集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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		134,722,862.93	428,213,277.21	373,747,761.57	314,368,989.28
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		79,670,634.68	110,308,689.07	13,518,106.13	14,294,125.87
经营活动现金流入小计		214,393,497.61	538,521,966.28	387,265,867.70	328,663,115.15
购买商品、接受劳务支付的现金		62,193,978.71	155,524,054.98	145,991,751.96	111,708,436.17
支付给职工以及为职工支付的现金		127,279,046.18	188,417,796.14	143,160,360.09	121,213,295.32
支付的各项税费		10,190,073.62	20,305,547.14	13,973,681.97	14,023,012.23
支付其他与经营活动有关的现金		101,294,292.87	25,234,654.36	30,663,675.51	36,525,018.41
经营活动现金流出小计		300,957,391.38	389,482,052.62	333,789,469.53	283,469,762.13
经营活动产生的现金流量净额		-86,563,893.77	149,039,913.66	53,476,398.17	45,193,353.02
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			5,100,100.00		
取得投资收益收到的现金		572,324.92	8,874,592.10	2,143,969.27	902,295.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			54,009.80		
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		40,000,000.00	210,000,000.00	244,500,000.00	71,000,000.00
投资活动现金流入小计		40,572,324.92	224,028,701.90	246,643,969.27	71,902,295.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,401,164.35	9,148,438.82	4,121,831.41	14,515,795.82
投资支付的现金				5,100,000.00	4,285,710.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		40,000,000.00	210,000,000.00	244,500,000.00	71,000,000.00
投资活动现金流出小计		41,401,164.35	219,148,438.82	253,721,831.41	89,801,505.82
投资活动产生的现金流量净额		-828,839.43	4,880,263.08	-7,077,862.14	-17,899,210.42
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				70,000,000.00	
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计				70,000,000.00	
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			27,289,474.53		24,886,770.99
支付其他与筹资活动有关的现金		4,670,020.36	8,410,986.26		
筹资活动现金流出小计		4,670,020.36	35,700,460.79		24,886,770.99
筹资活动产生的现金流量净额		-4,670,020.36	-35,700,460.79	70,000,000.00	-24,886,770.99
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		-92,062,753.56	118,219,715.95	116,398,536.03	2,407,371.61
加：期初现金及现金等价物余额		410,731,821.07	292,512,105.12	176,113,569.09	173,706,197.48
六、期末现金及现金等价物余额		318,669,067.51	410,731,821.07	292,512,105.12	176,113,569.09

公司法定代表人：

林忠印

主管会计工作的公司负责人：

孔志刚印

公司会计机构负责人：

陈爽

公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：山东省互联网传媒集团股份有限公司

2022年1-6月							
项 目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	110,000,000.00	78,086,489.10				31,718,482.05	195,917,000.74
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	110,000,000.00	78,086,489.10				31,718,482.05	195,917,000.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							19,037,991.11
（二）股东投入和减少资本							19,037,991.11
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	110,000,000.00	78,086,489.10				31,718,482.05	214,954,991.85
							434,759,963.00

公司法定代表人：  礼林 

主管会计工作的公司负责人：  孔利 

公司会计机构负责人：  陈爽 

公司股东权益变动表

编制单位：山东省互联网传媒集团股份有限公司		2021年度							单位：人民币元
项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
一、上年年末余额	110,000,000.00	78,086,489.10				25,771,697.80	169,685,417.06	383,543,603.96	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	110,000,000.00	78,086,489.10				25,771,697.80	169,685,417.06	383,543,603.96	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						5,946,784.25	26,231,583.68	32,178,367.93	
（一）综合收益总额							59,467,842.46	59,467,842.46	
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						5,946,784.25	-33,236,258.78	-27,289,474.53	
1. 提取盈余公积						5,946,784.25	-5,946,784.25		
2. 对股东的分配							-27,289,474.53	-27,289,474.53	
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	110,000,000.00	78,086,489.10				31,718,482.05	195,917,000.74	415,721,971.89	

公司法定代表人：  礼林 印忠

主管会计工作的公司负责人：  孔顺利 印志

公司会计机构负责人：  陈少

公司股东权益变动表

编制单位：山东省互联网传媒集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	90,000,000.00	28,086,489.10				20,069,997.51
二、会计政策变更						
三、本年年初余额	90,000,000.00	28,086,489.10				20,069,997.51
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	50,000,000.00				5,701,700.29
（一）综合收益总额	20,000,000.00	50,000,000.00				5,701,700.29
（二）股东投入和减少资本	20,000,000.00	50,000,000.00				5,701,700.29
1. 股份支付计入股东权益的金额						
2. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他综合收益结转留存收益						
5. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	110,000,000.00	78,086,489.10				25,771,697.80
五、未分配利润						118,370,114.42
六、股东权益合计						256,526,601.03

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

孔志印

孔志印

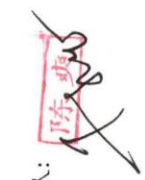
孔志印

公司股东权益变动表

项 目	2019年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	90,000,000.00	28,086,489.10				14,932,278.15	97,017,411.17
加：会计政策变更						-150,523.16	-1,354,708.40
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	90,000,000.00	28,086,489.10				14,781,754.99	95,662,702.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						5,288,242.52	22,707,411.65
（一）综合收益总额							52,882,425.16
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						5,288,242.52	-30,175,013.51
2. 对股东的分配						5,288,242.52	-5,288,242.52
3. 其他							-24,886,770.99
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	90,000,000.00	28,086,489.10				20,069,997.51	118,370,114.42
							256,526,601.03

单位：人民币元

编制单位：山东省互联网传媒集团股份有限公司



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

山东省互联网传媒集团股份有限公司前身是山东大众网传媒有限公司（以下简称“大众有限”），于 2008 年 12 月 25 日整体变更设立。

2008 年 5 月 21 日，经山东省文化体制改革和文化产业发展工作领导小组办公室以《关于<关于成立山东大众网传媒有限公司的请示>的批复》（鲁文产办[2008]4 号）同意，山东大众报业（集团）有限公司（以下简称“大众报业”）出资 1,350 万元设立大众有限，其中，以实物出资 500 万元，以货币出资 850 万元。2008 年 7 月 23 日，山东正源和信有限责任会计师事务所出具鲁正信验字[2008]第 1014 号《验资报告》，对大众有限 1,350 万元实收资本予以验证。2008 年 8 月 18 日，大众有限取得山东省工商行政管理局核发的注册号 370000000000566《企业法人营业执照》。

2008 年 12 月 18 日，大众报业向山东省财政厅报送《关于设立山东大众网传媒股份有限公司的请示》，申请对大众有限进行股份制改造，吸收山东报业（集团）半岛传媒有限公司（以下简称“半岛传媒”）和山东新华书店集团有限公司（以下简称“新华书店”）两家股东。2008 年 12 月 22 日，大众报业出具《关于山东大众网传媒有限公司变更为股份有限公司的决定》，决定引入半岛传媒和新华书店两家股东，大众有限整体变更为山东大众网传媒股份有限公司（以下简称“大众传媒”），注册资本变更为 2,000 万元。经山东瑞华资产评估有限公司 2008 年 12 月 19 日出具的《山东大众网传媒有限公司股份制改造项目资产评估报告》（鲁瑞华评报字[2008]第 019 号）评估，大众有限 2008 年 10 月 31 日评估基准日的净资产评估值为 1,380.20 万元。经北京天圆全有限责任会计师事务所山东分所 2008 年 12 月 23 日出具的《验资报告》（天圆全鲁验字[2008]第 24 号）验证，截至 2008 年 12 月 23 日，大众传媒已收到全体股东缴纳出资 2,000 万元，其中大众报业以评估后的净资产出资 1,380 万元，半岛传媒、新华书店以货币出资 620 万元。整体变更后大众传媒股本结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例	股权性质
大众报业	1,380.00	69.00%	国有股
半岛传媒	520.00	26.00%	国有股
新华书店	100.00	5.00%	国有股
合计	2,000.00	100.00%	

经山东省委宣传部、山东省财政厅 2009 年 9 月 14 日下发的《关于山东省经济技术开发投资公司与山东影视集团有限公司等单位签订文化产业项目<合作协议>的批复》（鲁材教[2009]56 号）同意，2009 年 10 月 10 日，大众报业、半岛传媒、新华书店与山东省经济技术开发投资公司（以下简称“经开公司”）签署《山东大众传媒股份有限公司增资协议书》。经山东瑞华资产评估有限公司 2009 年 4 月 18 日出具的《山东大众传媒股份有限公司增资扩股项目资产评估报告》（鲁瑞华评报字[2009]第 022 号）评估，大众传媒 2009 年 3 月 31 日评估基准日的净资产评估值为 2,011.52 万元，经开公司对大众传媒增资

350 万元，持股比例为 14.89%。本次增资经山东天平信有限责任会计师事务所出具的《验资报告》（鲁天平信验字[2010]第 011 号）验证，增资后大众传媒股本结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例	股权性质
大众报业	1,380.00	58.72%	国有股
半岛传媒	520.00	22.13%	国有股
新华书店	100.00	4.26%	国有股
经开公司	350.00	14.89%	国有股
合计	2,350.00	100.00%	

2011 年 12 月 31 日，经山东省财政厅《关于同意山东大众报业（集团）有限公司对大众网增资及整合集团内部相关业务的批复》（鲁财教[2011]118 号）同意，大众报业以货币对大众传媒增资 1,650 万元，增资后大众传媒的注册资本为 4,000 万元。本次增资经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所出具的《验资报告》（国浩鲁验字[2012]第 401C1 号）验证，增资后大众传媒股本结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例	股权性质
大众报业	3,030.00	75.75%	国有股
半岛传媒	520.00	13.00%	国有股
新华书店	100.00	2.50%	国有股
经开公司	350.00	8.75%	国有股
合计	4,000.00	100.00%	

经山东省财政厅《关于同意山东省经济开发投资公司转让山东大众传媒股份有限公司国有股权的批复》（鲁财教[2013]39 号）同意，经开公司与山东大众创业投资有限公司（以下简称“大众创投”）签署《山东大众传媒股份有限公司股份转让协议》。2013 年 8 月 8 日大众传媒股东大会决议，半岛传媒将持有的 13% 的股份转让给大众创投；2013 年 8 月 13 日，大众传媒股东大会决议经开公司将持有的 8.75% 的股份转让给大众创投，新华书店将持有的 2.5% 的股份转让给大众报业。转让后大众传媒股本结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例	股权性质
大众报业	3,130.00	78.25%	国有股
大众创投	870.00	21.75%	国有股
合计	4,000.00	100.00%	

2013 年 11 月 18 日，大众传媒股东大会决议注册资本增加至 6,500 万元，新增注册资本 2,500 万元分别由大众报业、大众创投以货币认购，增资价格为 1 元/股。本次增资经亚太（集团）会计师事务所有限公司山东分所出具的《验资报告》（亚会（鲁）验字[2013]006 号）验证，增资后大众传媒股本结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例	股权性质
大众报业	4,130.00	63.54%	国有股
大众创投	2,370.00	36.46%	国有股
合计	6,500.00	100.00%	

2013 年 12 月 12 日，大众传媒股东大会决议注册资本增至 7,000 万元，新增注册资本 500 万元由山东省文化产业投资有限公司（以下简称“山东文投”）以货币认购。本次增资经亚太（集团）会计师事务所有限公司山东分所出具的《验资报告》（亚会（鲁）验字[2013]007 号）验证，增资后大众传媒股本结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例	股权性质
大众报业	4,130.00	59.00%	国有股
大众创投	2,370.00	33.86%	国有股
山东文投	500.00	7.14%	国有股
合计	7,000.00	100.00%	

2014 年 6 月 22 日，大众传媒股东大会决议注册资本增至 9,000 万元，大众传媒增发股份 2,000 万股股份，增发价格每股 3 元，由山东文投、山东广电网络有限公司（以下简称“山东广电”）以货币认购。经山东天泰衡信资产评估有限公司 2014 年 3 月 20 日出具的《山东大众传媒股份有限公司拟通过增资扩股方式引入战略投资者项目资产评估报告书》（鲁天衡评报字[2014]第 103 号）评估，以收益法评估的全部股东权益在 2013 年 12 月 31 日所表现的市场价值为 22,039.97 万元。本次增资经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（瑞华验字[2014]第 37050007 号）验证，增资后大众传媒股本结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例	股权性质
大众报业	4,130.00	45.89%	国有股
大众创投	2,370.00	26.33%	国有股
山东广电	1,500.00	16.67%	国有股
山东文投	1,000.00	11.11%	国有股
合计	9,000.00	100.00%	

经山东省人民政府鲁政字[2015]70 号批复同意，2015 年 6 月 29 日，大众传媒股东大会决议将公司名称变更为“山东省互联网传媒集团股份有限公司”（以下简称“本公司”或“公司”）。2015 年 7 月 15 日，本公司办理工商变更登记。

2020 年 1 月 21 日，本公司 2020 年第一次临时股东大会决议注册资本增至 11,000 万元，本公司增发 2,000 万股股份，增发价格每股 3.5 元，由大众报业以货币认购。经北京中林资产评估有限公司出具的《山东省互联网传媒集团股份有限公司拟增资所涉及的山东省互联网传媒集团股份有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（中林评字[2020]26 号）评估，以 2019 年 6 月 30 日为评估基准日，选取收益法评估结果作为评估结论，本公司全部股东权益评估价值为 31,320 万元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（致同验字[2020]第 371C001049 号）验证，增资后公司股本结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例	股权性质
大众报业	6,130.00	55.73%	国有股
大众创投	2,370.00	21.55%	国有股
山东广电	1,500.00	13.64%	国有股
山东文投	1,000.00	9.09%	国有股

合计	11,000.00	100.00%
----	-----------	---------

2021 年 9 月 15 日，山东广电与山东广电云传媒有限公司（以下简称“广电云传媒”）签署《产权交易合同》，山东广电将其持有的公司 13.64% 股份转让给广电云传媒。转让完成后公司股本结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例	股权性质
大众报业	6,130.00	55.73%	国有股
大众创投	2,370.00	21.55%	国有股
广电云传媒	1,500.00	13.64%	国有股
山东文投	1,000.00	9.09%	国有股
合计	11,000.00	100.00%	

企业统一社会信用代码：91370000679216165J

注册地址：山东省济南市历下区泺源大街 2 号

注册资本：11,000 万元

法定代表人：林忠礼

公司经营范围：许可范围内的增值电信业务；广播电视节目制作经营；预包装食品兼散装食品；乳制品（含婴幼儿乳粉）批发兼零售；票务代理，订房服务；酒店管理咨询；旅游咨询；农产品、日用百货、厨房用品、家用电器、化妆品、洗涤用品、家居用品、针纺织品、办公用品、工艺礼品的销售；计算机软件开发、计算机设备及配件销售，动漫创意及设计，国内广告业务，经济信息咨询服务；互联网技术服务，电子商务技术服务；系统内职业技能培训；文化技术交流策划；礼仪庆典服务；会议及展览服务；房地产中介服务；商业运营管理、策划；招商服务；广告代理。（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）

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设采访中心、视频中心、融媒体编辑中心、市场运营中心、财经部、运行维护部、移动新媒体运营部、财务部和审计部等部门；拥有山东齐鲁壹点传媒有限公司、山东大众信息产业有限公司、山东大众海蓝信息科技有限公司、山东大鲁网络有限公司、青岛半岛网络有限公司等 5 家子公司和 18 家分支机构；子公司山东大众海蓝信息科技有限公司拥有 2 家分支机构。

本公司及子公司是以互联网技术和移动通信技术为支撑的网络新媒体企业，主要从事广告宣传服务、信息服务、移动增值业务以及技术服务。

本财务报表及财务报表附注业经第四届董事会第 13 次会议于 2022 年 9 月 21 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司 2019 年末、2020 年末、2021 年末和 2022 年 6 月 30 日纳入合并范围的子公司分别为 7 家、7 家、5 家和 5 家。2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月合并范围的变动情况，详见“附注六、合并范围的变动”；2022 年 6 月 30 日纳入合并范围的子公司情况，详见“附注七、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，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。

本公司自 2019 年 1 月 1 日和 2020 年 1 月 1 日分别执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等新金融工具准则（见附注三、10）和《企业会计准则第 14 号-收入》（见附注三、24），并自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》（见附注三、28）。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15，附注三、18，附注三、19 和附注三、24。

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 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。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，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与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，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，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，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，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和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，其余额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，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、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、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。

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业务模式。

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业务模式时，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。

（4）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。

（5）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、11。

（6）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（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 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间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、应收账款和合同资产（2020 年 1 月 1 日以后），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、应收账款和合同资产划分组合，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

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合：应收客户款
- 应收账款组合：应收合并范围内关联方款

C、合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）

- 合同资产组合：质保金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将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：

- 其他应收款组合 1：押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收代付款
- 其他应收款组合 3：备用金
- 其他应收款组合 4：应收合并范围内关联方款
- 其他应收款组合 5：其他

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。

（7）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。

（8）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。

11、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高低层次输入值，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。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为合同履约成本、库存商品、发出商品、周转材料等。

（2）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先进先出法计价。

（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。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

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被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、20。

14、投资性房地产

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

本公司将投资性房地产的成本扣除预计净残值（残值率 5%）和累计减值准备后在使用寿命内（50 年）按年限平均法计提折旧或进行摊销。

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

15、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%
房屋及建筑物	50	5	1.90
运输设备	3-10	5	31.67-9.50
电子设备及其他	5-10	5	19.00-9.50

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、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（2021 年 1 月 1 日以前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

(6) 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。

16、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、20。

17、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。

18、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

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（年）	摊销方法	备注
软件及其他	3-10	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、20。

19、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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、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、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、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。

21、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。

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、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

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

2019 年度

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 具体方法

① 广告宣传服务

本公司按照与客户的合同约定服务内容提供服务，对于在合同约定在一定期间内提供的广告宣传服务，在提供服务的服务期限内分期确认收入；对于合同约定一次性提供的广告宣传服务，在服务完成后依据广告发稿单或经客户确认的确认单确认收入。

② 信息服务

本公司按照与客户的合同约定的服务内容、信息服务提供期向客户提供信息服务，根据已提供服务在服务期内确认收入。

③ 移动增值业务

本公司的移动增值业务主要为基于主要电信运营商渠道开展的订阅手机报、统付手机报、投票短信业务。订阅手机报及投票短信业务收入确认方法为：移动通信运营商根据合同约定向公司按月提供结算单据，本公司根据此结算单据确认收入；统付手机报收入确认方法为：按合同约定的服务期限确认收入。

④ 技术服务

对于需要安装调试、集成服务的网站建设、技术开发、电子政务等技术服务合同，在产品安装调试完成，经客户验收合格并取得客户终验合格报告时，本公司一次性确认收入。

对于服务器托管、网站运行维护、新媒体代运营等固定期限的技术服务合同，本公司依据合同约定的服务期限分期确认收入。

⑤ 其他业务

自营电商及产品销售（不含零星平台佣金收入）在满足销售商品收入确认条件时，以产品整体交付至客户，经客户签收或验收合格时确认收入。

2020 年 1 月 1 日以后

（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、10（6））。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

① 广告宣传服务

本公司按照与客户的合同约定服务内容提供服务，对于合同约定在某一时段提供的广告宣传服务，在提供服务的服务期限内按照履约进度确认收入；对于合同约定某一时点提供的广告宣传服务，在服务完成后依据广告发稿单或经客户确认的确认单确认收入。

② 信息服务

本公司根据合同约定服务内容、服务期限向客户提供信息服务，在合同约定的服务期限内按照履约进度确认收入。

③ 移动增值业务

本公司的移动增值业务主要为基于主要电信运营商渠道开展的订阅手机报、统付手机报、投票短信业务。订阅手机报及投票短信业务收入确认方法为：移动通信运营商根据合同约定向公司按月提供结算单据，本公司据此结算单据确认收入；统付手机报收入确认方法为：在合同约定的服务期限内按照履约进度确认收入。

④ 技术服务

本公司对于需要安装调试、集成服务的网站建设、技术开发、电子政务等技术服务合同，在产品安装调试完成，经客户验收合格时一次性确认收入。

对于服务器托管、网站运行维护、新媒体代运营等固定期限的技术服务合同，依据合同约定的服务期限，本公司在服务期限内按照履约进度确认收入。

⑤ 其他业务

自营电商及产品销售（不含零星平台佣金收入）在产品整体交付至客户，经客户签收或验收合格时确认收入。

25、合同成本（2020 年 1 月 1 日以后）

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。

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

2021 年 1 月 1 日以前

本公司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。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

2021 年 1 月 1 日以后

（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

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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（2021 年 1 月 1 日以后）

（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、20。

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业务模式，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。

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。

未上市的权益投资的公允价值

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

2020 年会计政策变更

① 新收入准则

财政部于 2017 年发布《企业会计准则第 14 号—收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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。在满足一定条件时，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。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。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、预收款项等。

本公司已向客户转让商品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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同资产	
	其他非流动资产	
	长期应收款	
	预收款项	-66,767,213.15
	合同负债	68,362,863.21
	其他流动负债	3,779,276.22
	递延收益	-5,374,926.28

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
预收款项	-80,002,887.57
合同负债	76,011,278.28
其他流动负债	8,190,670.72
递延收益	-4,199,061.43

② 企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的合营企业或联营企业等。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

③ 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

财政部于 2020 年 6 月发布《关于印发〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉的通知》（财会[2020]10 号），可对新冠肺炎疫情相关租金减让选择采用简化方法。

2021 年会计政策变更

① 新租赁准则

财政部于 2018 年发布《企业会计准则第 21 号—租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策见附注三、28 和附注三、29。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人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，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。在首次执行日，本公司按照附注五、29 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.41%；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额（2020 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2021 年 1 月 1 日）
资产：				
预付款项	4,969,876.40	-807,471.83		4,162,404.57
使用权资产			26,645,819.06	26,645,819.06
资产总额	4,969,876.40	-807,471.83	26,645,819.06	30,808,223.63
负债				
一年内到期的非流动负债			12,254,715.93	12,254,715.93
租赁负债			13,583,631.30	13,583,631.30
负债总额			25,838,347.23	25,838,347.23

对于 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	A	30,184,705.61
减：采用简化处理的短期租赁	B	2,136,988.62

减：采用简化处理的低价值资产租赁	C	
加（或减）：重新评估租赁期对最低租赁付款额的调整	D	
加（或减）：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	E	
小计	$F=A-B-C+/-D+/-E$	28,047,716.99
减：增值税	G	
调整后的经营租赁承诺	$H=F-G$	28,047,716.99
2021 年 1 月 1 日经营租赁付款额现值	I	25,838,347.23
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	J	
2021 年 1 月 1 日租赁负债	$K=I+J$	25,838,347.23
其中：一年内到期的非流动负债		12,254,715.93

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021.01.01
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	26,645,819.06
原租赁准则下确认的融资租入资产	
合 计：	26,645,819.06

