



海看网络科技（山东）股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-016

2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张晓刚、主管会计工作负责人杜鹃及会计机构负责人(会计主管人员)亓红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等前瞻性陈述内容，均不构成本公司对投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本半年度报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十 公司面临的风险和应对措施”中详细列示了公司目前经营过程中面临的风险因素，敬请广大投资者仔细阅读并充分关注投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 417,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 8.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境和社会责任.....	23
第六节 重要事项.....	24
第七节 股份变动及股东情况.....	28
第八节 优先股相关情况.....	33
第九节 债券相关情况.....	34
第十节 财务报告.....	35

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、海看股份	指	海看网络（科技）山东股份有限公司
海看研究院、研究院公司	指	山东海看新媒体研究院有限公司，本公司全资子公司
文旅云智能	指	山东文旅云智能科技有限公司，本公司参股子公司
中传视友	指	中传视友（北京）传媒科技有限公司，本公司参股子公司
传媒集团、控股股东	指	山东广电传媒集团有限公司
实际控制人	指	山东广播电视台
朴华惠新	指	宁波梅山保税港区朴华惠新股权投资合伙企业（有限合伙）
中财金控	指	安徽中财金控新媒体产业基金（有限合伙）
广电泛桥	指	济南广电泛桥壹期股权投资基金合伙企业（有限合伙）
山东移动	指	中国移动通信集团山东有限公司
山东联通	指	中国联合网络通信有限公司山东省分公司
山东电信	指	中国电信集团有限公司山东分公司
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	海看股份	股票代码	301262
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海看网络科技（山东）股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海看股份		
公司的外文名称（如有）	Hicon Network Technology (Shandong) Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HICON		
公司的法定代表人	张晓刚		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邓强	王闯
联系地址	山东省济南市历下区 9777 号鲁商国奥城 5 号楼 36 层	山东省济南市历下区 9777 号鲁商国奥城 5 号楼 36 层
电话	0531-81690182	0531-81690182
传真	0531-81690182	0531-81690182
电子信箱	dongban01@ihicon.com	dongban01@ihicon.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2019 年 11 月 28 日	山东省市场监督管理局	9137000056670893XT	9137000056670893XT	9137000056670893XT
报告期末注册	2023 年 02 月 20 日	济南市历下区行政审批服务局	9137000056670893XT	9137000056670893XT	9137000056670893XT

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	482,019,755.18	506,614,321.56	-4.85%
归属于上市公司股东的净利润（元）	195,409,090.70	207,188,346.24	-5.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	175,755,191.55	187,318,182.52	-6.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	217,207,318.90	80,605,577.69	169.47%
基本每股收益（元/股）	0.52	0.55	-5.45%
稀释每股收益（元/股）	0.52	0.55	-5.45%
加权平均净资产收益率	8.49%	10.94%	-2.45%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,015,759,802.00	2,590,759,822.87	55.00%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,569,290,826.30	2,204,404,828.88	61.92%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,046,680.60	
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	18,931,500.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-671,164.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	799,989.69	
减：所得税影响额	3,453,107.13	
合计	19,653,899.15	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

增值税进项税加计抵扣 717,740.84 元，个税手续费返还 82,248.85 元。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是文化产业振兴、三网融合、媒体融合政策大背景下诞生的新媒体业务运营商，是山东广播电视台视听新媒体业务的市场运营主体。近年来，公司按照“突出主业、梯次推进、建设生态”的发展思路，规划建设了“海看 IPTV、海看数字应用、海看科创、海看产业发展、海看版权、海看投资”六大产业板块，推进从单一业态向多元布局、从媒体产业向跨界融合、从产业运营向资本运营的转变，形成了主业突出、多业并举、生态健康的发展格局。

#### （一）公司从事的主要业务及经营模式

报告期内，公司主营业务为 IPTV 业务、移动媒体平台服务业务和其他业务，其中 IPTV 业务为公司主要收入来源。

##### 1、IPTV 业务

经山东广播电视台授权，公司独家运营山东 IPTV 集成播控服务经营性业务，打造“海看 TV” IPTV 业务品牌。公司 IPTV 业务将爱上总平台节目信号、山东省内其他内容服务平台的节目信号和公司构建的多样化视听节目内容库集成后，规范对接到山东移动、山东电信、山东联通的 IPTV 信号专用传输网络，通过电信运营商虚拟专网传输，向电视终端家庭用户提供多种视听节目服务，具备直播、点播、时移、回看、智能推荐等多种功能，实现与内容消费者之间的实质性互动。根据提供节目内容以及终端用户付费方式的不同，公司 IPTV 业务细分为基础业务和增值业务。

基础业务主要向终端用户提供基础视听节目服务，以中央、各省级卫视频道、山东省内地方频道的直播、时移、回看以及电影、电视剧、综艺、音乐等免费基础点播内容为主。该业务由电信运营商负责向用户收取基础收视费，并向公司支付分成收入。

增值业务主要向终端用户提供个性化的点播视听节目服务，主要包括电影、综艺、音乐、特色频道等付费点播内容。该业务由合作的电信运营商负责向用户收取增值业务订购费，并向公司支付分成收入。

IPTV 产业链整体参与者众多，公司作为山东 IPTV 集成播控平台经营性业务的运营方处于产业链核心环节，在推动产业发展中起到承上启下、起承转合的作用，上游连接内容供应商和各级广播电视播出机构，中游连接三大通信运营商、技术服务支撑机构，下游连接广大用户，形成了多层次、高密度、紧耦合的密切交互群体，产业链上下游已经形成了多方共赢的可持续、可预期盈利模式和健康的产业生态。

##### 2、移动媒体平台服务业务

公司移动媒体平台服务业务主要聚焦移动视听和政务服务等领域，基于公司自身搭建的“轻快云”平台为各地市、区县电视台等政企客户提供移动媒体运营整体解决方案。公司通过向客户提供“轻快云”平台服务端口、应用系统文件、管理账号等技术文件，为客户搭建独立的手机 Web 端和原生客户端应用 APP 等移动视听平台，并根据客户个性化需求，

提供平台性能升级、运维支持等技术服务，基于以上服务，公司向客户收取技术服务费用，平台建成后由客户负责后续的内容审核发布及运营推广工作。

### 3、其他业务

报告期内，公司其他业务主要为依托公司平台、技术能力及内容资源，为客户提供以版权运营与营销为代表的服务内容以及集客业务、技术服务为代表的运营服务等。

在内容服务方面，公司与下游诸如手机视频、短视频、网络电视等新媒体运营方合作并向其提供版权内容，根据版权内容所产生的收益进行分成；在运营服务方面，公司对客户直播流信号源进行运营支持、构建内容定制化专区、输出自研技术平台或产品，并根据具体运营支持任务向客户收取费用。

#### （二）公司所属行业发展情况

##### 1、IPTV 用户规模稳步发展，网络视听成为第一大互联网应用

根据工信部统计公报数据、勾正数据和中國广視索福瑞媒介研究（CSM）报告显示，2023 年上半年，全国固定宽带接入用户数稳步增加，总数达 6.14 亿户，其中千兆宽带用户达 1.28 亿户，占比超两成；移动、联通、电信三家基础电信运营商仍积极发展 IPTV、互联网数据中心、大数据、云计算、物联网等新兴业务，全国 IPTV 总用户数达 3.92 亿户，比上年末净增 1,148 万户；全国 IPTV 用户对固定宽带用户的渗透率为 63.84%；IPTV 用户日活率为 50%。根据国家广播电视总局《中国网络视听发展研究报告（2023）》，截至 2022 年底，我国网络视听用户达到 10.40 亿人，保持平稳增长态势。从用户规模上看，网络视听首次超越即时通讯，成为我国第一大互联网应用。

庞大的用户体量蕴藏巨大商业潜力，IPTV 作为全国最大的电视媒体平台和家庭客厅经济的入口，在用户规模突破 3 亿户大关后，已逐渐从用户规模快速增长驱动向精细化运营驱动过渡。大力发展增值业务，挖掘用户价值，打通全国 IPTV 地域壁垒，探索服务共享、生态共建，围绕大屏流量运营变现，已成为业内共识。

##### 2、媒体深度融合、文化数字化等国家战略指明发展方向

2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年。国家“十四五”规划纲要提出要进一步推进媒体深度融合，做强新型主流媒体。中共中央办公厅、国务院办公厅发布《关于推进实施国家文化数字化战略的意见》，文化数字化上升为国家重大发展战略，并写入党的二十大报告。IPTV 是广播电视在新媒体领域的重要延伸，是重要的宣传思想文化平台和意识形态阵地。IPTV 行业的发展受国家三网融合、媒体融合、文化数字化战略等重大国家战略支撑，是文化与科技融合的前沿性业务。可以预见，在国家战略的加持下，IPTV 业务仍将保持高位发展态势。

##### 3、技术创新赋能行业变革，数字经济、超高清视频产业政策带来新的增长引擎

近年来，随着大数据、云计算、AIGC、4K/8K、元宇宙等前沿技术的更新迭代，新一代信息技术不断提升改进内容创作生产、传播分发、呈现体验各环节，助推包括 IPTV 在内的网络视听行业向“未来电视”转变，实现频道定制化、呈现多样化、视听沉浸化、服务智慧化、交互人性化和网络无感化，探索大小屏联动等跨终端、多平台的新媒体融合运营模式，将成为行业重要的发展方向。

数字经济、超高清视频产业政策带来新的增长引擎。《“十四五”数字经济发展规划》要求加强超高清电视普及应用，发展互动视频、沉浸式视频、云游戏等新业态，深化人工智能、虚拟现实、8K 超高清视频等技术的融合。广电总局《关于进一步加快推进高清超高清电视发展的意见》要求持续推进 IPTV 高清超高清化进程，大力推广普及 IPTV 高清超高清机顶盒，逐步停止传输标清频道信号；自 2023 年起，IPTV 新增机顶盒应全部为超高清机顶盒；到 2025 年底，全国 IPTV 标清频道信号基本关停，高清超高清机顶盒全面普及。根据中国电子信息产业发展研究院发布的《超高清视频产业发展白皮书（2023 年）》，截至 2022 年底，中国超高清视频产业规模已超过 3 万亿元，视听产业已迈向更高智能、更强体验、更多元应用的高质量发展新阶段。

