



特别传媒

NEEQ: 832658

湖北特别关注传媒股份有限公司

Hubei Special focus media Co.,Ltd



年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录	89

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人江义宏、主管会计工作负责人周丹及会计机构负责人（会计主管人员）王莉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1.客户集中的风险	公司在全国的期刊发行主要通过各地邮局合作的方式展开，由各地邮局负责向读者收取订阅费实现发行收入，因此虽然公司实际付费用户是读者，但公司的直接客户主要体现为中国邮政各省、市公司。报告期内，对受同一控制人中国邮政控制的客户合并计算，公司从其取得的收入占营业收入的比例为70.06%，存在由于行业特点及经营模式而导致的客户集中情况。虽然公司自成立以来与中国邮政建立并保持合作关系，但如果中国邮政对于此项业务的经营策略发生重大改变，或其单方面提高发行费率，公司可能面临因客户集中而导致经营业绩受到影响的
2.应收账款坏账风险	尽管公司目前绝大多数应收账款账龄为一年以内，且公司主要客户资金实力较强，信用较好，资金回收有保障，但如果出现应收账款不能按期收回或无法收回发生呆坏账的情况，将对公司的资金使用效率和经营业绩产生不利影响。
3.税收优惠政策变化的风险	根据财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》

	<p>(财税[2014]84号)和《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》(国办发[2018]124号)以及财政部、税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》(国办发[2018]53号)等文件规定,公司在财政、税收等方面享受国家统一制定的优惠政策。但税务部门对相关税收优惠的批复及退还时间存在一定不确定性,将使公司业绩产生波动。</p>
4.新媒体业务冲击的风险	<p>近年来,信息技术革命对传播环境产生了深刻影响,以互联网、移动媒体等为代表的各种新媒体蓬勃发展,与报纸、杂志等传统媒体展开了激烈的市场竞争。随着新媒体对人们生活的广泛渗透,近年来传统媒体发展总体增速放缓。目前公司利润来源仍以传统纸质媒体为主,公司面临数字出版技术发展对传统纸质媒体造成的竞争风险。</p>
5.纸质媒体竞争加剧带来的风险	<p>随着纸质媒体准入限制的逐步放宽,近年来越来越多的市场主体进入出版物出版和发行领域,新的经营模式不断涌现,市场竞争日趋激烈,内容、目标受众类似的纸质刊物层出不穷,纸质媒体同质化竞争的情况日趋严重。如公司不能持续进行内容、形式和业务模式创新,纸质媒体同质化竞争的加剧将对公司业务发展及业绩水平造成不利影响。随着纸质媒体竞争的加剧,公司面临的相关风险将持续存在。</p>
6.实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人湖北日报传媒集团间接持有公司100%的股份,形成绝对控股,对公司经营管理拥有较大的影响力。如湖北日报传媒集团利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来一定风险。</p>
7.同业竞争风险	<p>从企业的经营范围来看,公司与控股股东楚天传媒和实际控制人湖北日报传媒集团控制的其他媒体出版企业之间构成潜在的同业竞争关系。但一方面,集团控制的网络媒体与公司从事的期刊出版分属不同的媒体形态,其经营模式、产业链结构和市场竞争环境存在差异;另一方面,集团下属其他纸质媒体在客户对象和盈利模式方面与本公司出版的刊物存在较大差异,与本公司不构成直接同业竞争。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、特别传媒、股份公司	指	湖北特别关注传媒股份有限公司
传媒集团、集团、实际控制人	指	湖北日报传媒集团(湖北日报社)
楚天传媒、控股股东	指	湖北日报楚天传媒(集团)有限责任公司
荆楚网	指	湖北荆楚网络科技股份有限公司
股东大会	指	湖北特别关注传媒股份有限公司股东大会

董事会	指	湖北特别关注传媒股份有限公司董事会
监事会	指	湖北特别关注传媒股份有限公司监事会
公司章程	指	湖北特别关注传媒股份有限公司章程
三会议事规则	指	湖北特别关注传媒股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
国家新闻出版广电总局	指	中华人民共和国国家新闻出版广电总局
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2022年1月1日至2022年12月31日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北特别关注传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Special focus media Co.,Ltd -
证券简称	特别传媒
证券代码	832658
法定代表人	江义宏

二、 联系方式

董事会秘书	周丹
联系地址	武汉市武昌区东湖路 181 号（老黄鹄路 65 号）
电话	027-88568051
传真	027-88568051
电子邮箱	575171586@qq.com
公司网址	http://www.hbtbcm.com/
办公地址	武汉市武昌区东湖路 181 号（老黄鹄路 65 号）
邮政编码	430077
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 5 月 28 日
挂牌时间	2015 年 6 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	行业（挂牌公司管理型行业分类）-R85 新闻和出版业-R852 出版业-R8523 期刊出版
主要业务	期刊出版；广告设计、代理；广告发布；广告制作；箱包销售；品牌管理；纸制品销售；食品销售(仅销售预包装食品)；会议及展览服务；企业管理咨询；数字内容制作服务(不含出版发行)；数字文化创意内容应用服务；摄像及视频制作服务；电影摄制服务；文艺创作；教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训活动)；企业形象策划；社会调查(不含涉外调查)；商务代理代办服务；项目策划与公关服务；销售代理；办公服务；图文设计制作；组织文化艺术交流活动；信息技术咨询服务；健康咨询服务(不含诊疗服务)；中医养生保健服务（非医疗）；

