

青岛广电无线传媒集团股份有限公司

QINGDAO GUANGDIAN WIRELESS MEDIA GROUP CO., LTD.



公开转让说明书

(申报稿)

主办券商



二〇一四年十二月

声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

依据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

（一）经济环境影响的风险

公司主要从事新媒体广告业务，而广告业受经济周期的影响比较明显。近年来受整体宏观经济的影响，产业投放广告的数量明显减少，导致广告业收入的整体下滑，公司的主营业务收入也受影响有所下降。如果未来宏观经济持续低迷，广告业不景气的情况还会持续一段时间，这将对公司的经营产生不利影响。

（二）区域性竞争加剧的风险

由于公司从事的业务具有区域性较强的特征，因此公司的经营范围主要集中在山东省内。目前有少量从事无线移动电视业务的全国性公司，逐渐进入到各个主要城市开展业务。青岛作为山东最大的城市之一，必将成为这些公司的选择目标之一。如果有其他同类型公司进入到青岛市与公司展开竞争，公司在目前区域的经营情况将受到一定影响。

（三）对政府补助存在一定依赖的风险

公司 2012 年、2013 年及 2014 年 1-6 月的净利润分别为 301.38 万元、726.52 万元和 546.22 万元，当期计入营业外收入的政府补助分别为 206.33 万元、784.42 万元和 444.12 万元，以政府补助为主要构成部分的非经常性损益占当期净利润的比例分别为 45.38%、95.15%和 78.63%。公司的盈利能力对政府补助有一定依赖，如果公司后续不能有效提高主营业务的盈利能力，则当政府补助大幅减少时，将对公司的经营业绩产生一定影响。

目 录

重大事项提示.....	2
释 义.....	1
第一章 公司基本情况.....	3
一、基本情况.....	3
二、股票挂牌情况.....	3
三、公司股权结构及主要股东情况.....	4
四、公司董事、监事、高级管理人员情况.....	11
五、公司最近两年及一期主要会计数据和财务指标.....	14
六、与本次挂牌有关的机构.....	16
第二章 公司业务.....	18
一、公司主营业务、产品或服务介绍.....	18
二、公司生产或服务的主要流程及方式.....	20
三、与公司业务相关的主要资源要素.....	31
四、主营业务相关情况.....	38
五、公司商业模式.....	44
六、公司所处行业基本情况.....	45
第三章 公司治理.....	52
一、公司治理机制的建立及运行情况.....	52
二、公司董事会对现有治理机制的讨论和评估.....	54
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年存在的违法违规及受处罚情况.....	54
四、公司独立性情况.....	54
五、同业竞争情况.....	56
六、公司近两年关联方资金占用和对关联方的担保情况.....	62
七、公司董事、监事、高级管理人员情况.....	62
八、董事、监事、高级管理人员变动情况.....	66
第四章 公司财务.....	68

一、最近两年及一期的审计意见、主要财务报表及财务指标.....	68
二、主要会计政策、会计估计及其变更情况.....	86
三、主要会计数据和财务指标.....	108
四、关联方、关联方关系及重大关联交易.....	151
五、需提请投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	164
六、报告期内资产评估情况.....	165
七、股利分配政策和最近两年分配情况.....	165
八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	167
九、可能对公司业绩和持续经营产生不利影响的风险因素及自我评估....	167
第五章 有关声明.....	170
一、全体董事、监事、高级管理人员声明.....	170
二、主办券商声明.....	171
三、律师事务所声明.....	172
四、审计机构声明.....	173
五、资产评估机构声明.....	174
第六章 备查文件.....	175
一、主办券商推荐报告.....	175
二、财务报表及审计报告.....	175
三、法律意见书.....	175
四、公司章程.....	175
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	175
六、其他与公开转让有关的重要文件.....	175

释 义

除非本公开转让说明书另有所指，下列简称具有以下含义：

公司、本公司、股份公司、青广无线	指	青岛广电无线传媒集团股份有限公司
广电有限、有限公司	指	青岛广电无线传媒集团有限公司
青广移动	指	青岛广电移动数字电视有限公司，系青岛广电无线传媒集团有限公司前身。青岛广电移动数字电视有限公司于 2011 年 4 月 21 日依法更名为青岛广电无线传媒集团有限公司
股东大会	指	青岛广电无线传媒集团股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛广电无线传媒集团股份有限公司董事会
监事会	指	青岛广电无线传媒集团股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《青岛广电无线传媒集团股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
海通证券、主办券商	指	海通证券股份有限公司
瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中同华	指	北京中同华资产评估有限公司
中银	指	北京市中银律师事务所
广电影视集团	指	青岛广电影视传媒集团有限公司，青广无线的母公司
青岛日报	指	青岛日报报业集团，青广无线的股东
万博联讯	指	青岛万博联讯通信有限公司，青广无线的股东
青岛嘉扬	指	青岛嘉扬文化传播有限公司，青广无线的前股东
文广多媒体	指	青岛文广多媒体有限公司，青广无线的联营公司
的士传媒	指	青岛广电的士文化传媒有限公司，青广无线的子公司
艺术交流中心	指	青岛广电艺术交流中心有限公司，青广无线的子公司
电视塔旅游公司	指	青岛电视塔旅游有限公司，青广无线的子公司
飞视	指	青岛广电飞视传媒有限公司，青广无线的子公司
广瀚	指	青岛广电友瀚物联网科技有限公司，青广无线的子公司
动画公司	指	青岛广电动画有限公司，青广无线的子公司
频道码流	指	提供数码音视频流的频道

广电传奇	指	青岛广电传奇文化创意有限公司，青广无线的联营公司
青岛海智		青岛海智投资有限公司，青广无线母公司的前身
MPEG	指	一种视频编码标准，英文全称是 Moving Pictures Experts Group 或者 Motion Pictures Experts Group.
AVS	指	一种视频编码标准，英文全称是 Audio Video Standard.
CMMB	指	英文全称是 China Mobile Multimedia Broadcasting，中文译名是中国移动多媒体广播，是我国自主研发的面向手机、笔记本电脑等多种移动终端的系统。
DTMB	指	英文全称是 Digital Television Terrestrial Multimedia Broadcasting，中文译名是数字电视地面多媒体广播，是由我国制定的有关数字电视和移动数字广播的制式。
云媒资	指	通过对资源的统一调配和合理配置，实现媒体资源在互联网平台及内部工作系统的“云应用”，包括云点播、云存储、直播等功能。
本说明书、本公开转让说明书	指	青岛广电无线传媒集团股份有限公司公开转让说明书
报告期、最近两年及一期	指	2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本说明书中引用数字均统一四舍五入保留两位小数，如本说明书中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，则这些差异是由于四舍五入造成的。

第一章 公司基本情况

一、基本情况

中文名称:	青岛广电无线传媒集团股份有限公司
英文名称:	QINGDAO GUANGDIAN WIRELESS MEDIA GROUP CO., LTD.
法定代表人:	石祥高
有限公司成立日期:	2005年3月4日
股份公司成立日期:	2014年8月8日
注册资本:	3,000万元
住所:	青岛市市南区银川西路67-69号B座
邮政编码:	266071
电话:	0532-55661666
传真:	0532-55661666
电子邮箱:	mqtv_qgwx@163.com
董事会秘书:	纪蕾
所属行业:	根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于商务服务业（L72）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为广告业（L7240）。
主要业务:	公司是一家以无线移动数字电视平台为依托，主营新媒体广告并经营其他文化创意类产业，如现代旅游服务、动画经营的综合传媒集团。
组织机构代码:	77027903-6
股权转让方式:	协议转让

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌基本情况

股票代码:	831703
股票简称:	青广无线
股票种类:	人民币普通股

每股面值:	1.00 元
股票总量:	30,000,000 股
挂牌日期:	

(二) 公司股东所持股份的限售安排

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

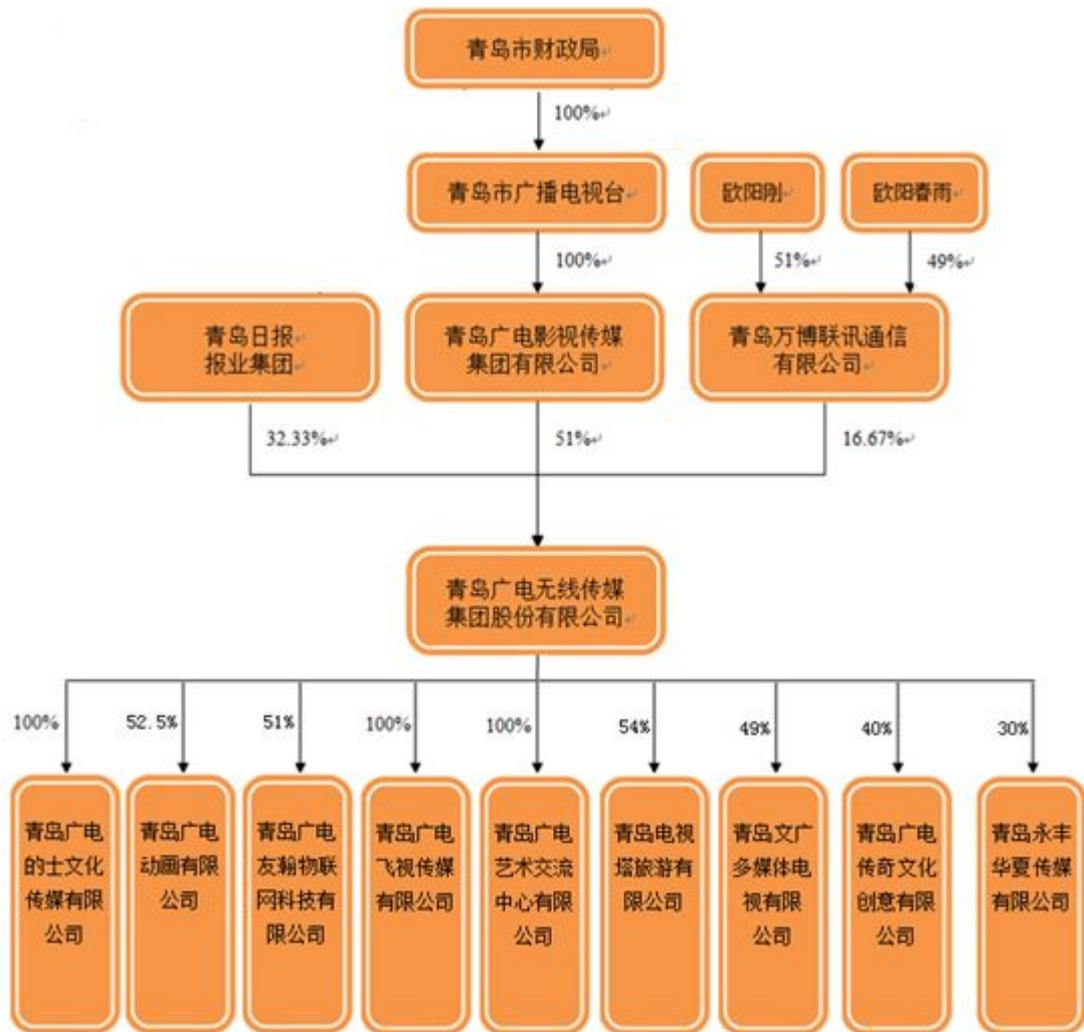
《业务规则》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。”

《公司章程》第二十三条规定：“发起人持有的本公司股票，自公司成立之日起1年内不得转让。”

截至本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日，公司没有可转让的股份。

三、公司股权结构及主要股东情况

(一) 公司股权结构图



（二）控股股东、实际控制人及其变化情况

截至本公开转让说明书签署之日，广电影视集团持有公司 51% 的股权，系公司的控股股东。青岛市广播电视台自广电影视集团成立以来至始终持有广电影视集团 100% 的股权。青岛市广播电视台是由青岛市财政局 100% 出资设立的事业单位法人。

根据青岛市人民政府发布的青政字[2012]51 号文，青岛市人民政府授权青岛市财政局代表市政府履行青岛广电影视传媒集团有限公司的出资人职责。因此，青岛市财政局为广电影视集团的出资人。因此青岛市财政局为公司的实际控制人。

综上，公司的控股股东为广电影视集团，实际控制人为青岛市财政局，最近两年公司的控股股东和实际控制人没有发生变化。

（三）前十大股东持股情况

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	广影视集团	15,300,000.00	51.00	法人	否
2	青岛日报	9,699,000.00	32.33	法人	否
3	万博联讯	5,001,000.00	16.67	法人	否
合计		30,000,000.00	100.00	-	-

（四）公司股东相互间的关联关系

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东间没有关联关系。

（五）股本的形成及其变化情况

公司是由有限公司整体变更设立，公司成立以来的注册资本或股本演变情况说明如下：

1、2005年3月，广电有限成立

2005年3月4日，青岛海智投资有限公司和青岛中亿投资管理有限公司共同出资设立青岛广电移动数字电视有限公司，注册资本为1,000万元，住所为山东省青岛市市北区上清路37号，经营范围为开发运营青岛移动数字电视平台；制作、发布国内广告；无线网络终端产品的开发、利用；无线网络增值服务业务。（以公司设立登记工商局核准的范围为准）。

青岛良友有限责任会计师事务所于2005年3月2日出具青良所内验字[2005]1006号《验资报告》，对公司设立时的出资进行验证。

2005年3月4日，有限公司依法完成了此次工商登记注册，并取得了青岛市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

有限公司设立时，股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	青岛海智	612.00	61.20	货币
2	青岛中亿	388.00	38.80	货币
合计		1,000.00	100.00	

2、2006年5月，广电有限第一次增资

2006年4月6日，广电有限召开股东会，同意注册资本由1,000万元增至1,200万元，新增股东青岛嘉扬文化传播有限公司以货币形式出资400万元，其中实收资本200万元，其余200万元作资本公积。

山东新华有限责任会计师事务所于2006年5月30日出具鲁新会师内验字（2006）第5-2025号的《验资报告》，确认截至2006年5月30日，广电有限已收到出资400万元，其中200万元为注册资本，另外200万元为资本公积。

2006年5月30日，有限公司完成此次增资事项的工商变更登记手续，青岛市工商行政管理局予以核准并向公司颁发了新的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，广电有限的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	青岛海智	612.00	51.00	货币
2	青岛中亿	388.00	32.33	货币
3	青岛嘉扬	200.00	16.67	货币
合计		1,200.00	100.00	

本次增资发生时，青岛海智为青岛市国有资产监督管理委员会（以下简称“青岛市国资委”）直管事业单位法人青岛市广播电视局全资设立的国有独资企业，青岛中亿为青岛市国资委直管的青岛城市建设投资（集团）有限责任公司的控股子公司，两公司均为国有股东。本次增资完成后，青岛嘉扬持有公司16.67%的股权，公司原国有股东青岛海智持有的股权由61.2%变更为51%，青岛中亿的股权比例由38.8%变更为32.33%。

根据《企业国有资产评估管理暂行办法》（以下简称《暂行办法》）第六条，“企业有下列行为之一的，应当对相关资产进行评估：（四）非上市公司国有股东股权比例变动”。因此，本次增资公司应当聘请具有相应资质的评估机构对国有资产进行评估，并且应当根据《青岛市国有资产评估项目备案管理办法》（以下简称《备案管理办法》）所规定的备案程序向青岛市国资委办理国有资产评估项目备案。

公司在本次增资过程中并没有对国有资产进行评估，也没有办理国有资产评估项目备案，本次增资行为构成了出资程序上的瑕疵。但主办券商和律师经核查后，认为本次增资程序上的瑕疵并不对公司本次挂牌构成实质性障碍，具体理由

如下：

(1) 2005年1月26日，青岛市国资委下发了《关于组建青岛广电移动数字电视公司的函复》（青国资产权[2005]2号），同意由国有法人青岛海智、青岛中亿与自然人控股的非国有法人江西巴士在线传媒有限公司（简称“巴士传媒”）共同出资组建青广移动（公司前身），注册资本1200万元，青岛海智持股51%，青岛中亿持股28%，巴士传媒持股21%。但在青广移动设立的过程中，由于巴士传媒退出，青岛海智和青岛中亿采取了先出资1000万元设立青广移动，再通过增资扩股引进非国有法人投资者的方式。

2006年4月6日，青岛海智、青岛中亿和青岛嘉扬签署了《增资扩股协议书》，青岛嘉扬向公司注资400万元，其中200万元作为实收资本，剩余200万元作为公司资本公积，持有公司16.67%的股权。

本次增资未导致国有控股股东丧失对公司的控制权，也未导致非国有法人股东所占股权比例高于公司设立时青国资产权[2005]2号文中青岛市国资委函复确认的非国有法人股东的股权比例。

(2) 本次增资发生时，公司仅成立了一年时间。根据山东新华有限责任会计师事务所于2006年1月16日出具的鲁新会师内审字[2006]第1-A012号《审计报告》，公司截至2005年12月31日的净利润为-381,442.14元，公司2005年正处于亏损状态。青岛嘉扬的本次增资采取溢价方式，其实际投入资金为400万元，仅200万元作为实收资本，剩余200万元则作为公司的资本公积。本次增资虽然没有履行评估程序，但并未给国有资产造成损失。

(3) 2010年3月17日，青岛市国资委做出《青岛市政府国资委关于转让青岛广电移动数字电视有限公司股权的批复》，青岛市国资委在该批复中并未对青岛中亿所持有的股权比例发生变化提出任何异议，并且同意了青岛中亿将所持有的32.33%股权转让给青岛日报报业集团。

(4) 在公司进行股份制改造时，青岛市财政局于2014年7月28日作出了《青岛市财政局关于青岛广电无线传媒集团有限公司股份制改造方案审查意见的报告》（青财资[2014]44号），同意广电有限股份制改造的折股方案，并确认股改完成后各股东持股比例保持不变。

公司在本次增资过程中虽然存在程序上的瑕疵，但国有股权比例并未低于青岛市国资委批复的范围，从增资价格来看并未造成国有资产的流失。鉴于2010

年青岛市国资委批复了公司股东的股权转让行为及 2014 年青岛市财政局批复了公司的股改方案,主办券商和律师认为公司本次增资瑕疵不会构成挂牌的实质性障碍。

3、2010 年 1 月,广电有限第一次股权转让

2009 年 2 月 11 日,广电有限召开股东会,同意青岛中亿将其持有广电有限 32.33%的股权转让给青岛日报报业集团。

2010 年 1 月,青岛中亿与青岛日报签订了《股权转让合同》,将青岛中亿持有的广电有限 32.33%的股权转让给青岛日报,股权转让价格 480.67 万元。截至 2009 年 6 月 30 日,经青岛德盛资产评估有限责任公司事务所评估,广电有限资产总额 3,130.30 万元,负债总额 1,643.57 万元,所有者权益 1,486.73 万元。

2010 年 3 月 17 日,青岛市人民政府国有资产监督管理委员会签发《青岛市政府国资委关于转让青岛广电移动数字电视有限公司股权的批复》(青国资产权[2010]11 号),批复如下:同意青岛开发投资公司的控股公司青岛中亿投资管理公司将所持青岛广电移动数字电视有限公司 32.33%的股权,以协议方式转让给青岛日报报业集团。

本次股权转让完成后,广电有限的股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	青岛海智	612.00	51.00	货币
2	青岛日报	388.00	32.33	货币
3	青岛嘉扬	200.00	16.67	货币
合计		1,200.00	100.00	

公司本次国有股权的转让已经公司股东会决议通过,其他股东均放弃了优先购买权。青岛中亿和青岛日报报业集团签订的股权转让协议真实、合法、有效。本次国有股权转让已经有资质的资产评估机构的评估,并经过了青岛市国资委的审批同意。因此,主办券商和律师认为本次国有股东股权转让行为合法合规。

4、2013 年 11 月,广电有限第二次股权转让

2013 年 11 月 25 日,广电有限召开股东会,同意青岛中海川(2013 年 10 月 29 日,股东青岛嘉扬文化传播有限公司名称变更为青岛中海川文化传播有限公司)将其持有广电有限 16.67%的股权以 500 万元的协议价格转让给青岛万博联

讯投资有限公司。

本次股权转让完成后，广电有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	广电影视集团	612.00	51.00	货币
2	青岛日报	388.00	32.33	货币
3	万博联讯	200.00	16.67	货币
合计		1,200.00	100.00	

注：公司股东青岛海智投资有限公司于 2007 年 8 月 1 日更名为青岛广电海智投资有限公司；青岛广电海智投资有限公司于 2012 年 6 月 5 日更名为青岛广电影视传媒集团有限公司；青岛万博联讯投资有限公司于 2014 年 7 月 1 日更名为青岛万博联讯通信有限公司。

5、2014 年 8 月，广电有限整体变更为广电股份

2014 年 7 月 31 日，经青岛市文化体制改革和文化产业发展工作领导小组《关于同意青岛广电无线传媒集团有限公司股份制改制并在全国中小企业股份转让系统挂牌的批复》（青文改字[2014]5 号）和青岛市财政局《关于青岛广电无线传媒集团有限公司股份制改造的批复》（青财资[2014]46 号）批准，同意公司以 2013 年 12 月 31 日为改制基准日，整体变更为股份有限公司。

2014 年 8 月 6 日，经广电股份创立大会暨第一次股东大会审议通过，同意公司整体变更为股份公司，由全体 3 名股东作为发起人，以截至 2013 年 12 月 31 日止经审计账面净资产人民币 33,508,245.95 元，折合股份 30,000,000 股（每股面值 1 元），剩余部分 3,508,245.95 元计入股份公司的资本公积。整体变更为股份公司前后各股东的持股比例不变。

瑞华对各发起人投入的资本进行审验，并出具了瑞华验字（2014）第 95030002 号《验资报告》，确认截至 2014 年 8 月 5 日止，广电股份全体发起人以其拥有的有限公司截至 2013 年 12 月 31 日的经审计净资产 33,508,245.95 元出资，其中人民币 3,000 万元折合为股本，股份总额为 3,000 万股，每股面值人民币 1 元，余额人民币 3,508,245.95 元作为资本公积。

2014 年 8 月 8 日，公司完成了工商变更登记，取得新颁发的《企业法人营业执照》，注册资本为 3,000 万元，公司名称变更为青岛广电无线传媒集团股份有限公司。

公司股东及持股情况如下所示：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	广电影视集团	15,300,000.00	51.00	净资产折股
2	青岛日报	9,699,000.00	32.33	净资产折股
3	万博联讯	5,001,000.00	16.67	净资产折股
合计		30,000,000.00	100.00	

（六）重大资产重组情况

公司自设立以来不存在重大资产重组情况。

四、公司董事、监事、高级管理人员情况

（一）公司董事情况

1、石祥高先生，1960年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1978年12月至1996年8月，在海军潜艇学院服役，历任排长、连长、主任；1996年8月至1998年10月，在青岛广播电视塔工作担任总经理；1998年10月至2005年1月，在青岛广播电视塔服务中心担任主任；2005年2月至2014年7月，在公司担任总经理；2012年2月至2013年11月，在青岛市广播电视台担任党委成员；2012年2月至今，在广电影视集团担任副总经理；2012年4月至今，在广电影视集团担任董事；2013年11月至今，在广电影视集团担任党委成员，并担任广电影视集团下属子公司青岛广电影视有限责任公司董事长；现任公司董事长。

2、王海涛先生，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1981年7月至1985年4月，在青岛26中担任教师、大队辅导员；1985年4月至1988年6月，在青岛6中担任教师、团委书记；1988年6月至1991年4月，在青岛市教育局宣传处担任科员；1991年4月至1993年6月，在青岛市委宣传部宣传处，担任干事、正科级巡视员；1993年6月至2001年1月，在青岛市委宣传部新闻出版管理处担任副处长、调研员；2001年1月至2007年7月，在市委外宣办、市政府新闻办担任主任；2007年7月至2008年10月，在青岛市委宣传部、青岛奥帆委，担任副部长、主席助理；2008年至今，在青岛日报报业集团担任党委副书记、总经理，在青岛报业传媒集团有限公司担任党委副书记、

董事兼总经理；现任公司副董事长。

3、吕激先生，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年7月至1994年12月，在铁道部四方机车车辆工厂担任工程师、厂报记者；1994年12月至1999年2月，在青岛电视二台新闻中心担任新闻记者；1999年2月至2005年1月，在青岛电视台担任新闻中心报道部副主任、经济部主任；2005年1月至2007年1月，在青岛电视台新闻中心担任常务副主任（其中2004年4月至2005年4月，在青岛莱西市马连庄镇岚桑村党支部担任挂职副书记）；2007年1月至2010年11月，担任青岛电视台新闻综合频道常务副总监、青岛电视台财经频道执行总监；2010年11月至今，担任青岛电视台新闻中心副主任；现任公司董事、总经理。

4、徐常青先生，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992年7月至1998年12月，在青岛市广播电视局、电视台担任会计、主管会计；1999年1月至2011年2月，在青岛电视台办公室担任行政主管；2011年3月至2013年12月，在青岛市广播电视台经营管理部担任副主任；2013年12月至今，在广电影视集团财务部担任主任；现任公司董事。

5、姜鹏先生，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1988年7月至2006年12月，在青岛电视台担任职员、科长；2007年1月至2010年1月，在青岛电视台综合办担任副主任；2010年2月至2013年11月，在青岛电视台新媒体部担任副总监；2013年12月至今，担任广电影视集团企管部主任、董事；现任公司董事。

6、孙建文先生，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年7月至今，在青岛日报报业集团担任经营部部长；现任公司董事。

7、欧阳刚先生，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年7月至1995年6月，在青岛快通广告有限公司担任业务经理；1995年7月至1999年6月，在青岛春雨广告艺术中心担任总经理；2000年7月至今，在青岛春雨置业投资有限公司担任董事长；同时，2002年1月至2003年3月在青岛万博联讯通信有限公司担任总经理兼董事长，2014年4月至今在青岛万博联讯通信有限公司担任监事。现任公司董事。

本届董事任期为三年，任职期间为2014年8月6日至2017年8月5日。

（二）公司监事情况

1、曲昊先生，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年7月至2002年7月，在中国工商银行青岛市分行担任办事员；2002年7月至今，在青岛日报报业集团财务中心任主任；现任公司监事会主席。

2、李育涵先生，1954年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1970年11月至1990年10月，在青岛微电机厂历任技术员、工程师、设计科长；1990年11月至1993年8月，在青岛市电子仪表工业局担任高级工程师、技术处副处长；1993年9月至1995年7月，在青岛AT&T通信设备有限公司担任中方高管、技术服务部副总；其中1994年3月至11月，在美国芝加哥贝尔实验室担任技术管理部长；1995年8月至2002年3月，在中国银联青岛分公司担任办公室主任兼业务发展部部长；2002年4月至今，在青岛万博联讯通信有限公司担任总经理；现任公司监事。

3、宋颖先生，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年10月至2005年3月，在青岛电视台总编室担任摄像、编导；2005年3月至今，任青岛广电无线传媒集团有限公司节目中心主任；现任公司职工代表监事。

本届监事任期为三年，任职期间为2014年8月6日至2017年8月5日。

（三）公司高级管理人员情况

1、吕激先生，公司总经理，详见本章之“四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事”。

2、周绍孜先生，1957年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1976年12月至1997年9月，在海军潜艇学院服役，历任排、连、营、副团职教员、工程师等；1997年9月至2000年7月山东省房地产开发集团青岛公司任广告公司总经理2000年7月至2002年3月，转业至青岛市电影发行放映公司担任副总经理；2002年4月至2004年3月在山东省房地产开发集团青岛公司工作；2004年4月至2005年2月，进行本公司的筹备工作；2005年3月至2014年7月，在广电有限担任董事会秘书、行政总监、总经理助理、运维总监等；现任公司副总经理。

3、侯毅先生，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1985

年 10 月至 1990 年 3 月，在北京 38521 部队服役；1990 年 4 月至 1993 年 4 月，在青岛植物油厂担任干事；1993 年 5 月至 1994 年 12 月，在青岛聚林大酒店担任经理；1994 年 12 月至 1995 年 12 月，在青岛今日世界大酒店担任经理；1996 年 3 月至 1998 年 12 月，在青岛广播电视塔担任餐饮部经理，1999 年 1 月至 2005 年 1 月，在青岛广播电视塔担任餐饮总监，2005 年 2 月至 2013 年 11 月，在青岛电视塔旅游有限公司担任总经理；2013 年 12 月加入青岛广电无线传媒集团有限公司担任副总经理；现任公司副总经理。

4、于晓斐女士，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001 年 7 月至 2005 年 6 月，在山东省外贸轻工担任会计；2005 年 7 月至 2006 年 9 月待业；2006 年 10 月加入青岛广电无线传媒集团有限公司担任会计；现任公司财务负责人。

5、纪蕾女士，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2009 年 9 月至 2011 年 1 月，在青岛广电无线传媒集团有限公司担任办公室职员；2011 年 2 月至 2012 年 4 月，在青岛广电无线传媒集团有限公司担任办公室副主任；2012 年 4 月至今，在青岛广电无线传媒集团有限公司担任办公室主任；现任公司董事会秘书。

本届高级管理人员任期为三年，任职期间为 2014 年 8 月 6 日至 2017 年 8 月 5 日。

五、公司最近两年及一期主要会计数据和财务指标

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产总计	89,236,991.12	86,901,477.29	66,615,044.73
股东权益合计	42,794,717.24	37,293,834.47	35,207,873.78
归属于申请挂牌公司的股东权益合计	40,173,713.89	33,481,566.59	32,261,550.58
每股净资产（元）	1.43	1.24	1.17
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.34	1.12	1.08
资产负债率（%）（母公司）	49.22	56.37	44.75
流动比率（倍）	3.64	2.70	2.64
速动比率（倍）	2.83	2.51	2.50
项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
营业收入	15,029,491.02	41,484,604.83	46,074,579.57

净利润	5,462,182.77	7,265,151.76	3,013,771.07
归属于申请挂牌公司股东的净利润	6,692,147.30	6,099,207.08	3,494,131.77
扣除非经常性损益后的净利润	1,167,345.33	352,148.84	1,646,257.46
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,717,352.02	1,426,639.70	2,085,585.58
毛利率(%)	34.09	53.69	59.98
净资产收益率(%)	18.17	19.78	11.33
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	7.38	4.63	6.76
基本每股收益(元/股)	0.22	0.20	0.12
稀释每股收益(元/股)	0.22	0.20	0.12
应收帐款周转率(次)	2.24	17.80	17.34
存货周转率(次)	0.72	6.31	17.03
经营活动产生的现金流量净额	6,780,157.10	22,403,142.37	2,925,784.20
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.23	0.75	0.10

注:主要财务指标的计算方法如下:

流动比率=流动资产/流动负债

速动比率=速动资产/流动负债

资产负债率=总负债/总资产

应收账款周转率=营业收入/应收账款期末余额

存货周转率=营业成本/存货期末余额

每股经营活动的现金流量=经营活动产生的现金流量净额/期末股本总额

每股净资产=期末净资产/期末股本总额

基本每股收益=归属于本公司普通股股东的当期净利润/发行在外普通股的加权平均数

稀释每股收益=(归属于本公司普通股股东的当期净利润+当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息±稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用±上述调整相关的所得税影响)/(基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数+假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数)

净资产收益率= $P0 / (E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)$, 其中:
P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产; Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M0 为报告期月份数; Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数; Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动; Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