### （三）报告期内公司经营业绩情况

报告期内，公司各业务均按照既定经营计划保持稳步发展。受宏观经济下行、市场消费恢复不及预期等因素影响，2023 年上半年，公司实现营业收入 48,201.98 万元，同比下降 4.85%；归属于上市公司股东的净利润为 19,540.91 万元，同比下降 5.69%；归属于上市公司股东扣非后的净利润为 17,575.52 万元，同比下降 6.17%。报告期末，公司归属于上市公司股东的净资产为 356,929.08 万元，同比增长 61.92%，上半年经营活动产生的现金流量净额为 21,720.73 万元，现金流状况良好。公司主要经营情况如下：

#### 1、夯实主营业务基本盘，实施 IPTV 价值再造

2023 年上半年，公司 IPTV 业务整体平稳，按照“稳固基本盘，深挖增值量”的基本原则，积极应对外部经济大环境等不利影响，深耕线下增值业务，山东电信、山东联通侧线下增值增收效果明显。不断创新产品供给，3 月，上线大屏短视频项目，通过“短带长”为增值业务引流；6 月，上线 IPTV 手机伴侣移动端产品，升级 IPTV 体验，实现小屏大屏互动、一键投屏、直播预约等功能，提升用户体验。报告期内，公司实现 IPTV 基础业务收入 38,878.86 万元，毛利率 52.72%，基础业务用户达到 1,648.50 万户；实现增值业务收入 7,759.98 万元，毛利率 59.58%。

#### 2、移动媒体平台业务受政策影响收入承压，利用技术沉淀谋求转型升级

公司“轻快云”平台曾先后获得国家发改委、工信部、广电总局等部门颁发的多项移动新媒体创新奖项，被列为中央文化产业专项基金重点扶持项目，并参与全国融媒体中心技术标准编制工作。受政策影响，全国各地县级媒体机构自 2018 年开始自建融媒体中心，公司该项业务收入及用户规模呈逐年下滑态势。

虽然移动媒体平台业务受政策影响收入承压，但公司自主搭建的“轻快云”平台既具有技术架构开放化、功能体验组件化、接入终端多样化、数据处理中央化的技术特点，又可通过微服务架构实现架构和服务分离，进而实现大量数据实时处理分发以及大数据分析功能，应用模块功能多样。公司利用该业务沉淀的技术优势与运营经验，积极探索发展 to C、to B/G 端的智慧政务、智慧社区等创新公共服务型业务。

#### 3、深入探索“媒体+政务服务商务”新路径、新模式

2023 年 6 月，山东发布《数字强省建设 2023 年工作要点》，要求围绕教育、医疗、文化、体育等重点领域，构建全生命周期的数字化惠民服务体系。公司充分发挥自身资源优势，不断探索“媒体+政务服务商务”新路径、新模式，以

视听内容服务切入多个领域，开展数字社区、数字乡村、智慧教育、智慧养老等社会公共服务项目，打造“智慧广电+公共服务”平台，实现从“看电视”向“用电视”的转变。

公司 IPTV 数字社区项目以街道、物业为主要切入点，打造 IPTV 社区定制专区，整合教育、医疗、餐饮、政务等资源，通过数据匹配辖区用户，实现本地内容五公里精准传播。报告期内，数字社区项目累计服务全省街道、社区超过 34 个，覆盖人口约 80 万人。

公司 IPTV 数字乡村项目围绕聚焦三农、乡村治理、公共服务等方向，开辟 IPTV 乡村振兴专区，推出农资发布、农技讲堂、乡村旅游等一系列惠农便民服务，通过用户数据精准分组实现“千镇千面”的传播效果，提升基层党委政府的社会服务效能和综合治理能力。报告期内，该项目已在山东省 78 个乡镇服务落地。2022 年 12 月，公司“IPTV-114 模式全方位助力消费帮扶”项目被国家发展和改革委员会遴选为“2022 年全国消费帮扶助乡村振兴优秀典型案例”。

公司 IPTV 海看云教育板块，联合山东省 16 地市教育局，发挥电视空中课堂作用，储备了 10 万+小时各学科优质课程内容，面向全省中小學生免费开放艺术、体育、美育等在线学习资源。

公司 IPTV 智慧养老服务项目，开设山东老年大学云课堂，同步山东老年大学在线课程，发布专为老年群体打造的适老化视听服务产品“海看枫龄”，为广大中老年用户提供教育、展示、社交、娱乐等服务。报告期内，“海看枫龄”与山东老年大学合作的“山东老年大学直播大课堂”为各级老年大学及教学点提供同步远程教育服务，已覆盖包含养老院在内的各级各类教学点 1000 余个。

#### 4、重点布局网络视听前沿技术，多元化创新业务全面铺开

报告期内，公司 AI 实验室利用深度学习算法和图像处理技术，研发超高分辨率技术，用于老旧照片、视频修复等；AI 智能推荐系统完成排序算法替换，PV 平均增长 12%；自研国产商用分布式存储产品，完成首版开发工作；AI 智能审核平台持续提高审核能力，人脸检测精度更高，文本纠错更贴近媒体语境，上半年审核内容 32 万条，实现安全播出零事故；公司自研的“基于 5G 的全国产化超高清直播云平台”首次实现 8K 信号直播，圆满完成 2023 年山东卫视春晚 8K 播出工作；“全媒体内容审核与安全管理云平台”项目入选国家广电总局产业发展项目库高新技术创新开发与应用推广类名单。2023 年上半年，公司先后通过质量管理体系认证（ISO9001）、环境管理体系认证（ISO14001）、职业健康安全管理体系认证（ISO45001）、信息安全管理体系认证（ISO27001）、信息技术服务管理体系认证（ISO20000）五大体系认证。

在创新业务方面，公司自建的海看体育场馆 SaaS 系统上线商用，已签约 14 家体育场馆，持续推进自有技术产品输出；组建海看内容编创中心，面向互联网、广电、运营商等新媒体渠道进行版权数字化营销；微短剧项目立项，上线微短剧微信小程序并试运营；取得增值电信业务经营许可证在线数据处理与交易处理服务许可（EDI 许可证），完成山东省商务厅重点支持项目“元山东·源山东”平台的内测上线，入驻商户 140 余家，入选山东省“数据赋能”优秀产品入库培育项目名单。

## 二、核心竞争力分析

**1、良好的区位优势。**根据《2022 年山东省国民经济和社会发展统计公报》，截至 2022 年末，山东省常住人口 10,162.79 万人，位居全国第二；山东省 2022 年地区生产总值约为 87,435.1 亿元，位居全国第三，各项经济和社会指标大多位列全国前茅。从人口特征来看，山东省具有较低的人口流动性，更为适合以家庭为受众群体的 IPTV 业务发展。此外，山东的宽带基础较好，光纤入户起步较早。根据山东省通信管理局统计数据，截至 2023 年上半年底，山东全省固定宽带用户 4,416.3 万户，其中光纤宽带用户占比近 95%，百兆以上宽带用户占比达 97.5%。报告期末，公司 IPTV 基础业务用户为 1,648.50 万户，山东 IPTV 用户对山东固定宽带用户的渗透率为 37.33%，距离全国总体渗透率 63.84%尚有较大发展空间。庞大的人口基数、良好的经济发展态势、较低的人口流动性和优越的宽带基础条件，有效保障公司 IPTV 业务的市场容量，对公司主营业务发展具有促进作用。

**2、高度重视研发投入与技术创新。**公司将科技创新作为第一位发展战略，走出一条“从技术引入到技术自研再到技术输出”的科技自强之路，逐渐从一家纯文化企业发展为以文化为底色的研发型企业。公司先后 4 次入围中国互联网企业 100 强，是国家级高新技术企业、山东省瞪羚企业、山东省一企一技术研发中心、山东省企业技术中心、山东省文化科技融合领军企业、山东省重点大数据企业，也是国家广电总局新媒体融合创新研究实验室运营主体。公司设置研发运维中心、研究院公司、武汉研发中心三大研发中心，研发人员占比 45.3%，连续多年研发投入强度均保持在 4%以上，主要软件系统自研率达到 93%。截至报告期末，公司及下属子公司已获得 46 项专利，其中发明专利 22 项，获得 242 项软件著作权。

**3、规模大、覆盖全、价值高的用户基础。**报告期末，公司山东 IPTV 基础业务用户规模近 1,650 万户，按照第七次全国人口普查山东家庭平均人口 2.7 人/户计算，覆盖人口近 4,500 万；根据勾正数据报告，IPTV 用户以多人家庭为主，基本实现了家庭全覆盖、城乡全覆盖和圈层全覆盖，用户含金量较高。庞大的用户数量，广泛的用户群体，突出的用户价值，构成了海看业务开拓的坚实基础。

**4、良好的股东背景。**公司控股股东山东广电传媒集团系山东广播电视台全资控股的国有文化传媒企业集团，公司实际控制人山东广播电视台是山东省政府依法设立的省级播出机构，是山东省内最具影响力的文化传媒机构。公司所处行业是山东省新旧动能转换重点扶持的十强产业之一，良好的股东背景为公司的业务发展和市场拓展奠定了良好的企业形象与信用背书，亦可以为公司争取更多政策、资源支持。

**5、完善的资质证照优势。**经山东广播电视台授权，公司有权使用 IPTV 集成播控服务许可证，独家运营与山东 IPTV 集成播控相关的经营性业务，同时还拥有不受地域限制的移动互联网视听节目服务许可、互联网电视内容服务许可授权；公司与全资子公司海看研究院均持有增值电信业务经营许可证、广播电视节目制作经营许可证，公司还有网络文化经营许可证，研究院公司持有出版物经营许可证等。公司持有的广电、通信、文化等领域内多项重要资质牌照，强有力的支撑着业务发展。