执行新租赁准则对 2021 年财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
资产：			
使用权资产	18,768,607.66		18,768,607.66
资产总计	18,768,607.66		18,768,607.66
负债			
一年内到期的非流动负债	12,318,612.75		12,318,612.75
租赁负债	6,330,120.65		6,330,120.65
负债总计	18,648,733.40		18,648,733.40

合并利润表项目	2021 年报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
营业成本	269,687,551.39	269,869,477.06	-181,925.67
财务费用	-1,919,518.40	-2,865,367.84	945,849.44
管理费用	75,267,134.57	75,412,625.01	-145,490.44
研发费用	15,682,447.17	15,660,422.40	22,024.77
销售费用	125,086,197.07	125,188,329.26	-102,132.19

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

报告期无重要会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

① 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
预收款项	66,767,213.15		-66,767,213.15
合同负债		68,362,863.21	68,362,863.21
其他流动负债	535,748.38	4,315,024.60	3,779,276.22
递延收益	44,576,783.89	39,201,857.61	-5,374,926.28

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
预收款项	52,624,132.54		- 52,624,132.54
合同负债		54,984,524.75	54,984,524.75
其他流动负债	240,352.18	3,254,886.25	3,014,534.07
递延收益	20,227,442.28	14,852,516.00	-5,374,926.28

② 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-未追溯调整前期比较报表

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
预付款项	4,969,876.40	4,162,404.57	-807,471.83
使用权资产		26,645,819.06	26,645,819.06
一年内到期的非流动负债		12,254,715.93	12,254,715.93
租赁负债		13,583,631.30	13,583,631.30

母公司资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
预付款项	4,448,340.93	3,640,869.10	-807,471.83
使用权资产		17,610,153.71	17,610,153.71
一年内到期的非流动负债		7,608,919.37	7,608,919.37
租赁负债		9,193,762.51	9,193,762.51

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	3、6、9、10、13、16
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
地方水利建设基金	应纳流转税额	0.5
文化建设事业费	应纳广告收入额	3
企业所得税	应纳税所得额	25

本公司枣庄分公司、泰安分公司、聊城分公司、威海分公司和子公司山东鼎彩网络科技有限公司以及山东大众海蓝信息科技有限公司平邑分公司、滕州分公司为小规模纳税人，泰安分公司自 2019 年 12 月起由小规模纳税人变更为一般纳税人，聊城分公司自 2019 年 9 月起由小规模纳税人变更为一般纳税人，威海分公司自 2020 年 10 月起由小规模纳税人变更为一般纳税人。

不同纳税主体的企业所得税税率详细情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
山东省互联网传媒集团股份有限公司	2019-2021 年及 2022 年 1-6 月免缴企业所得税
山东大众信息产业有限公司	2019 年、2020 年、2021 年、2022 年 1-6 月按应纳税所得额的 15% 计缴
青岛半岛网络有限公司	2019 年、2020 年按照小型微利企业的适用优惠税率计缴，2021 年按应纳税所得额的 25% 计缴，2022 年 1-6 月按照小型微利企业的适用优惠税率计缴
山东大鲁网络有限公司	按照小型微利企业的适用优惠税率计缴
山东齐鲁壹点有限责任公司	2019 年按应纳税所得额的 25% 计缴，2020 年、2021 年、2022 年 1-6 月按应纳税所得额的 15% 计缴
山东鼎彩网络科技有限公司	按照小型微利企业的适用优惠税率计缴
山东大众海蓝信息技术有限公司	2019 年、2020 年按应纳税所得额的 15% 计缴，2021 年、2022 年 1-6 月按照小型微利企业的适用优惠税率计缴
青岛硅谷互联网络有限公司	按照小型微利企业的适用优惠税率计缴
山东大众数字文化科技有限公司	按照小型微利企业的适用优惠税率计缴

2、税收优惠及批文

（1）免征企业所得税

根据《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），原已经审核认定享受《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〔2014〕84 号）税收政策的转制文化企业，可按通知规定继续享受免征企业所得税的税收政策，无需备案，执行期限

为 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。本公司符合该税收政策。

（2）小型微利企业

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元部分减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。山东大鲁网络有限公司、青岛半岛网络有限公司、青岛硅谷互联网络有限公司，山东鼎彩网络科技有限公司、山东大众数字文化科技有限公司 2019 年度、2020 年度符合小微企业税收优惠条件。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；小型微利企业享受上述政策时涉及的具体征管问题，按照《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（2019 年第 2 号）相关规定执行。根据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。山东大鲁网络有限公司 2021 年度符合小微企业税收优惠条件。

《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 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超过 100 万元但不超过 300 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。

（3）高新技术企业

2018 年 11 月 30 日，本公司取得高新技术企业证书编号为 GR201837001204，有效期三年。

2018 年 11 月 30 日，子公司山东大众海蓝信息科技有限公司取得编号为 GR201837001079 高新技术企业证书，有效期三年，2018 年至 2020 年减按 15%税率征收企业所得税。

2019 年 11 月 28 日，子公司山东大众信息产业有限公司取得编号为 GR201937001352 高新技术企业证书，有效期三年，2019 年至 2021 年减按 15%税率征收企业所得税。

2020 年 12 月 8 日，子公司山东齐鲁壹点传媒有限公司取得编号为 GR202037001328 高新技术企业证书，有效期三年，2020 年至 2022 年减按 15%税率征收企业所得税。

（4）增值税优惠政策

根据《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），党报、党刊将其发行、印刷业务及相应的经营性资产剥离组建的文化企业，自注册之日起所取得的党报、党刊发行收入和印刷收入免征增值税。本公司报告期取得的党报、党刊发行收入免征增值税。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）的有关精神和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]第 100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。纳税人受托开发软件产品，著作权属于受托方的征收增值税，著作权属于委托方或属于双方共同拥有的不征收增值税，对经过国家版权局注册登记，纳税人在销售时一并转让著作权、所有权的，不征收增值税，子公司山东大众信息产业有限公司享受该税收优惠政策。

根据《财政部税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 8 号），对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税，子公司山东大鲁网络有限公司享受该税收优惠政策。

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），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额；根据《财政部税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 11 号）生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。除山东大众海蓝信息技术有限公司外，本公司及其他子公司自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日享受该税收优惠政策。

根据《财政部税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（2022 年第 15 号）；《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税等征收管理事项的公告》（2022 年第 6 号），自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。子公司山东大众海蓝信息科技有限公司平邑分公司、滕州分公司享受该税收优惠政策。

《财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 14 号)第一条(一)、(二)、第二条(一)、(二)，自 2022 年 4 月 1 日实施：(1)符合条件的小微企业，可以自 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额。在 2022 年 12 月 31 日前，退税条件按照本公告第三条规定执行。(2)符合条件的微型企业，可以自 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额；符合条件的小型微利企业，可以自 2022 年 5 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额。

（5）其他优惠政策

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》。自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加（即“六税两费”），子公司山东大众海蓝信息科技有限公司、青岛半岛网络有限公司享受该税收优惠政策。

根据《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）规定，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。《财政部税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 25 号）规定，为支持电影等行业的发展，自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，免征文化事业建设费。根据《财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 7 号），对文化事业建设费免征政策的执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行存款	377,237,587.55	468,043,758.33	435,367,903.38	285,285,375.57
其他货币资金	2,985,827.04	2,617,173.21	1,886,340.89	1,422,504.25
合计	380,223,414.59	470,660,931.54	437,254,244.27	286,707,879.82

说明：2020 年末，本公司其他货币资金中受限货币资金为 7,495.00 元，系履约保函保证金；2019 年末、2021 年末及 2022 年 6 月 30 日无受限货币资金。

2、应收票据

票据种类	2022.06.30			2021.12.31		
	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	2,100,000.00	119,910.00	1,980,090.00	3,748,000.00	217,470.00	3,530,530.00
商业承兑汇票	200,000.00	11,420.00	188,580.00	1,426,007.00	1,426,007.00	
合计	2,300,000.00	131,330.00	2,168,670.00	5,174,007.00	1,643,477.00	3,530,530.00

（续上表）

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	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	1,412,255.00	22,560.00	1,389,695.00	700,000.00		700,000.00
商业承兑汇票	4,996,200.00	281,785.68	4,714,414.32	904,000.00	50,985.60	853,014.40
合计	6,408,455.00	304,345.68	6,104,109.32	1,604,000.00	50,985.60	1,553,014.40

（1）报告期各期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	各期期末转应收账款金额			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑票据	1,426,007.00	854,700.00		

（2）按坏账计提方法分类

类别	2022.06.30					2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备						1,426,007.00	27.56	1,426,007.00	100.00	
其中：										
商业承兑汇票						1,426,007.00	27.56	1,426,007.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,300,000.00	100.00	131,330.00	5.71	2,168,670.00	3,748,000.00	72.44	217,470.00	5.80	3,530,530.00
其中：										
商业承兑汇票	200,000.00	8.70	11,420.00	5.71	188,580.00					
银行承兑汇票	2,100,000.00	91.30	119,910.00	5.71	1,980,090.00	3,748,000.00	72.44	217,470.00	5.80	3,530,530.00
合计	2,300,000.00	100.00	131,330.00	5.71	2,168,670.00	5,174,007.00	100.00	1,643,477.00	31.76	3,530,530.00

（续上表）

类别	2020.12.31					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
商业承兑汇票										
按组合计提坏账准备	6,408,455.00	100.00	304,345.68	4.75	6,104,109.32	1,604,000.00	100.00	50,985.60	3.18	1,553,014.40
其中：										
商业承兑汇票	4,996,200.00	77.96	281,785.68	5.64	4,714,414.32	904,000.00	56.36	50,985.60	5.64	853,014.40
银行承兑汇票	1,412,255.00	22.04	22,560.00	1.60	1,389,695.00	700,000.00	43.64			700,000.00
合计	6,408,455.00	100.00	304,345.68	4.75	6,104,109.32	1,604,000.00	100.00	50,985.60	3.18	1,553,014.40

①截至 2022 年 6 月 30 日坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2022.06.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票	200,000.00	11,420.00	5.71

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	2022.06.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	2,100,000.00	119,910.00	5.71

②截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备:

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
莱阳盈丰置业有限公司	426,800.00	426,800.00	100.00	回款可能性很小
烟台旭瑞置业有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	回款可能性很小
烟台旭瑞置业有限公司	104,000.00	104,000.00	100.00	回款可能性很小
莱阳盈丰置业有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	回款可能性很小
潍坊龙瑞置业有限公司	143,582.00	143,582.00	100.00	回款可能性很小
枣庄名都置业有限公司	108,600.00	108,600.00	100.00	回款可能性很小
淄博恒大泛华置业有限公司	104,025.00	104,025.00	100.00	回款可能性很小
淄博恒越房地产开发有限公司	124,000.00	124,000.00	100.00	回款可能性很小
济南东进龙鼎置业有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	回款可能性很小
济南东进龙鼎置业有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	回款可能性很小
威海市恒荣置业有限公司	75,000.00	75,000.00	100.00	回款可能性很小
合计	1,426,007.00	1,426,007.00	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 银行承兑汇票

名称	2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	3,748,000.00	217,470.00	5.80

③截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 商业承兑汇票

名称	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	4,996,200.00	281,785.68	5.64

组合计提项目: 银行承兑汇票

名称	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	1,412,255.00	22,560.00	1.60

④截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	904,000.00	50,985.60	5.64

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年 1-6 月收回或转回坏账准备金额 86,140.00 元。

2021 年计提坏账准备金额 1,339,131.32 元。

2020 年计提坏账准备金额 239,260.08 元。

2019 年收回或转回坏账准备金额 195,986.78 元。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	190,328,533.21	160,334,564.23	133,527,906.71	110,777,849.86
1 至 2 年	64,037,479.14	49,732,077.76	34,093,057.32	23,564,157.78
2 至 3 年	22,974,807.45	20,072,117.81	13,057,464.46	9,283,355.93
3 至 4 年	11,876,410.86	9,577,526.78	6,439,330.84	4,748,834.07
4 至 5 年	5,301,609.18	5,072,147.83	3,906,589.28	5,604,250.25
5 年以上	11,110,419.33	9,696,341.80	7,094,470.27	2,073,900.97
小 计	305,629,259.17	254,484,776.21	198,118,818.88	156,052,348.86
减：坏账准备	63,551,523.48	55,950,103.25	33,397,828.34	24,455,299.50
合计	242,077,735.69	198,534,672.96	164,720,990.54	131,597,049.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.06.30				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(%)	
按单项计提坏账准备	12,503,404.50	4.09	12,503,404.50	100.00	
按组合计提坏账准备	293,125,854.67	95.91	51,048,118.98	17.42	242,077,735.69
其中：					
应收客户款	293,125,854.67	95.91	51,048,118.98	17.42	242,077,735.69
合计	305,629,259.17	100.00	63,551,523.48	20.79	242,077,735.69

(续上表)

类别	2021.12.31				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	11,167,397.50	4.39	11,167,397.50	100.00	
按组合计提坏账准备	243,317,378.71	95.61	44,782,705.75	18.41	198,534,672.96
其中：					
应收客户款	243,317,378.71	95.61	44,782,705.75	18.41	198,534,672.96
合计	254,484,776.21	100.00	55,950,103.25	21.99	198,534,672.96

(续上表)

类别	2020.12.31				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	1,766,030.00	0.89	1,766,030.00	100.00	
按组合计提坏账准备	196,352,788.88	99.11	31,631,798.34	16.11	164,720,990.54
其中：					
应收客户款	196,352,788.88	99.11	31,631,798.34	16.11	164,720,990.54
合计	198,118,818.88	100.00	33,397,828.34	16.86	164,720,990.54

(续上表)

类别	2019.12.31				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	1,766,030.00	1.13	1,766,030.00	100.00	
按组合计提坏账准备	154,286,318.86	98.87	22,689,269.50	14.71	131,597,049.36
其中：					
应收客户款	154,286,318.86	98.87	22,689,269.50	14.71	131,597,049.36
合计	156,052,348.86	100.00	24,455,299.50	15.67	131,597,049.36

① 截至 2022 年 6 月 30 日应收账款坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备：

名称	2022.06.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
恒大系公司	8,351,292.50	8,351,292.50	100.00	回收可能性较小
其他	4,152,112.00	4,152,112.00	100.00	回收可能性较小
合计	12,503,404.50	12,503,404.50	100.00	

说明：“恒大系公司”系该客户属于恒大集团。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户款

账龄	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	187,370,421.41	10,698,851.05	5.71
1 至 2 年	57,492,443.52	12,918,552.05	22.47
2 至 3 年	21,925,380.37	8,509,240.10	38.81
3 至 4 年	11,818,410.86	5,891,477.84	49.85
4 至 5 年	5,232,609.18	3,743,408.61	71.54
5 年以上	9,286,589.33	9,286,589.33	100.00
合计	293,125,854.67	51,048,118.98	17.42

② 截至 2021 年 12 月 31 日应收账款坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备：

债务人名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
恒大系公司	7,651,085.50	7,651,085.50	100.00	回款可能性很小
其他	3,516,312.00	3,516,312.00	100.00	回款可能性很小
合计	11,167,397.50	11,167,397.50	100.00	

说明：“恒大系公司”系该客户属于恒大集团。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户款

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	157,877,352.58	10,318,820.94	6.54
1 至 2 年	43,408,921.91	9,580,349.06	22.07
2 至 3 年	19,558,917.81	8,037,145.77	41.09
3 至 4 年	9,480,126.78	5,139,176.74	54.21
4 至 5 年	4,879,781.16	3,594,934.77	73.67
5 年以上	8,112,278.47	8,112,278.47	100.00
合计	243,317,378.71	44,782,705.75	18.41

③ 截至 2020 年 12 月 31 日应收账款坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备：

债务人名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
日照绿谷农业科技有限公司	107,800.00	107,800.00	100.00	回款可能性很小
青岛五月城置业有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	回款可能性很小
青岛高古轩文化艺术发展有限公司	145,000.00	145,000.00	100.00	回款可能性很小
青岛海之魂文化艺术培训学校	430,000.00	430,000.00	100.00	回款可能性很小
其他	983,230.00	983,230.00	100.00	回款可能性很小
合计	1,766,030.00	1,766,030.00	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收客户款

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	133,527,906.71	7,531,059.71	5.64
1 至 2 年	34,130,694.32	6,918,930.65	20.27
2 至 3 年	12,943,427.46	5,016,872.51	38.76
3 至 4 年	6,301,964.17	3,523,284.64	55.91
4 至 5 年	3,804,325.95	2,997,180.56	78.78
5 年以上	5,644,470.27	5,644,470.27	100.00
合计	196,352,788.88	31,631,798.34	16.11

④ 截至 2019 年 12 月 31 日应收账款坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备:

债务人名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
日照绿谷农业科技有限公司	107,800.00	107,800.00	100.00	回款可能性很小
青岛五月城置业有限公司 (集团)	100,000.00	100,000.00	100.00	回款可能性很小
青岛高古轩文化艺术发展有限公司	145,000.00	145,000.00	100.00	回款可能性很小
青岛海之魂文化艺术培训学校	430,000.00	430,000.00	100.00	回款可能性很小
其他	983,230.00	983,230.00	100.00	回款可能性很小
合计	1,766,030.00	1,766,030.00	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收客户款

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	110,815,486.86	6,276,936.22	5.66
1 至 2 年	23,520,520.78	4,812,298.54	20.46

2 至 3 年	9,116,589.26	3,515,356.81	38.56
3 至 4 年	4,605,570.74	2,773,855.78	60.23
4 至 5 年	4,869,050.25	3,951,721.18	81.16
5 年以上	1,359,100.97	1,359,100.97	100.00
合计	154,286,318.86	22,689,269.50	14.71

（3）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年 1-6 月计提坏账准备金额 6,175,413.23 元。

2021 年计提坏账准备金额 22,829,399.29 元。

2020 年计提坏账准备金额 8,942,528.84 元。

2019 年计提坏账准备金额 9,284,737.39 元。

（4）报告期各期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,626,898.31 元，占应收账款期末余额合计数 4.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,020,138.68 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,291,837.51 元，占应收账款期末余额合计数 4.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,865,200.94 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,433,248.53 元，占应收账款期末余额合计数 7.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,203,148.83 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,060,498.78 元，占应收账款期末余额合计数 12.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,799,457.00 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	2022.06.30		2021.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	7,670,030.89	88.15	6,793,390.45	88.66
1 至 2 年	651,567.55	7.49	618,955.96	8.08
2 至 3 年	281,729.55	3.24	147,230.82	1.92
3 年以上	98,194.31	1.13	102,367.81	1.34
合计	8,701,522.30	100.00	7,661,945.04	100.00

（续上表）

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	4,228,730.88	85.09	3,564,888.33	83.94
1 至 2 年	474,566.54	9.55	614,240.76	14.47
2 至 3 年	206,455.75	4.15	2,220.00	0.05
3 年以上	60,123.23	1.21	65,449.27	1.54
合计	4,969,876.40	100.00	4,246,798.36	100.00

（2）报告期各期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,710,000.00 元，占预付款项期末余额合计数 31.14%。

截至 2021 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,076,396.23 元，占预付款项期末余额合计数 40.15%。

截至 2020 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,266,106.24 元，占预付款项期末余额合计数 25.48%。

截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,137,796.36 元，占预付款项期末余额合计数 26.79%。

5、其他应收款

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,670,036.99	2,599,323.73	2,576,572.00	4,234,563.14
合计	3,670,036.99	2,599,323.73	2,576,572.00	4,234,563.14

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	2,604,420.21	1,563,931.32	1,403,320.50	3,508,687.93
1 至 2 年	712,734.39	451,580.13	924,520.28	354,566.33
2 至 3 年	539,482.29	846,474.27	230,251.75	629,374.80
3 至 4 年	247,910.09	136,903.07	429,622.10	246,287.57
4 至 5 年	229,152.93	298,268.10	176,737.75	92,218.84
5 年以上	363,474.98	225,349.75	124,612.00	55,050.00
小计	4,697,174.89	3,522,506.64	3,289,064.38	4,886,185.47
减：坏账准备	1,027,137.90	923,182.91	712,492.38	651,622.33
合计	3,670,036.99	2,599,323.73	2,576,572.00	4,234,563.14

②按款项性质披露

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	2,040,376.29	383,925.49	1,656,450.80	2,034,152.17	678,869.56	1,355,282.61
应收代付款	1,249,447.44	506,100.32	743,347.12	728,415.02	126,808.02	601,607.00
备用金	1,307,259.53	130,602.88	1,176,656.65	691,890.68	76,066.51	615,824.17
其他	100,091.63	6,509.21	93,582.42	68,048.77	41,438.82	26,609.95
合计	4,697,174.89	1,027,137.90	3,670,036.99	3,522,506.64	923,182.91	2,599,323.73

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	2,219,382.42	552,440.78	1,666,941.64	2,439,769.23	453,687.36	1,986,081.87
应收代付款	629,075.58	115,838.75	513,236.83	1,174,503.96	116,349.60	1,058,154.36
备用金	386,064.15	40,780.26	345,283.89	1,196,622.87	71,414.70	1,125,208.17
其他	54,542.23	3,432.59	51,109.64	75,289.41	10,170.67	65,118.74
合计	3,289,064.38	712,492.38	2,576,572.00	4,886,185.47	651,622.33	4,234,563.14

③报告期坏账准备计提情况

2022 年 6 月 30 日其他应收款坏账准备计提情况

截至 2022 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	理由
按组合计提坏账准备					
押金和保证金	2,040,376.29	18.82	383,925.49	1,656,450.80	
应收代付款	1,249,447.44	40.51	506,100.32	743,347.12	
备用金	1,307,259.53	9.99	130,602.88	1,176,656.65	
其他	100,091.63	6.50	6,509.21	93,582.42	
合计	4,697,174.89	21.87	1,027,137.90	3,670,036.99	

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

2021 年 12 月 31 日其他应收款坏账准备计提情况

截至 2021 年 12 月 31 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	理由
按组合计提坏账准备					
押金和保证金	2,034,152.17	33.37	678,869.56	1,355,282.61	
应收代付款	728,415.02	17.41	126,808.02	601,607.00	
备用金	691,890.68	10.99	76,066.51	615,824.17	

其他	68,048.77	60.90	41,438.82	26,609.95
合计	3,522,506.64	26.21	923,182.91	2,599,323.73

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

2020 年 12 月 31 日其他应收款坏账准备计提情况

截至 2020 年 12 月 31 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	理由
按组合计提坏账准备					
押金和保证金	2,219,382.42	24.89	552,440.78	1,666,941.64	
应收代付款	629,075.58	18.41	115,838.75	513,236.83	
备用金	386,064.15	10.56	40,780.26	345,283.89	
其他	54,542.23	6.29	3,432.59	51,109.64	
合计	3,289,064.38	21.66	712,492.38	2,576,572.00	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