	第一类医疗器械销售； 第二类医疗器械销售； 体育用品及器材批发； 体育用品及器材零售； 化妆品零售； 化妆品批发； 日用百货销售。
主要产品与服务项目	期刊出版物的出版、发行及广告等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	51,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为湖北日报楚天传媒（集团）有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为湖北日报传媒集团（湖北日报社），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914201065945466404	否
注册地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 181 号（老黄鹄路 65 号）	否
注册资本	51,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	武汉市江汉区淮海路 88 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	长江证券	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李洪勇	黄芬
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	58,813,812.30	55,376,219.67	6.21%
毛利率%	52.46%	48.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,308,498.06	13,227,034.34	0.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,273,513.06	13,122,864.95	1.15%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.73%	16.95%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.69%	16.82%	-
基本每股收益	0.26	0.26	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	109,949,346.81	99,869,380.82	10.09%
负债总计	27,976,385.29	22,738,917.36	23.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,972,961.52	77,130,463.46	6.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.51	6.62%
资产负债率%（母公司）	25.44%	22.77%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	3.07	3.31	-
利息保障倍数	284.08	305.70	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,313,044.57	10,197,657.11	138.42%
应收账款周转率	2.06	2.17	-
存货周转率	2.66	2.30	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.09%	2.57%	-
营业收入增长率%	6.21%	0.25%	-
净利润增长率%	0.62%	30.20%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	51,000,000	51,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	34,985.00
非经常性损益合计	34,985.00
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	34,985.00

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号)，再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家主要经营期刊出版发行业务的文化传媒企业。公司的主要产品为期刊出版物，公司通过售卖期刊向读者传播信息、知识，以满足其精神文化需求。公司产品的客户主要分为两种：第一种是订阅客户，包括一般读者和企业客户两类，公司通过邮局渠道向订阅客户发行，企业客户订阅达到一定数量后，公司一般还会按照企业要求制作成形象期刊；第二种是零售客户，公司利用邮局及经销商渠道向读者零售。另外，公司还通过在期刊登载广告实现收入。公司具体业务模式如下：

1.生产模式

公司期刊出版物的主要生产环节为组稿、编辑加工等，由公司各期刊编辑部进行。

2.采购模式

公司采购主要包括内容采购、委托印刷及纸张采购。公司文摘类刊物稿件主要来源于国内外各大报纸、期刊及图书。公司编辑人员通过查阅各类公开出版物，选择合适的作品加工形成稿件。公司转载其他出版物稿件时主动与原作者联系支付稿酬。公司出版物委托外部印刷企业印刷，公司综合考虑价格、发行市场布局、质量等方面的因素选择印刷企业，并按照实际印刷数量结算印刷加工费用。公司向纸厂集中采购纸张，由纸厂负责将印刷用纸直接送到印刷厂，公司与纸厂结算纸张费用。

3.盈利模式

公司主要是通过获取发行和广告业务收入的方式实现盈利。公司的发行方式主要包括订阅和零售两种。订阅客户主要由各地邮局负责发行；零售客户通过邮局及民营经销商等渠道进行销售。公司发行定价根据期刊的发行方式和发行渠道在码洋价格基础上给予一定折扣比例确定。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	48,410,893.43	44.03%	31,973,084.40	32.01%	51.41%
应收票据		0.00%			
应收账款	24,560,009.12	22.34%	24,292,297.25	24.32%	1.10%
存货	3,742,779.03	3.40%	13,719,079.02	13.74%	-72.72%
投资性房地产		0.00%			
长期股权投资		0.00%	2,011,631.91	2.01%	-100.00%
固定资产	531,946.09	0.48%	524,936.11	0.53%	1.34%
在建工程		0.00%			
无形资产		0.00%			
商誉		0.00%			
短期借款		0.00%			
长期借款		0.00%			
其他应收款	171,300.36	0.16%	55,415.28	0.06%	209.12%
应付账款	5,969,348.84	5.43%	4,352,216.71	4.36%	37.16%
预收款项		0.00%			
合同负债	13,871,407.72	12.62%	10,416,207.46	10.43%	33.17%
应付职工薪酬	3,394,745.35	3.09%	3,618,896.13	3.62%	-6.19%
应交税费	829,776.91	0.75%	192,969.74	0.19%	330.00%
其他应付款	2,463,258.74	2.24%	1,094,609.79	1.10%	125.04%
递延收益	50,000.00	0.05%	50,000.00	0.05%	0.00%
预付款项	7,376,950.23	6.71%	780,416.20	0.78%	845.26%
其他流动资产	155,468.55	0.14%	275,311.40	0.28%	-43.53%
其他非流动金融资产	25,000,000.00	22.74%	25,000,000.00	25.03%	0.00%
其他流动负债	972,931.75	0.88%	1,776,808.28	1.78%	-45.24%
租赁负债		0.00%	1,237,209.25	1.24%	-100.00%
使用权资产		0.00%	1,237,209.25	1.24%	-100.00%
预计负债	424,915.98	0.39%			100.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金增加原因：主要是今年减少原材料采购。
- 2、存货减少原因：今年受原材料涨价影响，减少采购备货。