**6、经验丰富、凝聚力强的专业团队。**公司核心管理团队在广电传媒、通信业等相关行业深耕数十年，在媒体融合、IPTV 集成播控平台的建设与运营等方面积累了丰富的经验，具有突出的管理能力和前瞻性的视野。公司注重团队建设，坚持“输血造血换血”的人才战略，打造了一支长期稳定的高水平经营管理、技术研发、内容运营团队，确保了企业在市场化竞争中敢打硬仗、能打胜仗。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	482,019,755.18	506,614,321.56	-4.85%	
营业成本	220,924,929.04	230,417,868.84	-4.12%	
销售费用	5,334,920.77	5,721,355.75	-6.75%	
管理费用	29,537,249.18	25,211,821.16	17.16%	
财务费用	-3,945,244.62	-783,087.21	403.81%	主要为本期利息收入增加所致
所得税费用	33,286,488.10	33,684,719.71	-1.18%	
研发投入	21,350,333.62	19,911,534.54	7.23%	
经营活动产生的现金流量净额	217,207,318.90	80,605,577.69	169.47%	主要为本期 IPTV 业务回款账期调整
投资活动产生的现金流量净额	45,641,887.34	-156,225,371.79	129.22%	
筹资活动产生的现金流量净额	1,169,145,340.00			主要为本期收取上市募集资金
现金及现金等价物净增加额	1,431,994,546.24	-75,619,794.10	1,993.68%	主要为本期收取上市募集资金

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
IPTV 基础业务	388,788,598.18	183,810,522.44	52.72%	-4.76%	-3.56%	-0.59%
IPTV 增值业务	77,599,793.55	31,366,408.49	59.58%	-8.63%	-6.84%	-0.78%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,835,010,694.64	45.70%	403,016,148.40	15.56%	30.14%	主要为本期收取上市募集资金
应收账款	621,905,329.70	15.49%	596,060,182.04	23.01%	-7.52%	
存货			42,056.65	0.00%		
投资性房地产	21,965,722.56	0.55%	22,413,506.46	0.87%	-0.32%	
长期股权投资	17,666,966.46	0.44%	17,339,577.09	0.67%	-0.23%	
固定资产	107,652,338.29	2.68%	112,379,900.95	4.34%	-1.66%	
合同负债	11,355,991.56	0.28%	14,632,950.50	0.56%	-0.28%	
交易性金融资产	1,358,502,739.73	33.83%	1,388,744,684.93	53.60%	-19.77%	
应付账款	357,268,483.50	8.90%	282,219,188.80	10.89%	-1.99%	
应交税费	35,765,528.09	0.89%	41,024,360.70	1.58%	-0.69%	

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,388,744,684.93	-241,945.20			2,720,000,000.00	2,750,000,000.00		1,358,502,739.73

上述合计	1,388,744,684.93	-241,945.20			2,720,000,000.00	2,750,000,000.00		1,358,502,739.73
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

### 六、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,723,531,557.90	2,828,959,412.91	-3.73%

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	1,385,000,000.00	6,566,602.74	0.00	2,720,000,000.00	2,750,000,000.00	12,364,897.30	0.00	1,358,502,739.73	自有资金
合计	1,385,000,000.00	6,566,602.74	0.00	2,720,000,000.00	2,750,000,000.00	12,364,897.30	0.00	1,358,502,739.73	--

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用



**(1) 募集资金总体使用情况**

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金净额	116,947.69
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意海看网络科技（山东）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕652号）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）4,170万股，发行价格为30.22元/股，募集资金总额为人民币126,017.40万元，扣除发行费用9,069.71万元（不含税）后，实际募集资金净额为人民币116,947.69万元。募集资金已于2023年6月15日划至公司指定账户。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对募集资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（中汇会验[2023]7943号）。</p> <p>截至2023年6月30日，公司募集资金专户余额合计人民币1,175,062,424.33元，其中包含募集资金产生的利息收入人民币91,877.15元及尚未支付或置换的发行费用人民币5,493,640.46元。</p>	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>											
海看新媒体云平台升级建设项目	否	25,777.44	25,777.44	0	0	0.00%	2023年10月29日	不适用	不适用	不适用	否
版权内容采购项目	否	60,000	60,000	0	0	0.00%	2026年06月20日	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	85,777.44	85,777.44	0	0	--	--			--	--
<b>超募资金投向</b>											
未明确投向	否	31,170.25	31,170.25	0	0	0.00%				不适用	否
超募资金投向小计	--	31,170.25	31,170.25	0	0	--	--			--	--
合计	--	116,947.69	116,947.69	0	0	--	--	0	0	--	--

分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1、公司募集资金于 2023 年 6 月 15 日到账，距报告期末时间较短，故报告期内尚未使用募集资金投入上表中募投项目，亦未使用募集资金置换已预先投入上述项目的自筹资金。</p> <p>2、海看新媒体云平台升级建设项目旨在进一步提高公司 IPTV 平台的整体运营支撑、节目内容存储等能力，为公司未来业务拓展提供更强有力的技术支持，不直接产生经济效益，故无法单独核算该项目预期效益。</p> <p>3、版权内容采购项目旨在丰富公司媒资内容，通过优质内容供应提高用户黏性，改善用户观看体验，有助于公司主营业务用户规模和盈利能力的提高，难以单独测算项目收益。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司首次公开发行股票超募资金为 31,170.25 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，暂未确定用途且未使用。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>在募集资金到位前，为保障募投项目的顺利进行，公司已预先利用自筹资金投入募投项目。截至 2023 年 6 月 30 日，公司以自筹资金预先投入募投项目的金额为 7764.76 万元，报告期内尚未使用募集资金进行置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现	不适用

募集资金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### （3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东海看新媒体研究院有限公司	子公司	主要从事 EPG 技术的研发及相关软件产品制作	10,000,000	11,675,152.03	5,120,785.11	7,730,804.94	-158,646.02	-158,646.02

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）产业政策变化风险

近年来，公司 IPTV 业务受国家和山东省产业政策的大力支持，有关部门先后出台了《推进三网融合总体方案》《关于在全国范围全面推进三网融合工作深入开展的通知》《关于 IPTV 集成播控平台建设有关问题的通知》《山东省推进三网融合实施方案》《山东省“十三五”战略性新兴产业发展规划》等多部产业政策和发展规划，提出加快推进三网融合，建设完善 IPTV 播控平台两级架构，集成播控平台与传输系统规范对接，促进 IPTV 相关产业发展，进一步丰富人民群众的文化生活等发展目标。尽管现阶段公司从事的 IPTV 业务受到产业政策的支持，但如果未来出现不利于公司业务发展的产业政策调整，将对公司的业务带来不利影响。

应对措施：积极应对产业政策变化，加强与行业主管部门的沟通，时刻关注法律法规和政策导向；牢牢把握正确政治方向、舆论导向，坚持守正创新，严格按照行业政策要求开展经营。

### （二）收入来源集中度高的风险

根据广电总局等行业主管部门出台的政策，IPTV 业务在全国范围内实施中央播控总平台及省级播控分平台的管理模式，各省级地区均由相应的广电机构直接或者授权控股子公司在区域内部基于本地 IPTV 集成播控分平台开展相关经营性业务，不可跨区域竞争。因此，公司营业收入主要集中在山东省内。随着省内用户发展日趋饱和或者 IPTV 业务受到行业政策的不利冲击以及三大电信运营商之间的合作出现不利变动，将对公司的经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：继续深化与三大运营商的合作，拉新促活，扩大基础业务用户规模；大力发展增值业务，挖掘用户价值，实施 IPTV 价值再造。积极开展智慧广电+公共文化、教育、医疗、养老、乡村振兴等服务，实现用户从“看电视”到“用电视”的转变；同时，不断探索创新业务，拓展业务边界，培育新的全国性业务增长点。

### （三）资质授权变化的风险

公司作为山东广播电视台旗下 IPTV 业务的运营主体，取得了相应授权，山东广播电视台授权公司独家运营与山东 IPTV 集成播控相关的经营性业务，同时授权公司运营与移动互联网视听节目服务配套的经营性业务。除非山东广播电视台从事相关业务的许可证及相关批准文件到期未能延展或被终止，上述授权长期有效。IPTV 业务是公司主要收入来源，如未来山东广播电视台从事相关业务的许可证及相关批准文件到期未能延展或被提前终止或山东广播电视台收回对公司的上述业务资质授权，公司经营业绩或将受到重大不利影响。

应对措施：公司将加强与各资质证照主管部门的沟通，强化证照管理维护，及时办理各项到期资质的审查、续期、变更事宜，确保各项资质的有效性。同时，公司将依法合规经营，积极配合各主管部门的监管。

### （四）公司规模扩大后的治理风险

公司已按照《公司法》《上市公司章程指引》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构；通过建立内控制度、财务管理制度，对公司员工及管理人员在日常采购、销售、内部管理等活动中的行为予以约束和规范。随着公司的快速发展、经营规模不断扩大、组织架构和管理体系亦日益复杂，对公司内控及管理层治理水平提出了更高要求。如果在实际执行过程中发生公司员工及管理人员主观恶意违反公司相关制度、侵占公司利益的情形或公司管理水平无法与业务发展速度相匹配，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大相适应、与发行上市资本市场的要求相匹配，则公司可能受到管理风险带来的负面影响。

应对措施：人才是企业的核心竞争力，高端研发技术人才和管理人才对公司稳定发展起着重要的作用。公司将继续严抓管理层的水平提升，定期、有针对性的对管理层进行培训；将加强企业文化建设，进一步完善人力资源管理体系，加强人才的培养，建立长效人才激励机制，以保证公司未来稳定发展。

### （五）税收优惠政策变动的风险

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，公司于2018年被认定为高新技术企业，取得编号为GR201837000396的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，故公司2019年度、2020年度享受15%的企业所得税优惠税率。公司于2021年12月通过高新技术企业复审认定，取得编号为GR202137001826的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，故公司2021年至2023年享受15%的企业所得税优惠税率。海看研究院于2020年被认定为高新技术企业，取得编号为GR202037003532的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，故海看研究院2020年度、2021年度、2022年度享受15%的企业所得税优惠税率。如果国家相关税收征管政策发生变化，或者公司在持续经营过程中，未能达到相关优惠条件，则公司的税负水平有可能增加，引致公司未来经营业绩受到不利影响。

应对措施：公司密切关注国家相关财务、税收政策的变化，用足用好国家各项优惠政策的同时，降低各项成本，提升核心竞争力，以减少并消除税收政策变化可能对公司产生的负面影响。