2019 年 12 月 31 日其他应收款坏账准备计提情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司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	理由
按组合计提坏账准备					
押金和保证金	2,439,769.23	18.60	453,687.36	1,986,081.87	
应收代付款	1,174,503.96	9.91	116,349.60	1,058,154.36	
备用金	1,196,622.87	5.97	71,414.70	1,125,208.17	
其他	75,289.41	13.51	10,170.67	65,118.74	
合计	4,886,185.47	13.34	651,622.33	4,234,563.14	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

④报告期计提、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)	
2021 年 12 月 31 日余额	923,182.91			923,182.91
2021 年 12 月 31 日余额在本期	923,182.91			923,182.91
--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	103,954.99	103,954.99
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2022 年 6 月 30 日余额	1,027,137.90	1,027,137.90

(续上表)

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)	
2020 年 12 月 31 日余额	712,492.38			712,492.38
2020 年 12 月 31 日余额在本期	712,492.38			712,492.38
--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	210,690.53			210,690.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	923,182.91			923,182.91

(续上表)

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)	
2019 年 12 月 31 日余额	651,622.33			651,622.33
2019 年 12 月 31 日余额在本期	651,622.33			651,622.33
--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	60,870.05			60,870.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动		
2020 年 12 月 31 日余额	712,492.38	712,492.38

(续上表)

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)	
2018 年 12 月 31 日余额	875,617.91			875,617.91
2018 年 12 月 31 日余额在本期	875,617.91			875,617.91
--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				
本期转回	223,995.58			223,995.58
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	651,622.33			651,622.33

⑤ 报告期各期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

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
孙楠楠	备用金	232,300.10	一年以内	4.95	11,615.01
青岛国旅联合城发投资有限公司	押金和保证金	200,000.00	一年以内	4.26	10,000.00
浙江天猫技术有限公司	押金和保证金	180,000.00	两至三年	3.83	54,000.00
网银在线（北京）科技有限公司	押金和保证金	155,000.00	一年以下，一至两年	3.30	10,250.00
黄勇	备用金	136,733.77	一年以内	2.91	6,836.69
合计		904,033.87		19.25	92,701.70

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

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
山东省海洋局	押金和保证金	247,716.88	两至三年	7.03	74,315.06
浙江天猫技术有限公司	押金和保证金	180,000.00	两至三年	5.11	54,000.00
网银在线（北京）科技	押金和保证金	155,000.00	一年以内、	4.40	10,250.00

山东省互联网传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

有限公司			一至两年		
山东省文化和旅游厅	押金和保证金	109,990.00	一年以内	3.12	5,499.50
窦永浩	备用金	100,000.00	一年以内	2.84	5,000.00
合计		792,706.88		22.50	149,064.56

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

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
山东省海洋局	押金和保证金	247,716.88	一至两年	7.53	24,771.69
浙江天猫技术有限公司	押金和保证金	180,000.00	一至两年	5.47	18,000.00
北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	押金和保证金	100,000.00	三至四年	3.04	50,000.00
山东省文化和旅游厅	押金和保证金	89,900.00	一年以内	2.73	4,495.00
山东省社会科学界联合会	押金和保证金	74,650.00	一年以内	2.27	3,732.50
合计		692,266.88		21.05	100,999.19

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

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
孟虎	备用金	375,330.00	一年以内	7.68	18,766.50
浙江天猫技术有限公司	押金和保证金	360,000.00	一年以内、 两至三年	7.37	55,500.00
李国亮	备用金	300,000.00	一年以内	6.14	15,000.00
山东省海洋局	押金和保证金	247,716.88	一年以内	5.07	12,385.84
济南国商园区运营管理有限公司	押金和保证金	166,000.00	一年以内	3.40	8,300.00
合计		1,449,046.88		29.66	109,952.34

6、存货

（1）存货分类

存货种类	2022.06.30			2021.12.31		
	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	6,574,894.06	441,425.64	6,133,468.42	5,675,383.79	441,425.64	5,233,958.15
库存商品	1,203,311.98	653,728.09	549,583.89	1,165,153.42	653,728.09	511,425.33
发出商品	67,885.56		67,885.56	36,885.97		36,885.97
周转材料	51,308.79	51,308.79		51,308.79	51,308.79	
合计	7,897,400.39	1,146,462.52	6,750,937.87	6,928,731.97	1,146,462.52	5,782,269.45

（续上表）

存货种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	4,599,053.36	441,425.64	4,157,627.72	5,442,273.49	441,425.64	5,000,847.85
库存商品	1,166,569.46	493,279.03	673,290.43	1,648,860.19	187,885.65	1,460,974.54
发出商品	78,218.07		78,218.07	269,636.95		269,636.95
周转材料	51,308.79	35,916.15	15,392.64	51,308.79		51,308.79
合计	5,895,149.68	970,620.82	4,924,528.86	7,412,079.42	629,311.29	6,782,768.13

（2）报告期各期末存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	441,425.64					441,425.64
库存商品	653,728.09					653,728.09
周转材料	51,308.79					51,308.79
合计	1,146,462.52					1,146,462.52

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	441,425.64					441,425.64
库存商品	493,279.03	160,449.06				653,728.09
周转材料	35,916.15	15,392.64				51,308.79
合计	970,620.82	175,841.70				1,146,462.52

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	441,425.64					441,425.64
库存商品	187,885.65	305,393.38				493,279.03
周转材料		35,916.15				35,916.15
合计	629,311.29	341,309.53				970,620.82

（续上表）

项目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	441,425.64					441,425.64
库存商品	143,419.58	44,466.07				187,885.65
合计	584,845.22	44,466.07				629,311.29

7、其他流动资产

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税额	654,144.96	204,360.05	143,732.02	368,944.84
增值税加计抵减额	15,726.23	39,385.41	120,233.29	229,033.24
预缴企业所得税	674,840.60		926,457.06	470,190.73
预缴其他税费		1,471.70		57,520.14
其他	759,950.28	712,849.06	440.00	
合计	2,104,662.07	958,066.22	1,190,862.37	1,125,688.95

8、长期股权投资

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动							2022.06.30	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	其他	
联营企业										
山东大众云学教育 科技有限公司	7,847,639.64			959,920.87					8,807,560.51	
青岛幼吾幼网络 有限公司	643,528.75			-1,852.76					641,675.99	
青岛硅谷互联网 网络有限公司	536,999.58			-36,900.15					500,099.43	
合计	9,028,167.97			921,167.96					9,949,335.93	

(续上表)

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动							2021.12.31	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	其他	
联营企业：										
山东大众云学教育 科技有限公司	6,113,663.64			3,003,828.38			1,269,852.38		7,847,639.64	
青岛幼吾幼网络 有限公司	1,091,069.83			-447,541.08					643,528.75	
青岛硅谷互联网 网络有限公司		496,734.15		40,265.43					536,999.58	
合计	7,204,733.47	496,734.15		2,596,552.73			1,269,852.38		9,028,167.97	

山东省互联网传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.12.31	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	其他	
联营企业：										
山东大众云学 教育科技有限公司	5,613,799.47			1,269,852.38			769,988.21		6,113,663.64	
青岛幼吾幼网 络有限公司	3,634,645.28		2,642,940.91	99,365.46					1,091,069.83	
合计	9,248,444.75	2,642,940.91		1,369,217.84			769,988.21		7,204,733.47	

（续上表）

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动							2019.12.31	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	其他	
联营企业：										
山东大众云学 教育科技有限公司		4,285,710.00		769,988.21				558,101.26	5,613,799.47	
青岛幼吾幼网 络有限公司	3,599,553.87			35,091.41					3,634,645.28	
山东齐鲁融媒 科技股份有限公司	2,128,452.38		2,128,452.38							
合计	5,728,006.25	4,285,710.00	2,128,452.38	805,079.62				558,101.26	9,248,444.75	

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.2021.12.31	2,032,400.00
2.本期增加金额	
(1) 外购	
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	
(3) 企业合并增加	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4.2022.06.30	2,032,400.00
二、累计折旧和累计摊销	
1.2021.12.31	154,462.56
2.本期增加金额	19,307.82
(1) 计提或摊销	19,307.82
(2) 企业合并增加	
(3) 其他增加	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4.2022.06.30	173,770.38
三、减值准备	
1.2021.12.31	
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) 其他转出	
4.2022.06.30	
四、账面价值	
1.2022.06.30 账面价值	1,858,629.62
2.2021.12.31 账面价值	1,877,937.44

9、投资性房地产

（续上表）

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	

1.2020.12.31	2,032,400.00
2.本期增加金额	
(1) 外购	
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	
(3) 企业合并增加	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4.2021.12.31	2,032,400.00
二、累计折旧和累计摊销	
1.2020.12.31	115,846.92
2.本期增加金额	38,615.64
(1) 计提或摊销	38,615.64
(2) 企业合并增加	
(3) 其他增加	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4. 2021.12.31	154,462.56
三、减值准备	
1.2020.12.31	
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) 其他转出	
4. 2021.12.31	
四、账面价值	
1.2021.12.31 账面价值	1,877,937.44
2.2020.12.31 账面价值	1,916,553.08

(续上表)

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.2019.12.31	2,032,400.00
2.本期增加金额	
(1) 外购	
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	
(3) 企业合并增加	

3.本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4. 2020.12.31	2,032,400.00
二、累计折旧和累计摊销	
1.2019.12.31	77,231.28
2.本期增加金额	38,615.64
(1) 计提或摊销	38,615.64
(2) 企业合并增加	
(3) 其他增加	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4. 2020.12.31	115,846.92
三、减值准备	
1.2019.12.31	
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) 其他转出	
4. 2020.12.31	
四、账面价值	
1.2020.12.31 账面价值	1,916,553.08
2.2019.12.31 账面价值	1,955,168.72

（续上表）

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.2018.12.31	2,032,400.00
2.本期增加金额	
(1) 外购	
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	
(3) 企业合并增加	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4.2019.12.31	2,032,400.00
二、累计折旧和累计摊销	

1.2018.12.31	38,615.64
2.本期增加金额	38,615.64
(1) 计提或摊销	38,615.64
(2) 企业合并增加	
(3) 其他增加	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4. 2019.12.31	77,231.28
三、减值准备	
1.2018.12.31	
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) 其他转出	
4. 2019.12.31	
四、账面价值	
1.2019.12.31 账面价值	1,955,168.72
2.2018.12.31 账面价值	1,993,784.36

10、固定资产

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	27,355,923.97	29,921,064.93	26,471,880.40	27,561,992.96
固定资产清理				
合计	27,355,923.97	29,921,064.93	26,471,880.40	27,561,992.96

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 2021.12.31	871,873.00	1,166,415.47	78,368,357.70	80,406,646.17
2.本期增加金额			1,739,984.35	1,739,984.35
(1) 购置			1,739,984.35	1,739,984.35
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额			214,499.41	214,499.41
(1) 处置或报废			214,499.41	214,499.41
(2) 其他减少				

4. 2022.06.30	871,873.00	1,166,415.47	79,893,842.64	81,932,131.11
二、累计折旧				
1. 2021.12.31	82,828.11	1,107,634.70	49,295,118.43	50,485,581.24
2. 本期增加金额	8,282.82		4,286,089.49	4,294,372.31
(1) 计提	8,282.82		4,286,089.49	4,294,372.31
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额			203,746.41	203,746.41
(1) 处置或报废			203,746.41	203,746.41
(2) 其他减少				
4. 2022.06.30	91,110.93	1,107,634.70	53,377,461.51	54,576,207.14
三、减值准备				
1. 2021.12.31				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4. 2022.06.30				
四、账面价值				
1. 2022.06.30 账面价值	780,762.07	58,780.77	26,516,381.13	27,355,923.97
2. 2021.12.31 账面价值	789,044.89	58,780.77	29,073,239.27	29,921,064.93

（续上表）

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
2020.12.31	871,873.00	1,396,317.47	67,229,735.16	69,497,925.63
1. 本期增加金额			11,266,052.13	11,266,052.13
(1) 购置			11,266,052.13	11,266,052.13
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
2. 本期减少金额		229,902.00	127,429.59	357,331.59
(1) 处置或报废		229,902.00		229,902.00
(2) 其他减少			127,429.59	127,429.59
3. 2021.12.31	871,873.00	1,166,415.47	78,368,357.70	80,406,646.17
二、累计折旧				
2020.12.31	66,262.47	1,314,546.50	41,645,236.26	43,026,045.23
1. 本期增加金额	16,565.64		7,771,126.88	7,787,692.52
(1) 计提	16,565.64		7,771,126.88	7,787,692.52
(2) 其他增加				
2. 本期减少金额		206,911.80	121,244.71	328,156.51

(1) 处置或报废		206,911.80		206,911.80
(2) 其他减少			121,244.71	121,244.71
3. 2021.12.31	82,828.11	1,107,634.70	49,295,118.43	50,485,581.24
三、减值准备				
2020.12.31				
1. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
2. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
3. 2021.12.31				
四、账面价值				
1. 2021.12.31 账面价值	789,044.89	58,780.77	29,073,239.27	29,921,064.93
2. 2021.01.01 账面价值	805,610.53	81,770.97	25,584,498.90	26,471,880.40

(续上表)

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:				
1. 2019.12.31	871,873.00	1,396,317.47	61,607,801.43	63,875,991.90
2. 本期增加金额			5,690,733.73	5,690,733.73
(1) 购置			5,690,733.73	5,690,733.73
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			68,800.00	68,800.00
(1) 处置或报废			68,800.00	68,800.00
(2) 其他减少				
4. 2020.12.31	871,873.00	1,396,317.47	67,229,735.16	69,497,925.63
二、累计折旧				
1. 2019.12.31	49,696.83	1,314,546.50	34,949,755.61	36,313,998.94
2. 本期增加金额	16,565.64		6,760,840.45	6,777,406.09
(1) 计提	16,565.64		6,760,840.45	6,777,406.09
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额			65,359.80	65,359.80
(1) 处置或报废			65,359.80	65,359.80
(2) 其他减少				
4. 2020.12.31	66,262.47	1,314,546.50	41,645,236.26	43,026,045.23
三、减值准备				
1. 2019.12.31				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4. 2020.12.31				
四、账面价值				
1. 2020.12.31 账面价值	805,610.53	81,770.97	25,584,498.90	26,471,880.40
2. 2019.12.31 账面价值	822,176.17	81,770.97	26,658,045.82	27,561,992.96

（续上表）

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 2018.12.31	871,873.00	1,646,843.47	54,175,171.66	56,693,888.13
2. 本期增加金额			7,603,258.00	7,603,258.00
(1) 购置			7,603,258.00	7,603,258.00
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		250,526.00	170,628.23	421,154.23
(1) 处置或报废		250,526.00	170,628.23	421,154.23
(2) 其他减少				
4. 2019.12.31	871,873.00	1,396,317.47	61,607,801.43	63,875,991.90
二、累计折旧				
1. 2018.12.31	33,131.19	1,544,100.57	29,509,189.14	31,086,420.90
2. 本期增加金额	16,565.64	11,400.00	5,604,136.91	5,632,102.55
(1) 计提	16,565.64	11,400.00	5,604,136.91	5,632,102.55
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额		240,954.07	163,570.44	404,524.51
(1) 处置或报废		240,954.07	163,570.44	404,524.51
(2) 其他减少				
4. 2019.12.31	49,696.83	1,314,546.50	34,949,755.61	36,313,998.94
三、减值准备				
1. 2018.12.31				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4. 2019.12.31				
四、账面价值				
1. 2019.12.31 账面价值	822,176.17	81,770.97	26,658,045.82	27,561,992.96

2. 2018.12.31 账面价值	838,741.81	102,742.90	24,665,982.52	25,607,467.23
--------------------	------------	------------	---------------	---------------

② 报告期各期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2022.06.30 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	780,762.07	789,044.89	805,610.53	822,176.17	注

注：本公司为客户提供广告宣传服务置换取得部分房产，由于广告服务尚未全部完成，暂未办理产权变更手续。

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 2021.12.31	31,830,308.00
2. 本期增加金额	9,032,372.82
(1) 租入	9,032,372.82
(2) 租赁负债调整	
3. 本期减少金额	760,047.79
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	760,047.79
4. 2022.06.30	40,102,633.03
二、累计折旧	
1. 2021.12.31	13,061,700.34
2. 本期增加金额	6,758,193.77
(1) 计提	6,758,193.77
(2) 其他增加	
3. 本期减少金额	474,862.48
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	474,862.48
4. 2022.06.30	19,345,031.63
三、减值准备	
1. 2021.12.31	
2. 本期增加金额	
(1) 计提	
(2) 其他增加	
3. 本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	

4. 2022.06.30	
四、账面价值	
1. 2022.06.30 账面价值	20,757,601.40
2. 2021.12.31 账面价值	18,768,607.66
说明：截至 2022 年 6 月 30 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十二、7。	
项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
2020.12.31	
加：会计政策变更	26,645,819.06
1.2021.01.01	26,645,819.06
2.本期增加金额	5,184,488.94
（1）租入	5,184,488.94
（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	
4. 2021.12.31	31,830,308.00
二、累计折旧	
2020.12.31	
加：会计政策变更	
1.2021.01.01	
2.本期增加金额	13,061,700.34
（1）计提	13,061,700.34
（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	
4. 2021.12.31	13,061,700.34
三、减值准备	
2020.12.31	
加：会计政策变更	
1.2021.01.01	
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	

4. 2021.12.31

四、账面价值

1. 2021.12.31 账面价值	18,768,607.66
2. 2020.01.01 账面价值	26,645,819.06

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十二、7。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件及其他
一、账面原值	
1. 2021.12.31	25,429,888.81
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. 2022.06.30	25,429,888.81
二、累计摊销	
1. 2021.12.31	11,666,646.68
2. 本期增加金额	1,097,529.66
(1) 计提	1,097,529.66
(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. 2022.06.30	12,764,176.34
三、减值准备	
1. 2021.12.31	
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. 2022.06.30	
四、账面价值	
1.2022.06.30 账面价值	12,665,712.47
2.2021.12.31 账面价值	13,763,242.13

（续上表）

项目	软件及其他
一、账面原值	
1. 2020.12.31	24,493,405.27
2.本期增加金额	936,483.54
（1）购置	936,483.54
3.本期减少金额	
4. 2021.12.31	25,429,888.81
二、累计摊销	
1. 2020.12.31	9,562,966.35
2.本期增加金额	2,103,680.33
（1）计提	2,103,680.33
3.本期减少金额	
4. 2021.12.31	11,666,646.68
三、减值准备	
1. 2020.12.31	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4. 2021.12.31	
四、账面价值	
1. 2021.12.31 账面价值	13,763,242.13
2. 2020.12.31 账面价值	14,930,438.92

（续上表）

项目	软件及其他
一、账面原值	
1. 2019.12.31	22,326,810.92
2.本期增加金额	2,166,594.35
（1）购置	2,166,594.35
3.本期减少金额	
4. 2020.12.31	24,493,405.27
二、累计摊销	
1. 2019.12.31	7,201,823.27

2.本期增加金额	2,361,143.08
(1) 计提	2,361,143.08
3.本期减少金额	
4. 2020.12.31	9,562,966.35
三、减值准备	
1. 2019.12.31	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4. 2020.12.31	
四、账面价值	
1. 2020.12.31 账面价值	14,930,438.92
2. 2019.12.31 账面价值	15,124,987.65

（续上表）

项目	软件及其他
一、账面原值	
1. 2018.12.31	9,655,994.02
2.本期增加金额	12,670,816.90
(1) 购置	12,670,816.90
3.本期减少金额	
4. 2019.12.31	22,326,810.92
二、累计摊销	
1. 2018.12.31	5,837,704.49
2.本期增加金额	1,364,118.78
(1) 计提	1,364,118.78
3.本期减少金额	
4. 2019.12.31	7,201,823.27
三、减值准备	
1. 2018.12.31	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4. 2019.12.31	
四、账面价值	
1. 2019.12.31 账面价值	15,124,987.65
2. 2018.12.31 账面价值	3,818,289.53

（2）重要无形资产使用情况

项目	原值	获取方式	作价依据	使用情况
山东智慧媒体云建设项目	9,709,433.87	外购	采购合同价款	正常使用
山东 24 小时	2,351,356.51	外购	采购合同价款	正常使用

大数据-智媒矩阵-全域流量智能分发平台	1,611,320.76	外购	采购合同价款	正常使用
齐鲁智云数据仓项目开发-智能传媒	1,478,576.65	外购	采购合同价款	正常使用
DSP 平台-城市移动门户	1,359,223.30	外购	采购合同价款	正常使用
TRS 软件	1,172,843.40	外购	采购合同价款	正常使用

13、长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.06.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,773,448.30	965,160.56	657,902.58		3,080,706.28

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	3,031,079.19	940,704.45	1,198,335.34		2,773,448.30

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,677,846.09	2,216,525.43	863,292.33		3,031,079.19

(续上表)

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,639,962.05	784,255.40	746,371.36		1,677,846.09

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 报告期各期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2022.06.30		2021.12.31	
	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:				
坏账准备	14,820,663.53	1,822,911.82	13,914,443.91	2,354,375.29
可抵扣亏损	1,226,335.25	183,950.29		
合计	16,046,998.78	2,006,862.11	13,914,443.91	2,354,375.29

(续上表)

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	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：

资产减值准备	8,344,704.74	975,870.41	7,047,539.02	923,536.64
递延收益			226,490.00	33,973.50
合计	8,344,704.74	975,870.41	7,274,029.02	957,510.14

（2）报告期各期末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	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
存货跌价准备	677,921.60	677,921.60	596,419.52	482,706.45
坏账准备	468,982.22	340,193.93	451,351.68	365,592.79
可抵扣亏损	9,428,914.29	8,988,876.98	5,292,155.09	4,488,975.52
合计	10,575,818.11	10,006,992.51	6,339,926.29	5,337,274.76

15、其他非流动资产

项目	2022.06.30		2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	账面价值
车位	864,000.00		864,000.00	891,000.00	891,000.00

（续上表）

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车位	1,260,000.00		1,260,000.00	1,332,000.00		1,332,000.00

16、应付账款

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	27,164,286.01	22,041,598.71	24,439,679.14	16,115,295.28
1 至 2 年	3,992,403.32	5,852,936.84	4,205,489.35	933,393.97
2 至 3 年	3,616,325.91	1,951,502.34	556,866.20	712,486.13
3 年以上	614,871.31	486,423.81	642,416.81	271,283.04
合计	35,387,886.55	30,332,461.70	29,844,451.50	18,032,458.42

其中，报告期各期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	未偿还或未结转的原因
济南帆羽信息技术有限公司	712,000.00	1,068,000.00	1,246,000.00		项目未完结

17、预收款项

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
提供服务预收款				66,767,213.15

（1）报告期各期末账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	未偿还或未结转的原因
山东正晨科技股份有限公司				1,064,566.38	项目尚未结算

18、合同负债

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2020.01.01
海报 APP 积分	5,710,973.28	5,126,394.77	4,199,061.43	5,374,926.28
预收服务费	68,943,895.63	93,246,100.48	71,812,216.85	62,987,936.93
合计	74,654,868.91	98,372,495.25	76,011,278.28	68,362,863.21