六、与本次挂牌有关的机构

(一) 主办券商	海通证券股份有限公司
法定代表人	王开国
住所	上海市广东路 689 号
电话	010-58067907
传真	010-58067901
项目小组负责人	方琴
项目小组成员	王雷让、陈美风、刘晓军、丁相堃、敬启志、陈凡轶、严蓉
(二) 律师事务所	北京市中银律师事务所
负责人	崔炳全
住所	北京市朝阳区东三环中路 39 号建外 SOHO 东区 A 座 31 层
电话	010-58698899
传真	010-58699666
经办人	高巍、谢宇红、刘波
(三) 会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
负责人	顾仁荣、杨剑涛
住所	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
电话	010-88095588
传真	010-88091199
经办注册会计师	石磊、姜红力
(四) 资产评估机构	北京中同华资产评估有限公司
法定代表人	季珉
住所	北京市西城区金融大街 35 号 819 室
电话	010-68090001
传真	010-68090099
经办注册评估师	季珉、赵玉玲
(五) 证券登记结算机构	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
法定代表人	王彦龙
地址	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
电话	010-58598980
传真	010-58598977
(六) 申请挂牌证券交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人	杨晓嘉
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
电话	010-63889512
传真	010-63889514

第二章 公司业务

一、公司主营业务、产品或服务介绍

（一）主营业务

公司是一家以无线移动数字电视平台为依托，主营新媒体广告并经营其他文化创意类产业，如现代旅游服务、动画经营的综合传媒集团。

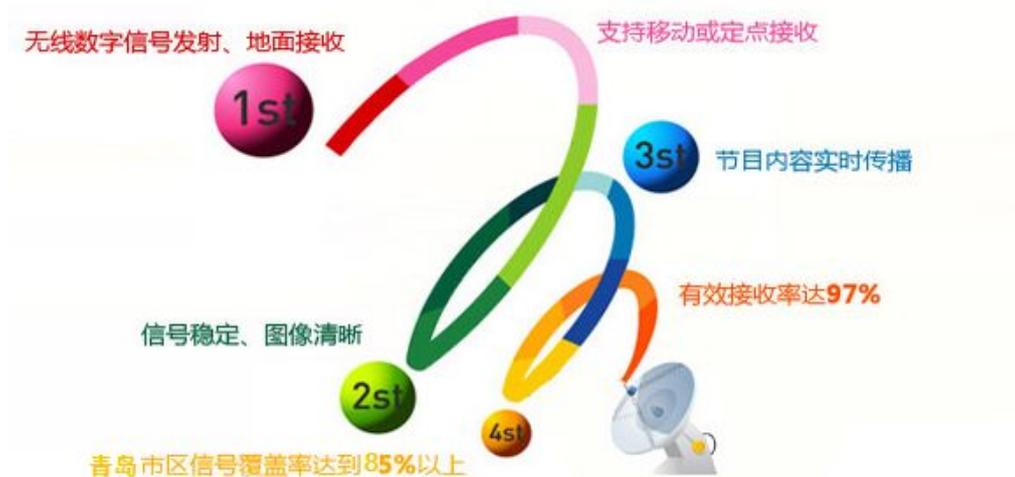
公司的经营范围为：设计、制作、代理、发布国内广告业务；互联网与广播电视网络应用技术和产品的开发、设计、代理、销售及增值服务；文化与科技项目创意、开发服务；房屋及影视制作设施、设备租赁服务；批发零售；工艺品、艺术品、服装、百货。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二）主要产品或服务介绍

公司的主要产品及服务包括：

1、无线移动数字电视平台

2006年6月起，公司承担了青岛市广播电视局交付的青岛移动数字电视试验任务，开始在青岛市公交车、出租车等公共交通工具上提供无线移动数字电视服务业务。



公司通过建设国标单频网，采用无线数字电视广播传输技术，通过青岛电视

塔主基站、麒麟大酒店基站及丹山电视塔等基站传输数字电视信号。公交车和出租车等交通工具上安装的智能视频播放设备接收数字电视传输信号，向乘客受众发布实时新闻资讯、综艺娱乐、服务信息等内容。平台播放内容包括电视节目转播、自制资讯类节目及广告等。



公司目前拥有青岛市 2500 多辆公交车和 4000 多辆出租车的无线数字电视平台广告独家经营权，并已在青岛市 2500 多辆公交车上安装了移动智能视频播放设备，节目播出时间从早上 6 点至晚上 11 点，一共 17 个小时，基本涵盖了绝大部分受众人群的户外活动时间。经营权的期限在分别签署的合同中均有约定，有效期在 4-12 年之间，且合同中基本都明确约定了到期后公司在同等条件下具有优先续约权。

无线移动数字电视平台自开播以来始终坚持正确舆论导向，立足于“承担主流媒体社会公益责任”的媒体定位，形成了完整的视听节目传输网络。节目内容秉承实时、服务、创新理念，资讯信息贴近百姓、积极向上，充分发挥出城市服务媒体、应急媒体、交通媒体的优势。

2、基于无线移动数字电视平台的新媒体广告业务

公司的新媒体广告业务主要包括广告发布业务和自制广告资讯服务。

(1) 广告发布业务

广告发布业务是公司利用无线移动数字电视平台，为广告主发布广告的服务。目前公司将公交电视平台的大部分广告业务交由青岛世通华纳传媒有限公司

进行代理（除旅游，餐饮、教育、政府公告、汽车、金融、婚庆、酒水等行业外）。少数行业的广告由公司自行营销。

（2）自制广告资讯服务

公司通过自制资讯类节目获得广告收入，目前自制的广告资讯类节目包括：

1) 《乐悠游》：创办于 2009 年，是公司的第一档自制栏目，栏目重点介绍青岛及周边地区新景点的发现推介；著名旅游景点新项目、新路线、新特色；“驴友”新发现；旅游节庆活动动态；特色景区的推介发展规划等；

2) 《乐淘淘》：公司 2010 年推出的一档生活资讯类栏目。作为《乐悠游》节目的姊妹篇，采用轻松活泼的搜城、淘店形式，以更敏锐更独特更时尚的视角，关注百姓生活的“衣食住行、吃喝玩乐”等特色内容；

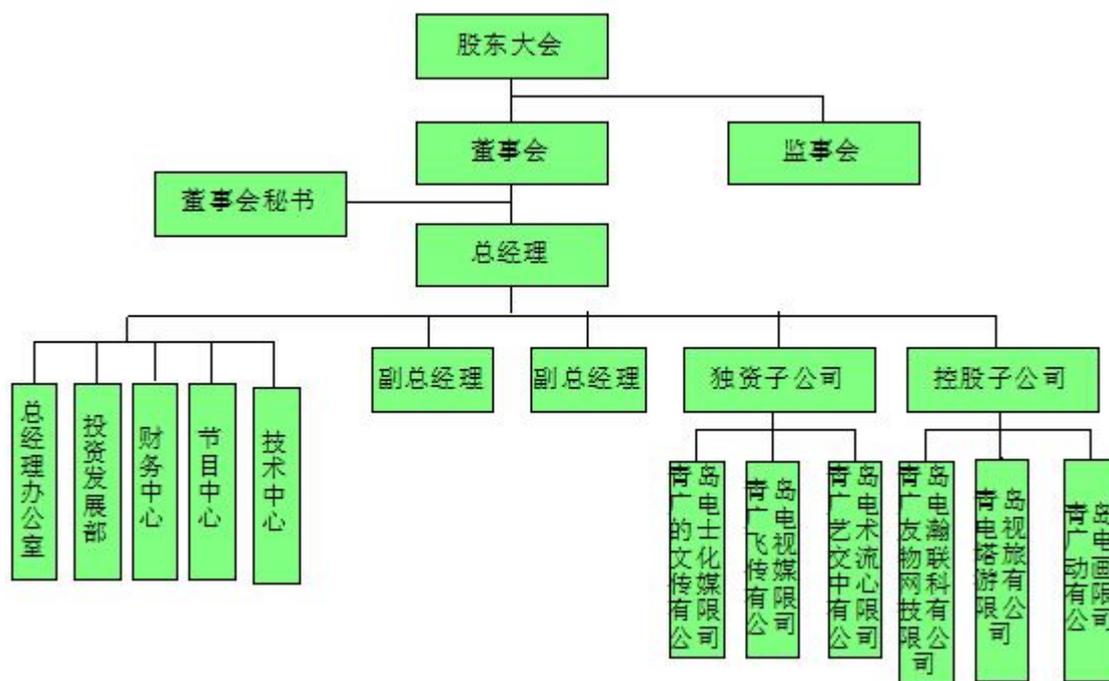
3) 《梦想起跑线》：是公司打造的一档教育专题栏目，栏目以教育人的视角，聚焦教育行业热点，多维度考察受关注的教育、培训机构，通过权威报道和公正比对，为求学者如何选择相关辅导、服务机构，提供有价值的实效参考；

4) 《爱食尚》：是公司在 2013 年推出的一档美食类栏目，节目秉承轻松、活泼、时尚的栏目风格，为青岛市民进行全新的美食推荐；

5) 《文娱快报》：节目内容涵盖青岛各类文化资讯如剧院等演出资讯、电影新片速递、新书推荐、节庆文化活动、民俗活动等。

二、公司生产或服务的主要流程及方式

（一）公司组织架构



子公司基本情况:

报告期内，公司下属三家全资子公司和三家控股子公司，公司的各子公司开展业务的资质齐备。其中，青岛广电动画有限公司具备《广播电视节目制作经营许可证》，其他子公司从事相关业务不需要具备特殊资质。六家子公司的具体情况如下：

1、青岛广电的士文化传媒有限公司

(1) 基本情况

注册地址：青岛市市南区银川西路 67、69 号 B 座 212 室

注册号： 370202018032892

法定代表人：石祥高

成立日期：2006 年 12 月 26 日

注册资本：100.00 万人民币

经营范围：一般经营项目:广告策划；设计、制作、代理、发布国内广告业务；移动电视技术咨询、技术服务；经济信息咨询。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。

股东构成:

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
青岛广电无线传媒集团股份有限公司	100.00	100.00

(2) 最近一年及一期财务数据

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
总资产	1,066,635.47	976,240.72
净资产	786,670.40	708,541.36
项目	2014年1-6月	2013年度
营业收入	631,069.92	1,286,654.45
净利润	78,129.04	322,878.19

(3) 主要经营业务

公司主营青岛出租车移动电视媒体。公司取得了全市逾 4000 台出租车的广告经营权，并与上海触频广告有限公司合作广告发布业务。每月有超过 750 万人次的受众，装机车辆约占青岛市出租车总量的 50%，开屏率在 98%以上。

(4) 成立原因

青广无线设立青岛广电的士文化传媒有限公司的目的是公司为抓住青岛市作为全国五个移动数字电视试点城市之一的大好机遇，发挥公司在移动数字传媒领域的优势，拓展公司在出租车平台领域内的业务。从公司业务分配的角度来说，公司目前将公交车平台的广告业务置于公司本部，而将出租车平台的广告业务交由的士公司经营。

2、青岛广电飞视传媒有限公司

(1) 基本情况

注册地址：青岛市市南区银川西路 67-69 号 B 座

注册号： 370202230024701

法定代表人：石祥高

设立日期：2008 年 12 月 01 日

注册资本：50.00 万人民币

经营范围：一般经营项目：设计、制作、代理、发布国内广告业务；无线网络终端产品的开发、代理及批发；电子产品、通讯器材（除卫星地面接收器材）的批发。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。

股东构成：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
------	----------	---------

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
青岛广电无线传媒集团股份有限公司	50.00	100.00

（2）最近一年及一期财务数据

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
总资产	1,020,277.02	1,085,833.54
净资产	398,251.77	493,869.08
项目	2014年1-6月	2013年度
营业收入	379,622.58	398,792.38
净利润	-95,617.31	15,474.61

（3）主要经营业务

公司现阶段主营业务以营销策划明星活动，电影映前广告设计制作及代理发布为主。公司运营贴片广告、捆绑广告服务，为客户提供基于青岛影院播放电影产业链的专业整合传播咨询及解决方案，包括植入广告、阵地宣传、捆绑营销、电影受众数据服务。

（4）成立原因

青广无线设立青岛广电飞视传媒有限公司的原因是因为公司作为青岛广电影视体系的公司，公司管理层希望将媒体资源进行整合。青岛市作为经济发达地区的重要城市，电影广告市场具有广阔的市场容量和市场需求，同时公司具备电影广告领域的专门人才，因此公司决定通过飞视传媒发展电影广告业务。同时飞视传媒也部分承担了为公司的媒体资源进行推广的职能。

（5）报告期亏损原因及后续计划

报告期内青岛广电飞视传媒有限公司亏损的主要原因主要有两个方面，一是飞视传媒已经执行完成部分广告，但由于客户不能及时付款，飞视传媒尚未开发票。根据集团财务政策该种情况回款风险较大，不能确认收入，但相关费用已经发生。二是2014年飞视传媒未能与万达影视集团签订映前广告合同，此事项对飞视传媒业绩影响较大，间接导致了公司由2013年的盈利状况转向亏损。

飞视传媒后续计划：将于2015年在地产和金融板块加强与合作方的合作，能够带动这两个行业广告业务的发展。同时，飞视传媒将推出线下活动配合硬广告业务。此外，由于电影广告细分行业增长较快，在此趋势下，飞视传媒将整合集团广告资源的优势，抓住业务发展的契机。

3、青岛广电艺术交流中心有限公司

(1) 基本情况

注册地址：青岛市市南区宁夏路 200 号 J 区 504

注册号： 370202020001756

法定代表人：石祥高

设立日期：2013 年 05 月 08 日

注册资本：160.00 万人民币

经营范围：一般经营项目：文化艺术活动交流推广；会议及展览经营与服务；设计、批发：工艺品、字画（不含文物）、首饰珠宝、工艺美术品、文化用品、日用品；影视器材出租；国内广告制作、代理、发布服务；企业管理咨询；旅游项目策划服务。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。

股东构成：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
青岛广电无线传媒集团股份有限公司	160.00	100.00

(2) 最近一年及一期财务数据

单位：元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
总资产	251,092.32	1,057,189.78
净资产	161,015.22	292,848.38
项目	2014 年 1-6 月	2013 年度
营业收入	679,611.65	-
净利润	-131,833.16	-507,151.62

(3) 主要经营业务

公司主要经营业务包括艺术品展示交流、艺术培训等。

(4) 成立原因

青广无线设立青岛广电艺术交流中心有限公司主要是基于以下两点考虑。首先，广电影视集团体系在书画艺术方面具有独特的人才优势，通过设立广电艺术交流中心可以使这部分人才更好地发挥其优势和特长；其次，公司管理层认为青岛地区的文化产业，特别是艺术品投资于培训领域前景广阔，通过整合公司现有的媒体资源，公司预计可以将青岛地区书画培训、艺术品投资与交易行业发展的

更加完善。从业务合作上来看，公司通过向艺术交流中心提供媒体资源支持，可有效地帮助其实现业务发展。

(5) 报告期亏损原因及后续计划

报告期内青岛广电艺术交流中心有限公司亏损的主要原因是艺术交流中心于2013年7月成立，目前正处于前期拓展业务阶段，发生的管理费用较多。

艺术交流中心后续计划：①经过前两期的积淀，艺术交流中心旗下的“艺周刊”杂志从第三期开始将形成部分收入；②目前艺术交流中心旗下的广电书画院正在装修，装修完成后将用于开办画展，经营书法字画以及艺术品投资培训，由此形成可期待的收入；③通过开展旗下青岛美术网的网上字画经营形成代理收入。

4、青岛广电友瀚物联网科技有限公司

(1) 基本情况

注册地址：青岛市市南区银川西路67、69号青岛国际动漫游戏产业园A座309室

注册号：370202020001287

法定代表人：石祥高

成立日期：2012年1月18日

注册资本：300.00万人民币

经营范围：网络设备及计算机软件的技术研发、技术转让、技术咨询，系统集成与维护、技术服务；无线射频技术研发；电子商务技术开发、技术服务；制作、发布国内广告业务，批发零售：电子产品、文体用品、机电产品、日用百货。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

股东构成：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
青岛广电无线传媒集团股份有限公司	153.00	51.00
山东友瀚科技有限公司	147.00	49.00
合计	300.00	100.00

(2) 最近一年及一期财务数据

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
总资产	1,911,566.50	1,915,218.45
净资产	-126,048.06	895,021.02
项目	2014年1-6月	2013年度
营业收入	88,755.40	70,302.92
净利润	-1,021,069.08	-1,764,747.51

(3) 主要经营业务

公司主要是从事互联网技术研发、物联网内容应用技术平台研发、用户管理平台开发、内容播控平台开发、运营以及行业软件开发的高科技公司。

(4) 成立目的

青广无线设立青岛广电友瀚物联网科技有限公司的目的是跟踪互联网新媒体，探索发展物联网的可能性，从而将公司的新媒体业务发展得更加完善。目前，公司与广电友瀚的业务分工合作模式如下：公司负责提供资源支持（例如提供地面数字电视网络以及云平台架构的功能支持），广电友瀚负责业务的集成和推广（形成互联网机顶盒产品，可作为广播电视事业的一种补充）。

(5) 报告期亏损原因及后续计划

报告期内青岛广电友瀚物联网科技有限公司亏损的主要原因是公司前期处于投入期和推广期，主要进行的工作是物联网平台搭建和升级以及产品调整，因此公司前期发生研发支出金额较大。另外，公司所处的物联网行业正处于增长期，公司客户较少，尚未形成规模。

广电友瀚的后续计划：着重施行市场开发战略，拓展公司机顶盒用户。目前公司与上海百事通以及山东广播电视台联合开发的机顶盒产品立足于青广无线的独家媒体资源，能够向观众提供不同于其他机顶盒产品的具有青岛市地方特色的网络节目。公司将首先立足青岛，然后辐射山东半岛蓝色经济区，进而在整个山东省推广公司产品。

5、青岛电视塔旅游有限公司

(1) 基本情况

注册地址：青岛市市北区上清路37号517室

注册号：370203018028086

法定代表人：石祥高

设立日期：2007年2月28日

注册资本：125.00 万人民币

经营范围：一般经营项目：旅游信息咨询；电视塔内的物业管理；展览服务；通讯技术服务；房屋租赁；批发、零售：工艺品、服装、百货；设计、制作、发布国内广告业务；预定、销售：门票。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。

股东构成：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
青岛广电无线传媒集团股份有限公司	67.50	54.00
青岛广电影视传媒集团有限公司	57.50	46.00
合计	125.00	100.00

(2) 最近一年及一期财务数据

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
总资产	7,397,275.78	8,256,987.01
净资产	4,950,080.97	5,490,212.63
项目	2014年1-6月	2013年度
营业收入	1,116,266.38	11,946,560.68
净利润	-578,831.66	1,839,915.86

(3) 主要经营业务

公司主要从事以青岛电视塔为主体的旅游产品开发，包括电视塔广电文化宣传、参观、展览展示以及电视塔空间传媒的拓展与运营。通过引进先进展示技术丰富科学文化底蕴，并充分利用塔内的空间媒体资源，提升了电视塔的旅游及参观价值。

(4) 成立目的

青岛电视塔旅游有限公司从业务职能来说承担着“地面数字信号”发射中心基站的职能，是公司核心业务实现的基础。此外，青岛电视塔旅游有限公司具有若干旅游资源可以用于经营。基于更好的维护公司业务的基础资源和开拓业务新领域的目的，公司投资了该公司。

(5) 报告期亏损原因及后续计划

报告期内青岛电视塔旅游公司亏损的主要原因是2014年初青岛市消防局下发关于消防安全整改的通知，电视塔由此停业整顿，截至目前为止虽然电视塔的

消防整改已经基本完成,但是由于消防局批复速度较慢电视塔至今尚未重新营业
但是由于消防局尚未验收导致电视塔至今尚未重新营业。

电视塔旅游公司的后续计划:①积极与消防局进行沟通,争取尽快拿到消防局的整改完成的批复从而开始重新营业;②转产经营,依托太平山景区利用电视塔内一至三层的空间打造一个高端艺术品市场,定位于高端艺术品投资,目前该方案正在进行前期的论证。

6、青岛广电动画有限公司

(1) 基本情况

注册地址: 青岛市市南区银川西路 67-69 号 B 座 3 层

注册号: 370202020000735

法定代表人: 石祥高

设立日期: 2010 年 04 月 26 日

注册资本: 400.00 万人民币

经营范围: 一般经营项目: 动漫设计, 动漫软件及器材的研发及批发; 设计、制作、代理、发布国内广告业务; 计算机软件开发; 批发: 玩具, 工艺品。(以上范围需经许可经营的, 须凭许可证经营)。

股东构成:

股东名称	出资金额(万元)	持股比例(%)
北京创想天意文化产业有限公司	70.00	17.50
青岛广电无线传媒集团股份有限公司	210.00	52.50
阮瑞	120.00	30.00
合计	400.00	100.00

(2) 最近一年及一期财务数据

单位: 元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
总资产	13,809,799.46	14,419,357.49
净资产	821,886.70	1,510,096.05
项目	2014 年 1-6 月	2013 年度
营业收入	60,943.39	1,568,660.74
净利润	-688,209.35	2,458,079.84

(3) 主要经营业务

公司从事原创动画的制作, 发行以及后期衍生产品的开发。主要作品包括《青

青企鹅乐园》（26集）、《旋风速度》（52集）、与香港星辉公司合作的《七仔爱地球 I》（52集）。

（4）成立目的

青广无线设立青岛广电动画有限公司的目的是为了充实公司的内容产业，内容产业作为地面数字电视产业链的一个重要环节是公司业务线不可缺少的组成部分。因此，动漫产业作为内容产业的一种形式，是公司业务发展的一大方向。此外，动画公司也承担了青岛广电影视动画创作基地的职能。目前，公司本部和动画公司之间的业务较为独立，不存在业务合作的情况。

（5）报告期亏损原因及后续计划

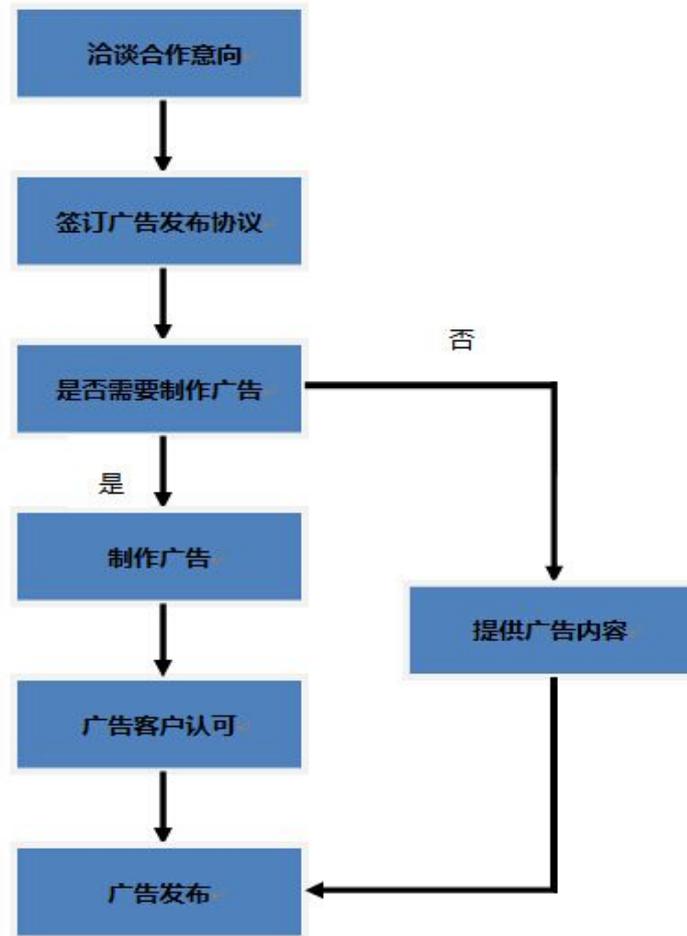
报告期内青岛广电动画有限公司发生亏损的原因主要有两点，一是近年来文化投资项目被投资商所青睐，全国范围内成立的动漫公司数量较多，但鱼龙混杂。由于动漫公司生产的动漫产品通过在电视台上播出才能实现规模收益，但全国电视台的数量有限，由此导致了动漫产业产能过剩的局面。自2012年下半年开始，全国范围内的动漫企业均受到影响，由此导致动画公司业绩的下滑。第二点原因是由于动画公司于报告期内制作的动画版《郭德纲相声》在制作完成后暂时未获得订单，目前正在洽谈发行以及申请补助阶段，暂时未形成收入。

动画公司后续计划：①在业务层面和资本层面与其他动漫公司实现业务合作；②由于动画公司具有相关业务基础，因此下一步可在影视后期服务、虚拟现实的方向有所发展。

青广无线对其各子公司的财务进行集中管理（统归集团财务中心），子公司一般不单独设财务人员；公司具有完善的法人治理结构，通过定期不定期召开董事会、股东（大）会的方式制定与子公司相关的决策以及采购、投资事宜。对于涉及业务合作的事项，公司会派出专门人员到子公司负责协调公司与子公司的业务关系。子公司经营利润的分配严格按照出资人协议规定的比例执行，对于个别特殊业务，公司会与子公司单独签署协议约定业务合作方式以及利润分配方式。

(二) 公司主要业务流程

1、业务流程图



公司业务主要分为两种类型：（1）客户独家买断部分行业的，由客户提供广告内容由公司发布；（2）对于非买断行业，分为普通代理发布广告和自制广告节目并发布两种方式。

公司业务流程为：首先与潜在的广告客户洽谈合作意向，根据洽谈，与有合作意向的客户签订广告发布协议。对于签订了合作协议的客户，根据客户的需求进行服务。对于需要制作广告的客户，公司制作广告并经过客户认可后，在公司的无线移动数字电视平台发布，而对于不需要制作广告的客户，由客户提供符合规定的广告内容，然后根据客户要求无线移动数字电视平台发布。

(三) 公司提供服务使用的主要技术

(1) 移动终端信息推送技术

信息推送技术是一种依据一定的技术标准和约定,自动从信息资源中选择特定的信息,并通过一定的方式有规律的将信息传递到终端的技术。其实质是借助一种特殊的软件系统,该软件能够根据用户事先向系统输入的请求自动推送信息,并对信息进行筛选、分类、排序后按照用户的特定要求,在适当的时候将信息传递至指定的终端。

该技术主要通过技术部门在实际工作中积累研发产生,公司已获得与该技术相关的软件著作权 1 项,名称为“青广数字电视终端推送管理系统软件”,登记号为 2013SR014727。

(2) 流媒体存储分发传输技术

公司通过使用该技术可以将经技术处理后的流媒体资源快速、准确的发布,并降低对各类服务器的大量投资,可以实现内容请求点与交付点之间的距离缩至最小,从而促进信息传递的效率、完整。

该技术主要通过技术部门在实际工作应用中研发产生,公司已获得与该技术相关的软件著作权 1 项,名称为“青广流媒体存储分发传输软件”,登记号为 2013SR014924。

(3) 人体动作捕获技术

2013 年,公司与青岛大学开展合作,合作开发“基于深度摄像机的人体动作捕获技术”,该技术主要包括内容为:彩色图像获取模块设计、深度图像获取模块设计、深度图像和视频图像叠加模块设计、骨骼追踪模块设计、骨骼关节的平滑处理模块设计、噪声平滑处理模块设计等。

该技术已达到了国内领先水平,并实现技术成本更低,仅为传统捕获动作系统的 5%。

该关键技术已获得软件著作权 1 项,名称为“青大广电人体动作捕获系统软件”,登记号为: 2014SR033638。该软件著作权的著作权人为:青岛大学及青岛广电无线传媒集团有限公司。

三、与公司业务相关的主要资源要素

(一) 青岛无线移动电视“QTV-M”开办权

根据 2006 年国家广电总局、山东省广播电视局及青岛市广播电视局批复(相

关批复文件见下表），青岛广电移动数字电视有线公司（广电有限前身）承担青岛市移动数字电视试验任务，并取得了无线移动电视“QTV-M”试办权。

序号	发文字号	发布单位	文件标题	时间
1	社发字[2006]11号	国家广电总局社管司及国家广电总局科技司	关于同意青岛电视台开展移动数字电视试验的批复	2006年4月26日
2	鲁广社字[2006]13号	山东省广播电视局	关于转发《关于同意青岛电视台开展移动数字电视试验的批复》的通知	2006年5月26日
3	青广局字[2006]50号	青岛市广播电视局	关于落实山东省广播电视局《<关于同意青岛电视台开展移动数字电视试验的批复>的通知》的通知	2006年6月5日

2014年10月20日，国家新闻出版广电总局出具了文号为“新广电函[2014]513号”的《国家新闻出版广电总局关于同意青岛市电视台开办移动数字电视频道的批复》以及山东省新闻出版广电局出具的文号为“鲁新广字[2014]302号”的《山东省新闻出版广电局关于青岛市电视台开办移动数字电视频道的通知》，同意青岛市电视台开办一套移动数字电视频道，频道名称为“青岛市电视台移动电视频道”。

根据中华人民共和国工业和信息化部2013年6月3日颁发的《中华人民共和国无线电台执照》（该执照有效期为2013年6月3日至2016年6月3日），公司合法取得无线电台使用权，发射频率为722MHz，该无线电频率主要用于公司无线移动数字平台的信号发送，公司通过该频率播放转播电视节目、自制资讯节目及广告。

（二）软件著作权及商标情况

1、软件著作权

序号	分类号	软件名称	登记号	取得方式	首次发表时间
1	30219-8900	“邯郸学步”角色动画软件	2012SR049959	原始取得	2012年3月20日
2	30106-0000	青广数字电视终端推送管理系统软件	2013SR014727	原始取得	2012年12月06日
3	30107-0000	青广数字电视总控监播切换系统软件	2013SR014926	原始取得	2012年12月20日

4	30107-0000	青广流媒体存储分发传输软件	2013SR014924	原始取得	2013年12月12日
5	30200-0000	青广广告机屏幕显示软件	2013SR011934	原始取得	2012年10月25日
6	30200-0000	青广广告机终端网络升级软件	2013SR011937	原始取得	2012年8月20日
7	30200-0000	青广广告机最小系统软件	2013SR011935	原始取得	2012年11月10日
8	30219-0000	青大广电人体动作捕获系统软件	2014SR033638	原始取得	2014年1月14日

上述软件著作权的保护期限为 50 年，截止于软件首次发表后第 50 年的 12 月 31 日。

2、注册商标

截至本说明书签署之日，公司无注册商标。

（三）特许经营权

截至本公开转让说明书签署之日，公司无特许经营权。

（四）土地使用权、房屋所有权

截至本说明书签署之日，公司无土地使用权及房屋所有权。

（五）公司无形资产及相关资质的变更情况

序号	类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
1	软件	5 年	3%-5%	32.33-19.00
2	专有技术	5 年	3%	19.40
	合计		3%-5%	24.25-11.88

2014 年 8 月 8 日，经青岛市工商行政管理局依法登记，青岛广电无线传媒集团有限公司整体变更为股份公司，名称变更为“青岛广电无线传媒集团股份有限公司”，青岛市工商行政管理局核发了股份公司的企业法人营业执照。

有限公司已存续的资格与资质证书正在进行变更，尚未全部变更完毕。有限公司拥有的全部有形资产、无形资产、资质、相关证书等均由股份公司依法全部承继，公司将积极履行变更程序，将有限公司所有资产、资质、相关证书等依法变更至股份公司名下，公司承诺所有资产、资质、相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。

(六) 公司主要生产设备及固定资产

1、公司主要生产设备折旧率情况如下：

序号	类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	3-5年	3%-5%	32.33-19.00
2	机器设备	5年	3%	19.40
3	运输设备	4-8年	3%-5%	24.25-11.88
4	办公设备	3-5年	3%-5%	32.33-19.00
5	其他设备	3-5年	5%	31.67-19.00

2、截至2014年6月30日，公司固定资产情况如下：

类别	原值	净值	成新率(%)	使用情况
电子设备	34,455,081.43	5,284,937.28	15.34	正常
运输设备	1,990,864.60	1,097,338.55	55.12	正常
机器设备	616,590.00	87,678.38	14.22	正常
办公设备	134,447.00	32,660.80	24.29	正常
其他设备	440,392.00	82,246.04	18.68	正常
合计	37,637,375.03	6,584,861.05	17.50	