#### （六）知识产权纠纷风险

IPTV 业务等广电新媒体业务涉及视听节目版权使用。如果因版权发生纠纷，涉及法律诉讼或仲裁，除可能直接影响公司经济利益外，还可能影响公司的企业形象，最终对公司的业务开展带来不利影响。尽管公司已建立了相应的预防机制，但仍然存在因侵犯第三方知识产权而引起纠纷的风险。

应对措施：建立健全版权采购管理制度，规范节目内容上线流程，严格审核版权证明资质文件，与版权内容供应商约定相关权利和义务和违约责任，明确责任，降低知识产权纠纷风险；针对自身版权被侵权行为，加大维权力度。

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2023 年 06 月 09 日		上市前召开，未披露

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	8.5
分配预案的股本基数（股）	417,000,000
现金分红金额（元）（含税）	354,450,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	354,450,000.00
可分配利润（元）	1,168,059,517.24
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经 2023 年 8 月 25 日公司第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议审议，公司拟以 2023 年 6 月 30 日的公司总股本 41,700 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 8.5 元（含税），总计派发现金股利人民币 35,445 万元。本次不进行送股及资本公积转增股本。该事项符合《公司章程》和审议程序的规定，不影响中小投资者的合法权益，全体独立董事发表了一致同意的独立意见。	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司及子公司不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

不适用。



## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	1,762	否	正在进行	尚未结案,预计无重大影响	截至报告期末尚未进入执行阶段		不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	375,300,000	100.00%	2,545,817				2,545,817	377,845,817	90.61%
1、国家持股									
2、国有法人持股	290,180,387	77.32%	9,191				9,191	290,189,578	69.59%
3、其他内资持股	85,119,613	22.68%	2,534,733				2,534,733	87,654,346	21.02%
其中：境内法人持股	27,083,513	7.22%	5,712				5,712	27,089,225	6.50%
境内自然人持股			9,619				9,619	9,619	0.00%
基金、理财产品等	58,036,100	15.46%	2,519,402				2,519,402	60,555,502	14.52%
4、外资持股			1,893				1,893	1,893	0.00%
其中：境外法人持股			1,893				1,893	1,893	0.00%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			39,154,183				39,154,183	39,154,183	9.39%
1、人民币普通股			39,154,183				39,154,183	39,154,183	9.39%
2、境内上市的外资股									

3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	375,300,000	100.00%	41,700,000				41,700,000	417,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司于 2023 年 6 月 20 日首次公开发行新股 4,170 万股，股份总数由 37,530 万股增加至 41,700 万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意海看网络科技（山东）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕652 号）同意，公司首次公开向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,170 万股。经深圳证券交易所《关于海看网络科技（山东）股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2023〕515 号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，本次公开发行的 4,170 万股股票于 2023 年 6 月 20 日起上市交易。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司首次公开发行股票于 2023 年 6 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成新股初始登记，并取得《证券初始登记确认书》，登记数量为 417,000,000 股，其中无限售条件的股份为 39,154,183 股，有限售条件的股份为 377,845,817 股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司在报告期内公开发行人民币普通股股票 41,700,000 股，公司总股本由首次公开发行前的 375,300,000 股增加至 417,000,000 股，股份变动对最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响，详见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
传媒集团	290,180,387	0	0	290,180,387	首发上市前原始股	2026年6月20日
朴华惠新	38,690,733	0	0	38,690,733	首发上市前原始股	2024年6月20日
中财金控	27,083,513	0	0	27,083,513	首发上市前原始股	2024年6月20日
广电泛桥	19,345,367	0	0	19,345,367	首发上市前原始股	2024年6月20日
网下发行限售股份	0	0	2,545,817	2,545,817	网下发行股份-限售部分	2023年12月20日
合计	375,300,000	0	2,545,817	377,845,817	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股（A股）	2023年6月9日	30.22元/股	41,700,000	2023年6月20日	41,700,000		首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书	2023年06月19日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意海看网络科技（山东）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕652号）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）4,170万股，发行价格为30.22元/股，并于2023年6月20日在深圳证券交易所创业板上市。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	31,133	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

传媒集团	国有法人	69.59%	290,180,387		290,180,387		
朴华惠新	其他	9.28%	38,690,733		38,690,733		
中财金控	境内非国有法人	6.49%	27,083,513		27,083,513		
广电泛桥	其他	4.64%	19,345,367		19,345,367		
毛成文	境内自然人	0.08%	321,400	321,400		321,400	
张霆	境内自然人	0.06%	231,493	231,493		231,493	
洪强	境内自然人	0.03%	114,000	114,000		114,000	
马树凯	境内自然人	0.03%	112,000	112,000		112,000	
鲁明明	境内自然人	0.03%	106,000	106,000		106,000	
郑洪朱	境内自然人	0.02%	103,300	103,300		103,300	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东广电传媒集团为公司股东广电泛桥的有限合伙人，持有广电泛桥 23.81% 的合伙份额；同时，广电传媒集团还是广电泛桥的执行事务合伙人济南广电泛桥投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，持有其 30% 的合伙份额。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
毛成文	321,400	人民币普通股	321,400				
张霆	231,493	人民币普通股	231,493				
洪强	114,000	人民币普通股	114,000				
马树凯	112,000	人民币普通股	112,000				
鲁明明	106,000	人民币普通股	106,000				
#郑洪朱	103,300	人民币普通股	103,300				
余春生	100,000	人民币普通股	100,000				
陈培植	100,000	人民币普通股	100,000				
朱梦如	97,600	人民币普通股	97,600				
陈大林	93,800	人民币普通股	93,800				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人						
前 10 名普通股股东	公司前 10 名普通股股东郑洪朱未通过普通证券账户持有公司股份，通过中信建投证券股份有限公司						



参与融资融券业务 股东情况说明（如 有）（参见注 4）	司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 103,300 股，实际合计持有股份 103,300 股
-----------------------------------	--

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：海看网络科技（山东）股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,835,010,694.64	403,016,148.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,358,502,739.73	1,388,744,684.93
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	621,905,329.70	596,060,182.04
应收款项融资		
预付款项	4,137,037.75	1,323,905.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,572,390.45	4,000,517.93
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		42,056.65
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,697,584.17	4,952,486.09
流动资产合计	3,826,825,776.44	2,398,139,981.39
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	17,666,966.46	17,339,577.09
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	21,965,722.56	22,413,506.46
固定资产	107,652,338.29	112,379,900.95
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	26,543,429.01	27,952,411.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,157,086.45	7,884,035.90
递延所得税资产	4,709,347.07	4,511,549.52
其他非流动资产	3,239,135.72	138,859.72
非流动资产合计	188,934,025.56	192,619,841.48
资产总计	4,015,759,802.00	2,590,759,822.87
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	357,268,483.50	282,219,188.80
预收款项		
合同负债	11,355,991.56	14,632,950.50
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	26,931,539.88	37,810,119.06
应交税费	35,765,528.09	41,024,360.70
其他应付款	9,233,137.09	3,019,898.75
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	440,554,680.12	378,706,517.81
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,914,295.58	7,648,476.18
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,914,295.58	7,648,476.18
负债合计	446,468,975.70	386,354,993.99
所有者权益：		
股本	417,000,000.00	375,300,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,687,013,087.13	559,236,180.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	145,387,975.61	145,387,975.61
一般风险准备		
未分配利润	1,319,889,763.56	1,124,480,672.86
归属于母公司所有者权益合计	3,569,290,826.30	2,204,404,828.88
少数股东权益		
所有者权益合计	3,569,290,826.30	2,204,404,828.88
负债和所有者权益总计	4,015,759,802.00	2,590,759,822.87

法定代表人：张晓刚    主管会计工作负责人：杜鹃    会计机构负责人：亓红

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,834,194,044.48	398,099,879.25
交易性金融资产	1,358,502,739.73	1,388,744,684.93
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	616,921,330.12	592,398,776.11

应收款项融资		
预付款项	3,637,624.85	965,249.76
其他应收款	5,264,140.45	3,976,643.05
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,649,750.64	4,870,447.44
流动资产合计	3,823,169,630.27	2,389,055,680.54
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	22,666,966.46	22,339,577.09
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	27,304,850.47	27,861,476.35
固定资产	102,109,399.80	106,566,777.48
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	24,907,423.29	26,183,128.54
开发支出		0.00
商誉		0.00
长期待摊费用	7,069,128.49	7,785,522.98
递延所得税资产	4,709,347.07	4,511,549.52
其他非流动资产	454,459.72	138,859.72
非流动资产合计	189,221,575.30	195,386,891.68
资产总计	4,012,391,205.57	2,584,442,572.22
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	357,145,023.64	281,111,210.92
预收款项		0.00
合同负债	10,475,411.10	13,006,788.29
应付职工薪酬	25,694,599.96	35,405,125.43
应交税费	35,504,596.80	40,895,552.34

其他应付款	8,692,670.40	2,482,144.74
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	437,512,301.90	372,900,821.72
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,708,862.48	7,416,352.75
递延所得税负债		0.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,708,862.48	7,416,352.75
负债合计	443,221,164.38	380,317,174.47
所有者权益：		
股本	417,000,000.00	375,300,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,838,722,548.34	710,945,641.62
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	145,387,975.61	145,387,975.61
未分配利润	1,168,059,517.24	972,491,780.52
所有者权益合计	3,569,170,041.19	2,204,125,397.75
负债和所有者权益总计	4,012,391,205.57	2,584,442,572.22

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	482,019,755.18	506,614,321.56
其中：营业收入	482,019,755.18	506,614,321.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	275,474,748.45	282,541,147.87
其中：营业成本	220,924,929.04	230,417,868.84



利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,272,560.46	2,061,654.79
销售费用	5,334,920.77	5,721,355.75
管理费用	29,537,249.18	25,211,821.16
研发费用	21,350,333.62	19,911,534.54
财务费用	-3,945,244.62	-783,087.21
其中：利息费用	0.00	0.00
利息收入	3,975,916.19	800,820.43
加：其他收益	2,846,670.29	4,808,200.66
投资收益（损失以“-”号填列）	12,692,286.67	13,544,134.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	327,389.37	516,463.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6,566,602.74	5,530,273.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,283,823.58	-7,082,857.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	227,366,742.85	240,872,925.81
加：营业外收入	2,000,245.99	140.14
减：营业外支出	671,410.04	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	228,695,578.80	240,873,065.95
减：所得税费用	33,286,488.10	33,684,719.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	195,409,090.70	207,188,346.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	195,409,090.70	207,188,346.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 （净亏损以“-”号填列）	195,409,090.70	207,188,346.24
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	195,409,090.70	207,188,346.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	195,409,090.70	207,188,346.24
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.52	0.55
（二）稀释每股收益	0.52	0.55