19、应付职工薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
短期薪酬	52,071,168.11	109,361,627.96	137,182,500.10	24,250,295.97
离职后福利-设定提存计划	13,698,994.98	11,819,906.84	25,517,581.82	1,320.00
辞退福利		17,305.00	17,305.00	
一年内到期的其他福利				
合计	65,770,163.09	121,198,839.80	162,717,386.92	24,251,615.97

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	50,069,374.47	235,269,953.73	233,268,160.09	52,071,168.11
离职后福利-设定提存计划	8,801,173.38	22,576,484.00	17,678,662.40	13,698,994.98
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	58,870,547.85	257,846,437.73	250,946,822.49	65,770,163.09

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	35,776,713.95	210,166,096.55	195,873,436.03	50,069,374.47
离职后福利-设定提存计划	4,671,728.99	5,687,732.35	1,558,287.96	8,801,173.38
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	40,448,442.94	215,853,828.90	197,431,723.99	58,870,547.85

(续上表)

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	28,148,960.88	166,472,540.70	158,844,787.63	35,776,713.95
离职后福利-设定提存计划	1,485,038.63	16,459,342.12	13,272,651.76	4,671,728.99
辞退福利				
一年内到期的其他福利				

合计	29,633,999.51	182,931,882.82	172,117,439.39	40,448,442.94
(1) 短期薪酬				
项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	30,743,238.53	93,108,282.06	121,040,556.09	2,810,964.50
职工福利费	1,104,895.00	2,371,268.10	3,450,468.10	25,695.00
社会保险费	13,087.84	4,771,010.58	4,768,610.70	15,487.72
其中：1. 医疗保险费	13,087.84	4,553,026.93	4,550,643.05	15,471.72
2. 工伤保险费		171,313.18	171,297.18	16.00
3. 生育保险费		46,670.47	46,670.47	
住房公积金		5,558,532.84	5,556,972.84	1,560.00
工会经费和职工教育经费	20,209,946.74	3,412,690.38	2,226,048.37	21,396,588.75
非货币性福利		139,844.00	139,844.00	
合计	52,071,168.11	109,361,627.96	137,182,500.10	24,250,295.97

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	32,237,698.95	203,574,987.20	205,069,447.62	30,743,238.53
职工福利费	1,152,000.00	4,098,705.49	4,145,810.49	1,104,895.00
社会保险费		9,177,436.50	9,164,348.66	13,087.84
其中：1. 医疗保险费		8,784,462.90	8,771,375.06	13,087.84
2. 工伤保险费		302,495.94	302,495.94	
3. 生育保险费		90,477.66	90,477.66	
住房公积金		10,603,376.32	10,603,376.32	
工会经费和职工教育经费	16,679,675.52	7,177,335.92	3,647,064.70	20,209,946.74
非货币性福利		638,112.30	638,112.30	
合计	50,069,374.47	235,269,953.73	233,268,160.09	52,071,168.11

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	21,895,552.79	183,107,073.75	172,764,927.59	32,237,698.95
职工福利费	996,833.35	5,156,196.81	5,001,030.16	1,152,000.00
社会保险费		6,249,809.53	6,249,809.53	
其中：1. 医疗保险费		6,114,508.12	6,114,508.12	
2. 工伤保险费		17,430.07	17,430.07	
3. 生育保险费		117,871.34	117,871.34	
住房公积金		9,441,353.40	9,441,353.40	
工会经费和职工教育经费	12,884,327.81	6,211,663.06	2,416,315.35	16,679,675.52
非货币性福利				

合计	35,776,713.95	210,166,096.55	195,873,436.03	50,069,374.47
(续上表)				
项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	17,477,769.73	141,445,125.41	137,027,342.35	21,895,552.79
职工福利费	900,000.00	4,434,299.15	4,337,465.80	996,833.35
社会保险费		7,377,686.47	7,377,686.47	
其中：1. 医疗保险费		6,431,822.30	6,431,822.30	
2. 工伤保险费		159,068.45	159,068.45	
3. 生育保险费		786,795.72	786,795.72	
住房公积金		8,195,894.95	8,195,894.95	
工会经费和职工教育经费	9,771,191.15	5,019,534.72	1,906,398.06	12,884,327.81
非货币性福利				
合计	28,148,960.88	166,472,540.70	158,844,787.63	35,776,713.95

(2) 设定提存计划

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
离职后福利	13,698,994.98	11,819,906.84	25,517,581.82	1,320.00
其中：1. 基本养老保险费		8,938,131.55	8,936,851.55	1,280.00
2. 失业保险费		388,640.55	388,600.55	40.00
3. 企业年金缴费	13,698,994.98	2,493,134.74	16,192,129.72	
合计	13,698,994.98	11,819,906.84	25,517,581.82	1,320.00

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	8,801,173.38	22,576,484.00	17,678,662.40	13,698,994.98
其中：1. 基本养老保险费		16,933,723.17	16,933,723.17	
2. 失业保险费		733,164.99	733,164.99	
3. 企业年金缴费	8,801,173.38	4,909,595.84	11,774.24	13,698,994.98
合计	8,801,173.38	22,576,484.00	17,678,662.40	13,698,994.98

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	4,671,728.99	5,687,732.35	1,558,287.96	8,801,173.38
其中：1. 基本养老保险费		1,506,534.75	1,506,534.75	
2. 失业保险费		51,753.21	51,753.21	
3. 企业年金缴费	4,671,728.99	4,129,444.39		8,801,173.38
合计	4,671,728.99	5,687,732.35	1,558,287.96	8,801,173.38

（续上表）

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	1,485,038.63	16,459,342.12	13,272,651.76	4,671,728.99
其中：1. 基本养老保险费		12,739,320.58	12,739,320.58	
2. 失业保险费		533,331.18	533,331.18	
3. 企业年金缴费	1,485,038.63	3,186,690.36		4,671,728.99
合计	1,485,038.63	16,459,342.12	13,272,651.76	4,671,728.99

20、应交税费

税项	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	1,767,339.75	4,533,805.68	4,807,630.84	3,656,073.28
城市维护建设税	135,297.55	343,212.44	340,092.23	232,444.09
教育费附加	59,755.41	147,324.88	145,707.34	99,745.60
地方教育费附加	37,160.31	97,961.38	97,160.04	66,519.78
地方水利建设基金			23,836.88	19,154.07
文化事业建设费	396,429.25			596,029.38
印花税	34,470.80	44,795.95	23,090.37	15,465.02
企业所得税	162,989.73	1,629,836.17	687,999.67	311,673.38
个人所得税	507,078.22	622,844.93	707,885.15	875,716.19
其他	901.67	793.36	770.72	
合计	3,101,422.69	7,420,574.79	6,834,173.24	5,872,820.79

21、其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	3,495,098.55	3,583,756.95	4,027,322.17	2,771,089.82
合计	3,495,098.55	3,583,756.95	4,027,322.17	2,771,089.82

（1）其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金和保证金	732,028.51	515,603.22	270,936.70	190,219.00
应付代收款	1,828,924.18	2,124,998.15	2,834,022.68	1,617,299.47
备用金	489,084.24	467,792.91	491,934.10	586,799.28
其他	445,061.62	475,362.67	430,428.69	376,772.07
合计	3,495,098.55	3,583,756.95	4,027,322.17	2,771,089.82

22、一年内到期的非流动负债

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的租赁负债	8,181,886.33	12,318,612.75		

23、其他流动负债

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	10,528,424.89	9,134,552.53	5,785,075.36	535,748.38

24、租赁负债

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
房屋租赁	20,770,527.68	18,648,733.40	25,838,347.23	
减：一年内到期的租赁负债	8,181,886.33	12,318,612.75	12,254,715.93	
合计	12,588,641.35	6,330,120.65	13,583,631.30	

说明：2022 年 1-6 月计提的租赁负债利息费用 407,581.38 万元、2021 年计提的租赁负债利息费用 945,849.44 元计入财务费用—利息支出。

25、递延收益

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30	形成原因
政府补助	54,125,999.81	1,109,176.49	6,607,220.00	48,627,956.30	政府补助
增值税加计抵减额	41,510.64	110,484.69	141,052.56	10,942.77	
合计	54,167,510.45	1,219,661.18	6,748,272.56	48,638,899.07	

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	43,425,382.90	27,241,468.64	16,540,851.73	54,125,999.81	政府补助
增值税加计抵减额	120,128.43	919,075.03	997,692.82	41,510.64	
合计	43,545,511.33	28,160,543.67	17,538,544.55	54,167,510.45	

（续上表）

项目	2019.12.31	调整数	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	38,970,681.69		38,970,681.69	24,369,617.39	19,914,916.18	43,425,382.90	政府补助
海报APP积分	5,374,926.28	-5,374,926.28					
增值税加计抵减额	230,539.04		230,539.04	830,733.23	941,143.84	120,128.43	
其他	636.88		636.88		636.88		
合计	44,576,783.89	-5,374,926.28	39,201,857.61	25,200,350.62	20,856,696.90	43,545,511.33	

（续上表）

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	46,170,257.89	24,891,591.50	32,091,167.70	38,970,681.69	政府补助
海报APP积分	3,482,717.33	3,467,887.83	1,575,678.88	5,374,926.28	
增值税加计抵减额		701,386.98	470,847.94	230,539.04	
其他	1,081.36		444.48	636.88	
合计	49,654,056.58	29,060,866.31	34,138,139.00	44,576,783.89	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、48、政府补助。

26、股本（单位：万股）

股东名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.06.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
大众报业	6,130.00	55.73			6,130.00	55.73
大众创投	2,370.00	21.55			2,370.00	21.55
广电云传媒	1,500.00	13.64			1,500.00	13.64
山东文投	1,000.00	9.09			1,000.00	9.09
合计	11,000.00	100.00			11,000.00	100.00

（续上表）

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
大众报业	6,130.00	55.73			6,130.00	55.73
大众创投	2,370.00	21.55			2,370.00	21.55
山东广电	1,500.00	13.64		1,500.00		
广电云传媒			1,500.00		1,500.00	13.64
山东文投	1,000.00	9.09			1,000.00	9.09
合计	11,000.00	100.00	1,500.00	1,500.00	11,000.00	100.00

（续上表）

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
大众报业	4,130.00	45.89	2,000.00		6,130.00	55.73
大众创投	2,370.00	26.33			2,370.00	21.55
山东广电	1,500.00	16.67			1,500.00	13.64
山东文投	1,000.00	11.11			1,000.00	9.09
合计	9,000.00	100.00	2,000.00		11,000.00	100.00

（续上表）

股东名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
大众报业	4,130.00	45.89			4,130.00	45.89
大众创投	2,370.00	26.33			2,370.00	26.33
山东广电	1,500.00	16.67			1,500.00	16.67
山东文投	1,000.00	11.11			1,000.00	11.11
合计	9,000.00	100.00			9,000.00	100.00

27、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2018.12.31	23,110,945.03	341,173.68	23,452,118.71
本期增加			
本期减少			
2019.12.31	23,110,945.03	341,173.68	23,452,118.71
本期增加	50,000,000.00		50,000,000.00
本期减少			
2020.12.31	73,110,945.03	341,173.68	73,452,118.71
本期增加			
本期减少			
2021.12.31	73,110,945.03	341,173.68	73,452,118.71
本期增加			
本期减少			
2022.06.30	73,110,945.03	341,173.68	73,452,118.71

说明：股本溢价 2020 年增加 5,000 万元，系根据公司 2020 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程，本公司申请增加注册资本 2,000 万元，由大众报业以 3.5 元/股价格认购。大众报业出资 7,000 万元，计入股本 2,000 万元，溢价计入资本公积 5,000 万元。

28、盈余公积

项目	法定盈余公积
2018.12.31	14,932,278.15
会计政策变更调整	-150,523.16
2019.01.01	14,781,754.99
本期增加	5,288,242.52
本期减少	
2019.12.31	20,069,997.51
本期增加	5,701,700.29
本期减少	
2020.12.31	25,771,697.80
本期增加	5,946,784.25
本期减少	

2021.12.31	31,718,482.05
本期增加	
本期减少	
2022.06.30	31,718,482.05

29、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
调整前 上年年末未分配利润	232,155,040.12	202,443,847.05	142,503,791.98	112,484,177.86
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				-1,837,778.86
调整后 年初未分配利润	232,155,040.12	202,443,847.05	142,503,791.98	110,646,399.00
加: 本年归属于母公司所有者的 净利润	20,634,106.01	62,947,451.85	65,641,755.36	62,032,406.49
减: 提取法定盈余公积		5,946,784.25	5,701,700.29	5,288,242.52
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利		27,289,474.53		24,886,770.99
应付其他权益持有者的股 利				
转作股本的普通股股利				
年末未分配利润	252,789,146.13	232,155,040.12	202,443,847.05	142,503,791.98
其中: 子公司当年提取的盈余 公积归属于母公司的金额				

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	223,853,988.05	104,067,744.27	551,044,061.91	266,755,266.16
其他业务	1,787,676.25	1,205,543.11	5,229,881.00	2,932,285.23

(续上表)

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	455,607,359.79	219,202,903.31	390,968,198.61	184,258,429.27
其他业务	8,338,035.75	5,353,832.56	3,080,770.11	397,915.22

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
广告宣传服务	158,012,120.18	88,048,612.65	370,338,516.22	216,625,671.66
技术服务	24,908,172.70	7,451,926.38	81,609,552.02	31,660,855.80
信息服务	30,609,205.27	7,625,839.43	61,947,686.35	15,960,786.86
移动增值业务	10,324,489.90	941,365.81	37,148,307.32	2,507,951.84
小计	223,853,988.05	104,067,744.27	551,044,061.91	266,755,266.16
其他业务	1,787,676.25	1,205,543.11	5,229,881.00	2,932,285.23
合计	225,641,664.30	105,273,287.38	556,273,942.91	269,687,551.39

(续上表)

主要产品类型	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
广告宣传服务	298,876,880.47	175,687,623.71	244,582,971.33	148,154,208.55
技术服务	61,200,535.65	27,130,796.15	59,954,081.09	20,229,378.56
信息服务	56,300,271.05	13,792,261.50	47,095,343.82	14,242,507.21
移动增值业务	39,229,672.62	2,592,221.95	39,335,802.37	1,632,334.95
小计	455,607,359.79	219,202,903.31	390,968,198.61	184,258,429.27
其他业务:	8,338,035.75	5,353,832.56	3,080,770.11	397,915.22
合计	463,945,395.54	224,556,735.87	394,048,968.72	184,656,344.49

31、税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市建设维护费	509,924.86	1,589,083.34	1,276,874.42	959,228.67
教育费附加	218,439.26	675,864.02	546,361.56	410,209.59
地方教育费附加	145,630.84	448,474.67	364,236.64	273,473.45
地方水利建设基金			88,877.66	69,637.26
文化事业建设费	1,434,035.28			3,752,359.20
印花税	137,586.21	255,728.03	118,746.25	93,598.36
车船使用税	900.00	2,160.00	2,160.00	4,320.00
其他	1,758.06	2,929.26	9,791.29	10,476.99
合计	2,448,274.51	2,974,239.32	2,407,047.82	5,573,303.52

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	51,758,627.87	101,927,576.82	79,537,727.96	63,541,118.18
办公费	775,717.02	2,295,922.62	1,519,257.41	2,318,170.51
宣传推广费	3,000,939.30	8,649,884.73	11,598,382.12	9,934,588.57
制作费	1,588,494.30	3,066,354.91	2,954,658.00	3,871,170.37
租赁费	49,793.79	437,713.84	4,068,033.63	4,568,039.67
服务费	1,707,722.84	2,388,239.05	2,116,746.79	3,752,800.31
劳务费用	72,579.21	250,742.59	430,714.90	766,233.88
差旅费	277,124.84	1,051,549.76	976,163.65	943,660.72
折旧与摊销	1,930,872.08	4,255,992.65	225,484.14	206,577.60
其他	141,879.30	762,220.10	680,006.27	1,478,112.53
合计	61,303,750.55	125,086,197.07	104,107,174.87	91,380,472.34

33、管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	22,909,622.20	56,268,093.39	46,946,725.55	42,314,425.88
折旧与摊销	3,563,635.62	6,838,728.97	2,039,601.96	1,642,888.21
办公费	2,124,893.77	7,260,941.30	6,244,954.36	6,618,842.22
租赁费	435,836.59	1,699,274.78	5,791,807.39	4,746,973.35
物业水电暖气费	434,986.25	1,466,826.22	1,464,338.28	1,061,889.29
劳务费	196,101.19	439,173.16	498,332.11	578,076.65
装修费	8,700.01	229,574.97	756,336.23	459,939.22
三公经费	56,778.05	166,212.95	131,015.34	427,035.19
交通费	76,291.95	122,148.15	313,008.89	1,029,805.96
其他	355,207.24	776,160.68	364,533.44	587,579.64
合计	30,162,052.87	75,267,134.57	64,550,653.55	59,467,455.61

34、研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,046,068.49	14,467,629.89	14,470,877.20	13,016,707.56
房租			782,355.75	540,237.98
折旧摊销费	457,413.00	885,835.12	79,886.33	333,891.02
委外研发费用	171,526.75	162,091.51		373,786.41
其他	49,341.41	166,890.65	415,594.84	486,114.31
合计	7,724,349.65	15,682,447.17	15,748,714.12	14,750,737.28

35、财务费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	407,581.38	945,849.44		
减：利息收入	2,276,788.22	3,044,649.44	1,126,856.72	817,114.10
汇兑损益		3,403.82	-48,078.77	-49,526.11
手续费及其他	43,100.27	175,877.78	105,348.12	121,620.94
合计	-1,826,106.57	-1,919,518.40	-1,069,587.37	-745,019.27

36、其他收益

补助项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	6,607,220.00	16,540,851.73	19,914,916.18	32,091,167.70	
个税返还	15,286.52	12,754.90	7,593.30	46,745.15	
增值税加计抵减额	313,251.85	997,258.94	941,143.84	492,125.69	
其他			3,577.89		
合计	6,935,758.37	17,550,865.57	20,867,231.21	32,630,038.54	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、48、政府补助。

37、投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	921,167.96	2,596,552.73	1,369,217.84	805,079.62
理财产品收益	835,199.26	3,245,345.03	2,551,073.25	2,127,126.36
处置长期股权投资产生的投资收益		309,603.39	857,059.09	773,947.62
合计	1,756,367.22	6,151,501.15	4,777,350.18	3,706,153.60

38、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收票据坏账损失	86,140.00	-1,339,131.32	-253,360.08	197,973.98
应收账款坏账损失	-6,175,413.23	-22,829,399.29	-8,942,528.84	-9,284,737.39
其他应收款坏账损失	-103,954.99	-210,690.53	-60,870.05	223,995.58
合计	-6,193,228.22	-24,379,221.14	-9,256,758.97	-8,862,767.83

39、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失		-175,841.70	-341,309.53	-44,466.07

40、资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
其他非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-50,549.74	-21,000.00		

41、营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
赔偿款收入		24,591.50	46,000.00	
非流动资产毁损报废收入		54,009.80		
政府补助（与经营无关）	1,000.00	28,301.89		
奖励收入			10,000.00	32,800.00
股权折价				558,101.26
其他	1,988.53	21,661.93	37,508.35	5,866.79
合计	2,988.53	128,565.12	93,508.35	596,768.05

说明：报告期营业外收入项目全部计入非经常性损益。

42、营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
滞纳金	22.84	199,119.79	124.37	2,995.02
罚款		2,500.00	4,000.00	10,200.00
赔偿款	706,330.40	363,145.00	756,038.98	248,360.00
非流动资产毁损报废损失	10,322.91	5,381.63	3,474.26	14,568.12
其他	90,000.01	90,001.10	13,576.04	30,000.00
合计	806,676.16	660,147.52	777,213.65	306,123.14

说明：报告期的营业外支出项目全部计入非经常性损益。

43、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	121,530.25	2,500,297.40	1,287,412.24	1,922,571.68
递延所得税调整	347,513.18	-1,394,019.58	-18,360.27	533,666.49
合计	469,043.43	1,106,277.82	1,269,051.97	2,456,238.17

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	22,200,715.91	68,090,613.27	69,007,464.27	66,685,277.90
按法定（或适用）税率计算的所得税费用				
某些子公司适用不同税率的影响	205,194.93	2,531,822.53	2,007,117.90	2,076,370.02
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	1,937.65	116,206.95		-1,754.57
无须纳税的收入（以“-”填列）	-69,573.99	-207,968.92	-423,871.23	
不可抵扣的成本、费用和损失	111,792.59	201,717.06	236,543.37	53,434.53
税率变动对期初递延所得税余额的影响	630,697.01	-458,409.05	93,911.88	717,871.01
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	142,206.40	977,401.11	150,397.73	623,746.46
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-” 填列）	-584,031.20	-1,101,398.65	-850,617.37	-1,029,803.87
其他	30,820.04	-953,093.21	55,569.69	16,374.59
所得税费用	469,043.43	1,106,277.82	1,269,051.97	2,456,238.17

44、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	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助收入	1,105,676.49	27,435,315.21	24,283,154.39	24,891,591.50
利息收入	2,276,788.22	3,044,649.44	1,126,856.72	817,114.10
往来款	375,457.05	766,162.44	3,358,096.94	419,443.00
其他	179,690.74	108,942.83	150,810.89	183,784.67
合计	3,937,612.50	31,355,069.92	28,918,918.94	26,311,933.27

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
手续费	42,979.43	173,672.03	105,261.30	116,349.02
付现费用	10,837,038.08	34,278,167.13	41,783,210.70	43,681,499.86
其他	1,264,838.67	1,637,094.47	773,739.38	291,555.02
合计	12,144,856.18	36,088,933.63	42,662,211.38	44,089,403.90

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
理财产品赎回	60,000,000.00	391,000,000.00	333,590,000.00	114,000,000.00

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
理财产品购买	60,000,000.00	391,000,000.00	333,590,000.00	114,000,000.00
处置子公司收到的现金净额		4,558,930.01		
合计	60,000,000.00	395,558,930.01	333,590,000.00	114,000,000.00

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归还股东投资款			4,800,000.00	
租赁费	7,130,569.56	11,252,635.57		
合计	7,130,569.56	11,252,635.57	4,800,000.00	