报告期内，公司固定资产主要包括电子设备、运输设备及机器设备等资产，其中，电子设备占固定资产的比例达到91.54%。

3、截至2014年6月30日，公司主要固定资产情况明细如下：

固定资产类别	项目	数量	取得方式	原值	净值	成新率(%)	实际使用情况
电子设备	公交车载设备系统	504	购入	3,603,361.63	108,100.63	3.00	正常
	数字电视机	1455	购入	1,600,500.00	48,015.00	3.00	正常
	彩电	710	购入	1,526,500.00	45,794.80	3.00	正常
	地面数字电视单频网系统(双机并发)	1	购入	1,416,000.00	42,480.00	3.00	正常
	公交车载GPS调度系统	387	购入	1,224,169.43	36,725.03	3.00	正常
	公交车载设备系统	301	购入	1,146,766.93	34,402.93	3.00	正常
	硬盘收录、播出系统(一)	1	购入	1,081,950.00	32,458.20	3.00	正常
	液晶屏	370	购入	1,003,530.00	30,105.60	3.00	正常
	公交车载GPS	318	购入	985,800.00	29,574.00	3.00	正常
	方正2频道播控系统	1	购入	930,000.00	178,250.10	19.17	正常

	移动数字直放站	13	购入	897,000.00	113,919.00	12.70	正常
	海信车载液晶屏	365	购入	828,752.06	24,862.46	3.00	正常
运输设备	大众汽车	2	购入	459,000.00	222,806.12	36.67	正常
	丰田汽车	1	购入	436,967.76	331,563.38	67.67	正常
	别克汽车	1	购入	248,353.70	180,097.85	62.82	正常
	雅阁汽车	1	购入	200,896.00	165,906.65	92.08	正常
	瑞风客车	1	购入	152,123.00	4,563.32	3.00	正常
	桑塔纳	1	购入	130,082.00	4,563.32	5.00	正常
	桑塔纳 3000 汽车	1	购入	105,960.00	6,504.08	38.36	正常
	中华骏捷汽车	1	购入	103,988.00	47,074.80	9.95	正常
	奇瑞汽车	1	置换	76,752.14	16,518.75	77.37	正常
	菱智客车	1	购入	76,742.00	66,825.50	60.42	正常
机器设备	铁塔	1	购入	210,200.00	6,504.08	3.09	正常
	机房	1	购入	183,000.00	6,504.08	3.55	正常

(七) 公司员工情况

截至 2014 年 6 月 30 日，公司及其子公司合计在册员工 138 名，其具体结构如下：

1、按年龄结构划分

年龄	人数	占比 (%)
25 岁 (含) 以下	36	26.09
26-30 (含) 岁	44	31.88
31-39 (含) 岁	34	24.64
40 岁 (含) 以上	24	17.39
合计	138	100.00

2、按照岗位划分

岗位	人数	占比 (%)
技术研发	46	33.33
市场营销	30	21.74
品质管理	17	12.32
财务管理	13	9.42
综合管理	32	23.19
合计	138	100.00

3、按教育程度划分

学历	人数	占比 (%)
研究生	6	4.35
本科	65	47.10
大专	31	22.46
大专以下	36	26.09
合计	138	100.00

4、核心技术人员情况

周绍孜先生，副总经理，参见“第一章 公司基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（三）公司高级管理人员情况”。

李明先生，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2004 年 4 月至 2005 年 3 月，在青岛电视台总编室工作；2005 年 3 月至 2009 年 5 月，任青岛广电移动数字电视有限公司技术主管，2009 年 6 月至 2011 年 12 月，任青岛广电移动数字电视有限公司技术中心副主任；2012 年 1 月至今，任公司技术中心主任，负责技术部门前端平台、发射平台、终端平台及项目研发。

丁大鹏先生，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991 年 10 月至 1994 年 10 月在莱阳市机械局任职；1994 年 10 月至 2005 年 4 月在莱阳市缸套厂销售公司任职。2005 年 4 月 2012 年 8 月，在青岛广电无线传媒集团有限公司技术中心终端部门任职，2012 年 9 月至今历任技术中心副主任、技术中心主任，参与了公司公交终端平台搭建、设备的建设、维护以及平台 AVS 升级更新工作；负责协调青岛公交集团、青岛交运集团、中国移动、中国联通等与终端平台对接的技术问题。

房大勇先生，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，助理工程师。2005 年 7 月至 2012 年 7 月，在公司技术中心从事播控工作，任职；2012 年 8 月至今任技术中心主管，负责青岛双国标单频网建设、调试、维护工作。

李海利先生，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001 年 8 月至 2005 年 12 月，在海信集团任职技术培训员工；2006 年 1 月至 2006 年 7 月，在海尔青大软件公司任职；2006 年 9 月至 2008 年 12 月，在青岛世通华纳传媒公司任职；2009 年 1 月至今在公司技术中心任技术中心主任，主要负

责终端平台维护、终端产品技术升级及维修等工作。

杨宏民先生，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，网络工程师。2009年6月至2011年12月，在青岛文广多媒体电视有线公司任职，期间参与清华力合紫荆神网平台项目建设；2011年12月加入公司技术中心工作，2012年6月至今任公司技术中心主管，期间参与动漫云平台和出租车平台项目建设。

蓝萌先生，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。2005年7月至2009年9月就职于青广移动任职；2009年9月至2010年12月；任中广传播集团有限公司手机电视技术维护主管；2011年1月至今担任公司技术中心主管，负责播控设备维护调试等工作。

截至2014年6月30日，公司及其子公司合计在册员工138名。其中40岁以下的员工占比82.61%；从事市场营销、技术服务等业务人员占比67.39%；具备大专以上学历的员工占比73.91%。公司员工呈现出年轻化、专业化及总体学历水平较高的特点，与公司所从事的新媒体广告业务所需要的创新性、专业性及行业敏感性要求相符。

（八）生产经营场所

青岛广电无线传媒集团股份有限公司及其子公司目前的生产经营场所均为租赁，其租赁房产的具体情况如下：

序号	出租方	承租方	地址	租赁面积 (m ²)
1	青岛惠谷软件园发展有限公司	青岛广电无线传媒集团有限公司	青岛市市南区银川西路67、69号青岛国际动漫产业园B座整栋（205-208房间除外）	15,134.30
2	青岛惠谷软件园发展有限公司	青岛广电友瀚物联网科技有限公司	银川西路67、69号青岛国际动漫游戏产业园A座309室	529.60
3	青岛市广播电视局	青岛电视塔旅游有限公司	青岛市市南区太平路1号	5,821.00
4	青岛市广播电视局	青岛电视塔旅游有限公司	青岛市市北区上清路37号电视塔商务楼	7,191.36

（九）公司主要荣誉

获奖年度	获奖名称	颁奖单位
------	------	------

2006	移动电视开拓岛城市民文化生活新空间	青岛市委、市政府
2009	文化创意产业知名品牌	青岛市文化局
2011	青岛市市南区服务经济发展突出贡献单位	青岛市市南区委、区政府
2012	青岛市工人先锋号	青岛市总工会
	金长城传媒奖、中国年度最具影响力移动电视	中国传媒大会组委会
	青岛市市南区服务经济发展突出贡献单位	青岛市市南区委、区政府
	山东省十佳最具成长性文化创意企业	山东省委宣传部
2013	青岛市十大优秀新业态文化创意企业	青岛市文化广电新闻出版局

四、主营业务相关情况

(一) 报告期内公司主要产品或服务销售收入情况

报告期内，公司主营业务明确，营业收入主要来源于新媒体业务、旅游服务、动画制作及其他服务。各期主要产品销售情况如下：

产品名称	2014年1-6月			
	营业收入(元)	营业成本(元)	毛利率(%)	占收入比例(%)
广告收入	13,132,455.93	8,370,023.71	36.26	87.38
旅游服务收入	409,485.00	540,417.31	-31.97	2.72
动画制作收入	60,943.39	299,482.24	-391.41	0.41
其他服务收入	719,825.32	309,004.80	57.07	4.79
合计	14,322,709.60	9,518,928.06	33.54	95.30
产品名称	2013年度			
	营业收入(元)	营业成本(元)	毛利率(%)	占收入比例(%)
广告收入	26,612,426.04	13,078,227.50	50.86	64.15
旅游服务收入	10,401,366.50	4,850,688.25	53.36	25.07
动画制作收入	1,568,660.74	451,104.67	71.24	3.78
其他服务收入	1,379,803.96	460,869.66	66.60	3.33
合计	39,962,257.24	18,840,890.08	52.85	96.33
产品名称	2012年度			
	营业收入(元)	营业成本(元)	毛利率(%)	占收入比例(%)
广告收入	29,082,707.66	10,348,352.09	64.42	63.12
旅游服务收入	8,732,545.50	4,288,941.16	50.89	18.95
动画制作收入	5,970,000.00	3,245,407.61	45.64	12.96
其他服务收入	1,663,340.66	554,181.14	66.68	3.61
合计	45,448,593.82	18,436,882.00	59.43	98.64

（二）报告期内公司主要客户情况

公司目前主要的直接客户为广告代理公司。2012年、2013年、2014年1-6月公司对前五大客户销售额占当期主营业务收入的比例分别为71.23%、62.38%、77.40%，明细如下：

日期	客户	销售额（元）	占当期主营业务收入的 比例（%）
2012年	青岛世通华纳传媒有限公司	22,124,767.00	48.68
	北京安顺通远投资咨询有限公司	5,000,000.00	11.00
	北京万豪天际文化传播有限公司	2,250,000.00	4.95
	山东友瀚科技有限公司	1,500,000.00	3.30
	上海香榭丽广告传媒有限公司	1,500,000.00	3.30
	合计	32,374,767.00	71.23
2013年	青岛世通华纳传媒有限公司	18,962,099.85	47.45
	上海触频广告有限公司	2,663,741.46	6.67
	上海香榭丽广告传媒有限公司	1,355,094.34	3.39
	比高动画有限公司	660,377.36	1.65
	触动多媒体技术（上海）有限公司	1,286,654.45	3.22
	合计	24,927,967.46	62.38
2014年 1-6月	青岛世通华纳传媒有限公司	8,018,867.94	55.99
	上海触频广告有限公司	1,989,560.46	13.89
	青岛建安建设有限公司	679,611.65	4.74
	杭州微元科技有限公司	254,716.98	1.78
	青岛市广播电视科学研究所	142,616.00	1.00
	合计	11,085,373.03	77.40

报告期内，公司前五名客户的销售金额占当期主营业务收入的比例较高，对第一大客户青岛世通华纳传媒有限公司的销售额占主营业务收入的比例在50%左右。这主要是由于公司与青岛华纳世通传媒有限公司签订了部分行业的广告买断经营合同。青岛世通华纳传媒有限公司是世通华纳传媒控股有限公司的子公司，世通华纳传媒控股有限公司目前是中国最大的公交移动电视传媒集团之一。

公司与青岛世通华纳有长期合作关系，现正在履行的合同有效期为2014年1月1日至2014年12月31日，主要条款包括：青岛移动电视《公共交通频道》媒体平台的广告（除“酒水、汽车与配件、金融、教育、餐饮酒店、政府公告、婚庆婚纱、旅游”八个行业本地广告客户以外的其他客户的广告）经营权交予世通华纳独家买断经营；自2014年1月1日后，世通华纳不再买断青岛移动电视《的士频道》的广告独家经营权。按照惯例，公司将在每年年底的时候与青岛世

通华纳商讨续签事宜。

报告期内，除山东友瀚科技有限公司外（具体关联关系及关联交易性质参见“第四章 公司财务”之“四、关联方、关联方关系及重大关联交易”之“（二）关联交易情况”），其余前五名客户与本公司不存在关联关系。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持有公司 5%以上股份的股东不存在持有上述客户股权权益的情况。

（三）报告期内公司主要供应商情况

公司主要对外采购生产经营所需的公交及出租车平台使用权以及播放软件、播控系统、发射系统等固定资产。2012 年、2013 年、2014 年 1-6 月公司对前五大供应商的采购金额占当期采购额的比例分别为 26.63%、51.58%和 19.09%，明细如下：

	供应商	采购额（元）	占当期采购总额的比例（%）	采购内容
2012 年	青岛公交集团有限责任公司	2,000,000.00	10.38	公交平台使用权
	杭州微元科技有限公司	1,165,920.00	6.05	动漫云媒资中心软、硬件设备、软件系统培训
	青岛市出租汽车协会	685,365.00	3.56	出租车平台使用
	市南区金玉堂大酒店	645,000.00	3.35	广告位租赁
	北大方正集团有限公司	633,840.00	3.29	播控系统、机房建设
	合计	5,130,125.00	26.63	
	当期采购总额	19,259,152.75		
	2013 年	供应商	采购额（元）	占当期采购总额的比例（%）
青岛海大新星软件咨询有限公司		3,880,000.00	16.21	IPv6 的移动互联数字生活服务平台系统
百视通新媒体股份有限公司		3,600,000.00	15.04	OTT 互联网电视机顶盒
中国电信山东分公司		2,225,925.02	9.30	IPv6 的移动互联数字生

				活服务平台系统
	杭州微元科技有限公司	1,325,924.65	5.54	动漫云媒资中心软、硬件设备、软件系统培训
	青岛市出租汽车协会	1,313,940.00	5.49	出租车平台使用
	合计	12,345,789.67	51.58	
	当期采购总额	23,937,613.88		
2014 年 1-6 月	供应商	采购额（元）	占当期采购总额的比例（%）	采购内容
	青岛公交集团有限责任公司	1,133,000.00	6.77	广告媒体经营权
	青岛出租汽车协会	816,755.00	4.88	出租车平台使用
	青岛威宏电子有限公司	450,630.00	2.69	IBM 服务器、磁盘阵列、路由器、防火墙、光纤卡、KVM
	青岛海尔软件有限公司	450,000.00	2.69	图文资源传播系统
	市南区金玉堂大酒店	345,000.00	2.06	广告位租赁
	合计	3,195,385.00	19.09	
	当期采购总额	16,732,852.58		

报告期内，公司对前五大供应商的采购金额合计占当期采购额的比例最高不超过 52%，对第一大供应商的采购金额占比最高不超过 17%。根据公司与公交公司及出租车协会等合作方签署的协议，公司与平台合作方均签订了较长期限的合同，且合作期满后，公司均具有同等条件下优先续约权。因此，公司对前五大供应商合作关系稳定，不存在重大依赖。

报告期内，供应商与本公司均不存在关联关系。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持有公司 5%以上股份的股东不存在持有上述客户股权权益的情况。

（四）报告期内重大影响的业务合同及履行情况

公司重大合同是指报告期内履行完毕、正在履行或将要履行且对公司生产经营活动、未来发展或财务状况有重要影响的合同，包括但不限于采购、销售、借

款、担保等商务合同。截至本公开转让说明书签署之日，公司无银行贷款及担保业务。

截至 2014 年 6 月 30 日，公司重大合同情况如下：

1、销售合同

公司一般与大客户签订较长期限的合同，合同内容主要包括提供服务的种类及价格、合同有效期等条款。公司履行完毕以及正在履行的重大合同情况如下表：

公司一般与大客户签订较长期限的合同，合同内容主要包括提供服务的种类及价格、合同有效期等条款。公司履行完毕以及正在履行的重大合同情况如下表：

序号	合同相对方	产品或服务	合同有效期	履行情况	合同金额条款
1	青岛世通华纳传媒有限公司	《公共交通频道》、《的士频道》广告买断经营	2010.08.18 至 2013.08.17	履行完毕	《公共广告频道》广告独家经营权买断费为每年人民币 2300 万元，《的士频道》广告独家经营权买断费为每年人民币 150 万元
2	青岛世通华纳传媒有限公司	《公共交通频道》、《的士频道》广告买断经营	2013.01.01 至 2013.12.31	履行完毕	原合同项下 2013 年度青岛公交移动电视的合作有效期从 2013 年 8 月 17 日延长至 2013 年 12 月 31 日，以及 2013 年全年的广告独家经营权买断费等所有费用之事宜。
3	青岛世通华纳传媒有限公司	《公共交通频道》独家经营权	2014.01.01 至 2014.12.31	正在履行	1700 万元
4	大魏盛唐文化传媒有限公司	出租车广告经营权	2014.01.01 至 2020.12.31	正在履行	1200 元/辆/年
5	上海触频广告有限公司（“触动传媒”）	互动荧屏委托维护	2011.10.28 至 2016.10.27	正在履行	110 万元/年
6	上海触频广告有限公司（“触动传媒”）	出租车媒体阵地合作	2011.10.28 至 2016.10.27	正在履行	对于在装车辆小于 4000 的部分，费用为 60 元/台/月；在装车辆大于 4000 时，对超过 4000 台的部分，费用为 50 元/台/月。
7	杭州微元	城市 WIFI 网	自完成约定	正在履行	总金额约为 1800 万元

科技有限 公司,北京 东方启晨 文化投资 有限公司	络项目	数量车载设 备改造之日 起 10 年		
---------------------------------------	-----	--------------------------	--	--

2、采购合同

目前公司重大采购合同具体情况如下：

序号	合同相对方	产品	合同有效期	履行情况	金额条款
1	青岛公交集团有限 责任公司	广告媒体经营权	2005.1.1 至 2016.12.31	正在履行	框架协议
2	青岛公交集团有限 责任公司	广告媒体经营权	2010.12.28 至 2016.12.31	正在履行	483.3 万元
3	青岛公交集团有限 责任公司	公共交通信息服务	2014.5.1 至 2017.4.30	正在履行	90 万元
4	百视通新媒体股份 有限公司	互联网电视机顶盒	2013.7.1 至 2016.7.1	正在履行	不 低 于 360 万元
5	青岛市出租汽车协 会	客运出租汽车平台终 端系统	2007.12.21 至 2015.12.20	正在履行	420 元/车/年
6	青岛市道路运输管 理局	出租汽车服务管理信 息系统工程	2014.3.7 至 2021.3.6	正在履行	框架协议

3、租赁合同

公司的重大租赁合同如下：

序号	合同相对方	产品或服务	合同有效期	合同金额
1	青岛惠谷软件园发展 有限公司	房屋租赁	2011.12.23 至 2019.12.29	1.2 元/平米/天
2	青岛市广播电视局	房屋租赁	2009.01.01 至 2017.12.31	自 2011 年起, 每年租金以 上年租金为基数, 按 5% 增长率计算。2010 年为 110 万。
3	青岛市广播电视局	房屋租赁	2011.03.01 至 2021.12.31	2011 年承租费为 26.2 万 元, 2012 年承租费为 70.3

				万元，此后租赁费按 5% 的增长速度逐年递增
--	--	--	--	------------------------

五、公司商业模式

公司主要从事无线移动数字电视广告传媒等新媒体业务，公司通过与青岛市公交公司及出租车协会等单位合作，取得在青岛市部分公交车和出租车平台设备安装及信息发布的独家经营权，以此建设无线移动数字电视平台。公司通过销售团队的直接销售和向广告代理公司出售部分行业广告的独家经营权开展业务，以收取的广告传媒收入实现盈利。

（一）采购模式

公司主要根据发展计划按需采购。对于大宗采购，公司组织大宗采购评审组，并对后续招标、评标采用集体决策制度。对于金额相对较小的采购采用协议方式定价。公司通过对比质量、价格、服务等多方面因素选定供应商。

（二）销售模式

公司的主要客户为广告传媒代理机构及各领域的直接广告客户。销售模式可以分为买断和直销两种模式：第一，买断模式，即通过买断方式向广告代理公司出售特定行业的经营权，采用该种销售模式，公司会将特定行业的广告代理权完全交由广告经销商经营，公司自身则不会再涉足相同行业；第二，直销模式，公司经营除买断行业之外的行业广告业务，包括为客户制作、发布广告。在直销模式下，公司先期锁定目标广告客户，然后签订协议，最终形成长期稳定的合作关系。

类型	2012 年度		2013 年度		2014 年 1-6 月	
	直销	经销	直销	经销	直销	经销
金额(万元)	306.40	2,395.00	240.2	2,289.09	148.61	1,017.93
比例 (%)	11.34	88.66	9.50	90.50	12.74	87.26

报告期内，公司自 2013 年开始致力于发展直销，2014 年 1-6 月直销比例较 2013 年度上升 3.24%至 12.74%。对于两种销售模式，公司确认销售收入的方式均为按公司与经销商或直销客户签订的广告合同按月确认销售收入。

（三）盈利模式

公司的盈利收入主要是收取无线移动数字电视平台的广告发布服务收入。在买断经营模式下，公司将合同金额分摊到每月确认销售收入；在直销模式下，公司主要根据事先制定的固定价格表，并在考虑行业特征和客户具体需求的情况下收取服务费用。

六、公司所处行业基本情况

（一）行业概况

1、公司所属行业

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“L72”商务服务业。根据《国民经济行业分类和代码表》，公司所处行业属于“L7240 广告业”。

2、行业管理体制及主要政策法规

目前，我国广告行业实行政府监督和行业自律的双层管理体制。

（1）国家新闻出版广播电影电视总局、国家工商总局监管

国家新闻出版广播电影电视总局主要负责广播电影电视和信息网络视听节目服务的法律法规草案、宣传创作的方针政策、舆论导向和创作导向的把握、事业产业发展规划、节目的进口和收录管理、活动宣传交流监管等一系列与影视娱乐相关的业务。

而国家工商总局则是我国广告行业的主管部门，负责广告发布活动和广告经营的监督管理工作。其中，广告发布活动管理主要包括制定、执行、监测广告发布标准，查处违法广告；广告经营活动管理包括规范市场经营行为、取缔非法经营行为等；此外，国家工商总局还承担指导广告行业发展的职能。

序号	时间	政策法规
1	1987年10月	《广告管理条例》
2	1995年2月	《中华人民共和国广告法》
3	1997年8月	《广播电视管理条例》
4	2006年5月	《信息网络传播权保护条例》

（2）行业自律

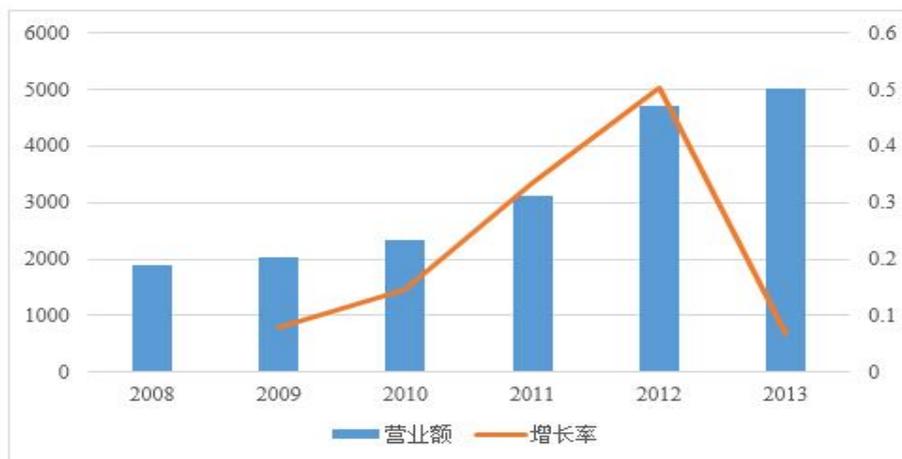
目前，广告行业主要的自律组织是中国广告协会，是联系政府广告行政管理机构与广告主、广告经营者、广告发布者的桥梁和纽带。其主要职能是在国家工商总局的指导下，按照国家有关方针、政策和法规，对行业进行指导、协调、监督。

3、广告行业发展状况

我国广告行业距今已发展 30 多年，市场充满活力，我国成为全球广告增长最快的国家之一。下图显示 2009 年至 2013 年我国广告行业的发展变化，可以看到我国广告行业整体规模不断增加。至 2013 年，整体广告行业经营额已达 5000 亿元。从增长率来看，自 2013 年开始，广告业营业额增长率下降幅度较大，其原因主要是受到整体经济形势的影响。

2009 年至 2013 年广告业营业额及增长率变化图（数据来源：国家工商总局）

单位：亿元



（二）所处行业的市场规模

分析公司所处行业市场规模，可以从行业整体规模及细分市场规模两个角度来考察。

1、中国广告市场

从整体来看，2013 年我国广告业营业额是 2008 年营业额的两倍有余。根据中国产业信息网的数据统计，2012 年全球按广告行业规模排名，我国位居第三，仅次于美国和日本。

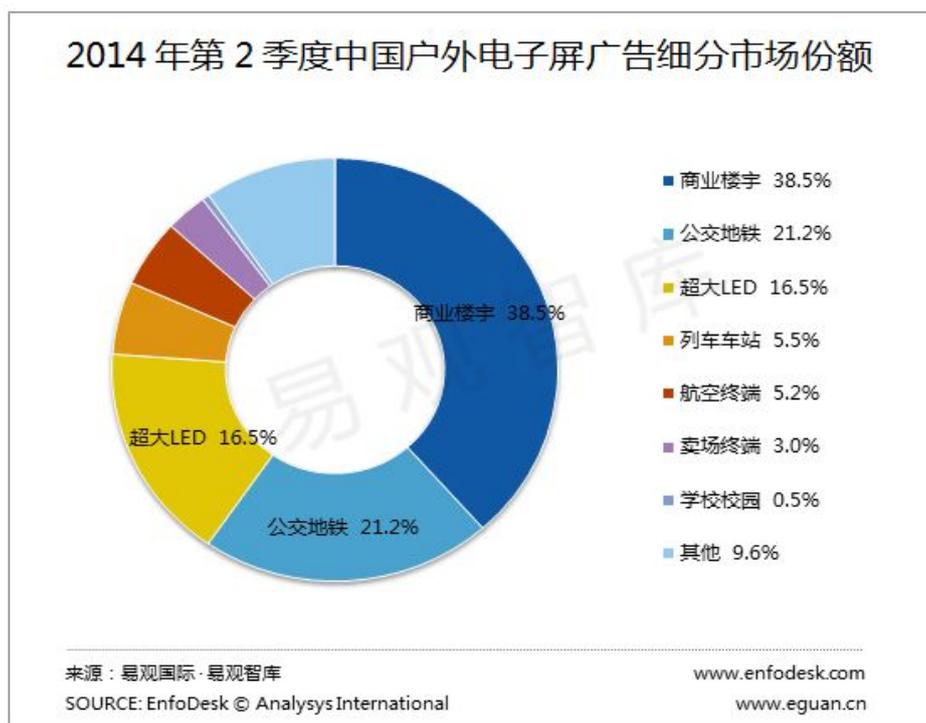
2013 年我国国内生产总值超过 52 万亿人民币，广告业营业额占国内生产总值比例仅为 1%左右。根据国际经验，广告支出占 GDP 总量的国际平均水平为 1.5%左右，而发达国家甚至可达到 2%以上。当前，我国整体正在经历经济结构转型，经济增长模式也从投资驱动转向内需拉动，而广告行业规模受到消费支出的重要影响。因此，我国广告行业未来还将迎来一段快速发展时期。

2、户外电子屏广告市场

广告市场大致可以分为电视、报纸、杂志、广播及其他广告媒体，其他广告媒体包括户外广告、网络广告等形式。根据 ZenithOptimedia 统计数据显示，其他广告媒体占整个广告行业的比例最大，超过了 20%。

目前，公司主要业务是属于户外广告媒体之中的户外电子屏广告市场。根据 EnfoDesk 易观智库产业数据库《中国户外电子屏广告市场监测报告 2014 年第 2 季度》显示，2014 年第 2 季度，中国户外电子屏广告市场规模达到 25.53 亿元，环比增长 19.4%，同比增长 18.6%。其中，公交地铁板块占户外电子屏广告市场 21.2%的份额，位居第二。





（三）行业基本风险特征

1、经济环境风险

公司主要从事新媒体广告业务。由于行业特点，导致公司业绩对经济环境的变化比较敏感。营销广告与宏观经济高度相关，在宏观经济增速放缓的背景下，广告行业整体也会面临增速下滑的局面，客户在广告平台投放广告的需求也会下降，从而导致广告收入的减少。

2、市场供需风险

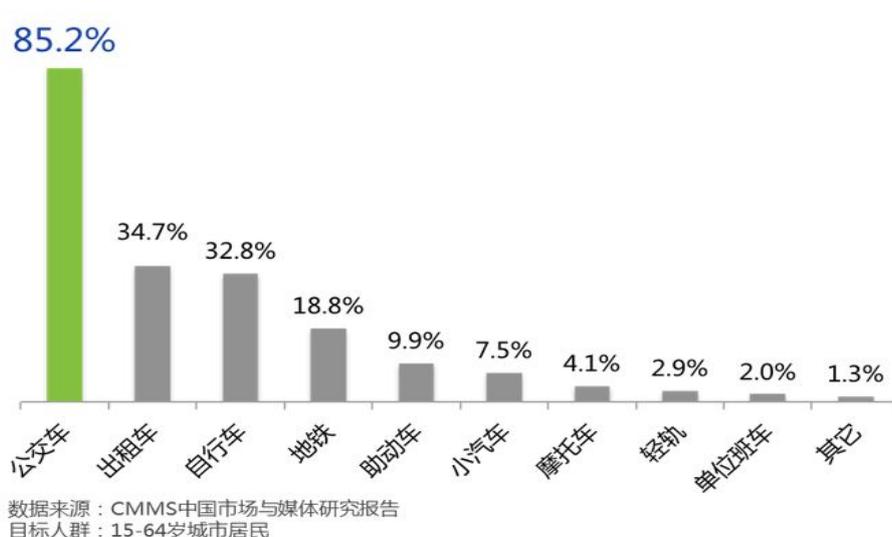
随着我国经济的发展，对于广告的需求也迅速增加，但是公司仍然面临市场供需风险。从需求来看，青岛作为山东最大的城市之一，随着城市居民收入的增加，消费者支出随之增加，因此未来青岛市广告市场规模有望继续保持增长。从供给来看，目前全国有数十家经营无线移动数字电视的企业，其中绝大部分都是区域性企业，主要经营本地辖区内的无线移动数字电视业务，竞争相对较小。随着市场中一些全国性企业的发展和扩张，进入青岛的企业数量将会增加，市场竞争将愈加激烈。

（四）公司在行业中的竞争地位

1、行业竞争格局

公司所经营的无线移动数字电视平台目前属于户外电子屏中的公交、地铁细分市场。根据我国居民出行交通方式的选择情况显示，选择公交和地铁出行的人群占比最大，且该受众人群的购买力水平和广告接受程度相对较高。

下图是各主要年龄阶段受众人群的出行交通方式选择占比情况分析：



根据易观智库的统计数据显示，公交地铁板块占户外电子屏广告市场比例呈现上升势头，2013年上升至21.2%，位居第二。从移动数字传媒板块来看，从事该业务的公司大都是本地区企业，跨区域经营也通常是采取与本地企业合作经营模式。

2、公司的竞争地位

公司经营地点主要集中在青岛市，具有覆盖青岛市域85%面积的国标单频网和无线移动数字电视综合业务平台，为青岛市超过800万人口提供无线移动数字电视服务。公司在全市2500多辆公交车和4000多辆出租车上运营移动电视智能设备，在公交车和出租车的视频广告市场具有优势地位。

青岛市是山东省经济最为发达的城市之一，2013年青岛市的GDP占山东省GDP的比例达到14.64%，名列第一，说明青岛市的市場容量仍有继续发掘的空间。并且目前公司计划将逐步在由青岛、潍坊、烟台、威海、日照、东营六市组成的“山东半岛蓝色经济区”内凭借自身的先进技术和丰富经验来推广无线移动