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张晓刚

主管会计工作负责人：杜鹃

会计机构负责人：亓红

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	475,243,840.86	500,564,787.93
减：营业成本	217,140,009.29	227,856,632.13
税金及附加	2,253,051.87	2,041,973.44
销售费用	5,243,449.69	5,623,975.34
管理费用	28,323,579.58	24,037,448.17
研发费用	19,487,255.95	18,248,512.36
财务费用	-3,941,217.86	-879,509.43

其中：利息费用		
利息收入	3,971,235.10	886,711.25
加：其他收益	2,760,378.22	4,749,531.75
投资收益（损失以“-”号填列）	12,692,286.67	13,544,134.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	327,389.37	516,463.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6,566,602.74	5,530,273.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,231,591.10	-7,137,608.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	227,525,388.87	240,322,088.03
加：营业外收入	2,000,245.99	5.13
减：营业外支出	671,410.04	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	228,854,224.82	240,322,093.16
减：所得税费用	33,286,488.10	33,684,719.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	195,567,736.72	206,637,373.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	195,567,736.72	206,637,373.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	195,567,736.72	206,637,373.45
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	481,715,992.88	393,494,094.26
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,149,441.40	4,122,220.03
经营活动现金流入小计	489,865,434.28	397,616,314.29
购买商品、接受劳务支付的现金	155,490,756.26	217,506,956.73
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	57,844,964.91	55,049,477.09
支付的各项税费	51,161,088.04	39,914,051.60
支付其他与经营活动有关的现金	8,161,306.17	4,540,251.18
经营活动现金流出小计	272,658,115.38	317,010,736.60
经营活动产生的现金流量净额	217,207,318.90	80,605,577.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,769,173,445.24	2,672,734,041.12
投资活动现金流入小计	2,769,173,445.24	2,672,734,041.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,531,557.90	6,459,412.91
投资支付的现金		7,500,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,720,000,000.00	2,815,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,723,531,557.90	2,828,959,412.91
投资活动产生的现金流量净额	45,641,887.34	-156,225,371.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,181,479,981.13	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,181,479,981.13	
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		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	12,334,641.13	
筹资活动现金流出小计	12,334,641.13	
筹资活动产生的现金流量净额	1,169,145,340.00	
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	1,431,994,546.24	-75,619,794.10
加：期初现金及现金等价物余额	403,016,148.40	307,779,624.39
六、期末现金及现金等价物余额	1,835,010,694.64	232,159,830.29

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	476,282,488.44	388,053,416.06
收到的税费返还		0.00
收到其他与经营活动有关的现金	8,136,324.51	4,081,828.74
经营活动现金流入小计	484,418,812.95	392,135,244.80
购买商品、接受劳务支付的现金	147,835,828.53	217,006,173.45
支付给职工以及为职工支付的现金	53,934,982.80	51,675,113.88
支付的各项税费	51,007,389.40	39,748,863.54
支付其他与经营活动有关的现金	7,333,674.33	3,473,225.26
经营活动现金流出小计	260,111,875.06	311,903,376.13
经营活动产生的现金流量净额	224,306,937.89	80,231,868.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,769,173,445.24	2,672,734,041.12
投资活动现金流入小计	2,769,173,445.24	2,672,734,041.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,531,557.90	8,146,352.29
投资支付的现金		7,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	2,723,000,000.00	2,815,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,726,531,557.90	2,830,646,352.29
投资活动产生的现金流量净额	42,641,887.34	-157,912,311.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,181,479,981.13	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,181,479,981.13	
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		
支付其他与筹资活动有关的现金	12,334,641.13	
筹资活动现金流出小计	12,334,641.13	
筹资活动产生的现金流量净额	1,169,145,340.00	
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	1,436,094,165.23	-77,680,442.50
加：期初现金及现金等价物余额	398,099,879.25	300,908,710.95
六、期末现金及现金等价物余额	1,834,194,044.48	223,228,268.45

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	375,300,000.00				559,236,180.41					145,387,975.61		1,124,480,672.86	2,204,404,828.88	2,204,404,828.88	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	375,300,000.00				559,236,180.41					145,387,975.61		1,124,480,672.86	2,204,404,828.88	2,204,404,828.88	

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	41,700.00				1,127,776.90					0.00	195,409.70		1,364,885.99		1,364,885.99
（一）综合收益总额											195,409.70		195,409.70		195,409.70
（二）所有者投入和减少资本	41,700.00				1,127,776.90								1,169,476.90		1,169,476.90
1. 所有者投入的普通股	41,700.00				1,127,776.90								1,169,476.90		1,169,476.90
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	417,000.00				1,687,013.08				145,387.95			1,319,889.76		3,569,290.82	3,569,290.82

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	375,300.00				559,236.18				104,110.74		751,796.93		1,790,443.86	1,790,443.86	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	375,300.00				559,236.18				104,110.74		751,796.93		1,790,443.86	1,790,443.86	



三、本期增 减变动金额 (减少以 “－”号填 列)											207 ,18 8,3 46. 24		207 ,18 8,3 46. 24		207 ,18 8,3 46. 24
(一) 综合 收益总额											207 ,18 8,3 46. 24		207 ,18 8,3 46. 24		207 ,18 8,3 46. 24
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															

6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	375,300.00				559,236.18			104,110.74		958,985.28		1,997,632.20		1,997,632.20	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	375,300.00				710,945.64				145,387.97	972,491.78		2,204,125.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	375,300.00				710,945.64				145,387.97	972,491.78		2,204,125.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	41,700.00				1,127,776.90					195,567.73		1,365,044.62
（一）综合收益总额										195,567.73		195,567.73
（二）所有者投入和减少资本	41,700.00				1,127,776.90							1,169,476.90
1. 所有者投入的普通	41,700.00				1,127,776.90							1,169,476.90

股	.00				906.7 2							906.7 2
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	417,000,000.00				1,838,722,548.34				145,387,975.61	1,168,059,517.24		3,569,170,041.19

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	375,300,000.00				710,945,641.62				104,110,744.37	600,996,699.37		1,791,353,085.36
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	375,300,000.00				710,945,641.62				104,110,744.37	600,996,699.37		1,791,353,085.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										206,637,373.45		206,637,373.45
（一）综合收益总额										206,637,373.45		206,637,373.45
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	375,300,000.00				710,945.64				104,110.74	807,634.07		1,997,990.458.81

### 三、公司基本情况

公司前身系山东广电新媒体有限责任公司（以下简称新媒体有限），由山东电视台、山东电视广告发展总公司和山东齐润影视传媒中心共同投资组建的有限责任公司。2018年4月20日，新媒体有限更名为山东海看网络科技有限公司（以下简称海看有限）。2019年10月15日，海看有限股东会审议通过股份公司设立方案，以2019年5月31日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。本公司于2019年11月28日在山东省市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为9137000056670893XT的营业执照。本公司所发行人民币普通股A股，已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于山东省济南市历下区经十路9777号鲁商国奥城5号楼36层（仅限办公用途）。

本公司原注册资本为人民币375,300,000.00元，股本总数375,300,000.00股。

2023年3月24日，中国证券监督管理委员会出具的“证监许可〔2023〕652号”《关于同意海看网络科技（山东）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，同意关于首次公开发行不超过4,170.00万股人民币普通股（A股）的申请。公司的股票简称为“海看股份”，股票代码为“301262”。

2023年6月15日，公司完成向社会公开发行人民币普通股（A股）4,170.00万股，每股发行价格为人民币30.22元。募集资金总额为人民币1,260,174,000.00元，扣除发行费用（不含增值税）人民币90,697,093.28元后，募集资金

净额为人民币 1,169,476,906.72 元。上述募集资金于 2023 年 6 月 15 日到账，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对本次公开发行股票募集资金到位情况进行了审验，并于 2023 年 6 月 15 日出具了中汇会验[2023]7943 号《验资报告》。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会和董事会办公室。目前公司下设运营商业事业部、产业发展事业部、版权事业部、数字应用事业部、研发中心、运维中心、财务部等主要职能部门。

本公司业务性质和主要经营活动：IPTV 业务、移动媒体平台服务业务和其他业务

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第六次会议于 2023 年 8 月 25 日批准对外报出。

公司纳入合并范围的子公司为：山东海看新媒体研究院有限公司。具体详见本附注八。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认和计提、固定资产折旧的计提和收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本报告相关说明。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息

## 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### （2）合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

#### （3）购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告“长期股权投资”或“金融工具”相关说明。

#### （5）分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。



## 6、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### ①金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本报告的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### ②金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余

成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### ③ 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本报告金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本报告金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本报告的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### ④ 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### (2) 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### (3) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### (4) 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本报告相关表述。

### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本报告所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

#### （6）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。

## 8、应收账款

本公司按照本报告所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内公司账款

## 9、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本报告所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司账款

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### （1）共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### （2）长期股权投资的投资成本的确定

①同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上

合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

③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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### （3）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### （4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### ①权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。



因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

## ②成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 11、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(3) 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(4) 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

(5) 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；②使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。本公司固定资产按照成本进行初始计量。

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	0.00	3.33%-5.00%
专用电子设备	年限平均法	3-5	0.00	20.00%-33.33%
一般电子设备	年限平均法	3-5	0.00	20.00%-33.33%
办公及其他设备	年限平均法	3-5	0.00	20.00%-33.33%
运输设备	年限平均法	4	0.00	25.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 13、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
车位使用权	预计受益期限	20-30
软件	预计受益期限	4-10
其他	预计受益期限	10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## （2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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，可证明其有用性；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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

## 14、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 15、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

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

## （2）离职后福利的会计处理方法

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

### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （3）辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与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）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 16、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建的商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## （2）本公司收入的具体确认方法

### ①IPTV 业务

公司每月根据客户提供并经双方确认的结算数据确认收入，若当月未取得客户提供的结算数据，在能够可靠计量的情况下，根据业务运营平台统计的数据等信息确认收入，在实际结算时予以调整。