- 3、长期股权投资减少原因：投资已收回。
- 4、其他应收款增加原因：主要为今年减少保证金收回。
- 5、其他应付款增加原因：主要为结算延迟导致部分往来款挂账。
- 6、应付账款增加原因：主要为供应商结算延迟。
- 7、合同负债增加原因：主要为对应业务收入有所增加所致。
- 8、应交税费增加原因：主要为今年留抵税款减少所致。
- 9、预付款项增加原因：主要系原材料备货所致。
- 10、其他流动资产减少原因：今年预估销售退回同比减少所致。
- 11、其他流动负债减少原因：主要为将应付退货款调整到了预计负债。
- 12、租赁负债减少原因：租赁到期。
- 13、使用权资产减少原因：租赁到期。
- 14、预计负债增加原因：新增预估退刊。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	58,813,812.30	-	55,376,219.67	-	6.21%
营业成本	27,957,632.93	47.54%	28,483,718.76	51.44%	-1.85%
毛利率	52.46%	-	48.56%	-	-
销售费用	12,271,463.69	20.86%	8,734,635.28	15.77%	40.49%
管理费用	5,082,414.32	8.64%	4,595,800.43	8.30%	10.59%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	-916,791.19	-1.56%	-998,729.47	-1.80%	-8.20%
信用减值损失	-1,237,431.96	-2.10%	-1,474,093.48	-2.66%	-16.05%
资产减值损失	12,330.41	0.02%	-491,093.40	-0.89%	-102.51%
其他收益	640,569.36	1.09%	1,071,655.89	1.94%	-40.23%
投资收益	-	-	-317,853.67	-0.57%	100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	104,169.39	0.19%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	13,308,498.06	22.63%	13,227,034.34	23.89%	0.62%
营业外收入	-	-	0.00	0.00%	-
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	13,308,498.06	22.63%	13,227,034.34	23.89%	0.62%
税金及附加	526,062.30	0.89%	226,545.06	0.41%	132.21%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用增加原因：本年受收入增长影响，销售费用有所增加。
- 2、资产减值损失减少原因：消化库存，今年计提的存货跌价准备同比减少。
- 3、其他收益减少原因：增值税退税金额增加所致。
- 4、投资收益增加原因：减少投资收回影响。
- 5、资产处置收益减少原因：今年没有资产处置影响。
- 6、税金及附加增加原因：流转税额增加，相应税金及附加有所增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	58,649,705.66	55,376,219.67	5.91%
其他业务收入	164,106.64	-	--
主营业务成本	27,732,858.24	28,483,718.76	-2.67%
其他业务成本	224,774.69	-	--

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
发行收入	46,319,252.30	25,023,533.68	45.98%	-5.57%	-6.41%	0.49%
广告收入	834,025.44	635,044.06	23.86%	-29.39%	-14.35%	-13.36%
新媒体收入	900,718.46	434,894.75	51.72%	20.40%	-	-48.28%
商品销售收入	884,766.74	550,967.81	37.73%	89.59%	54.60%	14.1%
活动收入	631,969.81	163,962.26	74.06%	83.73%	-	-25.94%
其他收入	9,078,972.91	924,455.68	89.82%	153.23%	42.75%	7.88%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、商品销售收入增加原因：主要为白酒销售收入。
- 2、广告收入减少原因：主要为多方因素影响，同比有所减少。
- 3、新媒体收入增加原因：线下销售渠道减少，线上销售有所提升。
- 4、活动收入增加原因：主要是多渠道增收，带动活动收入提升。
- 5、其他收入增加原因：公司扩展业务渠道，收入有所增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	安徽省报刊发行局	2,349,873.61	8.01%	否

2	武汉报刊发行局	1,563,253.57	5.33%	否
3	河北省邮零公司	1,241,231.15	4.23%	否
4	山西省报刊汇总中心	1,212,177.98	4.13%	否
5	哈尔滨报刊发行局	1,160,855.68	3.96%	否
合计		7,527,391.99	25.66%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	武汉市新华印刷有限责任公司	545,176.51	9.13%	否
2	哈尔滨市石桥印务有限公司	364,541.71	6.11%	否
3	河北报业传媒集团印务有限公司	344,542.36	5.77%	否
4	沈阳市新友印刷有限公司	171,318.92	2.87%	否
5	河南省邮发印刷有限责任公司	139,876.12	2.34%	否
合计		1,565,455.62	26.22%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,313,044.57	10,197,657.11	138.42%
投资活动产生的现金流量净额	-18,125,012.34	-25,412,911.62	28.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,750,223.20	-16,257,611.08	40.03%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生现金流量净额增加原因：增加原因主要供应商延迟结算。
- 2、投资活动产生现金流净额增加原因：增加原因主要为今年减少投资款支付。
- 3、筹资活动产生现金流量净额减少原因：增加原因为今年的股息红利同比减少。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