数字电视平台业务，2013 年上述六市的 GDP 之和占山东全省 GDP 的 46.28%，公司未来的发展空间较大。

3、公司主要竞争对手

(1) 华视传媒集团有限公司

华视传媒集团有限公司（以下简称“华视传媒”）于 2005 年 4 月 8 日在深圳成立，拥有公交地铁全覆盖的户外数字移动电视媒体运营联播网。联播网采用无线数字电视技术，以户外受众最集中的公交车、地铁和轻轨为首期终端平台。在广电部门主导下，结合户外受众的资讯需求，提供实时新闻、财经、娱乐、体育等丰富精彩的电视节目，同时实现全国范围的媒体运营联播。

华视传媒最近两年一期的营业收入分别为 1.16 亿美元、1.05 亿美元和 0.53 亿美元。

(2) 巴士在线控股有限公司

巴士在线控股有限公司于 2003 年创建于江西南昌，现已在北京、上海、南昌建立了三个业务总部，业务涉及新媒体、移动通信、移动互联网三大业务等领域。

2007 年 9 月，经国家广电总局批准，巴士在线与中央电视台在全国范围内合作开展移动电视业务，在公交车内安装车载移动电视播放系统，以“CCTV 移动传媒”作为统一播出呼号并于 2007 年 12 月 18 日正式开播，所建移动电视网络覆盖北京、上海、广州、深圳等 22 个主流城市。

4、公司的竞争优势

(1) 技术优势

公司采用 MPEG/H.264/AVS 多信源标准的地面数字电视综合业务系统，播出信号涵盖 DTMB 信号、CMMB 信号，实现对九套无线数字电视节目、多套增值业务数据广播和 7 套 CMMB 信号的播出控制，可为公交车移动电视及大量车载、手持和固定终端用户提供内容播出和推送服务，是国家 DTTB 海外推广的示范样板。2011 年起，通过研发和运营云媒资系统、数字文化科技支撑平台，尝试电视媒体与互联网媒体融合的新媒体产业，拥有多项相关专利和知识产权。

(2) 网络覆盖优势

公司在国内建立了首张覆盖全市域的 DTMB 单频网，覆盖青岛市内三区和高科园、城阳区、即墨市、胶州市、莱西市、黄岛经济技术开发区、红岛高新区大部分地区，有效市域覆盖面积达 85%以上，服务人口超过 800 万。

（3）团队优势

公司的高级管理人员及核心技术人员一直都比较稳定，在很大程度上避免了因团队流动导致的技术、市场、人才的大规模流失，促进了公司持续稳定的发展。公司的核心管理团队秉持专业化发展的经营理念。经过多年磨合，公司的管理团队在实际运营管理过程中形成了一种高度默契、脉络清晰的工作关系与良好氛围。

（4）客户资源优势

公司已与多家行业内知名公司建立了良好、长期的战略合作关系。公司在分享这些优质客户成长成果的同时，也努力提高广告服务质量，创造了互利共赢的双赢局面。

5、公司的竞争劣势

（1）公司盈利模式较为单一

目前公司超过 60%的收入由无线移动数字电视平台的广告业务产生，业务较为集中。随着市场逐渐饱和，如果不能开发新的有竞争力的产品或服务，将导致公司盈利水平下降。

（2）资金实力不足

面对现有主营业务市场逐渐饱和的局面，公司不仅需要升级现有设备同时也需要进入地铁、家用电视机顶盒等市场，从而需要大量的资本投入。资金的不足将不利于公司开展新业务，不利于公司业务的快速发展。

第三章 公司治理

一、公司治理机制的建立及运行情况

(一) 股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况

有限公司期间，公司依照《公司法》和《公司章程》建立了公司治理结构，设立了股东会、董事会和监事会，相关事项均经过了三会的决议并有效执行。

股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》等规章制度。公司三会运行良好，董事、监事及高级管理人员能够各司其职。公司法人治理结构和内控制度不断得到完善。

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东大会由 3 名股东组成，董事会由 7 名董事组成，监事会由 3 名监事组成，包括 1 名职工代表监事。

1、股东大会

2014 年 8 月 6 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，出席会议的股东一致审议通过了《青岛广电无线传媒集团股份有限公司章程》、选举产生了第一届董事会、监事会成员、制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等。股东大会作为公司的权力机构，依法履行了《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》所赋予的权利和义务。上述制度性文件对股东大会的性质、职权及股东大会的召集与通知、提案、表决、决议等工作程序作出了明确规定。上述制度的制定并有效执行，保证了股东大会依法行使重大事项的决策权，有利于保障股东的合法权益。

截止本公开转让说明书签署之日，公司共召开 2 次股东大会，召开程序合法，符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定，形成了有效决议并得到执行。

2、董事会

公司董事会是股东大会的执行机构，公司制订了《董事会议事规则》，公司董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权利。公司董事会负责制定财务预算和决算方案；决定公司的经营计划和投资方案；召集股东大会；制订公司增加或减少注册资本方案；根据《公司章程》审查关联交易、对外担保、直接投资等事项；决定聘任或者解聘公司总经理及其报酬事项，并根据经理的提名决定聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人及其报酬等事项。

截止本公开转让说明书签署之日，公司共召开 2 次董事会，召开程序合法，符合《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定，形成了有效决议并得到执行。

3、监事会

公司监事会是公司内部的专职监督机构，对股东大会负责。公司制定了《监事会议事规则》，监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利，监事会规范运行。监事会由三名监事组成，其中除职工代表监事一人由公司职工代表大会选举产生外，其余两名由公司股东大会选举产生。

截止本公开转让说明书签署之日，公司共召开 1 次监事会，召开程序合法，符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定，形成了有效决议并得到执行。

4、董事会秘书

根据《公司章程》规定，董事会设董事会秘书，由董事长提名，经董事会聘任或者解聘。公司制定了《董事会秘书工作制度》，对董事会秘书的权利、职责进行了明确规定。董事会秘书负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料的管理，办理信息披露事务等事宜，为公司治理结构的完善和董事会、股东大会正常行使职权发挥了重要的作用。

(二) 公司股东大会、董事会、监事会和相关人员履行职责情况的说明

公司股东大会、董事会能够较好地履行职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公

公司治理的合法合规。上述机构的成员符合《公司法》的任职要求，能够勤勉地履行职责和义务。

二、公司董事会对现有治理机制的讨论和评估

公司董事会对公司治理机制的建立健全和运行情况进行了讨论和评估，认为现有公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》第二十七条对股东的知情权、参与权、质询权和表决权进行了规定；第九章对信息披露和投资者关系管理进行了规定；第九条对纠纷解决机制进行了规定；第三十四条对控股股东和实际控制人的诚信义务进行了规定；第七十五条对关联股东回避进行了规定。此外，公司还专门制定了《关联交易管理办法》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》。公司能严格按照各项内部规章制度召开会议，各机构、各部门能按照相关规范性文件开展工作，公司治理机制运行情况良好。

综上，股份公司通过制定《公司章程》等一系列内部管理规章制度，建立健全了投资者关系管理、纠纷解决、关联股东与董事回避、财务管理及风险控制等相关内部管理机制，进一步完善了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年存在的违法违规及受处罚情况

公司及其控股股东、实际控制人最近两年内不存在违法违规及受处罚的情况。

四、公司独立性情况

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

（一）业务独立性

公司目前主要从事无线移动数字电视平台新媒体业务，该业务独立于青广无线的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在实质性的同业竞争或者显失公平的关联交易。公司独立获取业务收入和利润，具有面向市场的独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

（二）资产独立性

公司在变更设立时，有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。青广无线合法拥有公司日常经营所需的货币资金、设备所有权以及软件著作权等知识产权。青广无线的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在股东利用公司资产为其自身债务提供担保的情形。

（三）人员独立性

经过多年的规范运作，公司逐步建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人、其他股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。

（四）财务独立性

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法办理了税务登记并独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东混合纳税的情况。

（五）机构独立性

公司根据生产经营的需要设置了相应的办公机构和生产经营机构。公司的办

公机构及生产经营机构依据《公司法》、《公司章程》及公司内部管理规则的规定独立运行，独立行使经营管理职权。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在机构混同、合署办公的情形。

五、同业竞争情况

公司的控股股东为青岛广电影视传媒集团有限公司，广电影视集团下属 10 家子公司或事业单位，除公司之外的 9 家子公司或事业单位和广电影视集团的经营范围、主营业务以及主营业务与青广无线所从事业务的比较分析和结论如下表所示：

公司全称	经营范围（工商登记信息）	主营业务	主营业务与青广无线业务的比较分析和结论
青岛广电影视传媒集团有限公司	广播电视节目制作经营（广播电视节目制作经营许可证有效期限以许可证为准）。设计、制作、代理、发布国内广告；以自有资金对外投资及运营管理；财务管理咨询服务；物业管理；房屋、场地出租；设备租赁；影视技术咨询及信息传输服务；礼仪服务；会议会展服务；货物及技术进出口。（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）。	各子公司的投资管理机构	该公司是其各个子公司的投资管理机构，其本身并不从事具体业务和经营活动，而是承担整个广电影视集团的宏观管理职能。因此，其业务与青广无线之间不存在同业竞争。
青岛电视广告传媒有限公司	一般经营项目：设计、制作、代理、发布国内广告，提供与本公司业务相关的广播、电视节目咨询服务；广告和营销活动策划、咨询服务；会展及会议服务；礼仪服务；舞台舞美设计；设备租赁；企业宣传设计策划；平面设计制作；多媒体制作（不含影视剧制作）；企业管理咨询；市场营销信息咨询；房屋中介；批发：化妆品、工艺品、手表、珠宝、日用百货、服装鞋帽、家用电器、建筑材料。	承担青岛电视台 6 个频道（QTV-1——QTV-6）的电视广告运营业务	虽然该公司主营业务也是广告运营，但其广告业务集中于电视频道，与青广无线所运营的广告载体（移动媒体平台）分属不同的媒体形态，目标群体也不完全相同，因此两者之间不构成同业竞争。
青岛广电海馨传	视音频制作、（不含发行）；网络工程（不含互联网营业	能源项目投资、房屋租赁	目前该公司的业务集中于能源行业，公司负

公司全称	经营范围（工商登记信息）	主营业务	主营业务与青广无线业务的比较分析和结论
媒有限公司	业务)；综合布线；软件开发；广告制作、代理、发布业务；项目投资及自有资金对外投资；投资管理、财务管理、经济信息咨询服务；器材销售；房屋及设备租赁；计算机技术服务及智能网络控制系统设备的设计、安装，弱电智能系统、安全防范系统安装，广播电视工程设备安装。		责人具有从事该行业的业务经验。此外，该公司也同时经营广电影视集团名下的部分房产，存在部分房屋租赁收入。综合上述两个方面，该公司的主营业务与青广无线业务之间不存在同业竞争。
青岛广电博融文化传媒有限公司	一般经营项目：广播电视节目营销、研发，文化艺术交流活动策划举办，设计、制作、代理、发布国内广告，广播电视节目咨询服务，舞台、舞美设计，场地、设备租赁，会展服务，礼仪服务，批发：工艺品、文具、服装、日用百货，动漫制作，企业形象策划、设计。	从事电视节目的制作	目前该公司电视节目的制作主要集中于专题片的制作，而青广无线制作的节目仅限于在移动媒体平台上播出的广告节目，因此两者之间不存在同业竞争。
青岛广电影视有限责任公司	广播电视节目制作发行；公共停车场（广播电视节目及电视剧制作许可证，青岛市公安局 有效期限以许可证为准）。广告设计、制作、发布；房屋租赁；场地租赁；餐饮、住宿（限分支机构经营）。	经营广电影视集团下属的广电影视剧场、制作微电影（新媒体方向）、进行艺考培训、从事电影电视剧的拍摄投资等	该公司实际经营的业务类型较为广泛，但均不涉及广告的发行和制作，因此其业务与青广无线业务之间不存在同业竞争关系。

公司全称	经营范围（工商登记信息）	主营业务	主营业务与青广无线业务的比较分析和结论
青岛广电综艺传播有限公司	广播电视节目咨询、策划、研发；设计、制作、代理、发布国内广告，文化艺术交流活动、商业演出的策划，企业形象与营销策划，会展服务，婚庆、家政、礼仪服务，舞台舞美设计，房屋、设备租赁；批发零售：工艺品、服装鞋帽、家电、日用百货。	基于微信平台的营销	该公司成立后发生过一次业务转型。业务转型之前该公司主要从事电视综艺节目《开心一百万》的制作，后将主营业务转向基于微信平台的营销，通过微信平台代理线上推广活动从而获取一定代理收益。因此，该公司的业务与青广无线业务之间没有直接交集，涉及到的广告发布活动也是基于微信平台的广告发布，因此该公司业务与青广无线业务之间不构成同业竞争。
青岛广电文化投资有限公司	图书报刊零售（出版物经营许可证 有效期限以许可证为准）。青岛电视报编辑；报纸、电台、电视台、手机、网络、户外媒体广告经营；动漫、游戏、新媒体发展的制作与经营。	从事青岛广播电视报的出版	该公司的前身为青岛广播电视报，目前其主营业务是从事青岛广播电视报的出版。虽然该公司的业务涉及广告发布，但广告发布的载体为纸媒，与青广无线所运营的广告载体（移动媒体平台）分属不同的媒体形态，因此其业务与青广无线的业务之间不构成同业

公司全称	经营范围（工商登记信息）	主营业务	主营业务与青广无线业务的比较分析和结论
			竞争。
青岛市广播电视科学研究所	广播电视设备（发射装置除外）、计时、测量装置的设计、开发、生产、销售、租赁；新产品研制；技术开发、应用；工程技术咨询与服务。	从事培养箱实验室用品、仪表仪器等产品的制作	该公司经营范围本身不涉及广告制作及发布，主营业务也与广告制作与发布不相关，因此其业务与青广无线之间不构成同业竞争。
青岛广电时通电子有限公司	一般经营项目：对时间频率进行研究、监测和检测；开发推广生产和销售民用和工业时钟设备；开发推行实时控制电子新产品	从事时钟系统的制作	该公司经营范围本身不涉及广告制作及发布，主营业务也与广告制作与发布不相关，因此其业务与青广无线业务之间不构成同业竞争。
青岛广播广告传媒有限公司	一般经营项目：设计、制作、代理发布国内广告；广告和营销活动策划、咨询服务；会展及会议服务；企业宣传设计策划；企业管理咨询；市场营销信息咨询；国内文化艺术交流策划；公关活动策划咨询；摄影服务；图文设计制作；礼仪服务。	代理青岛广播电台新闻频率和私家车频率两个频率的广告	虽然该公司的业务涉及广告代理发布，但广告发布的载体为广播电台，与青广无线所运营的广告平台（移动媒体平台）分属不同的媒体形态，因此其业务与青广无线业务之间不构成同业竞争。

基于上述分析，公司控股股东下属各子公司业务与公司业务之间不存在同业竞争。

公司实际控制人青岛市财政局下属四大传媒集团，分别为青岛广电影视传媒集团有限公司、青岛报业传媒集团有限公司、青岛出版集团有限公司以及青岛演艺集团有限公司。四大传媒集团的主营业务和职能各不相同。其中，青岛广电影视传媒集团有限公司为公司的控股股东，其主营业务已在上表中进行分析。青岛报业传媒集团有限公司的业务主要围绕报纸媒体进行开展，其广告发布活动是以报刊为载体，与公司业务之间不存在直接竞争。青岛出版集团有限公司主要从事图书、报纸、期刊、电子媒体、音像的出版和发行业务，与公司业务之间不存在同业竞争。青岛演艺集团有限公司的主营业务是组织演出活动，与公司业务之间也不存在同业竞争。综上所述，公司控股股东和实际控制人控制的其他企业与公司不存在同业竞争。

2014年8月29日，公司控股股东、持股5%以上的股东就避免同业竞争分别作出如下不可撤销的承诺和保证：

(1) 本公司将尽职、勤勉地履行《公司法》、《公司章程》所规定的股东职责，不利用股份公司的股东地位损害股份公司及其他股东、债权人的合法权益。

(2) 在本承诺书签署之日，本公司或本公司控制的其他企业均未生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

(3) 自本承诺书签署之日起，本公司或本公司控制的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

(4) 自本承诺书签署之日起，如本公司或本公司控制的其他企业进一步拓

展产品和业务范围，或股份公司进一步拓展产品和业务范围，本公司或本公司控制的其他企业将不与股份公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本公司或本公司控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到股份公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

公司董事、监事及高级管理人员亦就避免同业竞争事宜出具了相应承诺。

六、公司近两年关联方资金占用和对关联方的担保情况

（一）资金占用情况

关于最近两年的关联方资金占用情况，详见“第四章 公司财务”之“四、关联方、关联方关系及重大关联方交易”。

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司通过《公司章程》规定了关联交易事项的表决程序，并专门制定了《关联交易管理办法》。

（二）对外担保情况

近两年及一期两年未发生公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

七、公司董事、监事、高级管理人员情况

（一）本人及亲属持有公司股份情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事及高级管理人员持有公司股份情况如下：

序号	姓名	任职情况	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
1	石祥高	董事长	-	-
2	王海涛	副董事长	-	-
3	吕激	董事、总经理	-	-
4	徐常青	董事	-	-
5	姜鹏	董事	-	-

序号	姓名	任职情况	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
6	孙建文	董事	-	-
7	欧阳刚	董事	-	-
8	曲昊	监事会主席	-	-
9	李育涵	监事	-	-
10	宋颖	监事	-	-
11	周绍孜	副总经理	-	-
12	侯毅	副总经理	-	-
13	于晓斐	财务负责人	-	-
14	纪蕾	董事会秘书	-	-
合计			-	-

上述人员近亲属均未直接或者间接持有公司股份。

(二) 相互之间亲属关系

公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(三) 与公司签订的重要协议或作出的重要承诺

1、重要协议

截至本公开转让说明书签署之日，本公司董事、监事、高级管理人员未与公司签订重要协议。

2、重要承诺

为避免同业竞争，保障公司利益，公司控股股东、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》，具体情况详见本章第五部分“同业竞争情况”相关内容。

(四) 在其他单位兼职情况

公司董事、监事、高级管理人员在公司之外的兼职情况如下：

姓名	本公司职务	兼职单位名称	兼职单位职务	兼职单位与 本公司关系
石祥高	董事长	青岛广电影视传媒集团有限公司	党委成员、副总经理、董事	本公司控股股东
		青岛广电的士文化传媒有限公司	执行董事	本公司全资子公司

		青岛广电飞视传媒有限公司	董事兼总经理	本公司全资子公司
		青岛广电艺术交流中心有限公司	执行董事	本公司全资子公司
		青岛电视塔旅游有限公司	董事长	本公司控股子公司
		青岛广电友瀚物联网科技有限公司	董事长	本公司控股子公司
		青岛广电动画有限公司	董事长	本公司控股子公司
		青岛广电传奇文化创意有限公司	董事	本公司参股公司
		青岛文广多媒体电视有限公司	董事	本公司参股公司
		青岛永丰华夏传媒有限公司	董事	本公司参股公司
		青岛广电影视有限责任公司	董事长	受本公司控股公司控制的企业
王海涛	董事	青岛日报报业集团	党委副书记、总经理	持股 5%以上的股东
		青岛报业传媒集团有限公司	党委副书记、董事兼总经理	本公司董监高兼任董监高的企业
吕澍	董事、总经理	青岛市广播电视台	新闻中心副主任 (注1)	本公司控股公司的母公司
徐常青	董事	青岛广电影视传媒集团有限公司	财务部主任	本公司控股股东
		青岛广电影视有限责任公司	董事	受本公司控股公司控制的企业
		青岛广电博融文化传媒有限公司	监事	受本公司控股公司控制的企业
		青岛广播广告传媒有限公司	董事	受本公司控股公司控制的企业
姜鹏	董事	青岛广电影视传媒集团有限公司	企管部主任、董事	本公司控股股东
		青岛广播广告传媒有限公司	董事	受本公司控股公司控制的企业
		青岛广电影视传媒科技发展有限公司	董事	受本公司控股公司控制的企业
		青岛广电影视有限责任公司	董事	受本公司控股公司控制的企业

		青岛电视塔旅游有限公司	董事	本公司控股子公司
孙建文	董事	青岛日报报业集团	经营部部长	持股5%以上的股东
欧阳刚	董事	青岛春雨置业投资有限公司	董事长	本公司董监高兼任董监高的企业
		青岛万博联讯通信有限公司	监事	持股5%以上的股东
		青岛春雨阳光广告传媒有限公司	董事长	本公司董监高兼任董监高的企业
曲昊	监事会主席	青岛日报报业集团	财务中心主任	持股5%以上的股东
李育涵	监事	青岛万博联讯通信有限公司	总经理	持股5%以上的股东
宋颖	监事	-	-	-
周绍孜	副总经理	青岛广电艺术交流中心有限公司	监事	本公司全资子公司
		青岛广电友瀚物联网科技有限公司	董事	本公司控股子公司
		青岛广电动画有限公司	董事	本公司控股子公司
		青岛文广多媒体电视有限公司	董事兼总经理	本公司参股子公司
侯毅	副总经理	青岛广电国际旅行社有限公司	法人、董事长	本公司控股子公司的子公司
		青岛电视塔旅游有限公司	总经理	本公司控股子公司
于晓斐	财务负责人	-	-	-
纪蕾	董事会秘书	青岛广电的士文化传媒有限公司	监事	本公司全资子公司

截至本公开转让说明书签署之日，公司总经理吕激兼任青岛电视台新闻中心常务副主任，属于事业单位编制。根据吕激出具的《离职承诺函》，吕激目前正在办理相关离职手续，并承诺将于2014年12月31日前与青岛电视台解除劳动关系，并与公司签订劳动合同。

（五）对外投资与公司存在利益冲突情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在投资或控制的企业与本公司从事相同、相似业务的情况，也不与本公司存在利益冲突。

（六）最近两年受到中国证监会、全国股份转让系统公司处罚情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年未受到过中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，未受到过全国股份转让系统公司公开谴责。

（七）对公司持续经营有不利影响的情形

公司董事、监事、高级管理人员不存在对本公司持续经营有不利影响的情形。

八、董事、监事、高级管理人员变动情况

最近两年，公司董事、监事及高级管理人员任职及变动情况如下：

（一）最近两年董事变动情况

报告期初，广电有限设董事会，由6名董事构成，分别为：潘盛国、刘佳庆、石祥高、王海涛、孙建文、陈锦斐。其中，潘盛国为董事长。

2012年3月1日，广电有限召开股东会，决议免去潘盛国董事长、董事、法定代表人职务，委派张相逢担任董事长和法定代表人。

2013年10月30日，广电有限召开股东会，决议撤销陈锦斐董事职务，委派欧阳刚担任董事。

2014年8月6日，股份公司召开创立大会，选举石祥高、王海涛、吕澍、徐常青、姜鹏、孙建文、欧阳刚为公司第一届董事会董事。

（二）最近两年监事变动情况

报告期初，广电有限设监事会，由4名监事构成，分别为曲昊、王青林、王善敏、丁燕。

2013年10月30日，广电有限召开股东会，决议撤销丁燕监事职务，委派李育涵担任监事。

2014年8月6日，股份公司召开职工代表大会，选举宋颖为公司第一届监事会职工代表监事。

2014年8月6日，股份公司召开创立大会，选举曲昊、李育涵为股东代表监事，与职工代表大会选举的职工代表监事宋颖共同组成公司第一届监事会。

（三）最近两年高级管理人员变动情况

报告期初，广电有限设总经理1人，一直由石祥高担任。副总经理6名，分

别是周绍孜、祝建纲、仲积鹏、王青林、侯毅、袁秀秀，袁秀秀同时担任财务负责人。

2014年8月6日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，聘任吕激为公司总经理，聘任周绍孜、侯毅为公司副总经理，聘任于晓斐为公司财务负责人，聘任纪蕾为董事会秘书。

公司董事、监事和高级管理人员的变化符合法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，且已履行了必要的法律程序。公司2014年8月董事、监事和高级管理人员的变化系公司根据《公司法》及公司章程而设置，公司上述董事、监事和高级管理人员的变化系因公司的企业类型由有限责任公司变更为股份有限公司后完善法人治理结构的需要而致，对公司的正常经营不会产生重大实质性影响。

第四章 公司财务

一、最近两年及一期的审计意见、主要财务报表及财务指标

(一) 最近两年及一期的审计意见

公司 2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-6 月的财务会计报告已经具有证券从业资格的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的《审计报告》（瑞华审字[2014]第 95030014 号）。

(二) 最近两年及一期财务报表

1、公司财务报表编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、公司合并报表范围确定原则、最近两年一期合并财务报表范围

本公司根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定确定合并范围。

公司报告期内纳入合并范围的子公司情况如下：

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
青岛广电的士文化传媒有限公司	100.00	-	100.00	100.00	是
青岛广电动画有限公司	400.00	-	52.50	52.50	是
青岛广电友瀚物联网科技有限公司	300.00	-	51.00	51.00	是
青岛广电飞视传媒有限公司	50.00	-	100.00	100.00	是
青岛广电艺术交流中心有限公司	80.00	-	100.00	100.00	是
青岛电视塔旅游有限公司	125.00	-	54.00	54.00	是

3、主要财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	38,463,421.69	38,971,503.66	31,515,019.38
应收票据	2,644,765.00	535,363.00	-
应收账款	6,718,181.26	2,330,070.54	2,657,026.65
预付款项	1,116,713.23	14,823,334.29	12,337,419.20
其他应收款	5,954,958.72	7,616,260.86	2,377,902.68
存货	13,780,337.48	3,042,128.53	1,082,381.86
一年内到期的非流动资产	1,507,983.07	1,322,105.15	1,396,265.34
其他流动资产	478,498.60	289,972.44	191,094.11
流动资产合计	70,664,859.05	68,930,738.47	51,557,109.22
非流动资产：			
长期股权投资	1,788,216.69	2,140,139.19	2,368,499.65
固定资产	6,584,861.05	8,665,321.84	9,368,780.65
在建工程	-	-	905,762.00
无形资产	3,734,348.55	3,713,397.73	49,658.04
长期待摊费用	3,164,705.78	1,051,880.06	2,365,235.17
其他非流动资产	3,300,000.00	2,400,000.00	-
非流动资产合计	18,572,132.07	17,970,738.82	15,057,935.51
资产总计	89,236,991.12	86,901,477.29	66,615,044.73
流动负债：			
应付账款	2,421,214.67	1,784,744.52	3,060,827.34
预收款项	1,992,414.62	1,465,704.16	1,283,357.25
应付职工薪酬	1,481,894.00	1,688,862.02	1,730,476.08
应交税费	88,287.11	3,620,362.04	1,956,675.18
应付股利	250,000.00	6,663,779.07	4,435,334.50
其他应付款	7,609,816.93	5,354,302.12	5,657,167.26
一年内到期的非流动负债	5,587,556.67	4,989,583.33	1,433,333.34
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	19,431,184.99	25,567,337.26	19,557,170.95
非流动负债：			
其他非流动负债	27,011,088.89	24,040,305.56	11,850,000.00
非流动负债合计	27,011,088.89	24,040,305.56	11,850,000.00
负债合计	46,442,273.88	49,607,642.82	31,407,170.95

股东权益：			
实收资本	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
资本公积	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
盈余公积	3,878,705.02	3,878,705.02	3,388,634.79
未分配利润	12,295,008.87	5,602,861.57	4,872,915.79
归属于母公司股东权益合计	40,173,713.89	33,481,566.59	32,261,550.58
少数股东权益	2,621,003.35	3,812,267.88	2,946,323.20
股东权益合计	42,794,717.24	37,293,834.47	35,207,873.78
负债和股东权益总计	89,236,991.12	86,901,477.29	66,615,044.73

合并利润表

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、营业总收入	15,029,491.02	41,484,604.83	46,074,579.57
其中：营业收入	15,029,491.02	41,484,604.83	46,074,579.57
二、营业总成本	16,031,466.79	38,078,569.08	41,263,232.94
其中：营业成本	9,906,478.06	19,209,990.08	18,436,882.00
营业税金及附加	185,267.65	1,449,534.77	2,245,798.03
销售费用	578,473.84	2,193,631.18	2,246,516.82
管理费用	5,828,741.34	15,895,707.29	18,758,336.59
财务费用	-513,906.07	-673,637.27	-463,040.03
资产减值损失	46,411.97	3,343.03	38,739.53
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以 “-”号填列）	-351,922.50	-628,360.46	-918,031.51
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）	-1,353,898.27	2,777,675.29	3,893,315.12
加：营业外收入	4,442,857.44	7,897,824.18	2,063,333.33
减：营业外支出	148,020.00	257,004.92	239,977.58
其中：非流动资产 处置损失	-	112,206.87	128,689.60
四、利润总额（亏损总额 以“-”号填列）	2,940,939.17	10,418,494.55	5,716,670.87
减：所得税费用	-2,521,243.60	3,153,342.79	2,702,899.80
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	5,462,182.77	7,265,151.76	3,013,771.07

归属于母公司股东的净利润	6,692,147.30	6,099,207.08	3,494,131.77
少数股东损益	-1,229,964.53	1,165,944.68	-480,360.70
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	0.22	0.20	0.12
(二)稀释每股收益	0.22	0.20	0.12
七、其他综合收益	-	-	-
八、综合收益总额	5,462,182.77	7,265,151.76	3,013,771.07
归属于母公司股东的综合收益总额	6,692,147.30	6,099,207.08	3,494,131.77
归属于少数股东的综合收益总额	-1,229,964.53	1,165,944.68	-480,360.70

合并所有者权益变动表（2014年1-6月）

单位：元

项目	2014年1-6月						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	12,000,000.00	12,000,000.00	3,878,705.02	5,602,861.57		3,812,267.88	37,293,834.47
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	12,000,000.00	12,000,000.00	3,878,705.02	5,602,861.57		3,812,267.88	37,293,834.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				6,692,147.30		-1,191,264.53	5,500,882.77
（一）净利润				6,692,147.30		-1,229,964.53	5,462,182.77
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计				6,692,147.30		-1,229,964.53	5,462,182.77
（三）股东投入和减少资本						38,700.00	38,700.00
1、股东投入资本							

项目	2014年1-6月						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
2、股份支付计入股东权益的金额							
3、其他						38,700.00	38,700.00
(四)利润分配							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配							
4、其他							
(五)股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
4、其他							
(七)其他							
四、本期期末余额	12,000,000.00	12,000,000.00	3,878,705.02	12,295,008.87		2,621,003.35	42,794,717.24

合并所有者权益变动表（2013年）

单位：元

项目	2013年						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	12,000,000.00	12,000,000.00	3,388,634.79	4,872,915.79		2,946,323.20	35,207,873.78
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	12,000,000.00	12,000,000.00	3,388,634.79	4,872,915.79		2,946,323.20	35,207,873.78

项目	2013 年						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			490,070.23	729,945.78		865,944.68	2,085,960.69
（一）净利润				6,099,207.08		1,165,944.68	7,265,151.76
（二）其他综合收益							
上述(一)和(二)小计				6,099,207.08		1,165,944.68	7,265,151.76
（三）股东投入和减少资本						-300,000.00	-300,000.00
1、股东投入资本							
2、股份支付计入股东权益的金额							
3、其他						-300,000.00	-300,000.00
（四）利润分配			490,070.23	-5,369,261.30			-4,879,191.07
1、提取盈余公积			490,070.23	-490,070.23			
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配				-4,879,191.07			-4,879,191.07
4、其他							
（五）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
4、其他							
（七）其他							
四、本期期末余额	12,000,000.00	12,000,000.00	3,878,705.02	5,602,861.57		3,812,267.88	37,293,834.47