### ②移动媒体平台服务业务

移动媒体平台服务业务，根据与客户签订的服务合同，按照合同规定服务期限分期确认收入。

### ③其他业务

其他业务中的内容服务收入，主要依据客户提供的确认单等凭据确认收入；其他业务中的运营服务，主要依据合同规定服务期限分期确认收入；其他业务中的商品销售业务，根据与客户签订的销售合同或订单需求，将商品交付于客户并经客户签收确认后，确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

## 17、政府补助

### （1）政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

①政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

②根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

③若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### （2）政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

①所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

②应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### （3）政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

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

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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



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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

（2）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。

## 19、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

### （3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除	1.2%、12%

	30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	
--	-----------------------------------	--

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2、税收优惠

### 1. 本公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，公司于2018年被认定为高新技术企业。公司于2021年12月通过高新技术企业复审认定，取得编号为GR202137001826的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，故公司2021年至2023年享受15%的企业所得税优惠税率。

### 2. 山东海看新媒体研究院有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，公司于2020年被认定为高新技术企业，取得编号为GR202037003532的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，故公司2020年度、2021年度、2022年度享受15%的企业所得税优惠税率。根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告2011年第4号），公司2023年1-6月份企业所得税暂按15%的税率预缴。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,835,010,694.64	403,016,148.40
合计	1,835,010,694.64	403,016,148.40

其他说明

无

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,358,502,739.73	1,388,744,684.93
其中：		
结构性存款-本金	1,355,000,000.00	1,385,000,000.00
结构性存款-公允价值变动	3,502,739.73	3,744,684.93
其中：		

合计	1,358,502,739.73	1,388,744,684.93
----	------------------	------------------

其他说明：

无

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						390,000.00	0.06%	390,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	654,723,043.18	100.00%	32,817,713.48	5.01%	621,905,329.70	627,602,454.26	99.94%	31,542,272.22	5.03%	596,060,182.04
其中：										
合计	654,723,043.18	100.00%	32,817,713.48	5.01%	621,905,329.70	627,992,454.26	100.00%	31,932,272.22	5.08%	596,060,182.04

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	654,352,929.98	32,717,646.50	5.00%
1-2年	73,113.20	10,966.98	15.00%
2-3年	297,000.00	89,100.00	30.00%
合计	654,723,043.18	32,817,713.48	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	654,352,929.98
1 至 2 年	73,113.20
2 至 3 年	297,000.00
合计	654,723,043.18

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	390,000.00			390,000.00		
按组合计提坏账准备	31,542,272.22	1,348,090.81		72,649.55		32,817,713.48
合计	31,932,272.22	1,348,090.81		462,649.55		32,817,713.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
山东长城宽带信息服务有限公司	390,000.00
北京希恩视通科技有限公司	72,649.55

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国移动通信集团山东有限公司	359,424,349.97	54.90%	17,971,217.50
中国联合网络通信有限公司山东省分公司	173,372,436.36	26.48%	8,668,621.82
中国电信集团有限公司山东分公司	105,619,304.30	16.13%	5,280,965.22
中国联合网络通信有限公司淄博市分公司	6,884,735.75	1.05%	344,236.79
山东乐拍商业有限公司	2,000,000.00	0.31%	100,000.00

合计	647,300,826.38	98.87%	
----	----------------	--------	--

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,873,172.52	93.62%	1,051,802.65	79.45%
1 至 2 年	263,865.23	6.38%	272,102.70	20.55%
合计	4,137,037.75		1,323,905.35	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,227,498.61 元，占预付款项期末余额合计数的比例 78.01%。

其他说明：

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,572,390.45	4,000,517.93
合计	2,572,390.45	4,000,517.93

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,234,088.55	5,014,088.55
押金保证金	438,100.00	153,650.00
备用金	10,000.00	0.00
其他	2,269.82	9,114.53
合计	3,684,458.37	5,176,853.08

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2023 年 1 月 1 日余额	216,335.15		960,000.00	1,176,335.15
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	-64,267.23			-64,267.23
2023 年 6 月 30 日余额	152,067.92		960,000.00	1,112,067.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,617,358.37
1 至 2 年	101,000.00
3 年以上	966,100.00
3 至 4 年	100.00
4 至 5 年	6,000.00
5 年以上	960,000.00
合计	3,684,458.37

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	960,000.00					960,000.00
按组合计提坏账准备	216,335.15	-64,267.23				152,067.92
合计	1,176,335.15	-64,267.23				1,112,067.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

					交易产生
--	--	--	--	--	------

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
芜湖新海视讯信息技术有限公司	往来款	1,168,176.12	1年以内	31.71%	58,408.81
芜湖优程商贸有限公司	往来款	1,105,912.43	1年以内	30.02%	55,295.62
山东滨化传媒有限公司	往来款	960,000.00	5年以上	26.06%	960,000.00
山东三木招标有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	8.14%	15,000.00
武汉仟佰颜网络科技有限公司	押金保证金	96,000.00	1-2年	2.61%	14,400.00
合计		3,630,088.55		98.54%	1,103,104.43

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

无

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

### 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额



	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	665,212.94	665,212.94		667,187.30	667,187.30	
发出商品				42,056.65		42,056.65
合计	665,212.94	665,212.94		709,243.95	667,187.30	42,056.65

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	667,187.30			1,974.36		665,212.94
合计	667,187.30			1,974.36		665,212.94

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延成本	2,879,681.24	2,978,011.55
待摊费用	1,792,081.24	1,760,047.27
预付上市中介费用	0.00	188,679.25
其他	25,821.69	25,748.02
合计	4,697,584.17	4,952,486.09

其他说明：

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
山东文旅云智	17,339,577.0			327,389.37						17,666,966.4	

能科技 有限公司	9									6	
小计	17,339 ,577.0 9			327,38 9.37						17,666 ,966.4 6	
合计	17,339 ,577.0 9			327,38 9.37						17,666 ,966.4 6	

其他说明

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
对传视友（北京）传媒科技有限公司的股权投资		

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
对传视友（北京）传媒科技有限公司的股权投资						

其他说明：

注：公司对传视友的投资已于 2017 年全额计提减值准备，故截至本报告期期初和期末，公司对传视友的其他权益工具投资账面价值为 0 元。

## 10、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	26,195,391.36			26,195,391.36
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合				

并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	26,195,391.36			26,195,391.36
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,781,884.90			3,781,884.90
2. 本期增加金额	447,783.90			447,783.90
(1) 计提或摊销	447,783.90			447,783.90
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,229,668.80			4,229,668.80
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	21,965,722.56			21,965,722.56
2. 期初账面价值	22,413,506.46			22,413,506.46

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	107,626,585.05	112,354,147.71
固定资产清理	25,753.24	25,753.24
合计	107,652,338.29	112,379,900.95

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用电子设备	一般电子设备	办公及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	109,213,310.59	68,221,674.06	47,997,732.84	543,901.15	544,840.70	226,521,459.34
2. 本期增加金额			1,649,884.08			1,649,884.08
(1) 购置			1,649,884.08			1,649,884.08
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	109,213,310.59	68,221,674.06	49,647,616.92	543,901.15	544,840.70	228,171,343.42
二、累计折旧						
1. 期初余额	15,767,332.50	63,438,814.43	34,433,000.21	411,011.36	117,153.13	114,167,311.63
2. 本期增加金额	1,866,892.02	1,357,665.06	3,046,198.66	38,586.98	68,104.02	6,377,446.74
(1) 计提	1,866,892.02	1,357,665.06	3,046,198.66	38,586.98	68,104.02	6,377,446.74
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	17,634,224.5	64,796,479.4	37,479,198.8	449,598.34	185,257.15	120,544,758.

额	2	9	7			37
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)						
) 计提						
3. 本期减少金额						
(1)						
) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	91,579,086.07	3,425,194.57	12,168,418.05	94,302.81	359,583.55	107,626,585.05
2. 期初账面价值	93,445,978.09	4,782,859.63	13,564,732.63	132,889.79	427,687.57	112,354,147.71

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
办公家具及电子设备	25,753.24	25,753.24
合计	25,753.24	25,753.24

其他说明

## 12、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	车位使用权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额				18,505,096.85	23,750,895.30	387,935.15	42,643,927.30
2. 本期增加金额					60,176.99	37,189.57	97,366.56
（1）购置					60,176.99	37,189.57	97,366.56
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额							
（1）处置							
4. 期末余额				18,505,096.85	23,811,072.29	425,124.72	42,741,293.86
二、累计摊销							
1. 期初余额				2,741,495.75	11,697,177.40	252,842.31	14,691,515.46
2. 本期增加金额				316,326.42	1,170,057.27	19,965.70	1,506,349.39
（1）计提				316,326.42	1,170,057.27	19,965.70	1,506,349.39
3. 本期减少金额							
（1）处置							
4. 期末余额				3,057,822.17	12,867,234.67	272,808.01	16,197,864.85
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期							

增加金额							
(							
1) 计提							
3. 本期减少金额							
(							
1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值				15,447,274.68	10,943,837.62	152,316.71	26,543,429.01
2. 期初账面价值				15,763,601.10	12,053,717.90	135,092.84	27,952,411.84

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,611,421.96	0.00	1,664,427.66		3,946,994.30
服务费	2,272,613.94	2,180,754.73	1,243,276.52		3,210,092.15
合计	7,884,035.90	2,180,754.73	2,907,704.18	0.00	7,157,086.45

其他说明

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	33,638,272.37	5,045,740.86	32,796,681.27	4,919,502.19
存货跌价准备	932.04	139.81	932.04	139.81
其他	3,739,610.42	560,941.56	3,859,791.90	578,968.79
合计	37,378,814.83	5,606,822.23	36,657,405.21	5,498,610.79

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
高新技术企业第四季度购入设备器具折旧税前一次性扣除	2,480,428.02	372,064.20	2,835,723.54	425,358.53
计入当期损益的公允价值变动(减少)	3,502,739.73	525,410.96	3,744,684.93	561,702.74
合计	5,983,167.75	897,475.16	6,580,408.47	987,061.27

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	897,475.16	4,709,347.07	987,061.27	4,511,549.52
递延所得税负债	897,475.16		987,061.27	