√适用 □不适用

2021年1月，公司出资2500万元与湖北楚天传媒投资有限公司、湖北日报基金管理有限公司、湖北荆楚网络科技股份有限公司共同发起设立了湖报新动能基金，该基金主要投资策略：立足湖北、放眼全国。在国家鼓励的战略新兴行业中布局，重点投资于新一代信息技术及数字经济方向，并兼顾新能源、高端装备等其他战略新兴行业领域。截至报告期，新动能基金累计对外投资项目3个。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

在财务方面，公司不存在无法偿还的到期债务、过度依赖短期借款筹资，大额逾期未缴税金、经营性亏损较大及大股东占用资金情形；在经营方面，公司不存在关键管理人员离职且无人替代、主导产品不符合国家相关政策、人力资源短缺的情形；此外，公司也不存在违反法律法规，经营期限到期或即将到期且无意经营的情形。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	820,000.00	834,175.23
销售产品、商品，提供劳务	2,590,000.00	393,166.12
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	2,020,000.00	1,284,223.20

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年6月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年6月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月19日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月19日		挂牌	资金占用承诺	分批解除限售	已履行完毕

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	否

<p>一、承诺不构成同业竞争：</p> <p>1、公司控股股东楚天传媒、实际控制人传媒集团为消除未来潜在同业竞争，出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：</p> <p>(1)、本单位将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对特别传媒构成竞争的业务及活动，或拥有与特别传媒存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。</p> <p>(2)、本单位在作为特别传媒控股股东期间，本承诺持续有效。</p> <p>(3)、本单位承诺不向其他业务与特别传媒相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。</p> <p>(4)、本单位承诺不利用本单位对特别传媒的控制关系或其他关系，进行损害特别传媒及特别传媒其他股东利益的活动。</p> <p>(5)、本单位保证严格履行上述承诺，如出现因本单位及本单位控制的其他企业违反上述承诺而导致特别传媒的权益受到损害的情况，本单位将依法承担相应的赔偿责任。</p> <p>2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：</p> <p>本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公</p>
--

司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

二、限售安排及自愿锁定承诺

公司股东楚天传媒、荆楚网及实际控制人传媒集团承诺：为保证公司股权结构的稳定和公司的健康平稳运营，自愿参照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中第 2.8 条相关规定，对所持有的股份进行有效锁定，分三批进入全国中小企业股份转让系统转让，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一。进入的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	37,400,000	73.33%	13,600,000	51,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	36,040,000	70.67%	12,920,000	48,960,000	96%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,600,000	26.67%	13,600,000	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	12,920,000	25.33%	12,920,000	0	0%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	湖北日报	48,960,000	0	48,960,000	96.00%	0	48,960,000	0	0

	楚天传媒(集团)有限责任公司								
2	湖北荆楚网络科技股份有限公司	2,040,000	0	2,040,000	4.00%	0	2,040,000	0	0
	合计	51,000,000	0	51,000,000	100%	0	51,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

楚天传媒系湖北日报传媒集团下属的全资子公司。荆楚网系湖北日报传媒集团下属的控股子公司。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 20 日	1.66		
合计	1.66		

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

本公司已于 2022 年 6 月 21 日委托中国结算北京分公司代派现金红利，2021 年利润分配工作已完成。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.08		

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
江义宏	董事、董事长	男	否	1963年4月	2022年3月22日	2025年3月22日
任浩	董事	男	否	1973年9月	2022年3月22日	2025年3月22日
骆鹏飞	董事	男	否	1972年9月	2022年3月22日	2025年3月22日
张乾峰	董事	男	否	1971年3月	2022年3月22日	2025年3月22日
马慧莲	董事	男	否	1978年6月	2022年3月22日	2025年3月22日
江义宏	总经理	男	否	1963年4月	2022年4月6日	2025年4月6日
马慧莲	总编辑	女	否	1978年6月	2022年4月6日	2025年4月6日
徐森	副总经理	男	否	1963年6月	2022年4月6日	2025年4月6日
朱彦霖	副总经理	男	否	1985年10月	2022年4月6日	2025年4月6日
李高产	副总经理	男	否	1979年7月	2022年4月6日	2025年4月6日
周丹	财务总监、董事会秘书	女	否	1980年5月	2022年4月6日	2025年4月6日
杨勇	监事会主席	男	否	1966年10月	2022年3月22日	2025年3月22日
何克秋	监事	男	否	1968年7月	2022年3月22日	2025年3月22日
熊茵	监事	女	否	1979年8月	2022年3月22日	2025年3月22日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。董事、监事、高级管理人员与控股股东、实

际控制人间关系如下：任浩，董事，在公司实际控制人湖北日报传媒集团担任经管办主任。骆鹏飞，董事，在公司实际控制人湖北日报传媒集团（湖北楚天传媒投资有限公司）担任总经理。张乾峰，董事，在公司实际控制人湖北日报传媒集团担任计划财务部主任。杨勇，监事会主席，在公司实际控制人湖北日报传媒集团担任监察部主任。何克秋，监事，在公司实际控制人湖北日报传媒集团担任审计部主任。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
马慧莲	副总编辑	新任	董事、总编辑	换届	
杨勇	-	新任	监事会主席	换届	
李高产	-	新任	副总经理	换届	
李孝峰	监事会主席	离任	无	换届	
易建新	董事、总编辑	离任	无	换届	
张孺海	常务副总编辑	离任	无	换届	
陈剑	副总编辑	离任	无	换届	
黄永明	副总编辑	离任	无	换届	
易勇	副总经理	离任	无	换届	