45、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

山东省互联网传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	21,731,672.48	66,984,335.45	67,738,412.30	64,229,039.73
加：信用减值损失	6,193,228.22	24,379,221.14	9,256,758.97	8,862,767.83
资产减值损失		175,841.70	341,309.53	44,466.07
固定资产折旧、投资性房地产折旧等	4,340,680.13	7,886,308.16	6,888,021.73	5,742,718.19
使用权资产折旧	6,758,193.77	13,061,700.34		
无形资产摊销	1,097,529.66	2,103,680.33	2,361,143.08	1,364,118.78
长期待摊费用摊销	657,902.58	1,198,335.34	863,292.33	746,371.36
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）	50,549.74	21,000.00		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,322.91	-48,628.17	3,440.20	14,568.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	407,581.38	949,253.26	-48,078.77	-49,526.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,756,367.22	-6,151,501.15	-4,777,350.18	-3,706,153.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	347,513.18	-1,378,504.88	-18,360.27	354,726.40
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）	-968,668.42	-1,033,582.29	1,516,929.74	2,946,258.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,679,065.23	-65,772,656.83	-43,862,217.57	-51,464,009.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-64,085,508.20	48,031,494.76	44,385,300.37	31,309,407.86
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-80,894,435.02	90,406,297.16	84,648,601.46	60,394,754.11
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	9,032,372.82	5,184,488.94		
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	380,223,414.59	470,660,931.54	437,246,749.27	286,707,879.82
减：现金的期初余额	470,660,931.54	437,246,749.27	286,707,879.82	272,439,097.29
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	-90,437,516.95	33,414,182.27	150,538,869.45	14,268,782.53

(2) 收到的处置子公司的现金净额

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				
其中：山东大众数字文化科技有限公司		5,100,100.00		
青岛硅谷互联网络有限公司		1,071,900.00		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物				

其中：山东大众数字文化科技有限公司	9,061,045.09
青岛硅谷互联网络有限公司	1,669,884.92
加：以前期间处置子公司于本期收到的 现金或现金等价物	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	-4,558,930.01

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、现金	380,223,414.59	470,660,931.54	437,246,749.27	286,707,879.82
其中：库存现金				
可随时用于支付的银行存款	377,237,587.55	468,043,758.33	435,363,250.78	285,274,198.70
可随时用于支付的其他货币资金	2,985,827.04	2,617,173.21	1,883,498.49	1,433,681.12
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	380,223,414.59	470,660,931.54	437,246,749.27	286,707,879.82
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				

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022.06.30 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	受限原因
货币资金			7,495.00		

说明：2020 年末，受限货币资金系履约保函保证金。

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算 人民币余额	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算 人民币余额
货币资金	47,047.73	6.5249	306,981.73	438,369.67	6.9762	3,058,154.49
其中：美元	47,047.73	6.5249	306,981.73	438,369.67	6.9762	3,058,154.49

48、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

山东省互联网传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2021.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2022.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“山东智慧媒体云”建设（一期）项目	财政拨款	3,613,647.53		274,948.86		3,338,698.67	其他收益	与资产相关/与收益相关
海报新闻移动融媒体平台	财政拨款	5,866,319.96		517,393.38		5,348,926.58	其他收益	与资产相关/与收益相关
主流媒体建设	财政拨款	2,157,160.83		278,194.02		1,878,966.81	其他收益	与资产相关/与收益相关
2020 年寻找青年政治佳活动经费	财政拨款	284,456.45				284,456.45	其他收益	与收益相关
齐心鲁力-山东战“疫”宣传活动经费	财政拨款	29,874.96				29,874.96	其他收益	与收益相关
融媒体多平台视频直播工作室	财政拨款	726,572.52		59,285.88		667,286.64	其他收益	与资产相关/与收益相关
5G+全景 VR 实时互动平台	财政拨款	1,689,321.38		362,649.61		1,326,671.77	其他收益	与资产相关/与收益相关
“大交通”智慧全媒体项目	财政拨款	668,103.26		264,484.66		403,618.60	其他收益	与资产相关/与收益相关
新媒体传播体系建设	财政拨款	546,950.04		186,468.12		360,481.92	其他收益	与资产相关/与收益相关
新闻生产及导向把关	财政拨款	191,089.98		75,639.66		115,450.32	其他收益	与资产相关/与收益相关
全媒体研发	财政拨款	138,238.08		53,880.72		84,357.36	其他收益	与资产相关/与收益相关
多媒体发布平台	财政拨款	230,359.19		91,183.80		139,175.39	其他收益	与资产相关/与收益相关
城市移动门户新闻传播网	财政拨款	862,720.31		67,961.16		794,759.15	其他收益	与资产相关/与收益相关
智慧社区	财政拨款	1,915,103.57		227,047.56		1,688,056.01	其他收益	与资产相关/与收益相关
智能传媒	财政拨款	1,950,109.69		171,843.90		1,778,265.79	其他收益	与资产相关/与收益相关
智媒矩阵	财政拨款	3,130,279.10		240,411.06		2,889,868.04	其他收益	与资产相关/与收益相关
新型智慧媒体	财政拨款	6,317,425.99		2,165,523.30		4,151,902.69	其他收益	与资产相关/与收益相关
齐鲁掌上通	财政拨款	728,266.97		86,889.42		641,377.55	其他收益	与资产相关/与收益相关
广播电视和网络视听精品创作传播	财政拨款	80,000.00				80,000.00	其他收益	与收益相关
山东省舆情治理能力提升项目	财政拨款	10,000,000.00				10,000,000.00	其他收益	与收益相关

山东省互联网传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2021 年寻找青年政治佳	财政拨款	400,000.00		374,238.40	25,761.60	其他收益	与收益相关
“学习强国”山东学习平台建设推广项目	财政拨款	2,200,000.00			2,200,000.00	其他收益	与收益相关
智慧媒体建设	财政拨款	10,400,000.00			10,400,000.00	其他收益	与资产相关/与收益相关
中央文化产业发展专项资金	财政拨款		10,000.00	10,000.00		其他收益	与收益相关
2021 年度济南市扩消费、促发展专项资金	财政拨款		576,000.00	576,000.00		其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款		70,037.81	70,037.81		其他收益	与收益相关
高校毕业生补贴	财政拨款		48,638.68	48,638.68		其他收益	与收益相关
2021 年泉城 5152 和产业领军人才经费	财政拨款		400,000.00	400,000.00		其他收益	与收益相关
税费减免	财政拨款		4,500.00	4,500.00		其他收益	与收益相关
合 计		54,125,999.81	1,109,176.49	6,607,220.00	48,627,956.30		

（续上表）

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“山东智慧媒体云”建设（一期）项目	财政拨款	4,163,545.25		549,897.72		3,613,647.53	其他收益	与资产相关/与收益相关
海报新闻移动融媒体平台	财政拨款	6,901,919.40		1,035,599.44		5,866,319.96	其他收益	与资产相关/与收益相关
媒体融合补助资金（主流媒体建设）	财政拨款	2,563,052.01		2,563,052.01			其他收益	与资产相关/与收益相关
主流媒体建设	财政拨款	2,712,162.56		555,001.73		2,157,160.83	其他收益	与资产相关/与收益相关
2020 年寻找青年政治佳活动经费	财政拨款	286,273.77		1,817.32		284,456.45	其他收益	与收益相关
齐心鲁力-山东战“疫”宣传活动经费	财政拨款	1,000,000.00		970,125.04		29,874.96	其他收益	与收益相关
融媒体多平台视频直播工作室	财政拨款	959,156.14		232,583.62		726,572.52	其他收益	与资产相关/与收益相关
5G+全景 VR 实时互动平台	财政拨款	2,279,144.48		589,823.10		1,689,321.38	其他收益	与资产相关/与收益相关
“大交通”智慧全媒体项目	财政拨款	1,224,805.97		556,702.71		668,103.26	其他收益	与资产相关/与收益相关
新媒体传播体系建设	财政拨款	919,886.40		372,936.36		546,950.04	其他收益	与资产相关/与收益相关
新闻生产及导向把关	财政拨款	342,369.30		151,279.32		191,089.98	其他收益	与资产相关/与收益相关

山东省互联网传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

全媒体研发	财政拨款	245,999.52		107,761.44	138,238.08	其他收益	与资产相关/与收益相关
多媒体发布平台	财政拨款	412,726.67		182,367.48	230,359.19	其他收益	与资产相关/与收益相关
城市移动门户新闻传播网	财政拨款	998,642.63		135,922.32	862,720.31	其他收益	与资产相关/与收益相关
智慧社区	财政拨款	2,369,198.65		454,095.08	1,915,103.57	其他收益	与资产相关/与收益相关
智能传媒	财政拨款	2,293,797.49		343,687.80	1,950,109.69	其他收益	与资产相关/与收益相关
智媒矩阵	财政拨款	5,450,656.79		2,320,377.69	3,130,279.10	其他收益	与资产相关/与收益相关
新型智慧媒体	财政拨款	7,400,000.00		1,082,574.01	6,317,425.99	其他收益	与资产相关/与收益相关
齐鲁掌上通	财政拨款	902,045.87		173,778.90	728,266.97	其他收益	与资产相关/与收益相关
以工代训补贴	财政拨款		131,000.00	131,000.00		其他收益	与收益相关
广播电视和网络视听精品创作传播	财政拨款		580,000.00	500,000.00	80,000.00	其他收益	与收益相关
山东省舆情治理能力提升项目	财政拨款		10,000,000.00		10,000,000.00	其他收益	与收益相关
2021 年寻找青年政治佳	财政拨款		400,000.00		400,000.00	其他收益	与收益相关
“学习强国”山东学习平台建设推广项目	财政拨款		2,200,000.00		2,200,000.00	其他收益	与收益相关
支持新媒体产业发展奖励资金	财政拨款		2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益	与收益相关
智慧媒体建设	财政拨款		10,400,000.00		10,400,000.00	其他收益	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	财政拨款		126,910.17	126,910.17		其他收益	与收益相关
研发补助	财政拨款		217,200.00	217,200.00		其他收益	与收益相关
创新奖励	财政拨款		570,000.00	570,000.00		其他收益	与收益相关
高校毕业生补贴	财政拨款		31,000.00	31,000.00		其他收益	与收益相关
见习补贴	财政拨款		15,035.00	15,035.00		其他收益	与收益相关
税费减免	财政拨款		17,823.47	17,823.47		其他收益	与收益相关
扶持资金	财政拨款		66,900.00	66,900.00		其他收益	与收益相关
高新企业认定补贴	财政拨款		485,600.00	485,600.00		其他收益	与收益相关
合计		43,425,382.90	27,241,468.64	16,540,851.73	54,125,999.81		

（续上表）

山东省互联网传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“山东智慧媒体云”建设（一期）项目	财政拨款	4,713,442.97		549,897.72		4,163,545.25	其他收益	与资产相关/与收益相关
海报新闻移动融媒体平台	财政拨款	9,938,732.41		3,036,813.01		6,901,919.40	其他收益	与资产相关/与收益相关
创新创业政策扶持资金	财政拨款		200,000.00	200,000.00			其他收益	与收益相关
“六个一百”专题采访经费	财政拨款		100,000.00	100,000.00			其他收益	与收益相关
媒体融合补助资金（主流媒体建设）	财政拨款		8,000,000.00	5,436,947.99		2,563,052.01	其他收益	与资产相关/与收益相关
2020 年寻找青年政治佳活动经费	财政拨款		400,000.00	113,726.23		286,273.77	其他收益	与收益相关
齐心鲁力-山东战“疫”宣传活动经费	财政拨款		1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益	与收益相关
融媒体多平台视频直播工作室	财政拨款	1,216,269.10		257,112.96		959,156.14	其他收益	与资产相关/与收益相关
5G+全景 VR 实时互动平台	财政拨款	2,958,689.73		679,545.25		2,279,144.48	其他收益	与资产相关/与收益相关
“大交通”智慧全媒体项目	财政拨款	1,782,636.89		557,830.92		1,224,805.97	其他收益	与资产相关/与收益相关
新媒体传播体系建设	财政拨款	1,292,822.76		372,936.36		919,886.40	其他收益	与资产相关/与收益相关
新闻生产及导向把关	财政拨款	493,648.62		151,279.32		342,369.30	其他收益	与资产相关/与收益相关
全媒体研发	财政拨款	353,760.96		107,761.44		245,999.52	其他收益	与资产相关/与收益相关
多媒体发布平台	财政拨款	595,094.15		182,367.48		412,726.67	其他收益	与资产相关/与收益相关
城市移动门户新闻传播网	财政拨款	1,134,564.95		135,922.32		998,642.63	其他收益	与资产相关/与收益相关
智慧社区	财政拨款	3,642,463.45		1,273,264.80		2,369,198.65	其他收益	与资产相关/与收益相关
智能传媒	财政拨款	2,637,485.17		343,687.68		2,293,797.49	其他收益	与资产相关/与收益相关
智媒矩阵	财政拨款	7,984,580.53		2,533,923.74		5,450,656.79	其他收益	与资产相关/与收益相关
主流媒体建设	财政拨款		4,000,000.00	1,287,837.44		2,712,162.56	其他收益	与资产相关/与收益相关
新型智慧媒体	财政拨款		7,400,000.00			7,400,000.00	其他收益	与资产相关/与收益相关

山东省互联网传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

齐鲁掌上通	财政拨款		946,221.26	44,175.39	902,045.87	其他收益	与资产相关/与收益相关
2019 年济南市软件企业荣誉资格和资质认证奖励	财政拨款		451,500.00	451,500.00		其他收益	与收益相关
研发费用加计扣除奖励	财政拨款		309,600.00	309,600.00		其他收益	与收益相关
网上蹴鞠博物馆	财政拨款	226,490.00		226,490.00		其他收益	与收益相关
高新技术企业认定	财政拨款		400,000.00	400,000.00		其他收益	与收益相关
高新技术企业补贴及研发补助	财政拨款		224,200.00	224,200.00		其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款		628,899.53	628,899.53		其他收益	与收益相关
疫情吸纳就业和见习补贴	财政拨款		120,724.00	120,724.00		其他收益	与收益相关
高校毕业生补贴	财政拨款		8,472.60	8,472.60		其他收益	与收益相关
中小企业补助	财政拨款		80,000.00	80,000.00		其他收益	与收益相关
崂山区文化产业扶持资金	财政拨款		100,000.00	100,000.00		其他收益	与收益相关
合计		38,970,681.69	24,369,617.39	19,914,916.18	43,425,382.90		

（续上表）

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019. 12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2018 年中宣办舆情信息直报点资助	财政拨款	40,000.00		40,000.00			其他收益	与收益相关
2018 年鲁宣办舆情信息直报点资助	财政拨款	23,000.00		23,000.00			其他收益	与收益相关
爱国主义教育数字展馆建设项目	财政拨款	2,000,000.00		2,000,000.00			其他收益	与收益相关
“山东智慧媒体云”建设（一期）项目	财政拨款	26,156,887.23		21,443,444.26	4,713,442.97		其他收益	与资产相关/与收益相关
海报新闻移动融媒体平台	财政拨款		13,000,000.00	3,061,267.59	9,938,732.41		其他收益	与资产相关/与收益相关
高新技术企业认定财政补助	财政拨款		274,400.00	274,400.00			其他收益	与收益相关
融媒体多平台视频直播工作室	财政拨款	1,473,382.06		257,112.96	1,216,269.10		其他收益	与资产相关/与收益相关
5G+全景 VR 实时互动平台	财政拨款		2,960,000.00	1,310.27	2,958,689.73		其他收益	与资产相关/与收益相关
2015 年蓝色硅谷区创新创业发展专项资金	财政拨款	90,000.00		90,000.00			其他收益	与收益相关
“大交通”智慧全媒体项目	财政拨款	2,340,467.81		557,830.92	1,782,636.89		其他收益	与资产相关/与收益相关

山东省互联网传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

新媒体传播体系建设	财政拨款	1,665,759.12		372,936.36	1,292,822.76	其他收益	与资产相关/与收益相关
新闻生产及导向把关	财政拨款	644,927.94		151,279.32	493,648.62	其他收益	与资产相关/与收益相关
全媒体研发	财政拨款	461,522.40		107,761.44	353,760.96	其他收益	与资产相关/与收益相关
多媒体发布平台	财政拨款	777,461.63		182,367.48	595,094.15	其他收益	与资产相关/与收益相关
城市移动门户新闻传播网	财政拨款	1,270,487.27		135,922.32	1,134,564.95	其他收益	与资产相关/与收益相关
智慧社区	财政拨款	4,299,872.43		657,408.98	3,642,463.45	其他收益	与资产相关/与收益相关
智能传媒	财政拨款	4,700,000.00		2,062,514.83	2,637,485.17	其他收益	与资产相关/与收益相关
智媒矩阵	财政拨款		8,000,000.00	15,419.47	7,984,580.53	其他收益	与资产相关/与收益相关
网上蹴鞠博物馆	财政拨款	226,490.00			226,490.00	其他收益	与收益相关
建市 30 周年专项拨款	财政拨款		200,000.00	200,000.00		其他收益	与收益相关
山东省科技厅研发费用补贴资金	财政拨款		148,200.00	148,200.00		其他收益	与收益相关
省级服务业发展专项资金	财政拨款		300,000.00	300,000.00		其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款		7,357.00	7,357.00		其他收益	与收益相关
社保补贴	财政拨款		1,634.50	1,634.50		其他收益	与收益相关
合计		46,170,257.89	24,891,591.50	32,091,167.70	38,970,681.69		

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2022 年 1-6 月计入损益的金额	2022 年 1-6 月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2021 年寻找青年政治佳活动经费	财政拨款	374,238.40	其他收益	与收益相关
“山东智慧媒体云”建设（一期）项目	财政拨款	274,948.86	其他收益	与资产相关/与收益相关
海报新闻移动融媒体平台	财政拨款	517,393.38	其他收益	与资产相关/与收益相关
2021 年度济南市扩消费、促发展专项资金	财政拨款	576,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	70,037.81	其他收益	与收益相关
高校毕业生补贴	财政拨款	48,638.68	其他收益	与收益相关
税费减免	财政拨款	4,500.00	其他收益	与收益相关
2017 年融媒体多平台视频直播工作室	财政拨款	59,285.88	其他收益	与资产相关/与收益相关
5G+全景 VR 实时互动平台	财政拨款	362,649.61	其他收益	与资产相关/与收益相关

山东省互联网传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

全媒体项目研发	财政拨款	53,880.72	其他收益	与资产相关/与收益相关
齐鲁掌上通	财政拨款	86,889.42	其他收益	与资产相关/与收益相关
“大交通”智慧全媒体项目	财政拨款	264,484.66	其他收益	与资产相关/与收益相关
新闻生产及导向把关	财政拨款	75,639.66	其他收益	与资产相关/与收益相关
新媒体传播体系建设	财政拨款	186,468.12	其他收益	与资产相关/与收益相关
城市移动门户新闻传播网	财政拨款	67,961.16	其他收益	与资产相关/与收益相关
多媒体发布平台	财政拨款	91,183.80	其他收益	与资产相关/与收益相关
齐鲁壹点智慧社区	财政拨款	227,047.56	其他收益	与资产相关/与收益相关
齐鲁壹点智能传媒	财政拨款	171,843.90	其他收益	与资产相关/与收益相关
齐鲁壹点智媒矩阵	财政拨款	240,411.06	其他收益	与资产相关/与收益相关
主流媒体建设	财政拨款	278,194.02	其他收益	与资产相关/与收益相关
新型智慧媒体	财政拨款	2,165,523.30	其他收益	与资产相关/与收益相关
2021 年泉城 5152 和产业领军人才经费	财政拨款	400,000.00	其他收益	与收益相关
中共中央宣传部办公厅 2021 年舆情奖励资助款	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
新闻奖励	财政拨款	1,000.00	营业外收入	与收益相关
合计		6,608,220.00		

（续上表）

补助项目	种类	2021 年度计入损益的金额	2021 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
媒体融合补助资金（主流媒体建设）	财政拨款	2,563,052.01	其他收益	与资产相关/与收益相关
齐心力-山东战“疫”宣传活动经费	财政拨款	970,125.04	其他收益	与收益相关
海报新闻移动融媒体平台	财政拨款	1,035,599.44	其他收益	与资产相关/与收益相关
“山东智慧媒体云”建设（一期）项目	财政拨款	549,897.72	其他收益	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	126,910.17	其他收益	与收益相关
支持新媒体产业发展奖励资金	财政拨款	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年寻找青年政治佳活动经费	财政拨款	1,817.32	其他收益	与收益相关
高校毕业生就业补贴	财政拨款	31,000.00	其他收益	与收益相关
见习补贴	财政拨款	15,035.00	其他收益	与收益相关
广播电视和网络视听精品创作传播资金	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
税费减免	财政拨款	17,823.47	其他收益	与收益相关
扶持资金	财政拨款	66,900.00	其他收益	与收益相关
融媒体多平台视频直播工作室	财政拨款	232,583.62	其他收益	与资产相关/与收益相关
5G+全景 VR 实时互动平台	财政拨款	589,823.10	其他收益	与资产相关/与收益相关
“大交通”智慧全媒体项目	财政拨款	556,702.71	其他收益	与资产相关/与收益相关
新媒体传播体系建设	财政拨款	372,936.36	其他收益	与资产相关/与收益相关
新闻生产及导向把关	财政拨款	151,279.32	其他收益	与资产相关/与收益相关
全媒体研发	财政拨款	107,761.44	其他收益	与资产相关/与收益相关

多媒体发布平台	财政拨款	182,367.48	其他收益	与资产相关/与收益相关
城市移动门户新闻传播网	财政拨款	135,922.32	其他收益	与资产相关/与收益相关
智慧社区	财政拨款	454,095.08	其他收益	与资产相关/与收益相关
智能传媒	财政拨款	343,687.80	其他收益	与资产相关/与收益相关
智媒矩阵	财政拨款	2,320,377.69	其他收益	与资产相关/与收益相关
主流媒体建设	财政拨款	555,001.73	其他收益	与资产相关/与收益相关
齐鲁掌上通	财政拨款	173,778.90	其他收益	与资产相关/与收益相关
新型智慧媒体	财政拨款	1,082,574.01	其他收益	与资产相关/与收益相关
创新奖励	财政拨款	570,000.00	其他收益	与收益相关
以工代训补贴	财政拨款	131,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业认定财政补助	财政拨款	485,600.00	其他收益	与收益相关
企业研究开发财政补助	财政拨款	217,200.00	其他收益	与收益相关
党员教育经费	财政拨款	28,301.89	营业外收入	与收益相关
合计		16,569,153.62		

(续上表)