合并所有者权益变动表（2012年）

单位：元

项目	2012 年						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		

项目	2012年						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	12,000,000.00	12,000,000.00	2,656,081.80	6,111,337.01		3,426,683.90	36,194,102.71
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	12,000,000.00	12,000,000.00	2,656,081.80	6,111,337.01		3,426,683.90	36,194,102.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			732,552.99	-1,238,421.22		-480,360.70	-986,228.93
（一）净利润				3,494,131.77		-480,360.70	3,013,771.07
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计				3,494,131.77		-480,360.70	3,013,771.07
（三）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							
（四）利润分配			732,552.99	-4,732,552.99			-4,000,000.00
1、提取盈余公积			732,552.99	-732,552.99			
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配				-4,000,000.00			-4,000,000.00
4、其他							
（五）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
4、其他							
（七）其他							
四、本期期末余额	12,000,000.00	12,000,000.00	3,388,634.79	4,872,915.79		2,946,323.20	35,207,873.78

合并现金流量表

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年度	2012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	9,358,561.09	42,319,984.76	44,010,100.52
收到其他与经营活动有关的现金	17,069,904.04	27,915,361.48	14,987,991.70
经营活动现金流入小计	26,428,465.13	70,235,346.24	58,998,092.22
购买商品、接受劳务支付的现金	3,733,888.36	8,582,850.32	16,563,900.85
支付给职工以及为职工支付的现金	6,286,367.87	12,996,194.25	13,170,548.66
支付的各项税费	2,371,096.42	4,591,443.56	6,008,722.75
支付其他与经营活动有关的现金	7,256,955.38	21,661,715.74	20,329,135.76
经营活动现金流出小计	19,648,308.03	47,832,203.87	56,072,308.02
经营活动产生的现金流量净额	6,780,157.10	22,403,142.37	2,925,784.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	24,000.00	-	-
投资活动现金流入小计	24,000.00	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	913,160.00	12,205,215.62	6,572,924.47
投资支付的现金	-	700,000.00	135,000.00
投资活动现金流出小计	913,160.00	12,905,215.62	6,707,924.47
投资活动产生的现金流量净额	-889,160.00	-12,905,215.62	-6,707,924.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	14,700.00	-	3,640,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	14,700.00	-	3,640,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,413,779.07	2,041,442.47	3,010,902.00
筹资活动现金流出小计	6,413,779.07	2,041,442.47	3,010,902.00
筹资活动产生的现金流量净额	-6,399,079.07	-2,041,442.47	629,098.00
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	-508,081.97	7,456,484.28	-3,153,042.27
加：期初现金及现金等价物余额	38,971,503.66	31,515,019.38	34,668,061.65
六、期末现金及现金等价物余额	38,463,421.69	38,971,503.66	31,515,019.38

母公司资产负债表

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产:			
货币资金	29,293,279.88	28,490,161.86	24,320,326.37
应收票据	2,644,765.00	535,363.00	-
应收账款	5,953,905.34	1,027,620.00	1,212,056.01
预付款项	1,000,261.23	4,171,393.54	2,179,419.20
其他应收款	17,596,889.54	19,122,577.82	13,961,049.38
存货	488,055.95	426,742.95	232,636.20
一年内到期的非流动资产	1,177,339.89	971,239.80	995,399.97
其他流动资产	344,291.92	67,754.09	87,841.75
流动资产合计	58,498,788.75	54,812,853.06	42,988,728.88
非流动资产:			
长期股权投资	7,393,216.69	7,745,139.19	6,873,499.65
固定资产	5,484,953.47	7,271,039.72	7,955,380.62
在建工程	-	-	905,762.00
无形资产	3,734,348.55	3,713,397.73	49,658.04
长期待摊费用	3,134,531.20	860,869.99	1,832,109.79
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	3,300,000.00	2,400,000.00	-
非流动资产合计	23,047,049.91	21,990,446.63	17,616,410.10
资产总计	81,545,838.66	76,803,299.69	60,605,138.98
流动负债:			
应付账款	1,465,171.67	1,214,901.52	2,490,984.34
预收款项	104,401.00	178,269.00	1,142,667.00
应付职工薪酬	488,365.98	541,955.89	939,908.10
应交税费	71,317.10	2,914,339.96	1,259,209.24
应付股利	-	6,413,779.07	4,185,334.50
其他应付款	6,203,452.11	4,116,419.41	3,966,967.83
一年内到期的非流动负债	5,587,556.67	4,989,583.33	1,433,333.34
其他流动负债			
流动负债合计	13,920,264.53	20,369,248.18	15,418,404.35
非流动负债:			
其他非流动负债	26,717,713.89	22,925,805.56	11,700,000.00
非流动负债合计	26,717,713.89	22,925,805.56	11,700,000.00
负债合计	40,137,978.42	43,295,053.74	27,118,404.35
股东权益:			

股本	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
资本公积	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
减：库存股	-	-	-
盈余公积	3,878,705.02	3,878,705.02	3,388,634.79
未分配利润	13,529,155.22	5,629,540.93	6,098,099.84
股东权益合计	41,407,860.24	33,508,245.95	33,486,734.63
负债和股东权益总计	81,545,838.66	76,803,299.69	60,605,138.98

母公司利润表

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、营业收入	12,073,221.70	26,213,633.66	27,582,707.66
减：营业成本	7,513,550.56	12,953,176.43	10,348,352.09
营业税金及附加	111,462.55	957,104.84	1,526,483.71
销售费用	26,325.32	311,372.79	247,612.30
管理费用	2,936,959.68	7,392,632.29	9,662,961.34
财务费用	-505,329.53	-551,533.04	-427,512.90
资产减值损失	51,148.15	-6,932.10	22,422.10
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以 “-”号填列)	-351,922.50	-628,360.46	-918,031.51
二、营业利润(亏损以“-” 号填列)	1,587,182.47	4,529,451.99	5,284,357.51
加：营业外收入	3,370,118.33	3,165,927.01	2,063,333.33
减：营业外支出		252,363.12	121,029.77
三、利润总额(亏损总额 以“-”号填列)	5,357,300.80	7,443,015.88	7,226,661.07
减：所得税费用	-2,542,313.49	2,542,313.49	2,342,974.46
四、净利润(净亏损以“ -”号填列)	7,889,614.29	4,900,702.39	4,883,686.61
五、其他综合收益	-	-	-
六、综合收益总额	7,889,614.29	4,900,702.39	4,883,686.61

母公司所有者权益变动表(2014年1-6月)

单位：元

项目	2014年1-6月
----	-----------

	归属于母公司所有者权益				股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	12,000,000.00	12,000,000.00	3,878,705.02	5,629,540.93	33,508,245.95
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	12,000,000.00	12,000,000.00	3,878,705.02	5,629,540.93	33,508,245.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				7,899,614.29	7,899,614.29
（一）净利润				7,899,614.29	7,899,614.29
（二）其他综合收益					
上述(一)和(二)小计				7,899,614.29	7,899,614.29
（三）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					
（四）利润分配					
1、提取盈余公积					
2、提取一般风险准备					
3、对股东的分配					
4、其他					
（五）股东权益内部结转					
1、资本公积转增资本(或股本)					
2、盈余公积转增资本(或股本)					

3、盈余公积弥补亏损					
4、其他					
(六)其他					
四、本期期末余额	12,000,000.00	12,000,000.00	3,878,705.02	13,529,155.22	41,407,860.24

母公司所有者权益变动表（2013年）

单位：元

项目	2013年				股东权益合计
	归属于母公司所有者权益				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	12,000,000.00	12,000,000.00	3,388,634.79	6,098,099.84	33,486,734.63
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	12,000,000.00	12,000,000.00	3,388,634.79	6,098,099.84	33,486,734.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			490,070.23	-468,558.91	21,511.32
（一）净利润				4,900,702.39	4,900,702.39
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				4,900,702.39	4,900,702.39
（三）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					
（四）利润分配			490,070.23	-5,369,261.30	-4,879,191.07

1、提取盈余公积			490,070.23	-490,070.23	
2、提取一般风险准备					
3、对股东的分配				-4,879,191.07	-4,879,191.07
4、其他					
(五)股东权益内部结转					
1、资本公积转增资本(或股本)					
2、盈余公积转增资本(或股本)					
3、盈余公积弥补亏损					
4、其他					
(六)其他					
四、本期期末余额	12,000,000.00	12,000,000.00	3,878,705.02	5,629,540.93	33,508,245.95

母公司所有者权益变动表（2012年）

单位：元

项目	2012年				
	归属于母公司所有者权益				股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	12,000,000.00	12,000,000.00	2,656,081.91	5,946,966.11	32,603,048.02
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	12,000,000.00	12,000,000.00	2,656,081.91	5,946,966.11	32,603,048.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			732,552.88	151,133.73	883,686.61
（一）净利润				4,883,686.61	4,883,686.61

(二)其他综合收益					
上述(一)和(二)小计				4,883,686.61	4,883,686.61
(三)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					
(四)利润分配			732,552.88	-4,732,552.88	-4,000,000.00
1、提取盈余公积			732,552.88	-732,552.88	
2、提取一般风险准备					
3、对股东的分配				-4,000,000.00	-4,000,000.00
4、其他					
(五)股东权益内部结转					
1、资本公积转增资本(或股本)					
2、盈余公积转增资本(或股本)					
3、盈余公积弥补亏损					
4、其他					
(六)其他					
四、本期期末余额	12,000,000.00	12,000,000.00	3,388,634.79	6,098,099.84	33,486,734.63

母公司现金流量表

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年度	2012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	5,284,261.01	25,842,809.00	27,083,251.45
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	16,624,889.56	25,142,751.87	13,202,752.10
经营活动现金流入小计	21,909,150.57	50,985,560.87	40,286,003.55
购买商品、接受劳务支付的现金	3,116,757.21	3,672,914.81	2,756,506.43
支付给职工以及为职工支付的现金	2,991,973.43	5,320,990.09	4,819,131.90
支付的各项税费	1,426,099.72	3,277,783.99	5,004,385.87
支付其他与经营活动有关的现金	6,256,793.12	19,383,888.00	21,473,241.40
经营活动现金流出小计	13,791,623.48	31,655,576.89	34,053,265.60
经营活动产生的现金流量净额	8,117,527.09	19,329,983.98	6,232,737.95
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	900,630.00	11,618,706.02	5,450,789.00
投资支付的现金		1,500,000.00	2,130,000.00
投资活动现金流出小计	900,630.00	13,118,706.02	7,580,789.00
投资活动产生的现金流量净额	-900,630.00	-13,118,706.02	-7,580,789.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,413,779.07	2,041,442.47	3,010,902.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	6,413,779.07	2,041,442.47	3,010,902.00
筹资活动产生的现金流量净额	-6,413,779.07	-2,041,442.47	-3,010,902.00
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	803,118.02	4,169,835.49	-4,358,953.05
加：期初现金及现金等价物余额	28,490,161.86	24,320,326.37	28,679,279.42
六、期末现金及现金等价物余额	29,293,279.88	28,490,161.86	24,320,326.37

4、最近两年及一期更换会计师事务所情况

公司最近两年及一期的审计报告均由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计，未更换会计师事务所。

5、公司两年一期财务指标及财务指标分析

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
----	------------	-------------	-------------

资产总计	89,236,991.12	86,901,477.29	66,615,044.73
股东权益合计	42,794,717.24	37,293,834.47	35,207,873.78
归属于申请挂牌公司的股东权益合计	40,173,713.89	33,481,566.59	32,261,550.58
每股净资产（元）	1.43	1.24	1.17
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.34	1.12	1.08
资产负债率（%）（母公司）	49.22	56.37	44.75
流动比率（倍）	3.64	2.70	2.64
速动比率（倍）	2.83	2.51	2.50
项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
营业收入	15,029,491.02	41,484,604.83	46,074,579.57
净利润	5,462,182.77	7,265,151.76	3,013,771.07
归属于申请挂牌公司股东的净利润	6,692,147.30	6,099,207.08	3,494,131.77
扣除非经常性损益后的净利润	1,167,345.33	352,148.84	1,646,257.46
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,717,352.02	1,426,639.70	2,085,585.58
毛利率（%）	34.09	53.69	59.98
净资产收益率（%）	18.17	19.78	11.33
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	7.38	4.63	6.76
基本每股收益（元/股）	0.22	0.20	0.12
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.20	0.12
应收帐款周转率（次）	2.24	17.80	17.34
存货周转率（次）	0.72	6.31	17.03
经营活动产生的现金流量净额	6,780,157.10	22,403,142.37	2,925,784.20
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.23	0.75	0.10

（1）主要财务指标变化分析

① 盈利能力分析

a. 毛利率分析

报告期内，广告收入和旅游服务收入的毛利是公司最主要的毛利来源。

2012年度和2013年度公司主营业务毛利率分别为59.43%和52.85%，主营业务毛利率略有下降主要是由于广告收入毛利率从64.42%降低至50.86%，近两年广告收入占主营收入的比例分别为63.12%和64.15%。主营业务占比较高的广告收入毛利率的下降以及广告收入占比的上升，带动了主营业务毛利率的下降。

b. 净资产收益率、扣除非经常性损益后的净资产收益率及每股收益分析

公司 2013 年的净资产收益率较 2012 年有所上升，主要原因是 2013 年净利润较 2012 年大幅上升，而净利润上升的主要原因是 2013 年公司取得了大量政府补助。公司 2012 年、2013 年扣除非经常性损益后的净资产收益率下降明显。

公司 2013 年的每股收益较 2012 年有较大幅度提高主要是由于政府补助大幅度增长所致。

② 偿债能力分析

报告期内，2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日和 2014 年 6 月 30 日，公司负债总额分别为 3,140.72 万元、4,960.76 万元和 4,644.23 万元，占同期期末资产总额的比例分别为 44.75%、56.37%和 49.22%。

2012 年至 2013 年，公司的流动比率和速动比率基本都大于 1，短期偿债能力良好。

综合来看，公司长短期偿债能力均较强。

③ 营运能力分析

报告期内，公司 2013 年应收账款周转率较 2012 年基本持平，应收账款周转率较高，显示公司回款速度较快。

2012 年和 2013 年存货周转率分别为 17.03 次和 6.31 次，存货周转速度大幅减低，主要原因为公司 2013 年投资开发动画系列，由于期末该动画制作并未完成，因此，在存货中表现为在产品，导致了较大的期末存货余额。

④ 获取现金能力分析

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
经营活动产生的现金流量净额	6,780,157.10	22,403,142.37	2,925,784.20
投资活动产生的现金流量净额	-889,160.00	-12,905,215.62	-6,707,924.47
筹资活动产生的现金流量净额	-6,399,079.07	-2,041,442.47	629,098.00
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-508,081.97	7,456,484.28	-3,153,042.27

报告期内，公司获取现金的主要途径为经营活动，销售资金回款方面，公司主营业务发展良好，主要客户均为实力较强的广告代理公司，包括青岛世通华纳

传媒有限公司、上海触频广告有限公司等，应收此类广告代理客户的账款账龄均在 1 年以内，回款情况良好。

(2) 同行业类似公司或平均水平比较分析

公司主营新媒体及其他文化创意类产业。同行业的上市公司中我们选取了华视传媒集团有限公司的财务指标数据与公司进行比较分析。

2013 年度主要财务数据对比如下：

财务指标	青广无线	华视传媒
综合毛利率 (%)	53.69	13.3
净资产收益率 (%)	19.78	-81.06
净资产收益率 (扣除非经常性损益) (%)	4.63	N/A
每股收益 (元/股)	0.20	-0.24
每股净资产 (元/股)	1.24	0.19
应收账款周转率 (次)	17.80	2.68
存货周转率 (次)	6.31	5.49
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.75	N/A
资产负债率(%)	56.37	87.21
流动比率	2.70	0.87
速动比率	2.51	0.72

2012 年度主要财务数据对比如下：

财务指标	青广无线	华视传媒
综合毛利率 (%)	59.98	-5.2
净资产收益率 (%)	11.33	-152.45
净资产收益率 (扣除非经常性损益) (%)	6.76	N/A
每股收益 (元/股)	0.12	-2.43
每股净资产 (元/股)	1.17	0.39
应收账款周转率 (次)	17.34	3.15
存货周转率 (次)	17.03	4.31

每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.10	N/A
资产负债率(%)	44.75	73.29
流动比率	2.64	1.00
速动比率	2.50	0.76

比较青广无线和华视传媒的财务指标，青广无线在盈利能力、偿债能力、营运能力以及资金流通性等各方面均优于上市公司。综合来看，青广无线具备较好的财务基础。

二、主要会计政策、会计估计及其变更情况

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

3、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企

业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相

同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有

至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计

入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映

债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
关联方组合	与本公司存在关联关系
其他组合	期后已经收回的款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	单独测试，无特别风险的不计提
其他组合	单独测试，无特别风险的不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1.00	1.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值

的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项；备用金；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的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股东权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的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初始投资成本，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益，购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	3-5 年	3%-5%	32.33-19.00
机器设备	5 年	3%	19.40
运输设备	4-8 年	3%-5%	24.25-11.88
办公设备	3-5 年	3%-5%	32.33-19.00
其他设备	3-5 年	5%	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 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；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 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；

④ 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；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产

所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的

应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

18、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

19、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，

在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

20、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用余额百分比法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出

判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定

的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

三、主要会计数据和财务指标

(一) 公司主营业务收入的主要构成、变动趋势及原因

公司报告期内营业收入主要来源于新媒体业务、旅游服务、动画制作及其他服务。报告期内各期公司的业务收入构成如下表所示:

单位: 元

主营业务类别	2014年1至6月			
	销售金额	毛利	毛利率(%)	占总收入比例(%)
广告收入	13,132,455.93	4,762,432.22	36.26	87.38
旅游服务收入	409,485.00	-130,932.31	-31.97	2.72
动画制作收入	60,943.39	-238,538.85	-391.41	0.41
其他服务收入	719,825.32	410,820.52	57.07	4.79
合计	14,322,709.64	4,803,781.58	33.54	95.30
主营业务类别	2013年度			
	销售金额	毛利	毛利率(%)	占总收入比例(%)
广告收入	26,612,426.04	13,534,198.54	50.86	64.15
旅游服务收入	10,401,366.50	5,550,678.25	53.36	25.07
动画制作收入	1,568,660.74	1,117,556.07	71.24	3.78
其他服务收入	1,379,803.96	918,934.30	66.60	3.33
合计	39,962,257.24	21,121,367.16	52.85	96.33
主营业务类别	2012年度			
	销售金额	毛利	毛利率(%)	占总收入比例(%)
广告收入	29,082,707.66	18,734,355.57	64.42	63.12
旅游服务收入	8,732,545.50	4,443,604.34	50.89	18.95
动画制作收入	5,970,000.00	2,724,592.39	45.64	12.96
其他服务收入	1,663,340.66	1,109,159.52	66.68	3.61
合计	45,448,593.82	27,011,711.82	59.43	98.64

公司最近两年及一期的主营业务收入按地区列示如下:

地区	2014年1至6月		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
华东地区	14,322,709.64	9,518,928.06	33.54
合计	14,322,709.64	9,518,928.06	33.54
地区	2013年度		

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
华东地区	39,962,257.24	18,840,890.08	52.85
合计	39,962,257.24	18,840,890.08	52.85
地区	2012 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
华东地区	45,448,593.82	18,436,882.00	59.43
合计	45,448,593.82	18,436,882.00	59.43

1、收入确认方式

报告期内，公司主营业务收入由广告收入、旅游服务收入、动画制作收入及其他服务收入构成，其中广告收入是公司利用公交、出租车上的无线移动数字电视平台，为广告主播放广告资讯而取得的收入。旅游服务收入主要是来自于青岛电视塔的旅游门票收入，动画制作收入主要是子公司承接动画片项目的制作收入。其他服务收入主要包括互动荧屏维护收入、青岛电视塔旅游纪念品的销售收入等。公司的广告服务通过买断和直销两种方式实现销售收入，两种销售模式下公司均是根据与客户签订的广告合同按月确认收入，公司已就收入确认的方式与公司主要客户达成一致，不存在提前或滞后确认收入的情况。对于旅游服务收入，公司在售出门票时确认收入。对于动画制作收入确认方式分为两种，对于代工动画，公司按照动画产品的完工进度（以集数为单位）确认收入；对于自制动画，公司在与客户签订不可撤销的合同时确认收入。对于其他服务中的互动荧屏维护收入，公司根据荧屏维护合同执行期间按月确认收入，对于其他服务中的旅游纪念品收入，公司在商品实现对外销售时确认收入。

2、收入趋势分析

报告期内公司广告收入占总收入的比重逐渐上升，动画收入占总收入的比重逐步下降。报告期内公司收入呈现出的该种趋势与公司业务类型的构成和变化保持一致。

2012 年度、2013 年度和 2014 年 1 至 6 月份，公司主营业务收入占全部收入的比重分别为 98.64%、96.33%、95.30%，主营业务明确，下面就其变动进行分析。

2013 年主营业务收入较 2012 年降低了 5,486,336.58 元，降幅为 12.07%，主

要变动如下：（1）公司 2013 年的广告费收入较 2012 年降低了 2,470,281.62 元，降幅为 8.49%，主要原因为 2013 年公司与青岛世通华纳传媒有限公司就青岛移动电视《公共交通频道》广告独家经营权签订的合同金额较 2012 年的合同金额降低 300 万元，这一方面是由于广告业受宏观经济环境的影响，议价能力普遍下降，另一方面 2013 年公司向世通华纳收回了酒水、汽车与配件、金融、教育、餐饮酒店五个行业的广告经营权，而 2013 年之前公司将全部广告经营权交由世通华纳，广告经营权的部分回收使合同价格进一步降低。（2）2013 年公司动画制作收入较 2012 年降低了 4,401,339.26 元，降幅为 73.72%，主要原因为 2012 年北京安顺通远投资咨询有限公司向公司买断了《青青企鹅乐园》的版权，公司由此取得 500 万元收入，而 2013 年公司取得的与动画相关的收入主要为制作收入，其中包括《叶梦草》制作收入 45 万元、《旋风速度》制作收入 25 万元以及《七仔》制作收入 66.04 万元。（3）旅游服务收入增加 1,690,296.85 元，增幅为 19.20%，原因为 2012 年 3 月 1 日公司新建设的四层观光层投入运营。电视塔门票价格分为 20 元、50 元、100 元三档，2013 年公司对青岛电视塔进行重新改造，将原本的鬼屋项目改造成为 4D 壁画配置，较受游客的欢迎，因其属于 100 元门票游玩范围，使得 2013 年电视塔购买 100 元门票的游客较 2012 年增加约 2 万余人。

经简单年化比较，2014 年 1 至 6 月份的主营业务收入较 2013 年同期降低约 30%，主要变动为（1）广告收入减少，2014 年公司与其大客户世通华纳签订的合同价款进一步减少，由 2013 年的 2000 万元下降为 1700 万元。合同价减少的原因为 2014 年公司向世通华纳进一步收回了政府公告、婚庆婚纱以及旅游三个行业的广告经营权。同时，公司将世通华纳的广告买断时长由 192 分钟/天调整为 142 分钟/天。（2）公司的旅游服务收入较 2013 年同期（经简单年化）减少 90%以上，主要原因为受 2013 年 11 月 22 日青岛输油管道爆炸事件的影响，2014 年 1 月，根据当地消防主管部门的要求，青岛电视塔需要进行消防整顿，截至公开转让说明书签署之日，青岛电视塔仍处于停止经营状态，导致电视塔的旅游服务收入大幅减少。（3）动画收入较去年同期（经简单年化）减少约 70 万，主要原因为受动漫市场影响公司 2014 年实现收入较少，而 2013 年公司实现了《七仔》

等动画片的制作收入 136 万元以及《郭德纲项目》的播映收入 20 万元。

2、毛利率变动分析

公司 2012 年和 2013 年的毛利率分别为 59.43%和 52.85%,而与公司处于同一行业的上市公司华视传媒的毛利率仅分别为-5.2%和 13.3%。出现该情况的主要原因为公司发展广告业务的主要核心资源——“青岛无线移动电视‘QTV-M’试办权”以及公司发展旅游服务的核心资源——“电视塔旅游资源”具有一定的特许性和不可替代性，能够带动公司毛利率的整体升高。具体来说，根据 2006 年国家广电总局、山东省广播电视局及青岛市广播电视局批复（相关批复文件见下表），青岛广电移动数字电视有线公司（广电有限前身）承担青岛市移动数字电视试验任务，并取得了无线移动电视“QTV-M”试办权。“电视塔旅游资源”系青岛市广播电视台为充分发挥电视塔的旅游资源功能授权公司经营的资源。由于公司取得上述两种核心资源的成本较低，因此总体来看公司实现的毛利率要大大高于同行业上市公司的水平。

公司报告期内主营业务收入毛利率变动的主要原因：

2013 年公司的毛利率从 2012 年的 59.43%降低为 52.85%，略有降低，主要原因为：（1）公司的广告收入毛利率从 64.42%降低至 50.86%，这主要是因为 2013 年《公共交通频道》广告独家经营权出让额有所下降，公司与第一大客户世通华纳签订的合同价格由 2300 万下降为 2000 万，然而由于成本刚性原因公司为频道支出的广告经营成本变化并不明显；另一方面 2013 年由于公交车数量增加，公司支付的公交车媒体资源使用费增加了 35.2 万，IPV6 网络电视项目摊销费增加 12 万，海大新星技术费摊销增加 19.4 万，以上支出均导致主营业务成本的增加，从而导致广告收入毛利率下降。由于广告费收入占总体收入的绝大部分，广告费毛利率的下降导致了整体收入毛利率的下降；（2）此外，动画制作的毛利率提高，主要是受动漫市场影响，动漫项目收入减少的情况下，公司削减项目人员约 50 人，同时控制人员费用支出，以此来削减成本所导致。

2014 年 1 至 6 月，公司的毛利率从 2013 年的 52.85%降低至 34.41%，主要原因为：（1）占收入比重最大的广告费收入的毛利率大幅降低，从 2013 年的 50.86%降低至 2014 年的 36.26%，原因一方面是由于与世通华纳签订的广告费

合同单价进一步下降，由 2000 万元下降至 1700 万元，另一方面是因为 2014 年公司与百视通以及山东网络电视有限公司合作的 IPV6 网络电视项目发生的摊销费用较去年相比增加约 50 万（2013 年摊销月份为 9-12 月，2014 年摊销月份为 1-6 月）。（2）旅游服务收入的毛利率从 2013 年的 53.36% 下跌至 -31.93%，主要是受电视塔停业整顿的影响，旅游服务收入锐减，但公司相关的员工人数及薪酬、运营支出未发生明显变化，导致毛利率跌幅较大；（3）动画制作的毛利率从 71.24% 降低至 -391.41%，原因由于动画收入锐减，但考虑到动漫产业的未来发展，公司仍保留 20 人左右的核心团队。由于人工成本相对固定产品的产品的单位成本大幅提升，由此导致动画产品毛利率的大幅下降。

（二）其他业务收入分析

除主营业务收入之外，公司的其他业务收入明细情况如下：

其他业务类别	2014 年 1 至 6 月			
	销售金额	毛利	毛利率 (%)	占总收入比例 (%)
其他业务收入	706,781.38	319,231.38	45.17	4.70
合计	706,781.38	319,231.38	45.17	4.70
其他业务类别	2013 年度			
	销售金额	毛利	毛利率 (%)	占总收入比例 (%)
其他业务收入	1,522,347.59	1,153,247.59	75.75	3.67
合计	1,522,347.59	1,153,247.59	75.75	3.67
其他业务类别	2012 年度			
	销售金额	毛利	毛利率 (%)	占总收入比例 (%)
其他业务收入	625,985.75	625,985.75	100.00	1.36
合计	625,985.75	625,985.75	100.00	1.36

公司的其他业务收入主要核算公司位于青岛市上清路 37 号的商务楼租赁收入及管理费，面积为 7100 平米，年租金依所签的出租合同以及出租比例而有所不同。该写字楼系公司向青岛电视台租入进而对外出租，承租期为 2011 年 3 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，房屋租赁合同约定第一个承租年度（2011 年 3 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日）承租费为 26.2 万元，第二个承租年度的租赁费为 70.3 万元。此后，租赁费按 5% 的增长速度逐年递增。

对于其他服务（主要是房屋出租收入），公司根据房屋租赁合同执行期间按月确认收入。

其他业务收入毛利率变化原因：2012年房租收入毛利率为100%，原因为根据房屋租赁补充协议2012年青岛电视台无偿将该写字楼出租给公司。2013年青岛电视台开始收取房租，因此公司的房租收入产生了相应的成本，导致毛利率下降。2014年，房租收入的毛利率进一步下降，主要是根据合同约定2014年青岛电视塔旅游有限公司向青岛电视台租入商务楼的成本较2013年增加5%。

（三）营业成本分析

项目	2012年		2013年	
	金额	占比%	金额	占比%
人工成本	7,046,217.41	38.22%	4,565,652.86	23.77%
设备折旧费	4,137,767.43	22.44%	3,635,624.79	18.93%
平台使用费	1,225,466.67	6.65%	3,054,038.09	15.90%
摊销费	-	0.00%	394,426.62	2.05%
租赁费	1,915,050.00	10.39%	2,055,387.50	10.70%
其他	4,112,380.49	22.31%	5,504,860.22	28.66%
营业成本合计	18,436,882.00	100.00%	19,209,990.08	100.00%

项目	2013年		2014年1-6月	
	金额	占比%	金额	占比%
人工成本	4,565,652.86	23.77%	2,405,888.06	24.29%
设备折旧费	3,635,624.79	18.93%	1,677,503.31	16.93%
平台使用费	3,054,038.09	15.90%	1,532,184.86	15.47%
摊销费	394,426.62	2.05%	738,113.44	7.45%
租赁费	2,055,387.50	10.70%	63,900.00	0.65%
其他	5,504,860.22	29.59%	3,488,888.39	35.22%
营业成本合计	19,209,990.08	100.00%	9,906,478.06	100.00%

1、成本变动分析

公司的营业成本主要由员工工资、广告平台使用费以及广告播放设备折旧构成。公司的其他业务成本主要为公司向青岛电视台租入电视塔商务楼的租金。报告期内公司营业成本各项目占总成本的比例如上表所示。

公司的营业成本主要由员工工资、广告平台使用费以及广告播放设备折旧构成。公司的其他业务成本主要为公司向青岛电视台租入电视塔商务楼的租金。报告期内公司营业成本各项目占总成本的比例如上表所示：

其中，公司 2013 年营业成本较 2012 年相比上升 4.02%；主要原因在于以下几点：首先，2013 年公司平台使用费较 2012 年增加 182.86 万元，增长幅度为 149.21%，主要原因是由于 2013 年出租车平台使用费增长。2012 年大概 1800 台出租车要付平台使用费，2013 年底达到需要付费的出租车数量达到 4000 台，因此出租车广告平台的扩张带动了公司平台使用费的上升。其次，公司 2013 年增加了软件摊销费用，机顶盒摊销费用等摊销费，而 2012 年由于相关项目尚未完工因此尚未开始摊销。

经简单年化，公司 2014 年 1-6 月份营业成本较 2013 年同期相比上升 3.14%，主要原因一方面公司的软件摊销费等费用进一步增加，2014 年 1-6 月份的摊销费较 2013 年全年增加 34.37 万元，另一方面，2014 年 1-6 月份公司发生了金额为 59.61 万元的展会冠名费，系公司为举办书画展览向建安集团支付的赞助冠名费。2014 年之前公司未发生此类业务，公司开拓的新业务带动了营业成本的上升。