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

马慧莲，女，1978年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年8月至2007年6月，任特别关注杂志社采编部编辑；2007年6月至2014年8月，任特别关注杂志社主编；2014年8月至2021年6月，任特别传媒公司副总编辑；2021年6月至今，任特别传媒公司总编辑。

杨勇，男，1966年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年3月至2007年11月，任湖北日报传媒集团人事部劳资科干部；2007年11月至2010年12月，任湖北日报传媒集团人事部干部科科长；2010年12月至2013年1月，任湖北日报传媒集团监察部副主任；2013年1月至2021年7月，任湖北日报传媒集团人事部副主任；2021年7月至2022年8月，任湖北日报传媒集团监察部副主任；2022年8月至今任湖北日报传媒集团监察部主任。。

李高产，男，1979年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2007年11月至2011年3月，任湖北日报周刊部记者/主编；2011年3月至2013年3月，任湖北日报总编室评论员；2013年3月至2014年8月，任湖北日报公共事务部主任；2014年8月至2017年9月，任湖北日报支点杂志社副总编辑；2017年9月至2021年1月，任湖北特别健康传媒有限责任公司总经理；2021年1月至2022年2月，任特别健康社长、总经理；2022年2月至今任湖北特别关注传媒股份有限公司副总

经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人具备高级会计师资格且从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事长及总经理为同一人担任，董事会秘书及财务负责人为同一人担任。

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
采编人员	33	3	-	36
管理人员	5	-	-	5
销售人员	13	-	2	11
行政人员	10	-	-	10
员工总计	61	-	-	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	11
本科	40	40
专科	6	6
专科以下	4	4
员工总计	61	62

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。股份公司成立以来，公司制度和完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《总经理工作细则》等在内的一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的管理决策、投资决策及财务决策能够按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》以及各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范动作方面的理解能力和执行能力，使公司治理更加完善。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》规定了公司股东除依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权力外，还有知情权、股东收益权、提案权及股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利。公司建立的内部治理机制也给股东提供了保护和平等权利保障。公司治理在实际运作过程中严格按法律法规、《公司章程》及各项制度的规定和要求，召集、召开股东大会，履行了内部流程，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。董事会经过评估认为：公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的重大决策按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截至报告期期末，上述机构成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司章程具体修改内容详见公司 2022 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上（www.neeq.com.cn）发布的《湖北特别关注传媒股份有限公司关于修改经营范围并修订公司章程的公告》，公告编号为：2022-016。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

1. 股东大会：截至报告期末，公司有 2 名法人股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有的股东享有平等权利地位。

2. 董事会：截至报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权。

3. 监事会：截至报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员依法履行职责，能够对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律法规及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现

不符合法律法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司未制定《年度报告差错责任追究制度》，报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2023]第 Z E10175 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李洪勇 黄芬 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

湖北特别关注传媒股份有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了湖北特别关注传媒股份有限公司（以下简称特别关注）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了特别关注 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他事项

特别传媒管理层对其他信息负责。其他信息包括特别传媒 2022 年度报告中涵盖的信息，但不

包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估特别关注的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督特别关注的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对特别关注持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相

关披露：如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致特别关注不能持续经营。

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李洪勇

中国注册会计师：黄芬

中国·上海

2023年4月25日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月 31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	48,410,893.43	31,973,084.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	24,560,009.12	24,292,297.25
应收款项融资			
预付款项	五（三）	7,376,950.23	780,416.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	五（四）	171,300.36	55,415.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	3,742,779.03	13,719,079.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	155,468.55	275,311.40
流动资产合计		84,417,400.72	71,095,603.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			2,011,631.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（七）	25,000,000.00	25,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五（八）	531,946.09	524,936.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）		1,237,209.25
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,531,946.09	28,773,777.27
资产总计		109,949,346.81	99,869,380.82
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十）	5,969,348.84	4,352,216.71
预收款项			
合同负债	五（十一）	13,871,407.72	10,416,207.46
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十二）	3,394,745.35	3,618,896.13
应交税费	五（十三）	829,776.91	192,969.74
其他应付款	五（十四）	2,463,258.74	1,094,609.79
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	五（十五）	972,931.75	1,776,808.28
流动负债合计		27,501,469.31	21,451,708.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（十六）		1,237,209.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（十七）	424,915.98	
递延收益	五（十八）	50,000.00	50,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		474,915.98	1,287,209.25
负债合计		27,976,385.29	22,738,917.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	353,055.12	353,055.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	19,176,947.78	15,184,398.36
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	11,442,958.62	10,593,009.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		81,972,961.52	77,130,463.46

少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		81,972,961.52	77,130,463.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		109,949,346.81	99,869,380.82