补助项目	种类	2020 年计入 损益的金额	2020 年度计 入损益的列 报项目	与资产相关/与收益相关
“山东智慧媒体云”建设（一期）项目	财政拨款	549,897.72	其他收益	与资产相关/与收益相关
海报新闻移动融媒体平台	财政拨款	3,036,813.01	其他收益	与资产相关/与收益相关
创新创业政策扶持资金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
“六个一百”专题采访经费	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
媒体融合补助资金（主流媒体建设）	财政拨款	5,436,947.99	其他收益	与资产相关/与收益相关
2020 年寻找青年政治佳活动经费	财政拨款	113,726.23	其他收益	与收益相关
融媒体多平台视频直播工作室	财政拨款	257,112.96	其他收益	与资产相关/与收益相关
5G+全景 VR 实时互动平台	财政拨款	679,545.25	其他收益	与资产相关/与收益相关
“大交通”智慧全媒体项目	财政拨款	557,830.92	其他收益	与资产相关/与收益相关
新媒体传播体系建设	财政拨款	372,936.36	其他收益	与资产相关/与收益相关
新闻生产及导向把关	财政拨款	151,279.32	其他收益	与资产相关/与收益相关
全媒体研发	财政拨款	107,761.44	其他收益	与资产相关/与收益相关
多媒体发布平台	财政拨款	182,367.48	其他收益	与资产相关/与收益相关
城市移动门户新闻传播网	财政拨款	135,922.32	其他收益	与资产相关/与收益相关
智慧社区	财政拨款	1,273,264.80	其他收益	与资产相关/与收益相关
智能传媒	财政拨款	343,687.68	其他收益	与资产相关/与收益相关
智媒矩阵	财政拨款	2,533,923.74	其他收益	与资产相关/与收益相关
主流媒体建设	财政拨款	1,287,837.44	其他收益	与资产相关/与收益相关
齐鲁掌上通	财政拨款	44,175.39	其他收益	与资产相关/与收益相关
2019 年济南市软件企业荣誉资格和 资质认证奖励	财政拨款	451,500.00	其他收益	与收益相关
研发费用加计扣除奖励	财政拨款	309,600.00	其他收益	与收益相关

网上蹴鞠博物馆	财政拨款	226,490.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业认定	财政拨款	400,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业补贴及研发补助	财政拨款	224,200.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	628,899.53	其他收益	与收益相关
疫情吸纳就业和见习补贴	财政拨款	120,724.00	其他收益	与收益相关
高校毕业生补贴	财政拨款	8,472.60	其他收益	与收益相关
中小企业奖励	财政拨款	80,000.00	其他收益	与收益相关
崂山区文化产业扶持资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
合计		19,914,916.18		

(续上表)

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2018 年中宣办舆情信息直报点资助	财政拨款	40,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年鲁宣办舆情信息直报点资助	财政拨款	23,000.00	其他收益	与收益相关
爱国主义教育数字展馆建设项目	财政拨款	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
“山东智慧媒体云”建设（一期）项目	财政拨款	21,443,444.26	其他收益	与资产相关/与收益相关
海报新闻移动融媒体平台	财政拨款	3,061,267.59	其他收益	与资产相关/与收益相关
高新技术企业认定财政补助	财政拨款	274,400.00	其他收益	与收益相关
融媒体多平台视频直播工作室	财政拨款	257,112.96	其他收益	与资产相关/与收益相关
5G+全景 VR 实时互动平台	财政拨款	1,310.27	其他收益	与资产相关/与收益相关
2015 年蓝色硅谷区创新创业发展专项资金	财政拨款	90,000.00	其他收益	与收益相关
“大交通”智慧全媒体项目	财政拨款	557,830.92	其他收益	与资产相关/与收益相关
新媒体传播体系建设	财政拨款	372,936.36	其他收益	与资产相关/与收益相关
新闻生产及导向把关	财政拨款	151,279.32	其他收益	与资产相关/与收益相关
全媒体研发	财政拨款	107,761.44	其他收益	与资产相关/与收益相关
多媒体发布平台	财政拨款	182,367.48	其他收益	与资产相关/与收益相关
城市移动门户新闻传播网	财政拨款	135,922.32	其他收益	与资产相关/与收益相关
智慧社区	财政拨款	657,408.98	其他收益	与资产相关/与收益相关
智能传媒	财政拨款	2,062,514.83	其他收益	与资产相关/与收益相关
智媒矩阵	财政拨款	15,419.47	其他收益	与资产相关/与收益相关
建市 30 周年专项拨款	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
山东省科技厅研发费用补贴资金	财政拨款	148,200.00	其他收益	与收益相关
省级服务业发展专项资金	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	7,357.00	其他收益	与收益相关
社保补贴	财政拨款	1,634.50	其他收益	与收益相关
合计		32,091,167.70		

六、合并范围的变动

1、2020 年

（1）2020 年 9 月出资成立山东大众数字文化科技有限公司

2020 年 9 月，本公司与山东山耶云耶文化科技有限公司共同出资设立山东大众数字文化科技有限公司，注册资本 1,000 万元，其中，本公司以货币出资 510 万元，持股 51%。

（2）2020 年 12 月清算子公司山东鼎彩网络科技有限公司

山东鼎彩网络科技有限公司原为山东大众信息产业有限公司的子公司，因发展战略调整，2020 年注销。

2、2021 年

（1）2021 年 6 月出售子公司山东大众数字文化科技有限公司

2021 年 6 月 1 日，本公司与齐鲁传媒集团有限公司签署了《股权转让协议》，转让完成后，本公司不再持有山东大众数字文化科技有限公司的股权。

（2）2021 年 4 月转让青岛硅谷互联网络有限公司 41%股权

2021 年 10 月 11 日，青岛半岛网络有限公司与青岛上正投资有限公司签署《产权交易合同》，转让青岛硅谷互联网络有限公司 41%的股权，转让完成后，青岛半岛网络有限公司持有青岛硅谷互联网络有限公司 19%的股权。

七、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	
山东大众信息产业有限公司	山东济南	山东济南	信息服务业务、电信增值业务以及系统集成及技术服务业务	100.00		同一控制下的企业合并
山东大鲁网络有限公司	山东淄博	山东淄博	互联网广告服务、信息服务业务	100.00		投资设立
青岛半岛网络有限公司	山东青岛	山东青岛	互联网广告服务、信息服务业务	51.00		同一控制下的企业合并
山东齐鲁壹点传媒有限公司	山东济南	山东济南	互联网广告服务、信息服务业务	51.00		同一控制下的企业合并
山东大众海蓝信息技术有限公司	山东济南	山东济南	计算机软硬件技术开发、网上销售	85.00		投资设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	2022 年 1-6 月/2022.06.30			
	少数股东持	本期归属于少	本期向少数股东宣	期末少数股东权

山东省互联网传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	股比例%	数股东的损益	告分派的股利	益余额
青岛半岛网络有限公司	49	669,840.55		9,723,598.28
山东齐鲁壹点传媒有限公司	49	497,214.89		24,851,316.27

（续上表）

子公司名称	2021 年度/2021.12.31			
	少数股东持 股比例%	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东 权益余额
青岛半岛网络有限公司	49	2,260,805.86	4,900,000.00	9,053,757.73
山东齐鲁壹点传媒有限公司	49	2,365,890.76		24,406,040.19

（续上表）

子公司名称	2020 年度/2020.12.31			
	少数股东持 股比例%	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东 权益余额
青岛半岛网络有限公司	49	578,133.98		11,692,951.87
山东齐鲁壹点传媒有限公司	49	1,466,289.24		21,988,210.62

（续上表）

子公司名称	2019 年度/2019.12.31			
	少数股东持 股比例%	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东 权益余额
青岛半岛网络有限公司	49	1,033,614.01		11,114,817.89
山东齐鲁壹点传媒有限公司	49	1,324,541.82		20,521,921.38

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	2022.06.30					
	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
青岛半岛网络有限公司	24,758,396.38	2,721,312.85	27,479,709.23	5,924,380.91	1,994,594.50	7,918,975.41
山东齐鲁壹点传媒有限公司	74,691,825.09	22,962,611.22	97,654,436.31	14,912,049.57	32,025,414.77	46,937,464.34

（续上表）

子公司	2021.12.31
-----	------------

山东省互联网传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	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
青岛半岛网络有限公司	26,673,018.09	4,209,633.96	30,882,652.05	9,976,143.63	2,429,451.83	12,405,595.46
山东齐鲁壹点传媒有限公司	81,193,696.74	17,637,799.33	98,831,496.07	19,893,441.35	29,235,807.01	49,129,248.36

（续上表）

子公司名称	2020.12.31					
	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
青岛半岛网络有限公司	35,626,487.68	2,593,577.59	38,220,065.27	10,138,349.76	3,243,199.14	13,381,548.90
山东齐鲁壹点传媒有限公司	67,705,105.77	16,008,860.03	83,713,965.80	13,567,774.73	25,272,291.85	38,840,066.58

（续上表）

子公司名称	2019.12.31					
	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
青岛半岛网络有限公司	33,779,493.96	5,081,312.89	38,860,806.85	8,216,787.28	4,180,004.50	12,396,791.78
山东齐鲁壹点传媒有限公司	55,581,437.00	13,700,255.77	69,281,692.77	7,482,526.21	19,917,694.36	27,400,220.57

（续上表）

子公司名称	2022 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛半岛网络有限公司	6,661,076.21	1,367,021.54	1,367,021.54	-2,422,434.74
山东齐鲁壹点传媒有限公司	19,949,500.24	1,014,724.26	1,014,724.26	7,190,133.14

（续上表）

子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛半岛网络有限公司	19,519,766.97	4,492,727.11	4,492,727.11	1,433,426.87
山东齐鲁壹点传媒有限公司	52,454,532.47	4,828,348.49	4,828,348.49	-18,754,748.18

（续上表）

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛半岛网络有限公司	12,436,220.18	1,174,501.30	1,174,501.30	1,475,354.54
山东齐鲁壹点传媒有限公司	40,407,711.98	2,992,427.02	2,992,427.02	10,785,218.70

(续上表)

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛半岛网络有限公司	15,386,197.77	2,256,238.34	2,256,238.34	7,027,223.43
山东齐鲁壹点传媒有限公司	28,865,990.43	2,703,146.57	2,703,146.57	6,933,582.54

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

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东大众云学教育科技有限公司	山东济南	山东济南	教育软件技术开发及技术咨询、教育咨询	30.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	山东大众云学教育科技有限公司			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产	30,337,097.22	29,386,615.73	25,094,452.30	17,560,953.76
其中：现金和现金等价物	2,817,030.13	10,809,555.72	14,934,083.30	4,224,188.41
非流动资产	4,727,305.76	5,673,059.91	2,764,795.05	3,425,859.92
资产合计	35,064,402.98	35,059,675.64	27,859,247.35	20,986,813.68
流动负债	14,056,539.21	6,884,766.77	7,725,683.30	2,519,463.54
非流动负债	1,455,298.90	2,261,424.83		
负债合计	15,511,838.11	9,146,191.60	7,725,683.30	2,519,463.54
净资产	19,552,564.87	25,913,484.04	20,133,564.05	18,467,350.14
其中：少数股东权益				
归属于母公司的所有者权益	19,552,564.87	25,913,484.04	20,133,564.05	18,467,350.14
按持股比例计算的净资产份额	8,869,597.84	7,774,045.21	6,040,069.22	5,540,205.04
调整事项				
其中：商誉				
未实现内部交易损益				
减值准备				

其他	558,101.26	558,101.26	558,101.26	558,101.26
对联营企业权益投资的账面价值	8,807,560.51	7,847,639.64	6,113,663.64	5,613,799.47
存在公开报价的权益投资的公允价值				

（续上表）

项目	山东大众云学教育科技有限公司			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
营业收入	16,492,234.77	35,739,983.12	23,539,646.92	16,152,754.21
净利润	3,200,719.80	10,012,761.27	4,232,841.28	2,566,627.38
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	3,200,719.80	10,012,761.27	4,232,841.28	2,566,627.38
企业本期收到的来自联营企业的股利		1,269,852.38	769,988.21	

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。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。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 30.49%（2021 年 12 月 31 日：37.37%；2020 年 12 月 31 日：33.20%；2019 年 12 月 31 日：36.23%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
大众报业	山东济南	报刊的出版、印刷、 发行及广告业务	10,000.00	55.73	55.73

本公司实际控制人：山东省财政厅。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、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七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
山东临沂新闻大厦有限公司	同受大众报业直接或间接控制
山东大众嘉园置业有限公司	同受大众报业直接或间接控制
烟台大众报业传媒有限公司	同受大众报业直接或间接控制
齐鲁传媒集团有限公司	同受大众报业直接或间接控制
山东大众报业（集团）文化产业发展 有限公司	同受大众报业直接或间接控制
山东黄三角日报社有限公司	同受大众报业直接或间接控制
山东齐鲁不动产有限公司	同受大众报业直接或间接控制
山东大众报业（集团）广告有限公司	同受大众报业直接或间接控制
山东齐鲁未来星教育科技有限公司	同受大众报业直接或间接控制
山东省大众商业集团有限公司	同受大众报业直接或间接控制
山东齐鲁融媒科技股份有限公司	同受大众报业直接或间接控制
山东齐鲁融媒私募（投资）基金管理 有限公司	同受大众报业直接或间接控制
齐鲁天一国际会展（山东）有限公司	同受大众报业直接或间接控制
山东大众报业集团鲁中传媒发展有限 公司	同受大众报业直接或间接控制
山东鲁中晨报会展有限公司	同受大众报业直接或间接控制
淄博鲁中晨报印务有限公司	同受大众报业直接或间接控制
山东大众数字文化科技有限公司	同受大众报业直接或间接控制
山东大众报业（集团）发行有限公司	同受大众报业直接或间接控制
山东大众日报融媒传播有限公司	同受大众报业直接或间接控制
山东法制报文化传媒有限公司	同受大众报业直接或间接控制
山东新闻大厦文化酒店管理有限 公司	同受大众报业直接或间接控制

济南和家邦物业管理有限公司	同受大众报业直接或间接控制
山东大众交通传媒有限公司	同受大众报业直接或间接控制
山东新闻书画院有限公司	同受大众报业直接或间接控制
青岛半岛书院文化发展有限公司	同受大众报业直接或间接控制
山东大众数字文化创意产业园有限公司	同受大众报业直接或间接控制
山东大众报业集团聊城传媒有限公司	同受大众报业直接或间接控制
山东大众报业集团半岛传媒股份有限公司	同受大众报业直接或间接控制
青岛半岛都市报业发行有限公司	同受大众报业直接或间接控制
青岛半岛传媒大数据产业发展有限公司	同受大众报业直接或间接控制
青岛半岛魅丽文化传播有限公司	同受大众报业直接或间接控制
青岛半岛都市报业广告有限公司	同受大众报业直接或间接控制
青岛半岛传媒商贸有限公司	同受大众报业直接或间接控制
青岛幸福泉矿泉水有限公司	同受大众报业直接或间接控制
山东大众华泰印务有限责任公司	同受大众报业直接或间接控制
济南众发印务有限公司	同受大众报业直接或间接控制
山东省文化产业投资集团有限公司	同受大众报业直接或间接控制
山东文投	持本公司 9.09%股份的股东，同受大众报业控制
济南文投文化传媒有限公司	山东文投持股 100%，受大众报业间接控制
山东文资股权投资管理有限公司	山东文投持股 100%，受大众报业间接控制
济南众媒投资合伙企业（有限合伙）	山东文资股权投资管理有限公司直接出资 1%并担任执行事务合伙人，山东文投出资 59%，受大众报业间接控制
山东明湖投资管理有限公司	山东文投持股 51.02%，受大众报业间接控制
青岛文资文化产业投资有限公司	山东文投持股 52.50%，受大众报业间接控制
大众创投	持本公司 21.55%股份的股东，同受大众报业控制
山东大众文化数据科技有限公司	大众创投持股 100%，受大众报业间接控制
淄博大众云媒股权投资基金合伙企业（有限合伙）	大众创投出资 10%并担任执行事务合伙人
山东文化产权交易所有限公司	大众报业直接持股 50%
济南唠嗑儿文化传播有限公司	山东齐鲁融媒科技股份有限公司直接持股 40%
山东齐鲁影业传媒有限公司	齐鲁传媒集团有限公司直接持股 29.18%，山东大众创业投资有限公司直接持股 9.39%，齐鲁天一国际会展（山东）有限公司直接持股 0.83%
青岛新报传媒有限公司	山东大众报业集团半岛传媒股份有限公司直接持股 49%
青岛半岛都市置业有限公司	山东大众报业集团半岛传媒股份有限公司直接持股 46%
青岛半岛艺术发展有限公司	青岛半岛都市置业有限公司直接持股 60%
青岛半岛司辅网络信息服务有限公司	山东大众报业集团半岛传媒股份有限公司直接持股 40%
山东半岛银盛泰投资发展有限公司	山东大众报业集团半岛传媒股份有限公司直接持股 30%
青岛半岛都市国际旅行社有限公司	山东大众报业集团半岛传媒股份有限公司直接持股 25.78%
深圳市同心文鼎基金管理有限公司	山东大众创业投资有限公司直接持股 24.79%

深圳市同心文鼎时尚产业投资企业（有限合伙）	深圳市同心文鼎基金管理有限公司担任执行事务合伙人并出资 90.91%
山东文雍股权投资基金合伙企业（有限合伙）	深圳市同心文鼎基金管理有限公司担任执行事务合伙人并出资 1.09%，同受大众报业控制
深圳市同心文鼎壹号供应链管理合伙企业（有限合伙）	深圳市同心文鼎基金管理有限公司担任执行事务合伙人并出资 99.80%
深圳市同心文鼎贰号股权投资中心（有限合伙）	深圳市同心文鼎基金管理有限公司担任执行事务合伙人并出资 1.96%
深圳市大众众创科技有限公司	深圳市同心文鼎基金管理有限公司直接持股 100%
深圳市文鼎文化数据中心（有限合伙）	深圳市同心文鼎基金管理有限公司担任执行事务合伙人并出资 4.76%，受大众报业间接控制
山东星火互娱科技有限公司	济南众媒投资合伙企业（有限合伙）直接持股 40%
山东高速晟通私募基金管理有限公司	山东文投持股 30%
济宁公用创业投资合伙企业（有限合伙）	山东高速晟通私募基金管理有限公司担任执行事务合伙人并出资 0.003%
济宁国信创业投资合伙企业（有限合伙）	山东高速晟通私募基金管理有限公司担任执行事务合伙人并出资 0.005%
济南山高晟通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	山东高速晟通私募基金管理有限公司担任执行事务合伙人并出资 0.03%
菏泽牡丹传媒有限公司	大众报业直接持股 49%
青岛半岛信网网络传媒有限公司	青岛半岛魅丽文化传播有限公司直接持股 49%
青岛半岛信网网络科技有限公司	青岛半岛信网网络传媒有限公司直接持股 100%
青岛半岛信资本管理有限公司	青岛半岛信网网络传媒有限公司直接持股 100%
山东大众文贤私募基金管理有限公司	大众创投直接持股 34.83%
济南大众文泓投资合伙企业（有限合伙）	济南大众文贤股权投资基金管理有限责任公司直接出资 5.00%并担任执行事务合伙人，大众创投直接出资 66.50%
山东研德教育咨询有限公司	济南大众文贤股权投资基金管理有限责任公司直接持股 82.00%
济南市历下区领航光谱研德幼儿园有限公司	山东研德教育咨询有限公司直接持股 100%
山东大众青创教育科技有限公司	济南大众文贤股权投资基金管理有限责任公司直接持股 51%
日照大众青创教育科技有限公司	山东大众青创教育科技有限公司直接持股 100%
青岛西海岸大众传媒有限公司	大众报业直接持股 50%
山东广电云传媒有限公司	实际控制人持股 100%子公司
山东大众研学旅游有限公司	联营企业的子公司
山东卡梅拉文化传媒有限公司	联营企业的子公司
山东幼吾幼网络信息科技有限公司	联营企业的子公司
潍坊龙奥鞋业有限公司	监事吕凤的弟弟吕建龙直接持股 100%并担任执行董事兼总经理
海阳市美乐蒂服饰有限公司	发行人副总经理杨博配偶的兄弟曾经直接持股 50.00%，于 2022 年 8 月转让所持股份
海阳市黎锦制衣有限公司	发行人副总经理杨博配偶的兄弟邢晓军直接持股 25%
大众日报社	曾直接持有大众报业 100%股份，为本公司的实际控制人。2020 年 1 月转让所持大众报业全部股份予山东省财政厅
山东省文化发展投资基金有限公司	大众报业监事焦德波担任董事

半岛都市报社	大众报业监事袁瑞虎担任社长
青岛蓝谷海洋科技服务有限公司	大众报业监事张会芳子女配偶的父亲韩信飞持股 100%并担任执行董事兼总经理
山东省财欣资产运营有限公司	大众报业董事高燕担任副总经理
山东优哉文化传媒有限公司	山东大众报业（集团）文化产业发展有限公司曾经直接持股 32%，于 2020 年 9 月转让所持股份
水发大众旅游开发有限公司	山东齐鲁不动产有限公司曾经直接持股 35%，于 2021 年 6 月注销
齐鲁广告调查有限公司	山东齐鲁不动产有限公司曾经直接持股 55%，于 2020 年 7 月转让所持股份
淄博鲁中天锐传媒发展有限公司	山东大众报业集团鲁中传媒发展有限公司直接持股 50.98%，于 2019 年 12 月注销
山东近报融媒文化有限公司	齐鲁传媒集团有限公司曾经直接持股 49%，于 2021 年 4 月注销
山东百脉泉矿泉水有限公司	山东齐鲁影业传媒有限公司曾经直接持股 100%，于 2020 年 8 月转让所持股份
聊城大众新闻旅行社	山东大众报业集团聊城传媒有限公司曾经直接持股 80.40%，于 2019 年 3 月转让所持股份
青岛半岛新锐印务有限公司	山东大众报业集团半岛传媒股份有限公司曾经直接持股 100%，于 2019 年 6 月注销
北京半岛都市国际广告有限公司	山东大众报业集团半岛传媒股份有限公司曾经直接持股 100%，于 2018 年 11 月吊销
潍坊晚报传媒有限公司	山东大众报业集团半岛传媒股份有限公司曾经直接持股 49%，于 2019 年 5 月转让所持股份
潍坊纽思宝物流有限公司	山东大众报业集团半岛传媒股份有限公司曾经直接持有潍坊晚报传媒有限公司 49%股份期间，潍坊晚报传媒有限公司直接持有潍坊纽思宝物流有限公司 100%股份
平阴县域产业投资基金合伙企业（有限合伙）	山东大众创业投资有限公司曾经直接出资 2%并担任执行事务合伙人，于 2021 年 4 月注销
深圳市同心商学院有限公司	深圳市同心文鼎基金管理有限公司直接持股 80%，于 2020 年 9 月注销
深圳市大众汇盈互联网金融服务有限公司	深圳市同心文鼎基金管理有限公司直接持股 100%，于 2020 年 6 月注销
深圳市同心共盈文化产业投资中心（有限合伙）	深圳市同心文鼎基金管理有限公司担任执行事务合伙人并出资 0.99%，于 2021 年 1 月注销
潍坊大众报业印务有限公司	大众报业曾经直接持股 66%，于 2019 年 6 月注销
泰安市大众报业印务有限公司	大众报业曾经直接持股 53%，于 2020 年 3 月注销
菏泽新闻旅行社有限公司	大众报业曾经间接控制的企业，于 2020 年 4 月注销
烟台海郡置业有限公司	大众报业曾经直接持股 63.91%，2019 年 11 月持股比例减少至 3.29%，2020 年 1 月起不再持股
山东沂蒙晚报传媒有限公司	大众报业曾经直接持股 50%，于 2019 年 5 月转让所持股份
临沂报捷投递有限公司	在大众报业曾经直接持有山东沂蒙晚报传媒有限公司 50%股份期间，山东沂蒙晚报传媒有限公司直接持有临沂报捷投递有限公司 100%股份
临沂果子文化传媒有限公司	在大众报业曾经直接持有山东沂蒙晚报传媒有限公司 50%股份期间，山东沂蒙晚报传媒有限公司直接持有临沂果子文化传媒有限公司 35%股份
山东鲁南商报传媒有限公司	大众报业曾经直接持股 51%，于 2019 年 5 月转让所持股份