2、成本结转方法

“公司的成本结转主要包含以下几个关键点。对于广告收入公司的营业成本于发生时首先在营业费用以及管理费用当中归集，当公司实现销售收入时根据收入与成本匹配的原则公司会根据采购成本、人工成本等要素将与该笔收入相关的成本分配结转计入营业成本。对于旅游服务收入和其他服务，公司在取得电视塔旅游资源以及电视塔商务楼使用权时将其作为长期待摊费用核算。在公司使用电视塔旅游资源以及出租电视塔商务楼的期间，公司将上述长期待摊费用分期结转计入营业成本。对于动画制作收入，公司在动画产品制作完成时先将其计入存货，在动画产品实现对外销售时公司将其由存货结转至营业成本。

(四) 主要费用及变动情况

项目	2014年1至6月	2013年度		2012年度
	金额	金额	增长率(%)	金额
销售费用	578,473.84	2,193,631.18	-2.35	2,246,516.82
管理费用	5,828,741.34	15,895,707.29	-15.26	18,758,336.59
其中：研发费用	-	-	-	-
财务费用	-513,906.07	-673,637.27	45.48	-463,040.03
营业收入	15,029,491.02	41,484,604.83	-9.96	46,074,579.57
销售费用占营业收入比重(%)	3.85	5.29		5.42
管理费用占营业收入比重(%)	38.78	38.32		45.22
研发费用占营业收入比重(%)	-	-		-
财务费用占营业收入比重(%)	-3.42	-1.62		-1.00

1、销售费用分析

报告期内，公司销售费用主要包括销售人员薪酬、技术平台费、装修费、会务费、差旅费、办公费、宣传制作费等。2013年公司销售费用较2012年保持相对稳定。经简单年化，2014年1至6月份的销售费用较2013年同期降低了约52万元，主要原因为2013年艺术交流中心为办展览发生宣传制作费以及专栏费各30万。此外，2013年公司开始逐步采取严格控制费用的措施，2014年上半年广电影视集团下达管控费用的通知后公司进一步削减了费用开支。

2、管理费用分析

报告期内，公司的管理费用主要包括管理人员薪酬、租赁费、项目费用、折旧、税金、物业费、咨询费、装修费用、差旅费等。2013年公司管理费用较2012年降低2,862,629.30元，降幅为15.26%，主要变动原因为租赁费减少2,791,687.20元，降幅为68.35%，原因是公司向动漫产业园整体租入了产业园B座，2013年公司将暂时闲置的办公用房对外出租给文广多媒体等公司，使其分担了一部分原本由公司负担的租赁费。

经简单年化，2014年1至6月份的管理费用较2013年同期降低2,119,112.31元，同比降低26.66%，原因一是由于随着动漫产业园用地的出租公司承担的租

赁费进一步降低，二是由于 2014 年广电影视集团下发了关于严格控制消费性支出的通知，促使公司对管理费用的管控更加严格。

3、财务费用分析

报告期内，公司的财务费用主要核算利息支出、利息收入及手续费。2013 年度，公司的财务费用较 2012 年同期减少 210,597.24 元，主要原因为银行存款增加带来的利息收入增加 213,975.88 元。经简单年化，2014 年 1 至 6 月份的财务费用较 2013 年同期相比减少 177,087.43 元，原因为 2014 年公司利息收入较去年同期（经简单年化）增加 175,251.17 元。公司 2012 年度、2013 年度以及 2014 年 1 至 6 月份财务费用占营业收入的比重均比较低。

（五）非经常性损益情况

本公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2008）的规定编制的非经常性损益明细表如下：

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
非流动性资产处置损益	-	-74,974.31	-128,689.60
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	832.89	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,441,243.33	7,844,244.45	2,063,333.33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
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	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-146,405.89	-129,283.77	-111,287.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小 计	4,294,837.44	7,640,819.26	1,823,355.75
所得税影响额	-	727,816.34	455,842.14
少数股东权益影响额(税后)	320,042.16	2,240,435.54	-41,032.58
合 计	3,974,795.28	4,672,567.38	1,408,546.19

其中,政府补助明细为:

项 目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	与资产相关/与收益相关
无线数字电视流媒体分发平台	833,333.33	277,777.78	-	与资产相关
IPv6项目	691,660.00	314,000.00	-	与资产相关
创意设计产业科技服务系统研发与示范	428,458.33	753,583.33	-	与收益相关
双国标地面数字电视产业示范基地建设500万项目	416,666.67	833,333.34	833,333.33	与资产相关
动漫有限产业扶持基金	350,000.00	-	-	与收益相关
双国标地面数字电视产业示范基地建设300万项目	300,000.00	600,000.00	600,000.00	与资产相关
跨平台移动终端应用项目	150,000.00	-	-	与收益相关
基于深度摄像机人体动作捕获项目	140,000.00	-	-	
蓝莓项目2014年摊销	1,000,000.00	-	-	与资产相关
科技发展资金	100,000.00	100,000.00	100,000.00	与收益相关
创意设计产业科技服务系统研发与示范	31,125.00	62,250.00	-	与收益相关
财政局文化产业专项资金	-	4,345,000.00	-	与收益相关
外商投资服务中心外包业务房展专项资金	-	308,300.00	-	与收益相关

项 目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	与资产相关/与收益相关
双国标地面数字电视产业示范基地建设项目补助资金	-	250,000.00	-	与资产相关
财政扶持资金	-	-	530,000.00	与收益相关
合计	4,441,243.33	7,844,244.45	2,063,333.33	

(六) 适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%,3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
河道费	实际缴纳的流转税的1%计缴。
文化事业建设费	按营业收入的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、20%计缴。

1、税率适用情况

根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号）等相关规定，本公司从事文化创意服务的收入，自2013年8月1日起改为征收增值税，税率为6%；本公司所属子公司的士传媒、电视塔旅游公司以及艺术交流中心为小规模纳税人，税率为3%，动画公司、飞视、广瀚为一般纳税人。

公司子公司青岛广电飞视传媒有限公司、青岛广电友瀚物联网科技有限公司享受小型微利企业税收政策，按照20%税率减半计征企业所得税。公司及公司其他子公司按25%的税率计征企业所得税。

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知》（财税[2009]34号）文件及中共青岛市委宣传部青宣字[2013]113号关于公布青岛市转制文化企业认定名单的通知，青岛广

电无线传媒集团有限公司在“文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业免税名单”中，自 2013 年起免征企业所得税。

(七) 报告期内各期末主要资产情况

1、货币资金

单位：元

项目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
库存现金：	63,431.93	60,312.77	33,479.00
-人民币	63,431.93	60,312.77	33,479.00
银行存款：	38,399,989.76	38,911,190.89	31,481,540.38
-人民币	38,399,989.76	38,911,190.89	31,481,540.38
合 计	38,463,421.69	38,971,503.66	31,515,019.38

公司 2013 年年末货币资金较 2012 年年末增加 746 万，主要原因为公司在 2013 年收到 1,900 万元政府补助。

2、应收账款

(1) 公司应收账款账龄明细及其坏账准备计提情况如下：

单位：元

种类	2014 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	6,570,609.37	96.59	84,738.65	1.29
组合 2：关联方组合	227,350.54	3.34	-	-
其他组合（期后收回）	4,960.00	0.07		
组合小计	6,802,919.91	100.00	84,738.65	1.25
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	6,802,919.91	100.00	84,738.65	1.25

(续)

种类	2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	1,969,571.73	83.56	26,865.73	1.36
组合 2: 关联方组合	387,364.54	16.44	-	-
其他组合 (期后收回)				
组合小计	2,356,936.27	100.00	26,865.73	1.14
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	2,356,936.27	100.00	26,865.73	1.14

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	1,441,703.23	53.91	17,387.03	1.21
组合 2: 关联方组合	1,232,710.45	46.09	-	-
其他组合 (期后收回)				
组合小计	2,674,413.68	100.00	17,387.03	0.65
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	2,674,413.68	100.00	17,387.03	0.65

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,313,621.35	92.81	1,861,571.50	78.98
1 至 2 年	401,564.02	5.90	492,364.77	20.89
2 至 3 年	84,734.54	1.25	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	3,000.00	0.04	3,000.00	0.13
合 计	6,802,919.91	100.00	2,356,936.27	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	2014年6月30日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	6,166,045.35	93.84	61,660.45
1至2年	401,564.02	6.11	20,078.20
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	3,000.00	0.05	3,000.00
合计	6,570,609.37	100.00	84,738.65

单位：元

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,861,571.50	94.52	18,615.72	1,438,703.23	99.79	14,387.03
1至2年	105,000.23	5.33	5,250.01	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	3,000.00	0.15	3,000.00	3,000.00	0.21	3,000.00
合计	1,969,571.73	100.00	26,865.73	1,441,703.23	100.00	17,387.03

公司各报告期末应收账款余额合理，其中2012年和2013年年末公司应收账款余额较小。2014年6月30日的应收账款余额大幅增加，主要是由于青岛世通华纳传媒有限公司名下的回款速度变慢，金额为3,541,667.01元，而世通华纳回款速度降低的主要原因为2014年上半年广告业受宏观经济整体影响较大，世通华纳回收资金的速度变慢，造成资金流紧张，从而降低了其向公司支付广告费的速度。此外，公司对于账龄在6个月以内的应收账款不执行催款程序。以上两点原因导致2014年6月30日公司应收账款余额大幅增加。

截至报告期末，公司1至2年的应收账款主要为公司子公司青岛广电动画有限公司应收比高动画有限公司的398,564.02元，其性质为动画制作费。公司报告期末尚未收回该款项的主要原因为一方面公司与比高动画有限公司双方未就计算应收账款应当使用的汇率达成一致意见（比高动画有限公司系一家香港公司，公司与其约定的合同价格以港币表示），另一方面由于双方合作的动画项目《七仔》的导演发生变更，涉及剧本重新制作等问题，因此项目制作进度较为缓慢。

项目组成员对公司与比高动画有限公司签订的合同进行了核查,同时查看了公司确认该笔应收账款的原始凭证,认为公司此笔应收账款入账金额无误。目前公司已就该笔应收账款的金额与比高动画有限公司达成一致意见,预计公司将于项目结束时收回上述款项。除上述款项之外,公司不存在其他大额的长账龄应收账款。

(3) 报告期内公司前五名应收账款情况如下:

2014年6月30日应收账款金额前五名单位情况

单位:元

单位名称	与本公司关系	金额 (元)	账龄	占应收账款总额的比例(%)
青岛世通华纳传媒有限公司	非关联方	3,541,667.01	一年以内	52.06
上海香榭丽广告有限公司	非关联方	1,875,000.00	一年以内	27.56
比高动画有限公司	非关联方	398,564.02	1-2年	5.86
青岛市广播电视科学研究所	关联方	142,616.00	一年以内	2.10
青岛网商投资顾问有限公司	非关联方	137,500.00	一年以内	2.02
合计		6,095,347.03		89.60

上海香榭丽广告有限公司名下款项为公司应收其广告经营收入,比高动画有限公司名下的款项是由公司动漫开发收入产生,青岛网商投资顾问有限公司名下的应收款项是公司为其制作并在公交频道播出《Udream 起跑线》栏目而产生的应收广告制作费。

2013年12月31日应收账款金额前五名单位情况

单位:元

单位名称	与本公司关系	金额 (元)	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海香榭丽广告有限公司	非关联方	1,025,000.00	1年以内	43.49
山东友瀚科技有限公司	关联方	387,364.54	1-2年	16.44
比高动画有限公司	非关联方	805,000.23	1年以内、1-2年	34.15
青岛华韩整形美容医院	非关联方	69,000.00	1年以内	2.93
青岛奥帆中心演艺有限公司	非关联方	28,000.00	1年以内	1.19
合计		2,314,364.77		98.19

山东友瀚科技有限公司名下的款项为公司提供技术服务的款项,青岛华韩整形美容医院、青岛奥帆中心演艺有限公司是公司提供广告运营服务的客户。

2012年12月31日应收账款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例(%)
山东友瀚科技有限公司	关联方	1,232,710.45	1年以内	46.09
上海香榭丽广告有限公司	非关联方	1,100,000.00	1年以内	41.13
比高动画有限公司	非关联方	105,000.23	1年以内	3.93
青岛中鲁风采文化传媒有限公司	非关联方	30,000.00	1年以内	1.12
青岛龙之媒广告有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	0.75
合计		2,487,710.68		

(4) 报告期末，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、应收票据

种类	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
银行承兑汇票	2,644,765.00	535,363.00	-
合计	2,644,765.00	535,363.00	-

2014年6月30日应收票据期末余额较2013年年末增加211万，主要原因在于2014年广告业整体形势不佳，导致公司的大客户世通华纳回款速度变慢，现金流较为紧张，因此较多地使用票据与公司进行结算，从而使公司应收票据金额大幅增加。

4、预付款项

(1) 报告期各期末，公司预付款项账龄明细如下：

单位：元

账龄	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额（元）	比例(%)	金额（元）	比例(%)	金额（元）	比例(%)
1年以内	1,050,261.23	94.05	4,663,334.29	31.46	12,156,169.20	98.53
1至2年	43,452.00	3.89	10,012,000.00	67.54	44,250.00	0.36
2-3年	12,000.00	1.07	11,000.00	0.07	-	-
3年以上	11,000.00	0.99	137,000.00	0.93	137,000.00	1.11
合计	1,116,713.23	100.00	14,823,334.29	100.00	12,337,419.20	100.00

(2) 报告期内公司前五名预付账款情况如下：

截至2014年6月30日，预付款项余额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	性质	占预付账款余额的比例(%)
------	--------	-------	----	----	---------------

青岛威宏电子有限公司	非关联方	450,630.00	1年以内	设备款	40.35
青岛海尔软件有限公司	非关联方	450,000.00	1年以内	软件开发款	40.30
北京庆霖文化传播有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	预付配音款	4.48
山东恒盛德律师事务所	非关联方	43,452.00	1年以内	预付诉讼费	3.89
山东信一项目管理有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	预付咨询费	1.79
合计		1,014,082.00			90.81

青岛威宏电子有限公司名下的预付账款为公司向其购买服务器等硬件设备而产生,青岛海尔软件公司名下的预付账款为公司委托其开发青岛市数字文化服务平台关键技术研究与应用示范项目-图文资源传播系统而预付的款项。北京庆霖文化传播有限公司名下的预付账款为与《长江7号》动画项目有关的预付配音款,山东恒盛德律师事务所名下的预付账款为青岛电视塔旅游公司下属子公司青岛广电国际旅行社有限公司预付的诉讼费。

(3) 截至2013年12月31日,预付款项余额前五名情况如下:

单位:元

单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	性质	占预付账款余额的比例(%)
北京万豪天际文化传播有限公司	非关联方	10,000,000.00	1-2年	动画制作尚未完成	67.46%
中国电信山东分公司	非关联方	2,225,880.00	1年以内	尚未结算的货款	15.02%
百视通新媒体股份有限公司	非关联方	1,080,000.00	1年以内	尚未结算的货款	7.29%
杭州微元科技有限公司	非关联方	685,754.25	1年以内	尚未结算的货款	4.63%
青岛惠和意文化传播有限公司	非关联方	417,000.00	1年以内	尚未结算的货款	2.80%
合计		14,408,634.25			97.20%

(3) 截至2012年12月31日,预付款项余额前五名情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	性质	占预付款项总额的比例(%)
北京万豪天际文化	非关联方	10,000,000.00	1年以内	动画制作尚	81.05

传播有限公司				未完成	
杭州微元科技有限公司	非关联方	1,165,920.00	1年以内	尚未结算的货款	9.45
大连东芝广播电视系统有限公司	非关联方	546,100.00	1年以内	尚未结算的广告费	4.43
青岛文广多媒体电视有限公司	关联方	125,000.00	1年以内	尚未结算的服务费	1.01
青岛麒麟皇冠大酒店	非关联方	96,469.20	1年以内	平台使用费	0.78
合计		11,933,489.20			96.72

(4) 报告期末，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款

(1) 公司其他应收款账龄明细及其坏账准备计提情况如下：

单位：元

种类	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：关联方组合	5,756,923.76	96.61	-	-
其他组合（期后收回）	48,392.55	0.81	-	-
账龄分析法组合	153,398.29	2.58	3,755.88	2.45
组合小计	5,958,714.60	100.00	3,755.88	0.06
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,958,714.60	100.00	3,755.88	0.06

单位：元

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：关联方组合	7,071,317.26	92.66	-	-
其他组合（期后收回）	536,147.54	7.03	-	-
账龄分析法组合	24,012.89	0.31	15,216.83	63.37

组合小计	7,631,477.69	100.00	15,216.83	0.20
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	7,631,477.69	100.00	15,216.83	0.20

单位：元

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	172,651.53	7.20	21,352.50	12.37
组合 2: 关联方组合	1,993,012.06	83.07	-	-
其他组合 (期后收回)	233,591.59	9.74	-	-
组合小计	2,399,255.18	100.00	21,352.50	0.89
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,399,255.18	100.00	21,352.50	0.89

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,865,289.34	81.65	6,331,617.93	82.97	1,697,608.28	70.76
1至2年	375,620.20	6.30	761,829.76	9.98	151,136.90	6.30
2至3年	200,795.06	3.37	17,250.00	0.23	9,690.00	0.40
3至4年	11,250.00	0.19	4,500.00	0.06	518,340.00	21.6
4至5年	2,500.00	0.04	500,000.00	6.55	18,400.00	0.77
5年以上	503,260.00	8.45	16,280.00	0.21	4,080.00	0.17
合计	5,958,714.60	100.00	7,631,477.69	100.00	2,399,255.18	100.00

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

单位：元

账龄	2014年6月余额			2013年末余额		
	账面余额(元)	比例(%)	坏账准备	账面余额(元)	比例(%)	坏账准备
1年以内	149,588.29	97.52	1,495.88	8,682.89	36.16	86.83
1至2年	1,500.00	0.98	75.00	-	-	-

2-3 年	-	-	-	250.00	1.04	50.00
3-4 年	250.00	0.16	125.00	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	2,060.00	1.34	2,060.00	15,080.00	62.80	15,080.00
合计	153,398.29	100.00	3,755.88	24,012.89	100.00	15,216.83

(续)

单位：元

账龄	2013 年末余额			2012 年末余额		
	账面余额 (元)	比例(%)	坏账准备	账面余额(元)	比例(%)	坏账准备
1 年以内	8,682.89	36.16	86.83	49,189.63	28.49	491.90
1 至 2 年	-	-	-	100,651.90	58.31	5,032.60
2-3 年	250.00	1.04	50.00	190.00	0.11	38.00
3-4 年	-	-	-	3,340.00	1.93	1,670.00
4-5 年	-	-	-	17,200.00	9.96	12,040.00
5 年以上	15,080.00	62.80	15,080.00	2,080.00	1.20	2,080.00
合计	24,012.89	100.00	15,216.83	172,651.53	100.00	21,352.50

(4) 其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
青岛广电影视传媒集团有限公司	3,857,111.56	-	6,500,000.00	-
青岛万博联讯投资有限公司	1,097,314.70	-	469,567.70	-
合 计	4,960,979.00	-	6,501,000.00	-

(5) 报告期内，公司其他应收款前五名情况如下：

截至 2014 年 6 月 30 日，其他应收账款余额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)	性质或内容
青岛广电影视传媒集团有限公司	关联方	3,857,111.56	1 年以内、5 年以上	64.73	借款
青岛万博联讯投资有限公司	关联方	1,097,314.70	1 年以内	18.42	借款
青岛广电传奇文化创意有限公司	关联方	398,549.90	1 年以内、1-2 年	6.69	代垫房租
青岛文广多媒体电视有限公司	关联方	210,765.60	1-2 年、2-3 年	3.54	代垫房租

山东友瀚科技有限公司	关联方	186,629.26	2-3 年	3.13	借款
合 计		5,750,371.02		96.51	

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额（元）	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
青岛广电影视传媒集团有限公司	关联方	6,500,000.00	1 年以内、4-5 年	85.17	借款
青岛万博联讯投资有限公司	非关联方	469,567.70	1-2 年	6.15	借款
青岛文广多媒体电视有限公司	关联方	210,765.60	2 年以内	2.76	代垫房租
青岛广电传奇文化创意有限公司	关联方	172,922.40	1 年以内	2.27	代垫房租
山东友瀚科技有限公司	关联方	186,629.26	1-2 年	2.45	借款
合 计		7,539,884.96		98.80	

截至 2012 年 12 月 31 日，其他应收账款余额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	年限	占其他应收账款总额的比例(%)	性质或内容
青岛嘉扬文化传播有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	41.68	借款
青岛海智投资有限公司	关联方	500,000.00	3-4 年	20.84	借款
青岛市广播电视塔服务中心	关联方	200,000.00	1 年以内	8.34	借款
山东友瀚科技有限公司	关联方	186,629.26	1 年以内	7.78	借款
青岛文广多媒体电视有限公司	关联方	105,382.80	1 年以内	4.39	代垫房租
合 计		1,992,012.06		83.03	

（6）应收关联方账款情况

详见本章之“四、关联方、关联方关系及重大关联交易”。

6、存货

（1）按存货种类分项列示如下：

单位：元

存货项目	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

在产品	2,611,466.77	-	2,611,466.77	1,934,570.82	-	1,934,570.82
库存商品	10,807,137.76	-	10,807,137.76	807,137.76	-	807,137.76
周转材料	361,732.95	-	361,732.95	300,419.95	-	300,419.95
合计	13,780,337.48	-	13,780,337.48	3,042,128.53	-	3,042,128.53

(续)

单位：元

存货项目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,934,570.82	-	1,934,570.82	112,943.69	-	112,943.69
库存商品	807,137.76	-	807,137.76	490,549.42	-	490,549.42
周转材料	300,419.95	-	300,419.95	478,888.75	-	478,888.75
合计	3,042,128.53	-	3,042,128.53	1,082,381.86	-	1,082,381.86

(2) 存货的说明

存货包括在产品、库存商品以及周转材料，其中周转材料主要为低值易耗品，在产品和库存商品的成本主要由版权费和制作费构成。报告期末，公司在产品主要包括动画公司在制的动画产品，库存商品主要为动画公司制作的动画版《郭德纲相声》，周转材料主要包括节目录制需要使用的光盘、用于测试信号的机顶盒等。其中，库存商品占期末存货的比重达 78.42%。公司报告期末存货账面金额较大且库存商品占存货比重较高主要是基于以下原因：公司制作动画的成本主要包括版权费和制作费，版权费为一次性支出，公司购买《德云社相声》的版权费支出为 500 万元。公司制作动画的费用以每分钟为单位进行核算，由于动画制作涉及的工艺步骤较为复杂，消耗的人工成本也较高，因此公司生产的动画产品每单位分钟的制作成本较高。此外，主要存货-德云社相声系列本年制作完成，库龄为 6 个月以内，目前正在洽谈发行以及申请补助阶段，尚未实现对外销售，因而造成报告期末公司存货余额较大的局面。公司期末存货中无抵押、担保等使用受限的情况。

7、固定资产

(1) 固定资产明细情况

项目	2013年12月 31日	本期增加额 (元)	本期减少额 (元)	2014年6月30 日

一、账面原值合计	37,548,046.23	89,328.80	-	37,637,375.03
机器设备	616,590.00	-	-	616,590.00
运输工具	1,990,864.60	-	-	1,990,864.60
电子设备	34,365,752.63	89,328.80	-	34,455,081.43
办公设备	134,447.00	-	-	134,447.00
其他	440,392.00	-	-	440,392.00
二、累计折旧合计	28,882,724.39	2,169,789.59	-	31,052,513.98
机器设备	475,638.22	53,273.40	-	528,911.62
运输工具	724,301.94	169,224.11	-	893,526.05
电子设备	27,273,144.07	1,897,000.08	-	29,170,144.15
办公设备	89,505.82	12,280.38	-	101,786.20
其他	320,134.34	38,011.62	-	358,145.96
三、固定资产账面净值合计	8,665,321.84			6,584,861.05
机器设备	140,951.78			87,678.38
运输工具	1,266,562.66			1,097,338.55
电子设备	7,092,608.56			5,284,937.28
办公设备	44,941.18			32,660.80
其他	120,257.66			82,246.04
四、减值准备合计	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	8,665,321.84			6,584,861.05
机器设备	140,951.78			87,678.38
运输工具	1,266,562.66			1,097,338.55
电子设备	7,092,608.56			5,284,937.28
办公设备	44,941.18			32,660.80
其他	120,257.66			82,246.04

(续)

项目	2012年12月 31日	本期增加额 (元)	本期减少额 (元)	2013年12月31 日
一、账面原值合计	36,970,709.71	4,086,842.43	3,509,505.91	37,548,046.23
机器设备	619,443.00	-	2,853.00	616,590.00
运输工具	1,472,889.00	1,039,711.60	521,736.00	1,990,864.60
电子设备	34,354,034.71	2,991,834.83	2,980,116.91	34,365,752.63
办公设备	119,847.00	19,400.00	4,800.00	134,447.00
其他	404,496.00	35,896.00	-	440,392.00
二、累计折旧合计	27,601,929.06	4,507,574.43	3,226,779.10	28,882,724.39

机器设备	368,926.21	109,479.42	2,767.41	475,638.22
运输工具	738,104.36	314,839.89	328,642.31	724,301.94
电子设备	26,193,434.24	3,970,423.21	2,890,713.38	27,273,144.07
办公设备	69,449.80	24,712.02	4,656.00	89,505.82
其他	232,014.45	88,119.89	-	320,134.34
三、固定资产账面净值合计	9,368,780.65	-	-	8,665,321.84
机器设备	250,516.79			140,951.78
运输工具	734,784.64			1,266,562.66
电子设备	8,160,600.47			7,092,608.56
办公设备	50,397.20			44,941.18
其他	172,481.55			120,257.66
四、减值准备合计	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	9,368,780.65			8,665,321.84
机器设备	250,516.79			140,951.78
运输工具	734,784.64			1,266,562.66
电子设备	8,160,600.47			7,092,608.56
办公设备	50,397.20			44,941.18
其他	172,481.55			120,257.66

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日，公司无重大暂时闲置的固定资产。

(3) 固定资产减值准备

截至 2014 年 6 月 30 日，固定资产不存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

(4) 截至 2014 年 6 月 30 日，公司无用于借款抵押的固定资产。

8、在建工程

(1) 在建工程基本情况

单位：元

项目	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
电子站牌	52,122.00	-	52,122.00
发射天线	23,000.00	-	23,000.00
终端	12,640.00	-	12,640.00
移动数字电视接收机、单台一体机组装	818,000.00	-	818,000.00
合计	905,762.00	-	905,762.00

2013 年上述在建工程已完工转入固定资产。

(2) 在建工程减值准备

截至 2012 年 12 月 31 日，公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

9、无形资产情况

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	4,049,481.60	455,404.26	-	4,504,885.86
软件	169,481.60	455,404.26	-	624,885.86
专有技术	3,880,000.00	-	-	3,880,000.00
二、累计摊销合计	336,083.87	434,453.44	-	770,537.31
软件	142,083.87	46,453.44	-	188,537.31
专有技术	194,000.00	388,000.00	-	582,000.00
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	--
四、账面价值合计	3,713,397.73			3,734,348.55
软件	27,397.73			436,348.55
专有技术	3,686,000.00			3,298,000.00

(续)

项 目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	169,481.60	3,880,000.00	-	4,049,481.60
软件	169,481.60	-	-	169,481.60
专有技术	-	3,880,000.00	-	3,880,000.00
二、累计摊销合计	119,823.56	216,260.31	-	336,083.87
软件	119,823.56	22,260.31	-	142,083.87
专有技术	-	194,000.00	-	194,000.00
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
四、账面价值合计	49,658.04			3,713,397.73
软件	49,658.04			27,397.73
专有技术	-			3,686,000.00

注 1：专有技术系本公司委托青岛海大新星软件咨询有限公司开发的基于 IPV6 移动互联网数字生活服务平台技术，于 2013 年 10 月 31 日交付使用。

10、长期待摊费用

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2014 年 6 月 30 日
平台服务费	1,583,500.00	472,264.16	259,172.96	-	1,796,591.20

手机平台费	343,777.82	-	121,333.32	-	222,444.50
装修款	437,957.38	-	136,969.26	-	300,988.12
欣欣网络费用	4,375.00	-	4,375.00	-	0.00
同程网网络费用	4,375.01	-	1,249.98	-	3,125.03
IPV6 项目机房改造		2,473,200.00	123,660.00	-	2,349,540.00
减：一年内到期部分	1,322,105.15				1,507,983.07
合 计	1,051,880.06				3,164,705.78

(续)

项 目	2012年12月31日	本年增加	本年摊销	其他减少	2013年12月31日
平台服务费	2,389,000.00	771,800.00	1,577,300.00	-	1,583,500.00
手机平台费	586,444.46	-	242,666.64	-	343,777.82
装修款	786,056.05	-	348,098.67	-	437,957.38
欣欣网络费用		7,500.00	3,125.00	-	4,375.00
同程网网络费用		5,000.00	624.99	-	4,375.01
减：一年内到期部分	1,396,265.34				1,322,105.15
合 计	2,365,235.17	784,300.00	2,171,815.30		1,051,880.06

公司的长期待摊费用主要包括平台服务费、装修费以及手机平台费三部分，其中平台服务费按照公司所签的合同协议进行摊销，摊销时间一般在 5-10 年，房屋装修费按照 3 年进行摊销，手机平台费按照 2 年进行摊销。对于 IPV6 机房改造项目的支出主要为布线服务支出，并不增加机房本身的价值，因此将这部分支出在长期待摊费用下进行核算。

11、其他非流动资产

单位：元

项 目	内 容	2014年6月30日	2013年12月31日
IPV6 项目机顶盒	用户体验机顶盒	3,300,000.00	2,400,000.00
合 计		3,300,000.00	2,400,000.00

(续)

项 目	内 容	2013年12月31日	2012年12月31日
IPV6 项目机顶盒	用户体验机顶盒	2,400,000.00	-
合 计		2,400,000.00	-

注：机顶盒系为本公司提供后续服务而专门定制的，免费提供给客户使用，

并通过其作为载体提供有偿服务，本质上是企业为提供劳务而持有的，但是考虑到单个机顶盒价值仅为 360 元，企业无法像固定资产一样对其进行管理，其具有 3 年使用寿命，本公司对其作为长期资产核算，在机顶盒使用寿命内逐期摊销计入成本。

12、资产减值准备计提情况

单位：元

项 目	2012年12月31日	本期计提额	本期减少额		2013年12月31日
			转回	转销	
一、坏账准备	38,739.53	3,343.03	-	-	42,082.56
合 计	38,739.53	3,343.03	-	-	42,082.56

项 目	2013年12月31日	本期计提额	本期减少额		2014年6月30日
			转回	转销	
一、坏账准备	42,082.56	46,411.97	-	-	88,494.53
合 计	42,082.56	46,411.97	-	-	88,494.53

(八) 报告期内各期末主要负债情况

1、应付账款

(1) 应付账款余额情况

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	1,063,311.67	417,736.67	1,411,543.34
1至2年	30,450.00	62,020.00	75,640.00
2至3年	27,460.00	65,640.00	484,105.00
3年以上	1,299,993.00	1,239,347.85	1,089,539.00
合计	2,421,214.67	1,784,744.52	3,060,827.34

2014年6月30日应付账款期末余额较2013年年末余额增加64万，增幅26.97%，主要原因为本期新增了由山东电信对“IPV6机房改造项目”提供布线服务所产生的应付款25万以及截至2014年6月30日尚未支付给青岛电视台的电视塔租赁费39万。

2013年12月31日年末余额较2012年年末余额减少41.69%，主要原因为2013年公司支付了对山东美视多媒体发展有限公司的货款以及对大连东芝广播电视系统有限公司的制作费。