法定代表人：江义宏

主管会计工作负责人：周丹

会计机构负责人：王莉

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		58,813,812.30	55,376,219.67
其中：营业收入	五（二十三）	58,813,812.30	55,376,219.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,938,928.29	41,041,970.06
其中：营业成本	五（二十三）	27,957,632.93	28,483,718.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十四）	526,062.30	226,545.06
销售费用	五（二十五）	12,271,463.69	8,734,635.28
管理费用	五（二十六）	5,082,414.32	4,595,800.43
研发费用			
财务费用	五（二十七）	-916,791.19	-998,729.47
其中：利息费用		47,013.95	43,410.63
利息收入		977,913.83	1,066,844.33
加：其他收益	五（二十八）	640,569.36	1,071,655.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）		-317,853.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十）	-1,237,431.96	-1,474,093.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）	12,330.41	-491,093.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）		104,169.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,308,498.06	13,227,034.34
加：营业外收入		-	0.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,308,498.06	13,227,034.34
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,308,498.06	13,227,034.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,308,498.06	13,227,034.34
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,308,498.06	13,227,034.34
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,308,498.06	13,227,034.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总			

额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五（三十三）	0.26	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）	五（三十三）	0.26	0.26

法定代表人：江义宏

主管会计工作负责人：周丹

会计机构负责人：王莉

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,729,160.12	59,445,697.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		605,564.36	1,071,655.89
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	2,588,514.14	3,016,733.86
经营活动现金流入小计		66,923,238.62	63,534,087.03
购买商品、接受劳务支付的现金		17,181,958.26	29,539,238.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,997,422.53	12,909,694.62
支付的各项税费		4,049,416.90	2,326,920.37
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	7,381,396.36	8,560,576.24
经营活动现金流出小计		42,610,194.05	53,336,429.92
经营活动产生的现金流量净额		24,313,044.57	10,197,657.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,011,631.91	
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			116,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,011,631.91	116,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,644.25	529,411.62
投资支付的现金			25,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三十四）	20,000,000.00	
投资活动现金流出小计		20,136,644.25	25,529,411.62
投资活动产生的现金流量净额		-18,125,012.34	-25,412,911.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,466,000.00	15,043,530.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十四）	1,284,223.20	1,214,080.45
筹资活动现金流出小计		9,750,223.20	16,257,611.08
筹资活动产生的现金流量净额		-9,750,223.20	-16,257,611.08
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		-3,562,190.97	-31,472,865.59
加：期初现金及现金等价物余额		31,973,084.40	63,445,949.99
六、期末现金及现金等价物余额		28,410,893.43	31,973,084.40

法定代表人：江义宏

主管会计工作负责人：周丹

会计机构负责人：王莉

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权 益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	51,000,000.00				353,055.12				15,184,398.36		10,593,009.98		77,130,463.46
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	51,000,000.00				353,055.12				15,184,398.36		10,593,009.98		77,130,463.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,992,549.42		849,948.64		4,842,498.06
（一）综合收益总额											13,308,498.06		13,308,498.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配									3,992,549.42		-12,458,549.42		-8,466,000.00
1. 提取盈余公积									3,992,549.42		-3,992,549.42		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-8,466,000.00		-8,466,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	51,000,000.00					353,055.12			19,176,947.78		11,442,958.62		81,972,961.52

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益											少

	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	数 股 东 权 益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	51,000,000.00				353,055.12				11,216,288.06		16,334,205.94		78,903,549.12
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	51,000,000.00				353,055.12				11,216,288.06		16,334,205.94		78,903,549.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,968,110.30		-5,741,195.96		-1,773,085.66
（一）综合收益总额											13,227,034.34		13,227,034.34
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,968,110.30		-18,968,230.30		-15,000,120.00
1. 提取盈余公积									3,968,110.30		-3,968,110.30		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,000,120.00		-15,000,120.00

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	51,000,000.00				353,055.12				15,184,398.36		10,593,009.98		77,130,463.46

法定代表人：江义宏

主管会计工作负责人：周丹

会计机构负责人：王莉

三、 财务报表附注

湖北特别关注传媒股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 湖北特别关注传媒股份有限公司

成立时间: 2012年5月28日

截至2022年12月31日止, 本公司累计发行股本总数5,100.00万股

注册资本为: 5,100.00万元

法定代表人: 江义宏

注册地: 武昌区东湖路181号(老黄鹄路65号)

统一社会信用代码: 914201065945466404

本公司的母公司为湖北日报楚天传媒(集团)有限责任公司, 最终控制方为湖北日报传媒集团(湖北日报社)。

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司经营范围: 许可项目: 期刊出版(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 文艺创作; 广告设计、代理; 广告发布; 广告制作; 箱包销售; 品牌管理; 纸制品销售; 食品销售(仅销售预包装食品); 会议及展览服务; 企业管理咨询; 数字内容制作服务(不含出版发行); 数字文化创意内容应用服务; 摄像及视频制作服务; 电影摄制服务; 教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训活动); 企业形象策划; 社会调查(不含涉外调查); 商务代理代办服务; 项目策划与公关服务; 销售代理; 办公服务; 图文设计制作; 组织文化艺术交流活动; 信息技术咨询服务; 健康咨询服务(不含诊疗服务); 中医养生保健服务(非医疗); 第一类医疗器械销售; 第二类医疗器械销售; 体育用品及器材批发; 体育用品及器材零售; 化妆品零售; 化妆品批发; 日用百货销售(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