山东大众文化产业投资有限公司	大众报业曾经直接持股 49.09%，于 2019 年 3 月转让所持股份
山东方圆物业管理有限公司	在大众报业曾经直接持有山东大众文化产业投资有限公司 49.09% 股份期间，山东大众文化产业投资有限公司直接持有山东方圆物业管理有限公司 100% 股份
山东报业物资有限责任公司	在大众日报社曾经作为本公司实际控制人期间，大众日报社直接持有山东报业物资有限责任公司 100% 股份
山东大众商贸中心	在大众日报社曾经作为本公司实际控制人期间，大众日报社直接持有山东大众商贸中心 100% 股份
聊城大众印务有限责任公司	在大众日报社曾经作为本公司实际控制人期间，大众日报社直接持有聊城大众印务有限责任公司 51% 股份
《经济导报》社	本公司原实际控制人大众日报社举办的事业单位
现代交通报社	本公司原实际控制人大众日报社举办的事业单位
《山东法制报》社	本公司原实际控制人大众日报社举办的事业单位
《鲁中晨报》社	本公司原实际控制人大众日报社举办的事业单位
中国人寿保险股份有限公司枣庄分公司	董事张辛的弟弟张钦担任总经理
贵州安晟能源有限公司	财务总监孔志刚的姐姐的配偶孔庆军担任副董事长的企业
贵州省黔西县龙山房地产开发有限公司	财务总监孔志刚的姐姐的配偶孔庆军担任执行董事的企业
贵州省黔西县龙山物业有限公司	财务总监孔志刚的姐姐的配偶孔庆军担任董事长的企业
东营大众信息传媒有限责任公司	山东大众报业集团鲁中传媒发展有限公司直接持股 55%，于 2018 年 9 月注销
日照半岛都市传媒有限公司	山东大众报业集团半岛传媒股份有限公司曾经直接持股 100%，于 2018 年 6 月注销
大众日报社门诊部	原实际控制人大众日报社成立的非营利性医疗机构
北京创研研究所	黄昇民担任本公司独立董事期间，黄昇民曾经直接持有北京创研研究所 30% 股份，于 2021 年 3 月转让所持股份
山东丰源经济咨询有限公司	董事刘加增配偶的妹妹曾经直接持股 80% 并担任执行董事，于 2021 年 6 月吊销
中国广电山东网络有限公司	曾持有本公司 13.64% 股份，于 2021 年 9 月转让所持股份
青岛半岛明锐印务有限公司	山东大众报业集团半岛传媒股份有限公司直接持股 100%
山东大众尚学教育科技有限公司	大众云学曾经直接持股 100%，于 2020 年 1 月注销
山东大众出国留学咨询服务有限公	大众云学曾经直接持股 100%，于 2020 年 7 月注销
司	
山东鼎彩网络科技有限公司	曾为本公司控股子公司，大众信产曾直接持股 70%，于 2020 年 12 月注销
董事、监事、经理、财务总监及董	关键管理人员
会秘书	

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

山东省互联网传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
《经济导报》社	报刊杂志费		77,673.53	2,201.83	
《经济导报》社	广告宣传费		6,666.66	18,867.92	37,735.84
大众报业	报刊杂志费		14,300.92	27,798.17	9,732.91
大众报业	广告宣传费			63,396.23	
大众报业	物业费	3,963.30	519,737.03	172,053.93	130,138.33
菏泽牡丹传媒有限公司	广告宣传费				4,716.98
齐鲁传媒集团有限公司	办公费		4,211.01	7,926.61	7,266.06
齐鲁传媒集团有限公司	报刊杂志费	53,798.17			
齐鲁天一国际会展（山东）有限公司	服务费		315,710.36		
青岛半岛都市报业广告有限公司	活动费		2,101,853.62		
青岛新报传媒有限公司	广告宣传费		8,490.57		
山东大众报业（集团）广告有限公司	广告宣传费	83,018.87	1,932,709.43	3,230,660.38	135,377.36
山东大众报业集团半岛传媒股份有限公司	报刊杂志费		12,500.00	23,779.82	
山东大众报业集团半岛传媒股份有限公司	物业费	45,492.48	65,050.68	65,006.01	55,059.44
山东大众报业集团鲁中传媒发展有限公司	物业费			55,180.52	2,547.17
山东大众华泰印务有限责任公司	办公费	178,044.43	16,106.20	110,276.01	
山东大众日报融媒传播有限公司	广告宣传费	229,392.46	408,381.12	107,522.65	157,615.09
山东大众日报融媒传播有限公司	外购服务费				
山东大众云学教育科技有限公司	服务费	129,226.20	1,248,925.21	5,093,612.75	1,037,735.82
山东法制报文化传媒有限公司	广告宣传费	1,037.74	3,773.58	4,716.98	
山东黄三角日报社有限公司	广告宣传费		16,415.09	47,169.81	5,660.38
山东临沂新闻大厦有限公司	会议费		55,188.68	93,084.91	25,471.70
山东临沂新闻大厦有限公司	活动费		5,100.08		10,342.49
山东临沂新闻大厦有限公司	物业费		33,017.36	43,704.16	43,704.16
山东齐鲁融媒科技股份有限公司	服务费				52,830.19
山东新闻大厦文化酒店管理有限公司	会议费	44,936.21	75,395.96	152,994.83	154,105.25

山东省互联网传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

山东新闻大厦文化酒店管理有限公司	活动费	14,027.23	68,703.71	30,030.98	50,327.02
山东新闻大厦文化酒店管理有限公司	物业费	180,479.52	387,997.16	265,121.13	179,057.27
山东优哉文化传媒有限公司	广告宣传费		330,188.67	269,811.32	
山东大众研学旅游有限公司	服务费	647,089.19	1,715,526.72	1,063,128.6	627,052.06
山东大众交通传媒有限公司	广告宣传费	28,301.89			
山东文化产权交易所有限公司	服务费	25,269.87			
合计		1,664,077.56	9,423,623.35	10,948,045.55	2,726,475.52

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
大众报业	技术服务		4,580,626.90	4,172,368.90	5,188,679.25
大众报业	广告宣传服务	381,177.20	567,924.53		
大众报业	信息服务			44,811.33	
大众报业	其他		127,073.89	1,747,323.87	
大众报业集团（大众日报社）	移动增值服务		51,120.00	49,716.00	
大众报业集团（大众日报社）	技术服务		56,603.78		
山东优哉文化传媒有限公司	广告宣传服务		56,603.78	28,301.89	
青岛半岛都市报业广告有限公司	广告宣传服务			17,452.83	
山东大众报业（集团）广告有限公司	广告宣传服务		511,320.75	275,471.72	337,735.82
山东大众报业（集团）广告有限公司	信息服务		9,433.96	9,433.96	117,924.53
山东大众报业集团鲁中传媒发展有限公司	技术服务		12,601.89	8,684.15	
中国人寿保险股份有限公司枣庄分公司	广告宣传服务	23,301.00	19,801.98	4,950.50	3,011.72
山东大众华泰印务有限责任公司	其他		6,578.76	4,115.04	
山东大众交通传媒有限公司	广告宣传服务			66,561.83	27,777.78
山东大众交通传媒有限公司	信息服务			94,339.62	
山东大众日报融媒传播有限公司	广告宣传服务	716,981.14	1,297,688.67	1,193,396.24	
山东大众日报融媒传播有限公司	技术服务		268,867.93		

山东省互联网传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

山东大众日报融媒传播有限公司	信息服务		216,981.13		283,018.92
山东大众云学教育科技有限公司	广告宣传服务	37,547.17	356,250.00	318,471.86	399,057.37
山东法制报文化传媒有限公司	广告宣传服务			397,522.09	
山东法制报文化传媒有限公司	技术服务			1,269,622.64	
山东法制报文化传媒有限公司	其他			712,389.38	
山东黄三角日报社有限公司	信息服务	37,735.85	28,301.89	9,433.96	
山东临沂新闻大厦有限公司	广告宣传服务		55,188.68	73,584.89	42,924.55
山东临沂新闻大厦有限公司	技术服务			28,301.89	33,735.84
山东临沂新闻大厦有限公司	其他				11,946.91
山东齐鲁不动产有限公司	广告宣传服务				566,037.75
山东齐鲁融媒科技股份有限公司	广告宣传服务				25,471.70
齐鲁天一国际会展（山东）有限公司	广告宣传服务		11,320.75	377,358.48	405,660.37
齐鲁天一国际会展（山东）有限公司	技术服务			330,188.67	330,188.68
齐鲁天一国际会展（山东）有限公司	移动增值服务			47,169.81	47,169.79
山东省财欣资产运营有限公司	广告宣传服务	103,867.92	9,433.96		
山东省财欣资产运营有限公司	信息服务	4,630.87			
山东省财政厅	广告宣传服务		84,905.66	103,773.58	
山东省文化产业投资集团有限公司	技术服务		103,773.58	103,773.58	207,547.16
山东文化产权交易所有限公司	广告宣传服务			56,603.77	
山东文化产权交易所有限公司	技术服务			9,433.96	
合计		1,305,241.15	8,432,402.47	11,554,556.44	8,027,888.14

（2）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月确认的租赁费	2021 年度确认的租赁费	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费
大众报业	房屋租赁	4,128,846.56	8,941,367.18	7,908,221.54	5,824,341.38
大众日报社	房屋租赁	106,091.62	294,999.99	281,428.57	310,000.00
山东大众报业集	房屋租赁	375,567.70	880,349.35	909,077.17	877,175.45

团半岛传媒股份有限公司					
山东大众报业集团鲁中传媒发展有限公司	房屋租赁	114,285.71	196,952.30	99,219.88	
山东临沂新闻大厦有限公司	房屋租赁	157,931.82	332,535.27	218,110.11	237,938.28
山东鲁中晨报会展有限公司	房屋租赁		15,873.10	111,111.19	
山东新闻大厦文化酒店管理有限公司	房屋租赁		15,346.75	80,031.55	53,958.62
合计		4,882,723.41	10,677,423.94	9,607,200.01	7,303,413.73

（3）关键管理人员薪酬

本公司截至 2022 年 6 月 30 日关键管理人员 17 人，2021 年 12 月 31 日关键管理人员 17 人，截至 2020 年 12 月 31 日关键管理人员 16 人，截至 2019 年 12 月 31 日关键管理人员 16 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	2,370,678.20	7,392,221.60	5,399,171.97	4,946,309.17

（4）转让子公司及参股公司股权

①2021 年 6 月，本公司将持有的山东大众数字文化科技有限公司 51%的股权转让给齐鲁传媒集团有限公司，根据中企华资产评估公司出具的《资产评估报告》（中企华评报字（2021）第 3293 号），截至资产评估基准日 2020 年 12 月 31 日，大众数科 100%股权的评估价值为 1,000.02 万元，最终确定转让价格为 510.01 万元。

②2019 年 1 月，子公司山东齐鲁壹点传媒有限公司将其持有的山东齐鲁融媒科技股份有限公司 29%的股权转让给齐鲁传媒集团有限公司，根据中水致远资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（中水致远评报字[2018]第 160004 号），山东齐鲁融媒科技股份有限公司全部权益价值的评估值为 1,000.83 万元，最终确定转让价格为 290.24 万元。

（5）关联方代发员工薪酬

本公司部分员工存在关联方代缴员工社保公积金、代付工资的情形。关联方代缴的社保公积金、代付的工资由本公司实际承担并支付给关联方。报告期内，因上述原因产生的关联资金往来发生额如下：

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
大众报业	代收代付工资社保公积金		187,115.16	575,335.08	268,699.31
齐鲁传媒集团有限公司	代收代付工资社保公积金		25,723.54	39,733.40	23,316.70
山东大众报业集团半岛传媒股份有限公司	代收代付工资社保公积金	26,138.40	129,201.26	104,294.00	117,939.00

（6）关联方代收政府补助款

本公司存在大众报业代收政府补助款的情况。根据山东省委宣传部、山东省财政厅的相关规定，部分财政补贴的申报程序为：“各市、省财政直管县（市）符合申报条件的项目，由项目承担单位按财务隶属关系报同级主管部门审核后，向同级党委宣传部、财政部门申报”、“资产财务关系在省财政单列的省属国有文化企业直接报省委宣传部、省财政厅。” 大众报业属于资产财务关系在省财政单列的省属国有文化企业，公司作为大众报业的控股子公司，资产财务关系不在省财政单列。报告期内，本公司部分政府补助由大众报业统一申报，由大众报业代收情况，具体如下：

年度	代收款项性质	金额
2022 年 1-6 月	政府补助	
2021 年度	政府补助	23,580,000.00
2020 年度	政府补助	21,846,221.26
2019 年度	政府补助	23,960,000.00

（7）关联方新闻资源互换

本公司与大众日报社签订《著作权及相关权利相互许可协议》，根据该协议，本公司及大众日报社可以互相免费使用对方的新闻资源。

为规范新闻类资讯信息转载，国家网信办作为全国互联网新闻信息服务的监督管理部门，公布了《互联网新闻信息稿源单位名单》，本公司的大众网、海报新闻等媒体以及大众日报社的大众日报、齐鲁晚报等媒体均在该白名单之列。本公司转载白名单上新闻单位的新闻信息，符合国家网信办发布白名单的规定。国家网信办未明确规定转载白名单新闻单位新闻信息是否需要授权和付费，在实践中通常认为不需另行取得被转载单位的授权，白名单中的新闻单位之间互相无偿转载新闻信息属于行业内的通行做法。本公司与白名单中的第三方新闻单位签署的版权互换协议约定可以互相免费使用对方的新闻资源。因此本公司与大众日报社互相免费使用新闻资源符合行业惯例。

（8）关联方财务软件系统授权

报告期内，大众报业授权本公司无偿使用大众报业购买的财务软件系统。根据大众报业与本公司签订的《系统许可使用授权书》，大众报业购买了浪潮 GS 管理软件套件，同意授权本公司根据自身生产经营活动的具体需求独立、长期使用该系统，且无需支付使用费及维护费等相关费用。如相关系统后续改造升级，大众报业同意继续授权本公司无偿使用升级后的相关系统，且无需承担系统升级的相关费用。

（9）关联方商标授权

大众报业等关联方与本公司签署《商标使用许可协议》，大众报业等关联方作为“齐鲁晚报”、“鲁中晨报”等注册商标的所有权人，授权本公司在其网站、应用程序上整体或部分使用自有特定商标，且不收取授权使用费用。使用期限均至该等商标注册期届满为止，且该等许可商标到期续展后，本公司仍可无偿使用该等商标。

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

山东省互联网传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.06.30 账面余额	2021.12.31 账面余额	2020.12.31 账面余额	2019.12.31 账面余额
应收账款	山东大众报业（集团）广告 有限公司		895,000.00	425,000.00	217,000.00
应收账款	山东省财政厅			110,000.00	
其他应收款	大众报业			288.46	
应收账款	大众报业	79,500.00	489,900.00	2,721,840.00	5,380,400.00
预付款项	大众报业		15,853.21		13,192.66
预付款项	山东大众报业集团半岛传 媒股份有限公司		33,027.51	33,027.50	45,714.30
其他应收款	山东大众报业集团半岛传 媒股份有限公司	124,923.43			
应收账款	山东大众日报融媒传播有 限公司	372,110.00	442,110.00	240,000.00	200,000.00
预付款项	山东大众日报融媒传播有 限公司	1,280.00	20,000.00		
应收账款	山东大众云学教育科技有 限公司	190,529.00	240,529.00	354,954.50	70,000.00
应收账款	山东法制报文化传媒有限公司			130,000.00	
应收账款	山东临沂新闻大厦有限公 司				19,500.00
应收账款	山东文化产权交易所有限 公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00	
应收账款	山东优哉文化传媒有限公司	60,000.00	60,000.00		
应收账款	中国人寿保险股份有限公司 枣庄分公司	90.00	5,000.00	5,000.00	15.00
其他应收	山东大众数字文化科技有 限公司	22,359.00			
应收账款	山东省财欣资产运营有限 公司	55,008.72			

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款	大众报业	9,720.00	9,720.00	319,350.89	80,848.85
合同负债	大众报业	142,438.63		34,700.00	
其他应付款	齐鲁传媒集团有限公司			966.10	
应付账款	山东大众报业（集团）广告有 限公司	38,000.00	880,852.00		
其他应付款	山东大众报业集团半岛传媒股 份有限公司	25,900.00	377,334.26	222,233.00	117,939.00
预收款项	山东大众交通传媒有限公司				70,555.55
应付账款	山东大众日报融媒传播有限公 司	67,960.00	65,000.00		
应付账款	山东大众研学旅游有限公司	273,347.00		145,340.20	

应付账款	山东大众云学教育科技有限公司	1,381,113.00	1,723,000.00	1,359,000.00	679,000.00
其他应付款	山东临沂新闻大厦有限公司				140,821.22
预收款项	山东临沂新闻大厦有限公司				30,000.00
应付账款	山东鲁中晨报会展有限公司			15,873.02	
预收款项	山东文化产权交易所有限公司				30,000.00
应付账款	山东文化产权交易所有限公司	25,269.87			
合同负债	山东省文化产业投资集团有限公司	195.00	195.00	195.00	
应付账款	山东新闻大厦文化酒店管理有限公司	148,855.92	9,239.00		
其他应付款	山东新闻大厦文化酒店管理有限公司	31,623.60			
其他应付款	青岛半岛都市报业发行有限公司	2,850.00	2,850.00		
合同负债	中国人寿保险股份有限公司枣庄分公司	14,999.96			

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 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 2022 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。

十一、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司于 2022 年 7 月 13 日召开股东大会，审议通过《山东省互联网传媒集团股份有限公司 2021 年度利润分配预案》，本公司以截至 2021 年 12 月 31 日总股本 110,000,000 股为基数，向全体股东按持股比例派发现金红利，合计派发现金红利 29,733,921.23 元。

截至 2022 年 9 月 21 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、年金计划主要内容及重大变化

为保障和提高职工退休后的待遇水平，调动职工的劳动积极性，建立人才长效激励机制，增强单位凝聚力，促进单位健康持续发展，本公司结合实际情况制定了企业年金计划。

与本单位订立劳动合同并试用期满，且依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务的职工为企业年金计划的参加人。其中：单位年缴费总额为本年度工资总额的 8%，职工个人缴费为本人缴费基数的 4%。

2、租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

①本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
短期租赁	445,048.07	2,136,988.62

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2022.06.30			2021.12.31		
	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	2,100,000.00	119,910.00	1,980,090.00	4,994,007.00	1,463,477.00	3,530,530.00
商业承兑汇票	200,000.00	11,420.00	188,580.00			
合计	2,300,000.00	131,330.00	2,168,670.00	4,994,007.00	1,463,477.00	3,530,530.00

（续上表）

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	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	1,172,255.00	22,560.00	1,149,695.00	600,000.00		600,000.00
商业承兑汇票	2,333,600.00	131,615.04	2,201,984.96	50,000.00	2,820.00	47,180.00
合计	3,505,855.00	154,175.04	3,351,679.96	650,000.00	2,820.00	647,180.00

（1）报告期本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	报告期各期末转应收账款金额			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑票据	1,246,007.00	509,100.00		

（2）按坏账计提方法分类

类别	2022.06.30				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(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	2,300,000.00	100.00	131,330.00	5.71	2,168,670.00
其中：					

山东省互联网传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

商业承兑汇票	200,000.00	8.70	11,420.00	5.71	188,580.00
银行承兑汇票	2,100,000.00	91.30	119,910.00	5.71	1,980,090.00
合 计	2,300,000.00	100.00	131,330.00	5.71	2,168,670.00

（续上表）

类别	2021.12.31				
	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	1,246,007.00	24.95	1,246,007.00	100.00	
其中：					
商业承兑汇票	1,246,007.00	24.95	1,246,007.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,748,000.00	75.05	217,470.00	5.80	3,530,530.00
其中：					
银行承兑汇票	3,748,000.00	75.05	217,470.00	5.80	3,530,530.00
合计	4,994,007.00	100.00	1,463,477.00	29.30	3,530,530.00

（续上表）

类别	2020.12.31				
	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					
其中：					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	3,505,855.00	100.00	154,175.04	4.40	3,351,679.96
其中：					
商业承兑汇票	2,333,600.00	66.56	131,615.04	5.64	2,201,984.96
银行承兑汇票	1,172,255.00	33.44	22,560.00	1.92	1,149,695.00
合计	3,505,855.00	100.00	154,175.04	4.40	3,351,679.96

（续上表）

类别	2019.12.31				
	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					
其中：					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	650,000.00	100.00	2,820.00	0.43	647,180.00
其中：					
商业承兑汇票	50,000.00	7.69	2,820.00	5.64	47,180.00

银行承兑汇票	600,000.00	92.31			600,000.00
合计	650,000.00	100.00	2,820.00	0.43	647,180.00

① 截至 2022 年 6 月 30 日应收票据坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 商业承兑汇票

名称	2022.06.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	200,000.00	11,420.00	5.71

组合计提项目: 银行承兑汇票

名称	2022.06.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	2,100,000.00	119,910.00	5.71

② 截至 2021 年 12 月 31 日应收票据坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备:

债务人名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
莱阳盈丰置业有限公司	426,800.00	426,800.00	100.00	回款可能性很小
烟台旭瑞置业有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	回款可能性很小
烟台旭瑞置业有限公司	104,000.00	104,000.00	100.00	回款可能性很小
莱阳盈丰置业有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	回款可能性很小
潍坊龙瑞置业有限公司	143,582.00	143,582.00	100.00	回款可能性很小
枣庄名都置业有限公司	108,600.00	108,600.00	100.00	回款可能性很小
淄博恒大泛华置业有限公司	104,025.00	104,025.00	100.00	回款可能性很小
淄博恒越房地产开发有限公司	124,000.00	124,000.00	100.00	回款可能性很小
威海市恒荣置业有限公司	75,000.00	75,000.00	100.00	回款可能性很小
合计	1,246,007.00	1,246,007.00	100.00	

按组合计提坏账准备: 组合计提项目一银行承兑汇票

项目	2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	3,748,000.00	217,470.00	5.80

③ 截至 2020 年 12 月 31 日应收票据坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备: 组合计提项目一商业承兑汇票

项目	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	2,333,600.00	131,615.04	5.64

按组合计提坏账准备：组合计提项目一银行承兑汇票

项目	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	1,172,255.00	22,560.00	1.92