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	955,789.93	978,181.36
可抵扣亏损	17,020,197.14	15,859,434.32
合计	17,975,987.07	16,837,615.68

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028	4,163,946.82	4,163,946.82	
2029	9,841,627.64	9,841,627.64	
2030			
2031			
2032	1,853,859.86	1,853,859.86	
2033	1,160,762.82		
合计	17,020,197.14	15,859,434.32	

其他说明

## 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



预付长期资产购置款	3,239,135.72		3,239,135.72	138,859.72		138,859.72
合计	3,239,135.72		3,239,135.72	138,859.72		138,859.72

其他说明：

## 16、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	343,989,582.17	269,246,414.05
1-2 年	7,910,994.81	7,196,574.96
2-3 年	2,196,283.83	3,820,524.90
3 年以上	3,171,622.69	1,955,674.89
合计	357,268,483.50	282,219,188.80

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	11,355,991.56	14,632,950.50
合计	11,355,991.56	14,632,950.50

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 18、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,810,119.06	41,917,991.18	52,796,570.36	26,931,539.88
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	4,493,039.01	4,493,039.01	0.00
合计	37,810,119.06	46,411,030.19	57,289,609.37	26,931,539.88

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	37,400,575.89	35,304,500.06	46,430,236.07	26,274,839.88
2、职工福利费	356,800.00	1,038,113.92	738,213.92	656,700.00
3、社会保险费	0.00	2,249,161.37	2,249,161.37	0.00
其中：医疗保险费	0.00	2,128,564.25	2,128,564.25	0.00
工伤保险费	0.00	120,597.12	120,597.12	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	0.00	2,926,022.40	2,926,022.40	0.00
5、工会经费和职工教育经费	52,743.17	400,193.43	452,936.60	0.00
合计	37,810,119.06	41,917,991.18	52,796,570.36	26,931,539.88

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	4,304,706.56	4,304,706.56	0.00
2、失业保险费	0.00	188,332.45	188,332.45	0.00
合计	0.00	4,493,039.01	4,493,039.01	0.00

其他说明：

**19、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,269,013.80	22,707,753.55
企业所得税	12,162,346.29	14,672,880.93
个人所得税	88,852.93	492,144.62
城市维护建设税	1,482,733.63	1,583,699.14
教育费附加	635,457.27	678,728.20
地方教育费附加	423,638.18	452,485.46
房产税	315,047.02	314,714.85
土地使用税	2,916.14	2,916.14
印花税	385,522.83	119,037.81
合计	35,765,528.09	41,024,360.70

其他说明

**20、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,233,137.09	3,019,898.75
合计	9,233,137.09	3,019,898.75

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	8,373,953.39	2,104,000.00
应付暂收款	209,679.64	203,902.32
其他	649,504.06	711,996.43
合计	9,233,137.09	3,019,898.75

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

**21、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,648,476.18	300,000.00	2,034,180.60	5,914,295.58	
合计	7,648,476.18	300,000.00	2,034,180.60	5,914,295.58	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入	本期计入	本期冲减	其他变动	期末余额	与资产相
------	------	------	------	------	------	------	------	------

		补助金额	营业外收入金额	其他收益金额	成本费用金额			关/与收益相关
2012 年省级文化产业发展专项资金	2,311.62			1,733.76			577.86	与资产相关
2015 年中央文化产业发展专项资金	113,859.93			35,578.92			78,281.01	与资产相关
2016 年中央文化产业发展专项资金	328,648.92			32,578.38			296,070.54	与资产相关
2018 年省级文化产业发展资金	892,200.54			232,747.92			659,452.62	与资产相关
泉城产业领军人才扶持资金	136,015.33			126,549.39			9,465.94	与资产相关
文化产业创新项目补贴	121,052.60			31,578.96			89,473.64	与资产相关
泰山产业领军人才扶持资金	2,673,776.58			812,789.42			1,860,987.16	与资产相关
省级新旧动能转换重大工程重大课题攻关项目资金	1,703,424.93			500,000.04			1,203,424.89	与资产相关
2020 年山东省重点研发计划（重大科技创新工程）项目资金	1,445,062.30			233,933.48			1,211,128.82	与资产相关
在新旧动能转换中做大做强文化产业奖补资金—海看云视谷	0.00	300,000.00		0.00			300,000.00	与收益相关
2018 年科技部专项资金	24,118.55			7,374.72			16,743.83	与收益相关
2019 年科技部专项第二课题资金	118,004.88			6,981.12			111,023.76	与收益相关
山东省科技型中小企业创新	90,000.00			12,334.49			77,665.51	与收益相关

能力提升 工程项目 补助资金								
小 计	7,648,476 .18	300,000.0 0		2,034,180 .60			5,914,295 .58	

其他说明：

## 22、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	375,300,00 0.00	41,700,000 .00				41,700,000 .00	417,000,00 0.00

其他说明：

## 23、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	558,733,978.01	1,127,776,906.72		1,686,510,884.73
其他资本公积	502,202.40			502,202.40
合计	559,236,180.41	1,127,776,906.72		1,687,013,087.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意海看网络科技（山东）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕652号）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）4,170万股，发行价格为30.22元/股，募集资金总额为人民币126,017.40万元，扣除发行费用9,069.71万元（不含税）后，实际募集资金净额为人民币116,947.69万元。其中计入股本人民币41,700,000.00元，计入资本公积人民币1,127,776,906.72元。上述募集资金已于2023年6月15日划至公司指定账户。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对募集资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（中汇会验[2023]7943号）。

## 24、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	145,387,975.61			145,387,975.61
合计	145,387,975.61			145,387,975.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 25、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,124,480,672.86	751,796,937.76

调整后期初未分配利润	1,124,480,672.86	751,796,937.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	195,409,090.70	413,960,966.34
减：提取法定盈余公积		41,277,231.24
期末未分配利润	1,319,889,763.56	1,124,480,672.86

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 26、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	467,305,687.17	215,535,678.58	494,658,225.45	225,628,922.37
其他业务	14,714,068.01	5,389,250.46	11,956,096.11	4,788,946.47
合计	482,019,755.18	220,924,929.04	506,614,321.56	230,417,868.84

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	营业收入	合计
商品类型			482,019,755.18	482,019,755.18
其中：				
IPTV 基础业务			388,788,598.18	388,788,598.18
IPTV 增值业务			77,599,793.55	77,599,793.55
其他			15,631,363.45	15,631,363.45
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				

其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 27、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	782,709.53	715,630.75
教育费附加	335,446.93	306,698.89
房产税	630,094.04	629,927.96
土地使用税	5,832.28	5,832.28
车船使用税	420.00	745.00
印花税	294,426.39	198,353.98
地方教育费附加	223,631.29	204,465.93
合计	2,272,560.46	2,061,654.79

其他说明：

## 28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,104,204.78	2,624,171.98
渠道推广费	1,834,891.43	2,709,735.85
业务宣传费	85,359.04	75,694.72
办公费	92,308.08	142,056.58
差旅交通费	88,869.43	45,770.10
折旧与摊销	115,218.78	123,926.52
其他	14,069.23	0.00
合计	5,334,920.77	5,721,355.75

其他说明：

## 29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,689,580.47	17,523,006.72
折旧与摊销费用	4,191,042.83	4,170,008.14
办公费	1,876,689.19	1,646,897.69

中介费	2,613,577.81	986,222.54
租金及物业管理费	505,271.75	556,223.49
差旅交通费	423,370.77	129,768.47
招待费	169,314.81	107,570.94
其他	68,401.55	92,123.17
合计	29,537,249.18	25,211,821.16

其他说明

### 30、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,476,912.63	18,229,813.50
直接投入费用	462,018.06	296,543.08
折旧与摊销	1,209,664.26	1,069,119.18
委托开发费用	900,849.04	
其他	300,889.63	316,058.78
合计	21,350,333.62	19,911,534.54

其他说明

### 31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	3,975,916.19	800,820.43
手续费支出	30,671.57	17,733.22
合计	-3,945,244.62	-783,087.21

其他说明

### 32、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,046,680.60	3,419,387.10
个税手续费返还	82,248.85	117,642.49
增值税加计抵减	717,740.84	1,271,171.07
合计	2,846,670.29	4,808,200.66

### 33、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	327,389.37	516,463.71
交易性金融资产在持有期间的投资收益	12,364,897.30	13,027,671.26
合计	12,692,286.67	13,544,134.97

其他说明



## 34、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,566,602.74	5,530,273.97
合计	6,566,602.74	5,530,273.97

其他说明：

## 35、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	64,267.23	-13,102.00
应收款坏账损失	-1,348,090.81	-7,069,755.48
合计	-1,283,823.58	-7,082,857.48

其他说明

## 36、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	2,000,000.00		2,000,000.00
其他	245.99	140.14	245.99
合计	2,000,245.99	140.14	2,000,245.99

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	------	------	--------------------	------------	------------	------------	---------------------

其他说明：

## 37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
和解款及赔偿款	671,360.00		671,360.00
其他	50.04		50.04
合计	671,410.04		671,410.04

其他说明：

## 38、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,484,285.65	34,812,312.20
递延所得税费用	-197,797.55	-1,127,592.49
合计	33,286,488.10	33,684,719.71

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	228,695,578.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,304,336.82
调整以前期间所得税的影响	848,069.25
非应税收入的影响	-49,108.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,158.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	170,755.70
研发费用加计扣除	-1,997,724.17
所得税费用	33,286,488.10

其他说明：

## 39、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助及个税手续费返还	2,394,653.16	2,300,342.49
收到存款利息收入	3,948,696.01	800,820.43
收到往来款	1,780,000.00	873,916.96
收到其他	26,092.23	147,140.15
合计	8,149,441.40	4,122,220.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	7,761,306.17	4,412,662.78
支付往来款	400,000.00	127,588.40
合计	8,161,306.17	4,540,251.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行理财产品投资	2,750,000,000.00	2,655,000,000.00
收到理财产品投资收益	19,173,445.24	17,734,041.12
收到其他		
合计	2,769,173,445.24	2,672,734,041.12

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	2,720,000,000.00	2,815,000,000.00
合计	2,720,000,000.00	2,815,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付 IPO 发行费用	12,334,641.13	
合计	12,334,641.13	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**40、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	195,409,090.70	207,188,346.24
加：资产减值准备	1,283,823.58	7,082,857.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,377,446.74	7,479,971.59
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,506,349.39	1,506,069.00