本财务报表业经公司董事会于2023年4月25日批准报出。

(三) 公司历史沿革

(1) 由湖北特别关注传媒有限责任公司整体变更设立股份有限公司

2015年3月12日,湖北省国有文化资产监督与产业发展办公室鄂文资办函(2015)6号文批复同意本公司国有股权管理方案,以本公司经审计后截至2014年12月31日止的净资产3,119.212265万元出资,折合股本3,000.00万元、资本公积119.212265万元。2015年3月19日,公司工商登记变更为湖北特别关注传媒股份有限公司。股东出资业经众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具众环验字(2015)010010号验资报告。

本次整体变更后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
1	湖北日报楚天传媒(集团)有限责任公司	28,500,000.00	95.00%
2	湖北荆楚网络科技股份有限公司	1,500,000.00	5.00%
	合计	30,000,000.00	100.00%

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准,公司股票于2015年6月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:特别传媒,证券代码:832658,层级:基础层。

(2) 注册资本增至人民币3,750万元

2015年8月,北京中邮资产管理有限公司(以下简称“北京中邮公司”)出资1,000.00万元,认缴股本750.00万元,变更后公司实收资本为人民币3,750.00万元。本次增资完成后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
1	湖北日报楚天传媒(集团)有限责任公司	28,500,000.00	76.00%
2	北京中邮资产管理有限公司	7,500,000.00	20.00%
3	湖北荆楚网络科技股份有限公司	1,500,000.00	4.00%
	合计	37,500,000.00	100.00%

(3) 注册资本增至人民币5,100万元

2016年5月12日,根据公司股东会决议,公司以2015年末总股数3,750.00万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增1.1股,并以未分配利润向全体股东每10股送2.5股。本次共计转增股本1,350.00万股,转增后本公司总股本由3,750.00万股增加至5,100.00万股。

本次增资完成后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
1	湖北日报楚天传媒(集团)有限责任公司	38,760,000.00	76.00%
2	北京中邮资产管理有限公司	10,200,000.00	20.00%
3	湖北荆楚网络科技股份有限公司	2,040,000.00	4.00%
	合计	51,000,000.00	100.00%

(4) 北京中邮公司转让股权

2019年3月15日,楚天传媒集团出资1,123.20万元回购北京中邮公司持有的本公司全部股份1,020.00万股。

本次股权转让完成后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
1	湖北日报楚天传媒(集团)有限责任公司	48,960,000.00	96.00%
2	湖北荆楚网络科技股份有限公司	2,040,000.00	4.00%
	合计	51,000,000.00	100.00%

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(二十二)收入”

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初

始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）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) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金

额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

(九) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十） 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十一） 长期股权投资

1、 共同控制、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。

重大影响，是指对被投资单位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。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;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(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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应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,但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(2) 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。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算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负债相同

的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	6	3	16.17
通用设备	年限平均法	6-12	3	16.17-8.08
专用设备	年限平均法	3-6	3	32.33-16.17

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 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	摊销方法	残值率
软件	5-10 年	直线法	0

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费

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

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关

资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

2、 本公司收入确认具体原则

(1) 发行收入

将出版物发给购货单位，出版物上市后，公司在收取货款或取得收款凭证时扣除根据预计退货率计算的退货金额后确认收入实现。

(2) 销售商品收入

本公司所指销售商品，为销售箱包、白酒商品，按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。

(3) 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务是广告服务，按照广告在出版物刊登时点确认收入。本公司按照广告在出版物刊登时点确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的广告刊登量，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的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。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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本

公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十七)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进

行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产

出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是结束后),应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行,2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易,按照该规定进行调整;2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处

理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

报告期内无重大会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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

(二) 税收优惠

(1) 所得税

根据财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》(财税〔2014〕84 号)，自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，经营性文化事业单位转制为企业，从转制注册之日起免征企业所得税。

根据《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》(国办发〔2018〕124 号)，2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。

(2) 增值税

根据财政部、税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》(财税〔2018〕53 号)，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，公司出版物在出版环节享受增值税先征后退 50% 的政策。根据税务总局公告 2021 年第 10 号，为促进我国宣传文化事业的发展，继续实施宣传文化增值税优惠政策，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，公司出版物在出版环节享受增值税先征后退 50% 的政策。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
数字货币		
银行存款	28,408,013.43	31,727,284.75
其他货币资金	20,002,880.00	245,799.65
合计	48,410,893.43	31,973,084.40
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,237,196.98	16,648,164.87
1 至 2 年	3,802,445.47	5,050,312.59
2 至 3 年	1,024,728.33	2,276,261.24
3 至 4 年	1,975,302.70	2,656,853.54
4 至 5 年	2,251,413.02	1,183,322.33
5 年以上	1,028,973.03	1.13
小计	29,320,059.53	27,814,915.70
减：坏账准备	4,760,050.41	3,522,618.45
合计	24,560,009.12	24,292,297.25