④ 截至 2019 年 12 月 31 日应收票据坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备：组合计提项目一商业承兑汇票

项目	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	50,000.00	2,820.00	5.64

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年 1-6 月收回或转回坏账准备金额 86,140.00 元。

2021 年计提坏账准备金额 1,331,861.96 元。

2020 年计提坏账准备金额 120,335.04 元。

2019 年收回或转回坏账准备金额 33,270.40 元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	171,894,186.75	140,479,243.53	108,843,522.31	86,680,874.93
1 至 2 年	52,202,817.90	42,235,987.58	29,530,959.06	18,639,507.47
2 至 3 年	20,648,836.99	17,138,151.55	11,130,618.14	7,552,565.61
3 至 4 年	10,875,410.21	8,625,773.66	5,004,041.52	3,880,151.67
4 至 5 年	4,372,447.83	4,075,408.11	3,169,737.43	2,683,042.58
5 年以上	5,897,682.49	5,289,304.13	3,067,469.13	968,107.50
小 计	265,891,382.17	217,843,868.56	160,746,347.59	120,404,249.76
减：坏账准备	48,477,776.41	42,033,975.30	24,915,810.02	17,261,041.02
合计	217,413,605.76	175,809,893.26	135,830,537.57	103,143,208.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.06.30				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(%)	
按单项计提坏账准备	6,097,784.50	2.29	6,097,784.50	100.00	
按组合计提坏账准备	259,793,597.67	97.71	42,379,991.91	16.31	217,413,605.76
其中：					
应收客户款	259,661,077.37	97.66	42,379,991.91	16.32	217,281,085.46

山东省互联网传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收合并范围内关联方款	399,387.30	0.05			399,387.30
合计	265,891,382.17	100.00	48,477,776.41	18.23	217,413,605.76

（续上表）

类别	2021.12.31				
	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	4,941,777.50	2.27	4,941,777.50	100.00	
按组合计提坏账准备	212,902,091.06	97.73	37,092,197.80	17.42	175,809,893.26
其中：					
应收客户款	212,752,891.06	97.66	37,092,197.80	17.43	175,660,693.26
应收合并范围内关联方款	149,200.00	0.07			149,200.00
合计	217,843,868.56	100.00	42,033,975.30	19.30	175,809,893.26

（续上表）

类别	2020.12.31				
	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	491,830.00	0.31	491,830.00	100.00	
按组合计提坏账准备	160,254,517.59	99.69	24,423,980.02	15.24	135,830,537.57
其中：					
应收客户款	160,254,517.59	99.69	24,423,980.02	15.24	135,830,537.57
应收合并范围内关联方款					
合计	160,746,347.59	100.00	24,915,810.02	15.50	135,830,537.57

（续上表）

类别	2019.12.31				
	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	491,830.00	0.41	491,830.00	100.00	
按组合计提坏账准备	119,912,419.76	99.59	16,769,211.02	13.98	103,143,208.74
其中：					
应收客户款	119,796,219.76	99.50	16,769,211.02	14.00	103,027,008.74
应收合并范围内关联方款	116,200.00	0.09			116,200.00
合计	120,404,249.76	100.00	17,261,041.02	14.34	103,143,208.74

① 截至 2022 年 6 月 30 日应收账款坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备:

债务人名称	2022.06.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
恒大系公司	1,767,942.00	1,767,942.00	100.00	回款可能性很小
其他	4,329,842.50	4,329,842.50	100.00	回款可能性很小
合计	6,097,784.50	6,097,784.50	100.00	

按组合计提坏账准备: 组合计提项目一应收客户款

账龄	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	169,175,572.65	9,678,961.60	5.72
1 至 2 年	50,016,332.28	11,238,669.86	22.47
2 至 3 年	19,735,594.91	7,659,384.37	38.81
3 至 4 年	10,845,410.21	5,406,437.01	49.85
4 至 5 年	4,303,447.83	3,078,686.58	71.54
5 年以上	5,317,852.49	5,317,852.49	100.00
合计	259,394,210.37	42,379,991.91	16.34

按组合计提坏账准备: 组合计提项目一合并范围内关联方款

账龄	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	399,387.30		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	399,387.30		

② 截至 2021 年 12 月 31 日应收账款坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备:

债务人名称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
济南源浩置业有限公司	1,319,000.00	1,319,000.00	100.00	回款可能性很小
其他	3,622,777.50	3,622,777.50	100.00	回款可能性很小
合计	4,941,777.50	4,941,777.50	100.00	

按组合计提坏账准备: 组合计提项目一应收客户款

账龄	2021.12.31
----	------------

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	139,009,351.88	9,049,508.79	6.51
1 至 2 年	39,605,331.73	8,740,896.70	22.07
2 至 3 年	16,806,551.55	6,907,299.42	41.10
3 至 4 年	8,549,373.66	4,634,615.48	54.21
4 至 5 年	3,883,041.44	2,860,636.61	73.67
5 年以上	4,899,240.80	4,899,240.80	100.00
合计	212,752,891.06	37,092,197.80	17.43

按组合计提坏账准备：组合计提项目—合并范围内关联方款

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	149,200.00		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	149,200.00		

③ 截至 2020 年 12 月 31 日应收账款坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备：

债务人名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
日照绿谷农业科技有限公司	107,800.00	107,800.00	100.00	回款可能性很小
其他	384,030.00	384,030.00	100.00	回款可能性很小
合计	491,830.00	491,830.00	100.00	

按组合计提坏账准备：组合计提项目—应收客户款

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	108,843,522.31	6,138,860.43	5.64
1 至 2 年	29,530,959.06	5,987,024.29	20.27
2 至 3 年	11,054,218.14	4,284,614.97	38.76
3 至 4 年	4,866,674.85	2,720,957.90	55.91
4 至 5 年	3,141,474.10	2,474,853.30	78.78
5 年以上	2,817,669.13	2,817,669.13	100.00
合计	160,254,517.59	24,423,980.02	15.24

④ 截至 2019 年 12 月 31 日应收账款坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备:

债务人名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
日照绿谷农业科技有限公司	107,800.00	107,800.00	100	回款可能性很小
其他	384,030.00	384,030.00	100	回款可能性很小
合计	491,830.00	491,830.00	100	

按组合计提坏账准备: 组合计提项目一应收客户款

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	86,564,674.93	4,909,190.43	5.67
1 至 2 年	18,633,507.47	3,812,415.62	20.46
2 至 3 年	7,385,798.94	2,847,964.07	38.56
3 至 4 年	3,810,888.34	2,295,298.04	60.23
4 至 5 年	2,638,042.58	2,141,035.36	81.16
5 年以上	763,307.50	763,307.50	100.00
合计	119,796,219.76	16,769,211.02	14.00

按组合计提坏账准备: 组合计提项目一合并范围内关联方款

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	116,200.00		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	116,200.00		

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年 1-6 月计提坏账准备金额 5,137,794.11 元。

2021 年计提坏账准备金额 17,118,165.28 元。

2020 年计提坏账准备金额 7,654,769.00 元。

2019 年计提坏账准备金额 7,650,371.27 元。

(4) 报告期各期末按欠款方归集的应收账款余额前五名单位情况

截至 2022 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,273,998.31

元，占应收账款期末余额合计数 4.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,111,250.29 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,337,508.81 元，占应收账款期末余额合计数 5.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,496,204.47 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,435,876.53 元，占应收账款期末余额合计数 6.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,208,630.94 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,723,850.99 元，占应收账款期末余额合计数 8.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,989,950.00 元。

3、其他应收款

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,800,661.86	2,186,551.64	1,929,342.85	3,408,127.02
合计	2,800,661.86	2,186,551.64	1,929,342.85	3,408,127.02

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	1,926,880.40	1,359,013.34	1,071,547.10	2,982,272.86
1 至 2 年	595,064.39	394,180.13	710,215.25	304,591.33
2 至 3 年	343,582.29	635,474.27	183,276.75	268,095.50
3 至 4 年	271,710.09	134,703.07	219,292.92	190,374.57
4 至 5 年	163,952.93	210,068.10	171,123.75	89,657.36
5 年以上	310,710.98	217,785.75	122,512.00	54,050.00
小计	3,611,901.08	2,951,224.66	2,477,967.77	3,889,041.62
减：坏账准备	811,239.22	764,673.02	548,624.92	480,914.60
合计	2,800,661.86	2,186,551.64	1,929,342.85	3,408,127.02

②按款项性质披露

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	1,577,972.29	237,110.99	1,340,861.30	1,614,248.17	554,578.56	1,059,669.61
应收代付款	1,104,777.73	495,616.15	609,161.58	617,237.05	121,249.13	495,987.92
备用金	829,059.43	72,002.87	757,056.56	651,690.68	47,406.51	604,284.17

其他	100,091.63	6,509.21	93,582.42	68,048.76	41,438.82	26,609.94
合计	3,611,901.08	811,239.22	2,800,661.86	2,951,224.66	764,673.02	2,186,551.64

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	1,548,623.36	426,637.07	1,121,986.29	1,564,497.91	305,041.78	1,259,456.13
应收代付款	560,848.02	90,995.17	469,852.85	1,123,827.39	103,787.13	1,020,040.26
备用金	286,795.64	19,976.83	266,818.81	1,110,043.59	59,703.48	1,050,340.11
其他	81,700.75	11,015.85	70,684.90	90,672.73	12,382.21	78,290.52
合计	2,477,967.77	548,624.92	1,929,342.85	3,889,041.62	480,914.60	3,408,127.02

③ 报告期坏账准备计提情况

截至 2022 年 6 月 30 日其他应收款坏账准备计提情况

截至 2022 年 06 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	理由
按组合计提坏账准备：					
押金和保证金	1,577,972.29	15.03	237,110.99	1,340,861.30	
应收代付款	1,104,777.73	44.86	495,616.15	609,161.58	
备用金	829,059.43	8.68	72,002.87	757,056.56	
其他	100,091.63	6.50	6,509.21	93,582.42	
合计	3,611,901.08	22.46	811,239.22	2,800,661.86	

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

截至 2021 年 12 月 31 日其他应收款坏账准备计提情况

截至 2021 年 12 月 31 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	理由
按组合计提坏账准备：					
押金和保证金	1,614,248.17	34.36	554,578.56	1,059,669.61	
应收代付款	617,237.05	19.64	121,249.13	495,987.92	
备用金	651,690.68	7.27	47,406.51	604,284.17	
其他	68,048.76	60.90	41,438.82	26,609.94	
合计	2,951,224.66	25.91	764,673.02	2,186,551.64	

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

截至 2020 年 12 月 31 日其他应收款坏账准备计提情况

截至 2020 年 12 月 31 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	理由
按组合计提坏账准备：					
押金和保证金	1,548,623.36	27.55	426,637.07	1,121,986.29	
应收代付款	560,848.02	16.22	90,995.17	469,852.85	
备用金	286,795.64	6.97	19,976.83	266,818.81	
其他	81,700.75	13.48	11,015.85	70,684.90	
合计	2,477,967.77	22.14	548,624.92	1,929,342.85	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

截至 2019 年 12 月 31 日其他应收款坏账准备计提情况

截至 2019 年 12 月 31 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	理由
按组合计提坏账准备					
押金和保证金	1,564,497.91	19.50	305,041.78	1,259,456.13	
应收代付款	1,123,827.39	9.24	103,787.13	1,020,040.26	
备用金	1,110,043.59	5.38	59,703.48	1,050,340.11	
其他	90,672.73	13.66	12,382.21	78,290.52	
合计	3,889,041.62	12.37	480,914.60	3,408,127.02	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

④ 报告期计提、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)	
2021 年 12 月 31 日余额	764,873.02			764,873.02
2021 年 12 月 31 日余额在本期	764,873.02			764,873.02
--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	3,932.48			3,932.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动		
2022 年 06 月 30 日余额	768,805.50	768,605.50

(续上表)

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)	
2020 年 12 月 31 日余额	548,624.92			548,624.92
2020 年 12 月 31 日余额在本期	548,624.92			548,624.92
--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	216,248.10			216,248.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	764,873.02			764,873.02

(续上表)

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)	
2019 年 12 月 31 日余额	480,914.60			480,914.60
2019 年 12 月 31 日余额在本期	480,914.60			480,914.60
--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	67,710.32			67,710.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	548,624.92			548,624.92

(续上表)

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)
2018 年 12 月 31 日余额	245,419.25		245,419.25
2018 年 12 月 31 日余额在本期	245,419.25		245,419.25
--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	235,495.35		235,495.35
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2019 年 12 月 31 日余额	480,914.60		480,914.60

⑤ 报告期各期末按欠款方归集的其他应收款余额前五名单位情况

截至 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

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
青岛国旅联合城发投资有限公司	押金和保证金	200,000.00	一年以下	5.54	10,000.00
黄勇	备用金	136,733.77	一年以内	3.79	6,836.69
山东省文化和旅游厅	押金和保证金	109,990.00	一年以内	3.05	5,499.50
网银在线（北京）科技有限公司	押金和保证金	105,000.00	一年以内	2.91	5,250.00
窦永浩	备用金	100,000.00	一至两年	2.77	10,000.00
合计		651,723.77		18.04	37,586.19

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

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
山东省海洋局	押金和保证金	247,716.88	两至三年	8.39	74,315.06
山东省文化和旅游厅	押金和保证金	109,990.00	一年以内	3.73	5,499.50
网银在线（北京）科技有限公司	押金和保证金	105,000.00	一年以内	3.56	5,250.00
窦永浩	备用金	100,000.00	一年以内	3.39	5,000.00
李国亮	备用金	100,000.00	一年以内	3.39	5,000.00
合计		662,706.88		22.46	95,064.56

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

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
山东省海洋局	押金和保证金	247,716.88	一至两年	10.00	24,771.69
山东省文化和旅游厅	押金和保证金	89,900.00	一年以内	3.63	4,495.00
山东省社会科学界联合会	押金和保证金	74,650.00	一年以内	3.01	3,732.50
日照市城市建设投资集团有限公司	押金和保证金	60,000.00	四至五年	2.42	48,000.00
曾钰淇	备用金	60,000.00	一年以内	2.42	30,000.00
合计		532,266.88		21.48	110,999.19

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

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
孟虎	备用金	375,330.00	一年以内	9.65	18,766.50
李国亮	备用金	300,000.00	一年以内	7.71	15,000.00
山东省海洋局	押金和保证金	247,716.88	一年以内	6.37	12,385.84
山东省文化和旅游厅	押金和保证金	100,000.00	一年以内	2.57	5,000.00
赵洁	备用金	80,826.00	一年以内、 一至两年	2.08	4,542.60
合计		1,103,872.88		28.38	55,694.94

4、长期股权投资

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	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	65,054,857.00		65,054,857.00	65,054,857.00		65,054,857.00
对联营企业投资	8,807,560.51		8,807,560.51	7,847,639.64		7,847,639.64
合计	73,862,417.51		73,862,417.51	72,902,496.64		72,902,496.64

（续上表）

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	70,154,857.00		70,154,857.00	65,054,857.00		65,054,857.00
对联营企业投资	6,113,663.64		6,113,663.64	5,613,799.47		5,613,799.47
合计	76,268,520.64		76,268,520.64	70,668,656.47		70,668,656.47

（1）对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
山东大众信息产业有限公司	28,324,722.68			28,324,722.68		
山东大鲁网络科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
青岛半岛网络科技有限公司	6,930,134.32			6,930,134.32		
山东齐鲁壹点传媒有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
山东大众海蓝信息科技有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00		
合计	65,054,857.00			65,054,857.00		

(续上表)

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
山东大众信息产业有限公司	28,324,722.68			28,324,722.68		
山东大鲁网络科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
青岛半岛网络科技有限公司	6,930,134.32			6,930,134.32		
山东齐鲁壹点传媒有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
山东大众海蓝信息科技有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00		
山东大众数字文化科技有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00			
合计	70,154,857.00		5,100,000.00	65,054,857.00		

(续上表)

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
山东大众信息产业有限公司	28,324,722.68			28,324,722.68		
山东大鲁网络科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
青岛半岛网络科技有限公司	6,930,134.32			6,930,134.32		
山东齐鲁壹点传媒有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
山东大众海蓝信息科技有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00		
山东大众数字文化科技有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		

山东省互联网传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	65,054,857.00	5,100,000.00	70,154,857.00
----	---------------	--------------	---------------

（续上表）

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
山东大众信息 产业有限公司	28,324,722.68			28,324,722.68		
山东大鲁网络 有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
青岛半岛网络 有限公司	6,930,134.32			6,930,134.32		
山东齐鲁壹点 传媒有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
山东大众海蓝 信息科技有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00		
合计	65,054,857.00			65,054,857.00		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.06.30	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	其他		
联营企业 山东大众 云学教育 科技有限 公司	7,847,639.64			959,920.87						8,807,560.51	

(续上表)

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	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	其他		
联营企业 山东大众 云学教育 科技有限 公司	6,113,663.64			3,003,828.38			1,269,852.38			7,847,639.64	

(续上表)

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	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	其他		
联营企业 山东大众 云学教育 科技有限 公司	5,613,799.47			1,269,852.38			769,988.21			6,113,663.64	

（续上表）

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	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	其他		
联营企业 山东大众 云学教育 科技有限 公司		4,285,710.00		769,988.21				558,101.26		5,613,799.47	

5、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	183,488,589.51	88,314,054.38	443,378,155.93	220,368,167.88
其他业务	701,190.91	194,866.08	1,770,870.54	646,923.05

（续上表）

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	376,295,659.27	188,842,366.14	312,273,724.85	152,661,144.37
其他业务	1,687,039.62	902,761.44	465,616.45	194,370.92

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
广告宣传服务	130,388,071.28	76,251,817.25	300,623,961.42	183,721,466.51
技术服务	18,905,282.29	4,179,295.46	55,479,361.23	15,064,278.76
信息服务	23,870,746.04	6,941,575.86	50,215,952.40	19,083,682.61
移动增值业务	10,324,489.90	941,365.81	37,058,880.88	2,498,740.00
小计	183,488,589.51	88,314,054.38	443,378,155.93	220,368,167.88
其他业务	701,190.91	194,866.08	1,770,870.54	646,923.05
合计	184,189,780.42	88,508,920.46	445,149,026.47	221,015,090.93

（续上表）

主要产品类型	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
广告宣传服务	246,972,592.11	149,902,418.85	200,148,018.21	125,923,602.97
技术服务	42,728,161.66	17,314,254.04	34,555,178.96	10,270,708.60
信息服务	47,365,232.88	19,033,471.30	38,234,725.31	14,834,497.85
移动增值业务	39,229,672.62	2,592,221.95	39,335,802.37	1,632,334.95
小计	376,295,659.27	188,842,366.14	312,273,724.85	152,661,144.37
其他业务：	1,687,039.62	902,761.44	465,616.45	194,370.92
合计	377,982,698.89	189,745,127.58	312,739,341.30	152,855,515.29

6、投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	959,920.87	3,003,828.38	1,269,852.38	769,988.21
子公司分红		5,100,000.00		
理财产品收益	539,929.17	2,362,962.00	1,295,241.63	852,690.04
处置长期股权投资产生的投资收益		100.00		
合计	1,499,850.04	10,466,890.38	2,565,094.01	1,622,678.25

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动性资产处置损益	-60,872.65	337,231.56	857,059.09	773,947.62
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）	6,608,220.00	16,569,153.62	19,914,916.18	32,091,167.70
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				558,101.26
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	100,000.00			
委托他人投资或管理资产的损益	835,199.26	3,245,345.03	2,551,073.25	2,127,126.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-794,364.72	-608,512.46	-683,705.30	-267,456.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	328,538.37	1,010,013.84	952,315.03	538,870.84
非经常性损益总额	7,016,720.26	20,553,231.59	23,591,658.25	35,821,757.43
减：非经常性损益的所得税影响数	815,491.71	1,654,087.93	1,682,929.20	1,661,701.19
非经常性损益净额	6,201,228.55	18,899,143.66	21,908,729.05	34,160,056.24
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,896,081.41	3,771,222.37	4,252,061.17	2,569,266.61
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,305,147.14	15,127,921.29	17,656,667.88	31,590,789.63

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.51%	14.50%	21.25%	24.69%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.57%	11.02%	15.54%	12.12%

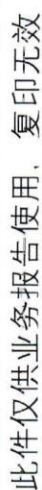
3、每股收益

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.19	0.57	0.73	0.69	0.19	0.57	0.73	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.43	0.53	0.34	0.15	0.43	0.53	0.34

山东省互联网传媒集团股份有限公司

2022 年 9 月 21 日





91110105592343655N

营业执照
(副本)
(20-1)



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
找李惠琦 李惠琦

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

[illegible]

登记机关



2022年03月10日

<http://www.gsxl.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 普同会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 惠琦

主任会计师: 惠琦

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

发证机关:

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

此件仅供业务报告使用，复印无效

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞和会计师事务所
CPAs
注册会计师 转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
19 年 12 月 10 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞和会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
19 年 12 月 10 日
/y /m /d

瑞和会计师事务所(特殊普通合伙)
瑞和会计师事务所
370729730115357
370729730115357
姓名 性别 出生日期 工作单位 身份证号 身份证号码
Full name Sex Date of birth Working unit Identity card No.
男 1973-01-15 瑞和会计师事务所(特殊普通合伙)



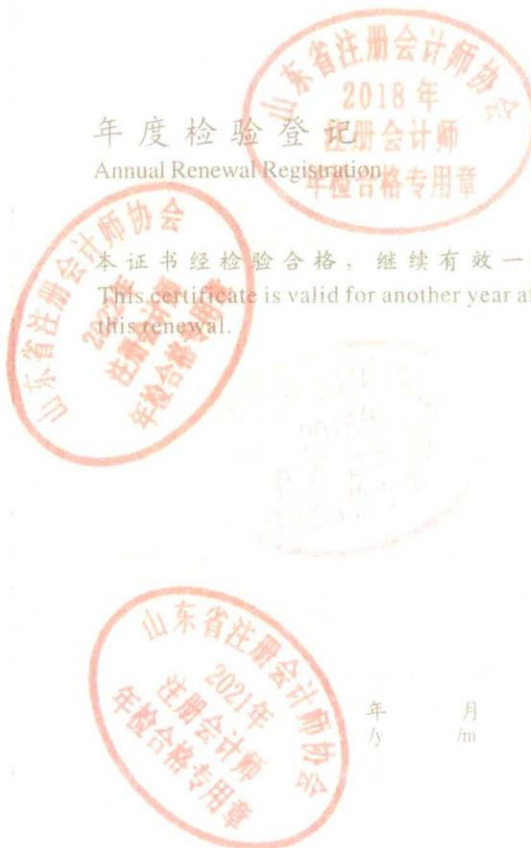
年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370100090024
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 05 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

19 年 12 月 10 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

19 年 12 月 10 日

10

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

372901199008194367

（特殊普通合伙）



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewed.

证书编号: 110101300916
No. of Certificate

批准注册协会 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 05 月 09 日
Date of Issuance



2017年02月24日