(2) 报告期末，无应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 应付账款前五名情况

截至2014年6月30日，应付账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	款项性质	占应付账款比例（%）
深圳力合数字电视技术有限公司	非关联方	3年以上	749,000.00	设备款	30.93
山东中广传播有限公司青岛分公司	非关联方	3年以上	469,635.00	设备款	19.40
青岛电视台	关联方	1年以内	387,550.00	租赁费	16.01
交运集团青岛温馨巴士有限公司	非关联方	1年以内	251,766.67	平台使用费	10.40
中国电信山东分公司	非关联方	1年以内	247,320.00	货款	10.21
合计			2,105,271.67		86.95

截至2013年12月31日，应付账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	款项性质	占应付账款比例（%）
深圳力合数字电视技术有限公司	非关联方	3年以上	749,000.00	设备款	41.97
山东中广传播有限公司青岛分公司	非关联方	3年以上	469,635.00	设备款	26.31
交运集团青岛温馨巴士有限公司	非关联方	1年以内	251,766.67	平台使用费	14.11
青岛市出租汽车协会	非关联方	1年以内	135,520.00	平台使用费	7.59
广州声优音画文化传播有限公司	非关联方	2-3年	53,040.00	配音制作费	2.97
合计			1,658,961.67		92.95

截至2012年12月31日，应付账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	款项性质	占应付账款比例 (%)
深圳力合数字电视技术有限公司	非关联方	3年以上	749,000.00	设备款	24.47
交运集团青岛温馨巴士有限公司	非关联方	1年以内	499,086.67	平台使用费	16.31
大连东芝广播电视系统有限公司	非关联方	1年以内	485,100.00	制作费	15.85
山东中广传播有限公司青岛分公司	非关联方	2-3年	469,635.00	设备款	15.34
山东美视多媒体发展有限公司	非关联方	1年以内	274,300.00	货款	8.96
合计			2,477,121.67		80.93

(4) 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
深圳力合数字电视技术有限公司	749,000.00	未通过验收	否
山东中广传播有限公司青岛分公司	469,635.00	对方未催收	否
山东美视多媒体发展有限公司	30,450.00	质保金	否
合计	1,249,085.00		

2、预收账款

(1) 预收款项按项目列示如下

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	1,992,414.62	1,399,004.16	1,243,357.25
1至2年		66,700.00	40,000.00
合计	1,992,414.62	1,465,704.16	1,283,357.25

2014年6月30日预收账款余额较2013年12月31日增加53万，增幅35.94%，主要原因为2014年公司收到了青岛鼎信通通信工程有限公司预付的收视费，由于合同约定的与鼎信通结算的时间为2014年7月份，因此公司将收到的款项做为预收账款处理。

2013年12月31日预收账款余额较2012年12月31日增加18万，主要原因在于以下两点：第一，2012年青岛电视台将其旗下的商务楼出租给青岛电视塔旅游公司由其对外转租，该商务楼的经营权原先在青岛电视塔服务中心，经营

权过渡后电视塔旅游公司对商务楼部分楼层进行了重新装修,导致一部分商户迁出。随着商务楼装修的完成,2013年电视塔旅游公司将空房重新出租,使2013年年底空房率较2012年年底下降较多,反映在财务上2013年年末预收房租的金额较2012年年末提升33万元。第二,2013年艺术交流中心新增了对青岛建安建设集团有限公司的预收款70万,该笔款项系建安建设集团预先支付给艺术交流中心的展会服务费。此外,2009年公司收到了文广多媒体支付的编审服务费300万,编审服务的合同期限为五年,公司该项预收账款在2012年年末结余60万,2013年转入收入。2012年年末公司对上海触频广告有限公司的预收服务款33万也在2013年转为收入。

(2) 报告期末,无预收持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 预收账款前五名情况

截至2014年6月30日,预收账款前五名情况如下:

单位:元

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	款项性质	占预收账款比例(%)
青岛鼎信通通信工程有限公司	非关联方	1年以内	1,117,740.00	预收收视费	56.10
大连彤德莱餐饮管理有限公司青岛分公司	非关联方	1年以内	166,461.16	预收房租	8.35
青岛公众教育咨询有限公司	非关联方	1年以内	76,445.20	预收房租	3.84
青岛建发酒业有限公司	非关联方	1年以内	41,916.68	预收房租	2.10
青岛田原临风文化传播有限公司	非关联方	1年以内	28,416.67	预收房租	1.43
合计			1,430,979.71		71.82

截至2013年12月31日,预收账款前五名情况如下:

单位:元

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	款项性质	占预收账款比例(%)
青岛建安建设集团有限公司	非关联方	1年以内	700,000.00	展会服务费	47.76
青岛公众教育咨询有限	非关联方	1年以内	51,464.00	广告费	3.51

公司					
青岛滨海假期国际旅行社有限公司	非关联方	1-2 年	50,000.00	广告费	3.41
青岛建发酒业有限公司	非关联方	1 年以内	50,000.00	广告费	3.41
青岛祈康郡大药房有限公司	非关联方	1 年以内	45,833.00	广告费	3.13
合计			897,297.00		61.22

截至 2012 年 12 月 31 日，预收账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	款项性质	占预收账款比例 (%)
青岛文广多媒体电视有限公司	关联方	1 年以内	600,000.00	编审服务费	46.75
上海触频广告有限公司	非关联方	1 年以内	326,667.00	触动服务费	25.45
青岛滨海假期国际旅行社有限公司	非关联方	1 年以内	110,000.00	广告费	8.57
和记黄埔地产（青岛）有限公司	非关联方	1-2 年	30,000.00	广告费	2.34
青岛圣瓦伦丁	非关联方	1 年以内	30,000.00	广告费	2.34
合计			1,096,667.00		85.45

3、应交税费

报告期各期末，公司应交税费明细如下：

单位：元

税种	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	1,268.46	267,719.13	33,969.59
城建税	3,055.60	-6,059.17	432,634.17
企业所得税	-2,620.11	3,150,722.68	1,309,444.84
个人所得税	9,296.21	99,135.11	30,910.45
城市维护建设税	6,835.06	16,311.63	30,284.39
教育费附加	2,809.58	6,990.70	12,979.79
地方教育费附加	2,267.54	4,660.47	9,673.43
文化事业建设费	53,382.02	68,396.86	84,551.86
河道费	906.50	1,398.38	768.58
房产税	-	-	11,458.08
土地使用税	11,086.25	11,086.25	-
合计	88,287.11	3,620,362.04	1,956,675.18

2014年6月30日应交税费余额较2013年12月31日下降353万，一方面是由于本期缴纳了去年年末的各项税金，另一方面是因为本期公司享受了转制文化企业所享有的税收优惠政策。财税[2009]34号《文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策》对于转制文化企业做出了免缴企业所得税的规定，该规定的有效期间为2009年至2013年。2013年11月，中共青岛市委宣传部联合青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局于下达了《关于公布青岛市转制文化企业认定名单的通知》（青宣字[2013]113号）。该通知将包括青广无线在内的14家企业认定为转制文化企业，并规定公司享受财税[2009]34号文所规定的所得税免税政策。2014年所得税汇算清缴前，国务院办公厅下发了《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发[2014]15号），该规定将财税[2009]34号文所规定的免税政策延续到了2018年。因此公司在本期因继续享受所得税免税政策冲减了已经计提的金额为2,542,313.49的应交税费-应交所得税，同时冲减了所得税费用。

2013年12月31日应缴税费期末余额较2012年12月31日增加幅度较大，原因为公司会在每年年末预缴所得税，2013年末由于公司预计会收到免税通知因此暂未预缴所得税。

4、其他应付款

(1) 其他应付款按项目列示如下

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	2,722,066.94	2,192,619.24	1,901,318.00
1至2年	1,853,806.33	117,147.32	903,789.50
2-3年	869,244.60	883,206.00	2,134,210.20
3年以上	2,164,699.06	2,161,329.56	717,849.56
合计	7,609,816.93	5,354,302.12	5,657,167.26

2014年6月30日其他应付款期末余额较2013年年末余额增加226万，主要原因一方面是由于本期新增了对大魏盛唐文化传媒有限公司的合作保证金200万，该保证金系公司根据合同为防止对方违约所要求对方支付的保证金。另

一方面 2014 年电视塔旅游公司新增了对公司关联方电视塔服务中心的 45 万元借款。该笔借款期限为 1 年，借款的目的是满足电视塔旅游公司资金周转的需要。

2013 年 12 月 31 日其他应付款期末余额较 2012 年年末余额减少 30 万，主要原因是因为 2013 年公司向北京山水智地商业管理有限公司归还 24 万合作保证金。

(2) 报告期本公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 其他应付款前五名情况

截至 2014 年 6 月 30 日，其他应付款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	款项性质	占其他应付款比例（%）
青岛世通华纳传媒有限公司	非关联方	3 年以上	2,040,000.00	合作保证金	26.81
大魏盛唐文化传媒有限公司	非关联方	1 年以内	2,000,000.00	合作保证金	26.28
青岛国际动漫游戏产业园有限公司	非关联方	1-2 年	1,564,535.44	房租	20.56
湖北新视线广告传播有限公司	非关联方	2-3 年	575,000.00	股权转让款	7.56
青岛电视塔服务中心	关联方	1 年以内	450,000.00	借款	5.91
合计	-	-	6,629,535.44		87.12

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应付款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	款项性质	占其他应付款比例（%）
青岛世通华纳传媒有限公司	非关联方	3 年以上	2,040,000.00	合作保证金	38.10
青岛国际动漫游戏产业园有限公司	非关联方	1 年以内	1,237,152.34	房租	23.11
北京山水智地商业管理有限公司	非关联方	1 年以内	588,256.00	经营押金	10.99
湖北新视线广告	非关联方	2-3 年	575,000.00	股权转让款	10.74

传播有限公司					
上海触频广告有限公司	非关联方	2-3 年	240,000.00	触动服务费	4.48
合计	-	-	4,680,408.34		87.41

截至 2012 年 12 月 31 日，其他应付款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	款项性质	占其他应付款比例 (%)
青岛世通华纳传媒有限公司	非关联方	2-3 年	2,040,000.00	合作保证金	36.06
青岛国际动漫游戏产业园有限公司	非关联方	1 年以内	1,255,119.29	房租	22.19
北京山水智地商业管理有限公司	非关联方	1 年以内	825,174.00	经营押金	14.59
湖北新视线广告传播有限公司	非关联方	1-2 年	575,000.00	股权转让款	10.16
上海触频广告有限公司	非关联方	1 年以内、1-2 年	240,000.00	触动服务费	4.24
合计			4,935,293.29		87.24

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
青岛世通华纳传媒有限公司	2,040,000.00	合作保证金	否
青岛惠谷软件园发展有限公司	952,802.74	未结算房租	否
湖北新视线广告传播有限公司	575,000.00	股权转让款	否
合 计	3,567,802.74		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
青岛世通华纳传媒有限公司	2,040,000.00	合作保证金
大魏盛唐文化传媒有限公司	2,000,000.00	合作保证金
青岛慧谷软件园发展有限公司	1,564,535.44	尚未支付的房租
湖北新视线广告传播有限公司	575,000.00	股权转让款
青岛电视塔服务中心	450,000.00	往来款
北京山水智地商业管理有限公司	300,000.00	经营押金
上海触频广告有限公司	240,000.00	合作保证金

合 计	7,169,535.44
-----	--------------

5、应付职工薪酬

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,083,414.97	1,369,742.97	1,559,623.62
二、职工福利费	-	-	-
三、社会保险费	-	-	-
其中：基本养老保险费	-	-	-
四、工会经费和职工教育经费	398,480.02	319,119.05	170,852.46
合 计	1,481,894.99	1,688,862.02	1,730,476.08

2013年12月31日应付职工薪酬账面余额与2014年6月30日余额的差异主要是由于公司通常在年底计提奖金引起的。

注：（1）截至2014年6月30日，应付职工薪酬中无属于拖欠性质的职工薪酬。

6、其他非流动负债

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
递延收益	24,998,645.56	29,029,888.89	13,283,333.34
出租车 GPS 终端项目款	7,600,000.00	-	-
减：一年内到期部分	5,587,556.67	4,989,583.33	1,433,333.34
合 计	27,011,088.89	24,040,305.56	11,850,000.00

出租车 GPS 终端项目款系公司收到的交通运输部专项补贴资金。2014年3月7日公司与青岛市道路运输管理局签订《青岛市出租汽车服务管理信息系统工程建设运营协议》，约定由公司完成三个中心（即监控指挥中心、数据资源中心以及电召服务中心）的建设，三个中心的所有权归青岛市道路运输管理局所有，项目建设过程中购建的信息系统其他设备的财产所有权等相关权益归公司所有，青岛市道路运输管理局向公司支付交通运输部专项补贴资金。公司分别于2014年4月14日和2014年5月19日收到补贴款共760万元。

2014年1-6月份递延收益明细如下：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额
双国标地面数字电视产业示范基地建设500万项目	2,500,000.00	-	416,666.67	-	2,083,333.33
无线数字电视流媒体分发平台	4,722,222.22	-	833,333.33	-	3,888,888.89
双国标地面数字电视产业示范基地建设300万项目	900,000.00	-	300,000.00	-	600,000.00
创意设计产业科技服务系统研发与示范	1,631,666.67	310,000.00	459,583.33	-	1,482,083.34
山东半岛蓝色经济区广播电视合作联盟	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
基于IPV6的移动互联网数字生活服务创新和应用示范项目	9,686,000.00	-	691,660.00	-	8,994,340.00
青岛市数字文化服务平台关键技术研究与应用示范	2,800,000.00	-	-	-350,000.00	2,450,000.00
青岛—蓝色经济区广电与网络融合新媒体建设项目	5,500,000.00	-	-	-	5,500,000.00
跨平台移动终端应用项目	150,000.00	-	150,000.00	-	-
基于深度摄像机人体动作捕获项目	140,000.00	-	140,000.00	-	-
减：一年内到期部分	4,989,583.33				5,587,556.67
合计	24,040,305.56		3,991,243.33		19,411,088.90

2013年递延收益明细如下：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额
------	------	----------	-------------	------	------

双国标地面数字电视产业示范基地建设 500 万项目	3,333,333.34	-	833,333.34	-	2,500,000.00
无线数字电视流媒体分发平台	5,000,000.00	-	277,777.78	-	4,722,222.22
双国标地面数字电视产业示范基地建设 300 万项目	1,500,000.00	-	600,000.00	-	900,000.00
创意设计产业科技服务系统研发与示范	2,300,000.00	770,000.00	815,833.33	-622,500.00	1,631,666.67
山东半岛蓝色经济区广播电视合作联盟	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00
基于 IPV6 的移动互联网数字生活服务创新和应用示范项目	-	10,000,000.00	314,000.00	-	9,686,000.00
青岛市数字文化服务平台关键技术研究与应用示范	-	2,800,000.00	-	-	2,800,000.00
青岛一蓝色经济区广电与网络融合新媒体建设项目	-	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00
跨平台移动终端应用项目	150,000.00	-	-	-	150,000.00
基于深度摄像机人体动作捕获项目	-	140,000.00	-	-	140,000.00
减：一年内到期部分	1,433,333.34				4,989,583.33
合计	11,850,000.00	19,210,000.00	2,840,944.44	-622,500.00	24,040,305.56

2012年递延收益明细如下：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	年末余额
双国标地面数字电视产业示范基地建设 500 万项目	4,166,666.67	-	833,333.33	-	3,333,333.34

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	年末余额
无线数字电视流媒体分发平台	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
双国标地面数字电视产业示范基地建设300万项目	-	3,000,000.00	600,000.00	-900,000.00	1,500,000.00
创意设计产业科技服务系统研发与示范	-	2,300,000.00	-	-	2,300,000.00
山东半岛蓝色经济区广播电视合作联盟	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
跨平台移动终端应用项目	150,000.00	-	-	-	150,000.00
减：一年内到期部分	1,433,333.33				1,433,333.34
合计	7,883,333.34	3,450,000.00	1,433,333.33	-900,000.00	11,850,000.00

递延收益负债项目情况如下：

(1) 双国标地面数字电视产业示范基地建设 500 万项目补助，系《财政部关于下达 2010 年文化产业发展专项资金的通知》（财教[2010]469 号）文件下达的政府补助。2010 年财政部拨款到位，青广无线将该项资金用于青岛广电双国标地面数字电视产业示范基地建设并于 2011 年开始依据该项目形成的资产的使用年限对拨款进行逐年摊销，摊销期限为 6 年。

(2) 双国标地面数字电视产业示范基地建设 300 万项目补助，系青岛市财政局为支持文化产业发展下达的《关于下达 2010 年度文化产业发展专项资金预算的通知》（青财教指[2011]114 号）文件提供的资金补助。2012 年青岛市财政局拨款到位，青广无线将该项资金用于青岛广电双国标地面数字电视产业示范基地建设。由于该项目所形成的相关资产在 2010 年已开始计提折旧和摊销，为了符合收益与费用相匹配的原则，青广无线在收到该项资金时调增了 90 万元期初未分配利润，将其余 210 万在资产剩余使用期间进行摊销，每年摊销金额为 60 万。

(3) 无线数字电视流媒体分发平台项目补助，系财政部为支持文化产业发展下达的《财政部关于下达 2011 年文化产业发展专项资金的通知》（财文资[2011]4 号）文件提供的政府补助。2011 年青广无线收到财政部专项资金 500 万元，公司将其用于补偿无线数字电视流媒体分发平台建设，并在所形成资产的使

用期限内对其进行摊销。

(4) 创意设计产业科技服务系统研发与示范项目补助，系科技部为承担“创意设计产业科技服务系统研发与示范”课题的企业提供的资金补助（国科发财[2012]1064号）。该项专项经费预算共386万，其中2012年青广无线收到拨款230万，2013年收到拨款77万，2014年上半年收到拨款31万。自2013年起青广无线按该项目形成资产的剩余期限对拨款进行摊销。2013年该递延收益存在其他转出622,500.00元，原因是公司根据合作协议将部分科技部拨款支付给其合作方金麦网络科技有限公司。

(5) 山东半岛蓝色经济区广播电视合作联盟项目政府补助，系2012年青岛市财政局向青岛电视台下达的专项资金补助（青财教指[2012]153号）。2012年青岛市财政局向青岛电视台下达500万元专项资金用于“山东半岛蓝色经济区广播电视合作联盟”项目建设。由于青广无线为该项目的合作方，青岛电视台将500万中的100万付给青广无线用于补偿项目支出。

(6) 基于IPV6的移动互联网数字生活服务创新和应用示范项目补助，系青岛市市南区财政局依据《国家发改委办公厅关于2012年下一代互联网技术研究、产业化和规模商用专项项目的复函》（发证办高技[2012]1763号）下达的文化产业发展专项资金补助。2013年青广无线及其子公司广电友瀚与包括山东友瀚科技有限公司在内的其他三家企业达成“基于IPV6的移动互联网数字生活服务创新和应用示范项目”合作协议，青岛市市南区财政局拨给青广无线1000万元用于项目支出。目前，该项目形成的资产主要包括机顶盒、专利权和机房改造，按照其不同的使用年限，相关项目支出分别按照3年、5年和5年进行摊销。

(7) 青岛市数字文化服务平台关键技术研究与应用示范项目补助，系青岛市市南区财政局下达给青广无线的项目补助。2013年青广无线与青岛市科技局签订了《青岛市战略性新兴产业培育计划项目任务书》，约定由青广无线承做“青岛市数字文化服务平台关键技术研究与应用示范”项目，青岛市市南区科技局为该项目的主管单位。该项目的资金预算为1200万，其中：市科技局专项经费为400万，任务书约定2013年拨付70%，即280万，其余30%在项目验收合格后拨付；单位自有资金预算为800万。该项目的执行期间为2013年9月至2015

年9月。2014年1-6月该递延收益存在其他转出35万，原因是公司根据合作协议将科技局拨款的12.5%支付给其合作方青岛富友信息技术有限公司。

(8) 青岛—蓝色经济区广电与网络融合新媒体建设项目专项资金补助，系青岛市财政局下达的2013年中央文化产业发展专项资金补助(青财教指[2013]97号)。2013年拨付专项资金款550万元。该款项主要用于青广无线计划启动和推广的战略性项目“青岛—蓝色经济区广电与网络融合新媒体建设项目”。目前该项目尚在启动阶段，因此与之相关的政府补助尚未开始摊销。

(9) 跨平台移动终端应用开发项目资金补助，系青岛市市南区科学技术局向青岛广电动画有限公司下达的项目补助。2011年青岛广电动画有限公司按照《市南区科技发展资金使用管理办法》(青南政办发[2010]15号)的有关规定向市南区科技局提出了关于“跨平台移动终端应用开发”课题的项目申请，2011年该项目获得立项，青岛市市南区科技局、青岛市市南区财政局与青岛广电动画有限公司签订了三方合同，合同约定由市南区科技局向动画公司提供总额为30万元的项目资助，首次拨付资金50%，其余资金待项目验收合格时拨付。2011年动画公司收到了首次拨付资金15万元，该笔资金在2014年用于补偿项目开发支出。

(10) 基于深度摄像机的人体动作捕获项目资金补助，系青岛市市南区科学技术局向青岛广电动画有限公司下达的项目补助。2012年青岛广电动画有限公司按照《市南区科技发展资金使用管理办法》(青南政办发[2010]15号)的有关规定向市南区科技局提出了关于“基于深度摄像机的人体动作捕获”课题的项目申请，2013年该项目获得立项，青岛市市南区科技局、青岛市市南区财政局与青岛广电动画有限公司签订了三方合同，合同约定由市南区科技局向动画公司提供总额为20万元的项目资助，首次拨付资金70%，其余资金待项目验收合格时拨付。2013年动画公司收到了首次拨付资金14万元，该笔资金在2014年用于补偿项目开发支出。

(九) 报告期股东权益情况

报告期内，公司所有者权益变动具体情况如下：

单位：元

所有者权益项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
股本（实收资本）	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
资本公积	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
盈余公积	3,878,705.02	3,878,705.02	3,388,634.79
未分配利润	12,295,008.87	5,602,861.57	4,872,915.79
归属于母公司股东权益合计	40,173,713.89	33,481,566.59	32,261,550.58
少数股东权益	2,621,003.35	3,812,267.88	2,946,323.20
所有者权益合计	42,794,717.24	37,293,834.47	35,207,873.78

（十）现金流量情况

1、经营活动现金净流量与净利润的匹配关系

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
经营活动产生的现金流量净额	6,780,157.10	22,403,142.37	2,925,784.20
净利润	5,462,182.77	7,265,151.76	3,013,771.07

从上表中可以看出，公司2013年度经营活动产生的现金流量净额与净利润差异较大，主要原因是2013年度公司收到了较多的政府补助，而根据企业会计规定，与资产相关的政府补助应当分期按照规定计入损益，因此导致了经营活动产生的现金净额与净利润差异较大。

总体来看，公司经营活动产生的现金流量净额与净利润匹配，反映了公司实际情况。

2、报告期内公司现金流量变动分析

项目	2014年1-6月	2013年度	2012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	9,358,561.09	42,319,984.76	44,010,100.52
收到其他与经营活动有关的现金	17,069,904.04	27,915,361.48	14,987,991.70
经营活动现金流入小计	26,428,465.13	70,235,346.24	58,998,092.22
购买商品、接受劳务支付的现金	3,733,888.36	8,582,814.32	16,563,900.85
支付给职工以及为职工支付的现金	6,286,367.87	12,996,194.25	13,170,548.66
支付的各项税费	2,371,096.42	4,591,443.56	6,008,722.75

支付其他与经营活动有关的现金	7,256,955.38	21,661,715.74	20,329,135.76
经营活动现金流出小计	19,648,308.03	47,832,203.87	56,072,308.02
经营活动产生的现金流量净额	6,780,157.10	22,403,142.37	2,925,784.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	24,000.00	-	-
投资活动现金流入小计	24,000.00	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	913,160.00	12,205,215.62	6,572,924.47
投资支付的现金	-	700,000.00	135,000.00
投资活动现金流出小计	913,160.00	12,905,215.62	6,707,924.47
投资活动产生的现金流量净额	-889,160.00	-12,905,215.62	-6,707,924.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	14,700.00	-	3,640,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	14,700.00	-	3,640,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,413,779.07	2,041,442.47	3,010,902.00
筹资活动现金流出小计	6,413,779.07	2,041,442.47	3,010,902.00
筹资活动产生的现金流量净额	-6,399,079.07	-2,041,442.47	629,098.00
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	-508,081.97	7,456,484.28	-3,153,042.27
加：期初现金及现金等价物余额	38,971,503.66	31,515,019.38	34,668,061.65
六、期末现金及现金等价物余额	38,463,421.69	38,971,503.66	31,515,019.38

经简单年化，公司 2014 年 1-6 月份“销售商品、提供劳务收到的现金”与 2012 年度、2013 年度相比下降幅度较大，主要原因系由公司大客户世通华纳 2014 年 1-6 月份由于资金短缺回款速度较慢所引起。

公司 2013 年“收到其他与经营活动有关的现金”金额较 2012 年大幅上升，主要原因是公司 2013 年度收到的财政补贴资金较多，经简单年化，公司 2014 年 1-6 月份“收到其他与经营活动有关的现金”金额较 2013 年度有所上升，主要原因是公司 2014 年收到了交通运输部下发的关于“出租车 GPS 终端项目”的补贴资金 760 万。

公司 2013 年度“购买商品、接受劳务支付的现金”较 2012 年度大幅下降的主要原因是公司于 2012 年度支付了动画版《郭德纲相声》的版权费以及相关制作费，造成该项现金流项目的大幅增加。

经简单年化，公司 2014 年 1-6 月份“支付其他与经营活动有关的现金”较 2013 年有所下降的主要原因是应广电集团节省开支的统一要求，公司支付的差旅费、业务招待费等资金支出较以往年度相比有所下降。此外，由于公司通常在年底支付房租，因此截至报告期末公司 2014 年度的房租费用尚未发生。

公司 2013 年度“购建固定资产、无形资产以及其他长期资产支付的现金”较 2012 年度大幅上升，主要原因是 2013 年度公司使用专项资金投资建设的项目较多，公司对“基于 IPV6 的移动互联网数字生活服务创新和应用示范项目”等项目的投资支出金额较大。

经简单年化，公司 2014 年 1-6 月份“购建固定资产、无形资产以及其他长期资产支付的现金”较 2013 年大幅减少，主要原因是公司 2014 年度的采购计划主要集中于下半年，因此 2014 年 1-6 月份公司发生的采购支出金额较小。截至本回复出具之日，公司 2014 年期间发生的“购建固定资产、无形资产以及其他长期资产支付的现金”金额为 870 万。

公司 2012 年度“吸收投资收到的现金”性质主要为公司 2012 年收到的广电友瀚以及动画公司少数股东的投资款。

四、关联方、关联方关系及重大关联交易

(一) 公司主要关联方

1、控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东

关联方名称	与本公司的关联关系	组织机构代码
青岛市财政局	实际控制人	-

关联方名称	与本公司的关联关系	组织机构代码
青岛广电影视传媒集团有限公司	控股股东，持有公司 51%的股权	73060055-0
青岛日报报业集团	持有公司 32.33%的股权	42740562-1
青岛万博联讯通信有限公司	持有公司 16.67%的股权	73349111-8

2、控股股东、实际控制人控制的其他企业

关联方名称	与本公司的关联关系	组织机构代码
青岛电视广告传媒有限公司	控股股东的子公司	07738379-1
青岛广电海馨传媒有限公司	控股股东的子公司	73060056-9
青岛广电博融文化传媒有限公司	控股股东的子公司	57977813-6
青岛广电影视有限责任公司	控股股东的子公司	77353292-2
青岛广电综艺传播有限公司	控股股东的子公司	26462803-7
青岛广电文化投资有限公司	控股股东的子公司	56118489-0
青岛广电发展公司	控股股东的孙公司	16365048-9
青岛广电影视传媒科技发展有限公司	控股股东的孙公司	69034097-6
青岛市广播电视科学研究所	控股股东全资设立的事业单位	16358259-4
青岛广电时通电子有限公司	控股股东的控股子企业	75041589-7
青岛广播广告传媒有限公司	控股股东的子公司	09207060-3
青岛市广播电视塔服务中心	控股股东的母公司控制的企业	42740402-0
青岛市广播电视台	实际控制人控制的事业单位	42740338-6

3、公司董事、监事、高级管理人员或与其关系密切的家庭成员

公司的董事为石祥高、王海涛、吕激、徐常青、姜鹏、孙建文和欧阳刚，监事为曲昊、李育涵和宋颖，高级管理人员包括总经理吕激、副总经理周绍孜、侯毅、财务负责人于晓斐和董事会秘书纪蕾。公司目前不存在董事、监事和高级管理人员的关系密切家庭成员持有公司 5%以上股份的情况。

4、公司控股或参股的公司

(1) 截至本转让说明书签署之日，股份公司共有三家全资子公司、三家控股子公司以及三家参股公司，具体情况如下：

公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际 出资额(万元)
青岛广电的士文化传媒有限公司	全资子公司	山东青岛	文化传媒	100.00	广告策划、设计、制作、代理、发布国内广告业务；移动电视技术咨询、技术服务；经营信息咨询。	有限责任公司（法人独资）	石祥高	79404989-2	100.00
青岛广电动画有限公司	控股子公司	山东青岛	动漫设计	400.00	动漫设计、动漫软件及器材的研发与批发；设计、制作、代理、发布国内广告业务；计算机软件开发；批发：玩具、工艺品。	有限责任公司	石祥高	55396425-6	400.00
青岛广电友瀚物联网科技有限公司	控股子公司	山东青岛	技术研发	600.00	网络设备及计算机软件的技术研发、技术转让、技术咨询，系统集成与维护、技术服务；无线射频技术研发；电子商务技术开发、技术服务；制作、发布国内广告业务，批发零售；电子产品、文体用品、机电产品、日用百货。	有限责任公司	石祥高	58783254-2	300.00
青岛广电飞视传媒有限公司	全资子公司	山东青岛	产品广告	50.00	设计、制作、代理、发布国内广告业务；无线网络终端产品的开发、代理及批发；电子产品、通讯器材（除卫星地面接收器材）的批发。	有限责任公司（法人独资）	石祥高	68255498-2	50.00
青岛广电艺术交流中心有限公司	全资子公司	山东青岛	文化艺术交流	160.00	文化艺术活动交流推广；会议及展览经营与服务；设计、批发：工艺品、字画（不含文物）、珠宝首饰、工艺美术品、文化用品、日用品；影视器材出租；国内广告制作、代理、发布服务；企业管理咨询；旅游项目策划服务。	有限责任公司（法人独资）	石祥高	06509739-2	80.00
青岛电视塔旅游	控股子公司	山东青岛	旅游业务	125.00	旅游信息咨询；电视塔内的物业管理；展览服务；	有限责任公司	石祥高	79753288-X	125.00

公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际 出资额(万元)
有限公司					房屋租赁；批发、零售；工艺品、服装、百货；设计、制作、发布国内广告业务；预定、销售；门票。	司			
青岛文广多媒体电视有限公司	参股公司	山东青岛	产品广告	1112.24	移动数字电视及相关产品的销售；移动电视运营管理，数字多媒体及数据、信息增值服务；代理、制作、发布国内广告业务；自有资金对外投资	有限责任公司	田国明	67905706-1	545.00
青岛广电传奇文化创意有限公司	参股公司	山东青岛	策划创意	100.00	庆典策划，设计、制作，代理、发布国内广告业务，展览展示服务，动漫设计，软件技术开发转让，企业形象、营销策划，影视策划，花卉租赁，电脑图文设计	有限责任公司	徐晓栋	06108339-9	40.00
青岛永丰华夏传媒有限公司	参股公司	山东青岛	广告业务	100.00	设计、制作、代理、发布国内广告业务	有限责任公司	林剑刚	06108339-9	30.00