长期待摊费用摊销	1,653,872.70	2,688,161.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,566,602.74	-5,530,273.97
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,692,286.67	-13,544,134.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-197,797.55	-1,127,592.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	44,031.01	1,724,858.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,723,348.00	-141,993,900.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	60,846,920.34	16,367,901.82
其他	-1,734,180.60	-1,236,687.10
经营活动产生的现金流量净额	217,207,318.90	80,605,577.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,835,010,694.64	232,159,830.29
减：现金的期初余额	403,016,148.40	307,779,624.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,431,994,546.24	-75,619,794.10

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,835,010,694.64	403,016,148.40
可随时用于支付的银行存款	1,835,010,694.64	403,016,148.40
三、期末现金及现金等价物余额	1,835,010,694.64	403,016,148.40

其他说明：

**41、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2012年省级文化产业发展专项资金	2,000,000.00	递延收益	1,733.76
2015年中央文化产业发展专项资金	9,000,000.00	递延收益	35,578.92
2016年中央文化产业发展专项资金	2,400,000.00	递延收益	32,578.38
2018年省级文化产业发展资金	5,000,000.00	递延收益	232,747.92
2018年科技部专项资金	450,000.00	递延收益	7,374.72
2019年科技部专项第二课题资金	670,000.00	递延收益	6,981.12
泉城产业领军人才扶持资金	700,000.00	递延收益	126,549.39
泰山产业领军人才扶持资金	3,700,000.00	递延收益	812,789.42
文化产业创新项目补贴	200,000.00	递延收益	31,578.96
省级新旧动能转换重大工程重大课题攻关项目资金	3,000,000.00	递延收益	500,000.04
2020年山东省重点研发计划（重大科技创新工程）项目资金	1,721,200.00	递延收益	233,933.48
济南市历下区科学技术局知识经济奖励	12,500.00	其他收益	12,500.00
山东省科技型中小企业创新能力提升工程项目补助资金	90,000.00	递延收益	12,334.49
在新旧动能转换中做大做强文化产业奖补资金-海看云视谷	300,000.00	递延收益	0.00
鼓励企业上市专项资金	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00

合计	31,243,700.00	4,046,680.60
----	---------------	--------------

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东海看新媒体研究院有限公司	济南市	济南市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		直接设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	17,666,966.46	17,339,577.09
下列各项按持股比例计算的合计数		

—净利润	327,389.37	516,463.71
—综合收益总额	327,389.37	516,463.71

其他说明

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本报告相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并通过职能部门的日常工作报告审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、市场风险

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

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的外汇风险、利率风险和价格风险对本公司无重大影响。

### 2、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，本公司制定了相关政策以控制信用风险敞口，基于对债务人的财务状况、信用记录、从第三方获取担保的可能性等评估债务人的资信状况。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

### 3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		1,358,502,739.73		1,358,502,739.73
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,358,502,739.73		1,358,502,739.73
（1）债务工具投资		1,358,502,739.73		1,358,502,739.73
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

对于公司持有的结构性存款，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同约定的是否保本以及保本收益率。

### 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山东广电传媒集团有限公司	济南市	文化、体育和娱乐业	60,000.00 万元	69.59%	69.59%

本企业的母公司情况的说明

截至 2023 年 6 月 30 日，山东广电传媒集团有限公司持有本公司 69.59% 的股权，是本公司的控股股东。山东广电传媒集团有限公司是山东广播电视台全资子公司，山东广播电视台是本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是山东广播电视台。

其他说明：

无



## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东广电实业发展有限公司	本公司控股股东之子公司
山东广电信通网络运营有限公司	本公司控股股东之子公司
山东乐拍商业有限公司	本公司控股股东之子公司
山东广视未来科技有限公司	本公司控股股东之子公司
山东视网联媒介发展股份有限公司	本公司控股股东之子公司

其他说明

此处仅列示报告期内与公司发生关联交易的关联方信息

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东广播电视台	版权费	7,334,170.47			7,699,873.11
山东广播电视台	播控费	3,667,085.24			3,849,936.56
山东广播电视台	电话费	6,074.14			4,048.48
山东广播电视台	职工餐厅餐费	53,500.00			53,500.00
山东广电实业发展有限公司	汽车租赁	23,505.05			5,025.22
山东广电实业发展有限公司	办公费	13,100.92			
山东广电实业发展有限公司	餐费	6,864.00			
山东广电信通网络运营有限公司	机柜租赁费	1,170,796.48			1,170,796.48
山东广电信通网络运营有限公司	技术服务费				9,268.87
山东广视未来科技有限公司	技术服务费				117,353.32
合计		12,275,096.30	60,000,000.00	否	12,909,802.04

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东广播电视台	移动媒体平台服务		141,509.43
山东乐拍商业有限公司	其他业务-运营服务		1,886,792.40
山东视网联媒介发展股份有限公司	其他业务-其他	533,157.95	
合计		533,157.95	2,028,301.83

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完
------	------	-------	-------	-----------

				毕
--	--	--	--	---

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
				注

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	15.00	15.00
在本公司领取报酬人数	11.00	11.00
报酬总额	2,612,017.56	2,734,275.36

### (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东乐拍商业有限公司	2,000,000.00	100,000.00	2,000,000.00	100,000.00
应收账款	山东视网联媒介发展股份有限公司	520,588.96	26,029.45		

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付账款	山东广播电视台	11,001,255.71	11,424,014.66
应付账款	山东广电信通网络运营有限公司	807,787.64	845,231.14

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	8.5
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	8.5
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	拟以 2023 年 6 月 30 日的公司总股本 41,700 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 8.5 元（含税），总计派发现金股利人民币 35,445 万元。本次不进行送股及资本公积转增股本。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						390,000.00	0.06%	390,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	649,464,284.57	100.00%	32,542,954.45	5.01%	616,921,330.12	623,630,378.80	99.94%	31,231,602.69	5.01%	592,398,776.11
其中：										
合计	649,464,284.57	100.00%	32,542,954.45	5.01%	616,921,330.12	624,020,378.80	100.00%	31,621,602.69	5.07%	592,398,776.11

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	648,857,749.35	32,442,887.47	5.00%
1-2年	73,113.20	10,966.98	15.00%
2-3年	297,000.00	89,100.00	30.00%
合计	649,227,862.55	32,542,954.45	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	649,094,171.37
1 至 2 年	73,113.20
2 至 3 年	297,000.00
合计	649,464,284.57

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	390,000.00			390,000.00		
按组合计提坏账准备	31,231,602.69	1,311,351.76				32,542,954.45
合计	31,621,602.69	1,311,351.76		390,000.00		32,542,954.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
山东长城宽带信息服务有限公司	390,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国移动通信集团山东有限公司	359,424,349.97	55.34%	17,971,217.50
中国联合网络通信有限公司山东省分公司	173,372,436.36	26.69%	8,668,621.82
中国电信集团有限公司山东分公司	105,619,304.30	16.26%	5,280,965.22
中国联合网络通信有限公司淄博市分公司	6,884,735.75	1.06%	344,236.79
山东视网联媒介发展股份有限公司	520,588.96	0.08%	26,029.45

合计	645,821,415.34	99.43%	
----	----------------	--------	--

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,264,140.45	3,976,643.05
合计	5,264,140.45	3,976,643.05

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	6,234,088.55	5,014,088.55
押金保证金	113,100.00	128,650.00
备用金	10,000.00	0.00
其他	2,269.82	8,983.08
合计	6,359,458.37	5,151,721.63

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	215,078.58		960,000.00	1,175,078.58
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-79,760.66			-79,760.66
2023 年 6 月 30 日余额	135,317.92		960,000.00	1,095,317.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	5,297,358.37
1 至 2 年	96,000.00
3 年以上	966,100.00
3 至 4 年	100.00
4 至 5 年	6,000.00
5 年以上	960,000.00
合计	6,359,458.37



## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	960,000.00					960,000.00
按组合计提坏账准备	215,078.58	-79,760.66				135,317.92
合计	1,175,078.58	-79,760.66				1,095,317.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
芜湖新海视讯信息技术有限公司	往来款	1,168,176.12	1年以内	18.37%	58,408.81
芜湖优程商贸有限公司	往来款	1,105,912.43	1年以内	17.39%	55,295.62
山东滨化传媒有限公司	往来款	960,000.00	5年以上	15.10%	960,000.00
武汉仟佰颜网络科技有限公司	押金保证金	96,000.00	1-2年	1.51%	14,400.00
曹燕林	押金保证金	10,000.00	1年以内	0.16%	500.00
合计		3,340,088.55		52.53%	1,088,604.43

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资	17,666,966.46		17,666,966.46	17,339,577.09		17,339,577.09
合计	22,666,966.46		22,666,966.46	22,339,577.09		22,339,577.09

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东海看新媒体研究院有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	5,000,000.00					5,000,000.00	

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
山东文	17,339			327,38							17,666	

旅云智能科技 有限公司	,577.0 9			9.37						,966.4 6	
小计	17,339 ,577.0 9			327,38 9.37						17,666 ,966.4 6	
合计	17,339 ,577.0 9			327,38 9.37						17,666 ,966.4 6	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	467,305,687.17	216,086,030.02	494,658,225.45	225,871,541.91
其他业务	7,938,153.69	1,053,979.27	5,906,562.48	1,985,090.22
合计	475,243,840.86	217,140,009.29	500,564,787.93	227,856,632.13

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	营业收入	合计
商品类型			475,243,840.86	475,243,840.86
其中：				
IPTV 基础业务			388,788,598.18	388,788,598.18
IPTV 增值业务			77,599,793.55	77,599,793.55
其他			8,855,449.13	8,855,449.13
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认				
在某一时段确认				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				

合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	327,389.37	516,463.71
交易性金融资产在持有期间的投资收益	12,364,897.30	13,027,671.26
合计	12,692,286.67	13,544,134.97

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,046,680.60	
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	18,931,500.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-671,164.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	799,989.69	
减：所得税影响额	3,453,107.13	
合计	19,653,899.15	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

增值税进项税加计抵扣 717,740.84 元，个税手续费返还 82,248.85 元。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.49%	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.63%	0.47	0.47

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用