公司持股比例情况如下：

公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
青岛广电的士文化传媒有限公司	100.00	100.00	是	-
青岛广电动画有限公司	52.50	52.50	是	252,646.18
青岛广电友瀚物联网科技有限公司	51.00	51.00	是	-61,763.55
青岛广电飞视传媒有限公司	100.00	100.00	是	-
青岛广电艺术交流中心有限公司	100.00	100.00	是	-
青岛电视塔旅游有限公司	54.00	54.00	是	2,146,632.81
青岛文广多媒体电视有限公司	49.00	49.00	否	-
青岛广电传奇文化创意有限公司	40.00	40.00	否	-
青岛永丰华夏传媒有限公司	30.00	30.00	否	-

5、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
山东友瀚科技有限公司	本公司子公司的参股方	56117820-4
青岛新闻实业公司	持有公司 5%以上股权的股东青岛日报报业集团控股的企业	16360045-7
青岛报业经贸公司	持有公司 5%以上股权的股东青岛日报报业集团控股的企业	16361058-3
青岛新闻网络传播有限公司	持有公司 5%以上股权的股东青岛日报报业集团控股的企业	77025617-6
《老年生活报》有限责任公司	持有公司 5%以上股权的股东青岛日报报业集团控股的企业	69718853-2
青岛日报报业集团实业有限责任公司	持有公司 5%以上股权的股东青岛日报报业集团控股的企业	26460893-3
青岛掌控传媒有限公司	持有公司 5%以上股权的股东青岛日报报业集团控股的企业	55772152-6
青岛日报报业集团崂山北九水	持有公司 5%以上股权的股东青岛日报报业集团	71376972-5

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
天然泉水厂	控股的企业	
青岛日报报业集团发行有限责任公司	持有公司 5%以上股权的股东青岛日报报业集团控股的企业	72782913-5
青岛日报报业集团新闻书画院	持有公司 5%以上股权的股东青岛日报报业集团控股的企业	70644498-1
青岛新闻广告有限公司	持有公司 5%以上股权的股东青岛日报报业集团控股的企业	26459549-0

6、曾经的关联方

序号	关联方名称	关联关系	目前的状况
1	青岛中海川文化传播有限公司	曾经持有公司 5%以上股份的股东	其持有的公司股份已转让, 已无关联关系
2	青岛广电中视文化有限公司	曾经的关联自然人担任董事的企业	关联自然人已不在公司任职, 已无关联关系
3	山东蓝色传媒股份有限公司	曾经的关联自然人担任董事的企业	关联自然人已不在公司任职, 已无关联关系
4	华夏城视网络电视股份有限公司	曾经的关联自然人担任董事的企业	关联自然人已不在公司任职, 已无关联关系

(二) 关联交易情况

1、经常性关联交易

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2014 年 1-6 月发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
青岛市广播电视台	接受劳务	租金	市场价格	387,550.00	71.71
青岛市广播电视台	接受劳务	通讯服务费	市场价格	175,000.00	2.09
青岛文广多媒体电视有限公司	接受劳务	多媒体服务	市场价格	125,000.00	1.49

(续)

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2013 年发生额		2012 年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
青岛文广多媒体电视有限公司	接受劳务	多媒体服务	市场价格	300,000.00	2.29	175,000.00	1.69

青岛市广播电视台	接受劳务	租金	市场价格	1,642,487.50	33.86	1,212,750.00	28.28
青岛市广播电视台	接受劳务	通讯服务费	市场价格	953,000.00	7.29	996,300.00	9.63

根据青广无线与其联营企业青岛文广多媒体电视有限公司签订的《青岛动漫云媒资中心业务合作协议》，文广多媒体在双方合作期间内为青广无线提供 5 套 DTMB 地面数字电视节目的实时频道码流以供青广无线平台系统频道业务的正常运行，同时文广多媒体为青广无线的动漫游戏云服务平台提供电视遥控平台及服务；青广无线需在合作期间内向文广多媒体支付频道资源使用和播出服务费共 60 万元。双方合作期间为自 2012 年 6 月 1 日起至 2014 年 5 月 31 日止。

报告期内青广无线向青岛市广播电视台租赁的房屋主要包括两部分。一部分是租赁青岛市广播电视台位于青岛市上清路的电视塔综合楼，租期为 2011 年 3 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，房屋租赁合同约定第一个承租年度（2011 年 3 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日）承租费为 26.2 万元，第二个承租年度的租赁费为 70.3 万元。此后，租赁费按 5% 的增长速度逐年递增（根据公司与青岛市广播电视台签订的补充协议，2012 年为免租期）。另一部分是租赁青岛市广播电视台所拥有的青岛电视塔的旅游资源（包括电视塔塔冠、旋转观光厅、露天平台、塔球等四部分区域以及位于区域内的设备），租赁期为 2009 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。2009 年租金为 100 万元，2010 年租金为 110 万元，自 2011 年度起租金在前一年度租金的基础上每年递增 5%。

报告期内青广无线向青岛市广播电视台购买了通讯服务，青广无线利用青岛电视塔的天线对外发射无线数字电视信号。

(2) 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2014 年 1-6 月发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
青岛市广播电视科学研究所	提供服务	出租房屋	市场价格	142,616.00	34.83

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2013 年发生额		2012 年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
青岛文广多媒体	提供劳务	编审服务	市场价格	600,000.00	2.25	600,000.00	2.06

电视有限公司	务						
青岛广电海馨传媒有限公司	出售商品	出售商品	市场价格	610.68	0.66		
山东友瀚科技有限公司	提供劳务	技术服务	市场价格	-	-	1,500,000.00	100.00

2009年青广无线与文广多媒体签订《关于编审费和网络租赁费支付的协议》，合同约定青广无线向文广多媒体提供节目编审和信号发射服务，合同金额为300万元，文广多媒体于2009年至2013年向青广无线支付了服务费。

2012年山东友瀚科技有限公司接受青广无线提供的关于“RFID数据信息公共服务平台”的技术服务，后者收取前者服务费150万元。该平台旨在为山东友瀚科技有限公司实现地面数据推送。

青岛电视塔旅游有限公司在2014年收到了青岛市广播电视科学研究所向其租入商务楼房屋的租赁费14万，用于结算2012年至2013年期间青岛市广播电视科学研究所的房屋租赁费。由于双方在2014年确认结算房租的实际金额且该金额较小，因此青岛电视塔旅游有限公司在收到该笔租赁费的当期将其确认为收入。

2、偶发性关联交易

关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
资金拆入：				
青岛电视塔服务中心	450,000.00	2014.01.01	2014.12.31	未约定资金占用费
资金拆出：				
青岛广电影视传媒集团有限公司	500,000.00	2009.09.30	未约定还款日期	未约定资金占用费
青岛广电影视传媒集团有限公司	6,000,000.00	2013.09.05	2014.01.06	未约定资金占用费
青岛广电影视传媒集团有限公司	3,357,111.56	2014.04.30	2015.04.30	未约定资金占用费
青岛万博联讯通信有限公司	1,097,314.70	2014.01.29	2015.01.29	未约定资金占用费
青岛嘉扬文化传播有限公司	1,000,000.00	2011.12.21	2012.02.20	收取资金占用费33,972.60元
青岛市广播电视塔服务中心	600,000.00	2011.12.31	2012.02.21	未约定资金占用费
青岛市广播电视塔服务中心	200,000.00	2012.02.27	2013.05.31	未约定资金占用费
山东友瀚科技有限公司	186,629.26	2012.04.24	未约定还款日期	未约定资金占用费
青岛广电传奇文化创意有限公司	155,000.00	2014.01.21	未约定还款日期	未约定资金占用费

(1) 关联方应收、预付款项

单位：元

项目名称	2014年6月30日	
	账面余额	坏账准备
应收账款：		
青岛市广播电视科学研究所	142,616.00	-
山东友瀚科技有限公司	84,734.54	-
合计	227,350.54	-
预付账款：		
青岛广电影视责任有限公司	5,100.00	-
合计	5,100.00	-
其他应收款：		
青岛广电影视传媒集团有限公司	3,857,111.56	-
青岛万博联讯投资有限公司	1,097,314.70	-
青岛文广多媒体电视有限公司	210,765.60	-
青岛广电传奇文化创意有限公司	398,549.90	-
青岛市广播电视台	6,552.74	-
山东友瀚科技有限公司	186,629.26	-
合计	5,756,923.76	-

(续)

项目名称	2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
山东友瀚科技有限公司	387,364.54	-	1,232,710.45	-
合计	387,364.54	-	1,232,710.45	-
预付款项：				
青岛文广多媒体电视有限公司	125,000.00	-	125,000.00	-
合计	125,000.00	-	125,000.00	-
其他应收款：				
青岛广电影视传媒集团有限公司	6,500,000.00	-	500,000.00	-
青岛嘉扬文化传播有限公司	-	-	1,000,000.00	-
青岛万博联讯投资有限公司	469,567.70	-	-	-
青岛文广多媒体电视有限公司	210,765.60	-	105,382.80	-
青岛广电传奇文化创意有限公司	172,922.40	-	-	-
青岛市广播电视台	1,000.00	-	1,000.00	-
山东友瀚科技有限公司	186,629.26	-	186,629.26	-
青岛市广播电视塔服务中心	-	-	200,000.00	-
合计	7,540,884.96	-	1,993,012.06	-

上述关联方主要的应收、预付款项具体情况如下：

1) 2014年4月30日，广电有限股东会通过了撤销股利分配的决议，将公司于2014年1月23日通过的2013年度利润分配方案予以撤销。对于已经支付的青岛广电影视传媒集团有限公司的股利3,357,111.56元，以及青岛万博联讯投

资有限公司的股利 1,097,314.70 元，公司作为股东借款进行核算。2014 年 8 月 29 日公司召开了临时股东大会，决议通过了 2014 年 1-6 月的利润分配方案。决定向青岛广电影视传媒集团有限公司分配股利 3,357,111.56 元，向青岛万博联讯通信有限公司分配股利 1,097,314.70 元，应付股利用以偿还上述股东借款。

2) 2009 年 9 月 30 日，青广无线借予广电影视集团 50 万元用于其生产经营，双方未约定还款日期。该笔款项已于 2014 年 9 月 23 日归还。2013 年 8 月 31 日，青广无线通过股东会决议，同意由公司为其股东广电影视集团垫付 600 万元资金，该资金用于“2014 年全球数字娱乐作品和展品展览会”的项目前期启动。该项垫款在后续政府资金到位后已由广电影视集团于 2014 年 1 月 6 日偿还青广无线。

3) 2014 年 6 月 30 日期末、2013 年年末以及 2012 年年末青广无线对文广多媒体的其他应收款性质是青广无线代文广多媒体支付给动漫游戏产业园的房租。

4) 2014 年 6 月 30 日期末、2013 年年末以及 2012 年年末青广无线对山东友瀚科技的其他应收款的性质为青广无线子公司广瀚物联网提供与其参股公司山东友瀚科技的借款，双方未约定利息。

5) 2011 年 12 月 21 日，青广无线与其股东青岛嘉扬达成借款协议，协议约定由青岛嘉扬向青广无线借款 100 万元用于其经营活动，借款期限为 62 天，不计息，逾期还款需支付违约金。对于该笔借款双方签订了股权质押合同，合同约定青岛嘉扬以其持有青广无线的 100 万元股权及其派生的权益为标的，作为偿付该笔借款的保证。截止 2012 年 12 月 31 日，该笔借款尚未偿付。2013 年 2 月 6 日，双方达成协议以青广无线派发给嘉扬文化传播的分红款抵消部分借款及利息，2013 年 12 月 31 日结余借款 469,567.70 元。该部分借款由公司新股东青岛万博联讯投资有限公司承继。

6) 2014 年 6 月 30 日以及 2013 年年末青广无线对广电传奇的其他应收款的性质主要是青广无线代广电传奇支付给动漫游戏产业园的房租。2014 年 6 月 30 日应收房租余额为 398,549.90 元，2013 年 12 月 31 日应收房租余额为 172,922.40 元。除此之外，2014 年 1 月公司向广电传奇提供借款 155,000.00 元以支持其对流动资金的需求，对于该笔借款公司未与广电传奇约定借款利息。

7) 2012 年 12 月 31 日公司对青岛电视塔服务中心其他应收款的性质为青岛电视塔服务中心由于资金周转需要向青岛电视塔旅游有限公司的借款。

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
应付账款:			
青岛市广播电视台	387,550.00	-	-
合计	387,550.00	-	-
预收账款:			
青岛文广多媒体电视有限公司	-	-	600,000.00
合计	-	-	600,000.00
其他应付款:			
青岛市广播电视塔服务中心	450,000.00	-	-
合计	450,000.00	-	-

2014年6月30日公司对青岛电视塔服务中心的其他应付款性质为青岛电视塔旅游有限公司由于资金周转需要向电视塔服务中心的借款。

(三) 关联交易对财务状况和经营成果的影响

报告期内公司与关联方之间的交易不具有财务重大性，对财务报表影响较小。其中，公司向青岛市广播电视科学研究所出租房屋是价格合理，有效地利用了公司电视塔商务楼的使用面积。文广多媒体是公司的参股公司，公司向其提供编审服务是为满足其业务需求，从而帮助公司实现更多的投资收益，具有必要性，不会损害股东利益。公司向山东友瀚科技有限公司提供技术服务实现的收入占总收入的比重仅为3%，对财务报表影响较小。公司向青岛市广播电视台租赁电视塔旅游资源的价格由双方根据电视塔以往年度实际运营情况协商确定，合同价格合理，保证公司能够获得一定的正常利润。公司向青岛市广播电视台租入电视塔商务楼的价格略低于市场价格，主要原因一方面是因为电视塔商务楼的地理位置以及周边环境不甚理想，另一方面是因为租赁合同约定的使用面积中包含很大一部分公司无法对外出租的地下空间。上述两点因素造成公司租赁电视塔商务楼的价格略低于市场价格。公司向文广多媒体采购实时频道码流的金额占整体采购金额比重较小，价格未超过市场的公允价格且符合公司广告业务发展的需要，因此具有必要性，不会损害公司股东的利益。公司向青岛市广播电视台采购通讯服务是公司实现地面数字信号传播的必要条件，且采购金额占整体采购金额比例较小，不具有财务重大性。报告期内公司存在关联方占用资金的情况，但控股股东

和持股 5%以上的股东对公司的借款已经偿还，其他关联方借款金额较小，借款方承诺将于公司挂牌前归还借款。

上述关联交易均经过公司管理层审批。

公司与关联方之间的交易很大程度上是以公司所拥有的独家资源为基础的。以公司向山东友瀚科技公司提供技术服务为例，公司拥有山东友瀚实现地面数据推送所需的专有技术，因此公司在此项交易中拥有较大的话语权并能够维护股东的利益。

股份公司成立后，公司将严格按照《关联方交易制度》以及《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》的规定对关联交易以及关联方资金占用的情况进行管控，公司将会严格防范缺乏必要性和公允性的关联交易。

（四）关联交易决策程序及执行情况

为规范关联交易行为，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公正、公开的原则，本公司根据《公司法》、《证券法》、《企业会计准则 36 号—关联方披露》等有关法律、法规，制订《公司章程》、《关联交易管理办法》对关联交易决策权力与程序作出了规定。

1、《公司章程》对关联交易的规定：

股东大会审议批准公司与关联方之间的关联交易金额（含同一标的或与同一关联人在连续 12 个月内达成的关联交易累计额）在人民币 300 万元以上（关联担保除外）的关联交易事项。

对股东、实际控制人及其关联方提供的担保，须经股东大会审议通过。

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。股东大会决议的公告应当充分披露无关联股东的表决情况。

关联股东回避和表决程序如下：

（1）股东大会在审议关联交易事项时，关联股东应当在股东大会召开之前向董事会披露其关联关系，并主动申请回避；

（2）股东大会在审议关联交易事项时，大会主持人宣布有关联关系的股东，并解释和说明关联关系；

（3）大会主持人宣布关联股东回避，由无关联股东对关联交易事项进行审议、表决；

(4) 关联交易事项形成决议时，须经出席股东大会的无关联股东所持表决权的 1/2 以上通过，但若该关联交易事项涉及本章程规定的须经特别决议审议通过事项时，股东大会决议必须经出席股东大会的无关联股东所持表决权的 2/3 以上通过。

关联股东未主动申请回避的，其他参加股东大会的股东或股东代表有权请求关联股东回避；如其他股东或股东代表提出回避请求时，被请求回避的股东认为自己不属于应回避范围的，应由股东大会会议主持人根据情况与现场董事、监事及关联股东等会商讨论并作出回避与否的决定。

应予回避的关联股东可以参加审议涉及自己的关联交易事项，并可就该关联交易是否公平、合法及产生的原因等向股东大会作出解释和说明，但该股东无权就该事项参与表决。

董事应当遵守法律、行政法规和本章程，不得利用其关联关系损害公司利益。

董事会在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项。

董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。

监事不得利用其关联关系损害公司利益，若给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

董事会决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保、委托理财、重大融资和关联交易等事项的具体权限如下：

(1) 对于单笔金额占最近一期经审计净资产 10%以上，不足 30%的收购、出售资产、资产抵押、委托理财、重大融资和关联交易事项由董事会审议决定。对于单笔金额占最近一期经审计净资产不足 10%的收购、出售资产、资产抵押、委托理财、重大融资和关联交易事项由董事会授权董事长审批。

(2) 对于单笔金额占最近一期经审计净资产不足 30%的对外投资事项由董事会审批。

除本章程第四十条规定的应由股东大会审议的对外担保事项之外的其他对外担保事项由董事会审议决定。

董事会行使职权超过股东大会授权范围的事项，应当提交股东大会审议。

2、《关联交易管理办法》对关联交易的规定：

“第八条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。股东大会决议的公告应当充分披露无关联股东的表决情况。

关联股东回避和表决程序如下：

(1) 股东大会在审议关联交易事项时，关联股东应当在股东大会召开之前向董事会披露其关联关系，并主动申请回避；

(2) 股东大会在审议关联交易事项时，大会主持人宣布有关联关系的股东，并解释和说明关联关系；

(3) 大会主持人宣布关联股东回避，由无关联股东对关联交易事项进行审议、表决；

(4) 应予回避的关联股东可以参加审议涉及自己的关联交易事项，并可就该关联交易是否公平、合法及产生的原因等向股东大会作出解释和说明，但该股东无权就该事项参与表决。

第九条 股东大会审议关联交易事项时，下列股东应当回避表决：

(1) 交易对方；

(2) 拥有交易对方直接或间接控制权的；

(3) 被交易对方直接或间接控制的；

(4) 与交易对方受同一法人或自然人直接或间接控制的；

(5) 在交易对方任职，或在能直接或间接控制该交易对方的法人单位或者在该交易对方直接或间接控制的法人单位任职的（适用于股东为自然人的）；

(6) 因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权转让协议或者其他协议而使其表决权受到限制或影响的；

(7) 可能导致公司利益对其倾斜的其他关系的法人和自然人。

第十三条 公司与关联人发生的交易金额在 100 万元以上的关联交易、公司与关联法人发生的占公司最近一个会计年度经审计营业收入 1%以上的关联交易，应提交董事会审议批准。如果董事会的无关联关系董事人数不足 3 人的，应当将交易提交股东大会审议。如公司的股东均为有关关联交易事项的关联方时，应当将该事项提交监事会审议。该监事会会议由全体监事出席方可举行，监事会会议所作决议须经全体监事一致通过。

第十四条 公司与关联方之间的关联交易金额（含同一标的或与同一关联人在连续 12 个月内达成的关联交易累计额）在人民币 300 万元以上的关联交易事项，该关联交易在获得公司股东大会批准后方可实施。股东大会就关联交易进行表决时，任何与该关联交易有关联关系的关联人在股东大会上应当放弃对该议案的投票权。如公司的股东均为有关关联交易事项的关联方，应当按照本办法第十三条的规定进行审议。

第十五条 公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。如公司的股东均为有关关联交易事项的关联方时，如公司的股东均为有关关联交易事项的关联方时，应当将该事项提交监事会审议。该监事会会议由全体监事出席方可举行，监事会会议所作决议须经全体监事一致通过。公司在连续 12 个月内发生的以下关联交易，应当按照累计计算的原则适用本办法第十三条、第十四条、第十五条的规定：

- （1）与同一关联人进行的交易；
- （2）与不同关联人进行的与同一交易标的相关的交易。

上述同一关联人包括与该关联人同受一主体控制或相互存在股权控制关系的其他关联人。

五、需提请投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

2014 年 1 月公司子公司青岛电视塔旅游有限公司主要经营场所电视塔观光景区因存在消防隐患，青岛市消防局对其责令整改。2014 年 1 月 19 日青岛电视塔旅游有限公司开始停止经营，进行消防整顿，营业时间不确定。

六、报告期内资产评估情况

报告期内，公司进行资产评估一次，为公司整体变更为股份有限公司时的资产评估，具体情况如下：

2014年4月，中同华评估以2013年12月31日为基准日采用资产基础法对青岛广电无线传媒集团有限公司的净资产价值进行了评估，本次评估范围是青广无线传媒集团申报的全部资产及负债，包括流动资产、非流动资产、流动负债、非流动负债，并出具了《青岛广电无线传媒集团有限公司企业股份转让系统挂牌转让股份制改造项目资产评估报告书》（中同华评报字（2014）第203号），具体评估结果如下：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A*100
流动资产	5,481.29	5,471.81	-9.48	-0.17
非流动资产	2,199.04	2,773.79	574.75	26.14
其中：长期股权投资	774.51	814.91	40.40	5.22
固定资产	727.10	1,241.10	514.00	70.69
在建工程	-	-	-	-
无形资产	371.34	391.70	20.36	5.48
其中：土地使用权	-	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-	-
资产总计	7,680.33	8,245.60	565.27	7.36
流动负债	2,036.92	2,036.92	-	-
非流动负债	2,292.58	2,292.58	-	-
负债总计	4,329.50	4,329.50	-	-
净资产	3,350.83	3,916.10	565.27	16.87

七、股利分配政策和最近两年分配情况

（一）股利分配的一般政策

根据《公司法》和《公司章程》的规定，公司利润分配政策如下：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润

中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

（二）最近两年分配情况

1、2012年1月17日经股东会决议审议通过了2011年度利润分配方案，以截止于2011年12月31日，公司累计可供分配利润4,349,264.30元（未经审计），拟向股东分配现金股利4,000,000元，其中，青岛广电影视传媒集团有限公司应得2,040,000元，青岛嘉扬文化传播有限公司应得660,000元，青岛日报报业集团应得1,300,000元。公司分别于2012年2月14日、2012年11月13日向青岛嘉扬文化传播有限公司、青岛日报报业集团支付了上述股利，并于2012年4月30日向青岛广电影视传媒集团有限公司支付了部分股利。

2、2013年1月31日经股东会决议审议通过了2012年度利润分配方案，拟向股东分配现金股利4,879,191.07元。其中，青岛广电影视传媒集团有限公司应得2,489,104.28元，青岛日报报业集团应得1,577,442.47元，青岛嘉扬文化传播有限公司应得813,361.15元。公司于2013年11月22日向青岛日报报业集团支付了上述股利，于2013年4月30日以应付嘉扬文化传播有限公司的股利610,020.86抵消了嘉扬文化传播有限公司对公司的部分借款。

3、2014年1月23日股东会审议通过了2013年度利润分配方案，拟向股东分配现金股利6,582,571.69元。其中，青岛广电影视传媒集团有限公司应得3,357,112元，青岛日报报业集团应得2,128,145元，青岛万博联讯投资有限公司应得1,097,315元。公司分别于2014年1月27日以及2014年2月10日向青岛广电影视传媒集团有限公司支付当期及前期应付股利5,000,000元和2,000,000元，于2014年1月29日向青岛嘉扬文化传播有限公司支付了以前年度尚未支付的股利203,340.29元，向青岛万博联讯投资有限公司支付股利1,097,315元，其中469,567.70元用于抵消公司对万博联讯的债权。

4、2014年4月30日，股东会通过了撤销股利分配的决议，将公司于2014年1月23日通过的2013年度利润分配方案予以撤销。对于已经支付给青岛广电

影视传媒集团有限公司和青岛万博联讯投资有限公司的股利，公司作为股东借款进行核算。

5、2014年8月29日，股东大会通过了2014年上半年利润分配方案，以2014年1月1日至2014年6月30日，公司累计实现的利润6,692,147.30元(经审计)，拟向股东分配现金股利6,582,571.69元。其中，青岛广电影视传媒集团有限公司应得3,357,112元，其全额用于偿还广电影视集团的股东借款；青岛日报报业集团应得2,128,145元；青岛万博联讯投资有限公司应得1,097,315元，其全额用于偿还万博联讯的股东借款。

报告期内公司分配股利的主要原因是公司用于经营活动的现金流较为充足，因此将公司经营产生的剩余资金分配给股东符合公司股东的利益。报告期内公司虽发生多次分配股利的情况，但由于公司现金流充足，股利分配事项不会导致公司现金流的缺乏，对公司的持续经营亦无影响。

目前公司应付未付的股利为应向青岛日报报业集团支付的股利2,128,145元。公司目前将该笔应付款项计入应付股利科目进行核算并将于2014年12月31日之前支付完毕。截至目前为止，该笔应付款项的账龄在4个月以内，公司尚未支付款项是基于短期资金周转的正常需要且已经获得青岛日报报业集团同意。公司对该笔应付股利的会计处理符合会计准则的要求，也不会对未来投资者享有公司利益造成影响。

八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

请见“第二章 公司业务”之“二、公司生产或服务的主要流程及方式”之“（一）公司组织架构”。

九、可能对公司业绩和持续经营产生不利影响的风险因素及自我评估

（一）经济环境影响的风险

公司主要从事新媒体广告业务，而广告业受经济周期的影响比较明显。近年来受整体宏观经济的影响，产业投放广告的数量明显减少，导致广告业收入的整体下滑，公司的主营业务收入也受影响有所下降。如果未来宏观经济持续低迷，广告业不景气的情况还会持续一段时间，这将对公司的经营产生不利影响。

公司采取的风险防范措施：公司积极开拓新业务，并拓展更多的业务模式，实现业务的多元化战略，从而有效的分散广告业所带来的市场风险。

（二）区域性竞争加剧的风险

由于公司从事的业务具有区域性较强的特征，因此公司的经营范围主要集中在山东省内。目前有少量从事无线移动电视业务的全国性公司，逐渐进入到各个主要城市开展业务。青岛作为山东最大的城市之一，必将成为这些公司的选择目标之一。如果有其他同类型公司进入到青岛市与公司展开竞争，公司在目前区域的经营情况将受到一定影响。

公司采取的风险防范措施：一方面采取市场渗透战略，利用优势资源，增加公交车、出租车的平台数量，增强议价能力，提高业务收入；另一方面采取产品开发战略，通过丰富产品线和服务领域，提升公司的竞争力和市场占有率。

（三）对政府补助存在一定依赖的风险

公司 2012 年、2013 年及 2014 年 1-6 月的净利润分别为 301.38 万元、726.52 万元和 546.22 万元，当期计入营业外收入的政府补助分别为 206.33 万元、784.42 万元和 444.12 万元，以政府补助为主要构成部分的非经常性损益占当期净利润的比例分别为 46.74%、64.31%和 72.77%。公司的盈利能力对政府补助有一定依赖，如果公司后续不能有效提高主营业务的盈利能力，则当政府补助大幅减少时，将对公司的经营业绩产生一定影响。

公司采取的风险防范措施：首先，公司承担了青岛市无线数字电视平台的试办工作，其承担的部分研发项目具有公益性，因此能够获取部分政府补助来弥补公司的相关支出；其次，公司将通过积极拓展各类主营业务，来提高主营业务收入及利润，从而逐渐降低对政府补助的依赖。

（四）子公司亏损的风险

报告期内公司的 5 家子公司存在亏损的情况，这表明子公司的经营存在一定风险。若子公司亏损的情况持续发生，一方面子公司持续经营的能力无法得到保证，另一方面子公司亏损会导致公司利润流失，进而对公司的持续经营和国有资产的保值增值产生重大影响。

公司采取的风险防范措施：公司通过一系列制度安排加强了对子公司的业务指导和总体的管控，同时为各家子公司后续发展进行了总体规划，力图通过将公司主营的新媒体业务与各子公司之间业务进行紧密衔接、相互配合的方式实现集团

内各主体的联动发展。子公司后续的具体发展规划可参考本说明书第 23-29 页“子公司发展的后续计划”。

（五）业务自主开拓风险

公司于 2013 年向主要客户世通华纳收回了酒水、汽车与配件、金融、教育、餐饮酒店五个行业的广告经营权，进而是于 2014 年收回了政府公告、婚庆婚纱以及旅游三个行业的广告经营权。公司收回上述八个行业的广告经营权一方面有利于公司减少对大客户世通华纳的依赖，但另一方面也会给公司带来一定的自主经营风险。若公司对上述八个行业的广告经营权管理不善，销售渠道不畅，将会对公司销售收入和营业利润的实现，从而给公司带来业务自主开拓失败的风险。

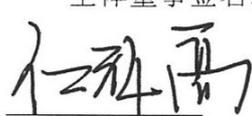
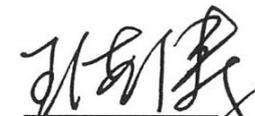
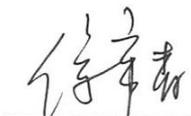
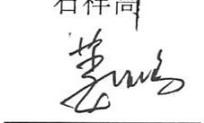
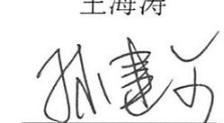
公司采取的风险防范措施：公司在从世通华纳收回八个行业广告经营权的同时积极拓展其他广告代理业务和自营广告业务。对于广告代理业务，公司主要采取的是市场开发战略，一方面通过与在上述行业具有传统优势的客户进行合作来开拓市场，另一方面公司将通过抓住青岛市 2015 年地铁开通的机遇实现公司广告产品市场的扩张，通过将上述行业的广告产品在公交平台、出租车平台以及地铁平台重新布局实现公司不同行业广告分布的合理化，优化广告投放的总体效果，促进公司广告业务的总体发展；对于自营广告业务，公司主要将实行产品开发战略，通过整合公司现有人才优势和资源优势的方式加大自主开发广告的比例，逐步减少对客户的依赖。

第五章 有关声明

一、全体董事、监事、高级管理人员声明

公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本挂牌说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事签名：

 石祥高	 王海涛	 吕 激	 徐常青
 姜 鹏	 孙建文	 欧阳刚	

全体监事签名：

 曲 昊	 李育涵	 宋 颖
--	--	---

全体高级管理人员签名：

 吕 激	 周绍孜	 侯 毅	 于晓斐
 纪 蕾			

青岛广电无线传媒集团股份有限公司



2019年12月17日

二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人： 王明

项目负责人： 方琴

项目小组成员： 王雷

刘晓军

敬君志

陈伟

丁相莹

李若

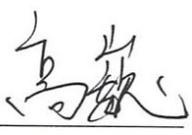
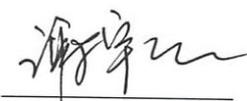
陈美



三、律师事务所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人： 
崔炳全

经办律师：   
高巍 刘波 谢宇红



北京市中银律师事务所

2014年12月17日

四、审计机构声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人： 

签字注册会计师：   


瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
2014年12月17日

五、资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

资产评估机构负责人： 季珉

【季珉】

签字注册资产评估师： 季珉

【季珉】

赵玉玲

【赵玉玲】

北京中同华资产评估有限公司



第六章 备查文件

- 一、主办券商推荐报告
 - 二、财务报表及审计报告
 - 三、法律意见书
 - 四、公司章程
 - 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
 - 六、其他与公开转让有关的重要文件
- (以下无正文)