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	852,026.00	2.91	852,026.00	100.00		500,000.00	1.80	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	28,468,033.53	97.09	3,908,024.41		24,560,009.12	27,314,915.70	98.20	3,022,618.45		24,292,297.25
其中：账龄组合	28,392,657.63	96.84	3,908,024.41	13.76	24,484,633.22	27,262,610.00	98.01	3,022,618.45	11.09	24,239,991.55
关联方应收款	75,375.90	0.26			75,375.90	52,305.70	0.19			52,305.70
合计	29,320,059.53	100.00	4,760,050.41		24,560,009.12	27,814,915.70	100.00	3,522,618.45		24,292,297.25

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉楚天乐购贸易有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
中国邮政集团公司内蒙古自治区报刊零售分公司	243,461.00	243,461.00	100.00	预计无法收回
山东大明家居有限公司	88,000.00	88,000.00	100.00	预计无法收回
沈阳书丰文化传媒有限公司	20,565.00	20,565.00	100.00	预计无法收回
合计	852,026.00	852,026.00		

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,196,707.38	959,835.37	5.00
1 至 2 年	3,731,784.27	373,178.43	10.00
2 至 3 年	1,003,201.93	200,640.39	20.00
3 至 4 年	1,814,779.10	544,433.73	30.00
4 至 5 年	1,632,496.92	816,248.46	50.00
5 年以上	1,013,688.03	1,013,688.03	100.00
合计	28,392,657.63	3,908,024.41	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,522,618.45	1,237,431.96			4,760,050.41
合计	3,522,618.45	1,237,431.96			4,760,050.41

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
安徽省报刊发行局	2,349,873.61	8.01	141,447.93
武汉报刊发行局	1,563,253.57	5.33	78,162.68
河北省邮零公司	1,241,231.15	4.23	449,532.94
山西省报刊汇总中心	1,212,177.98	4.13	60,608.90
哈尔滨报刊发行局	1,160,855.68	3.96	58,042.78
合计	7,527,391.99	25.66	787,795.23

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,747,344.50	91.47	605,836.20	77.63
1至2年	538,127.70	7.29		
2至3年	4,026.03	0.05	115,300.00	14.77
3年以上	87,452.00	1.19	59,280.00	7.60
合计	7,376,950.23	100.00	780,416.20	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东华泰纸业股份有限公司	6,400,000.00	86.76
陈星	664,377.20	9.01
易丰	91,452.00	1.24
王志勇	50,000.00	0.68
方婉君	39,130.00	0.53
合计	7,244,959.20	98.22

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	171,300.36	55,415.28
合计	171,300.36	55,415.28

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	145,300.36	55,415.28
1至2年	26,000.00	
小计	171,300.36	55,415.28
减：坏账准备		
合计	171,300.36	55,415.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	171,300.36	100.00			171,300.36	55,415.28	100.00			55,415.28
合计	171,300.36	100.00			171,300.36	55,415.28	100.00			55,415.28

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	21,000.00	20,000.00
备用金	21,864.16	35,415.28
代扣代缴款项	128,436.20	
合计	171,300.36	55,415.28

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,673,322.41		2,673,322.41	12,035,426.01		12,035,426.01
库存商品	2,553,751.46	1,484,294.84	1,069,456.62	3,751,827.86	2,068,174.85	1,683,653.01
合计	5,227,073.87	1,484,294.84	3,742,779.03	15,787,253.87	2,068,174.85	13,719,079.02

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	2,068,174.85	-12,330.41		571,549.60		1,484,294.84
合计	2,068,174.85	-12,330.41		571,549.60		1,484,294.84

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	21,916.29	23,619.75
应收退货成本	133,552.26	251,691.65
合计	155,468.55	275,311.40

(七) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,000,000.00	25,000,000.00
其中：权益工具投资	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	25,000,000.00	25,000,000.00

(八) 固定资产**1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	531,946.09	524,936.11
固定资产清理		
合计	531,946.09	524,936.11

2、 固定资产情况

项目	运输设备	通用设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,341,531.11	417,666.61	1,759,197.72
(2) 本期增加金额		136,644.25	136,644.25
—购置		136,644.25	136,644.25
—在建工程转入			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	1,341,531.11	554,310.86	1,895,841.97
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	863,458.31	370,803.30	1,234,261.61
(2) 本期增加金额	78,075.24	51,559.03	129,634.27
—计提	78,075.24	51,559.03	129,634.27
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	941,533.55	422,362.33	1,363,895.88
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	399,997.56	131,948.53	531,946.09
(2) 上年年末账面价值	478,072.80	46,863.31	524,936.11

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	2,451,289.70		2,451,289.70
(2) 本期增加金额			
— 新增租赁			
— 重估调整			
(3) 本期减少金额			
— 转出至固定资产			
— 处置			
(4) 期末余额	2,451,289.70		2,451,289.70
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	1,214,080.45		1,214,080.45
(2) 本期增加金额	1,237,209.25		1,237,209.25
— 计提	1,237,209.25		1,237,209.25
(3) 本期减少金额			
— 转出至固定资产			
— 处置			
(4) 期末余额	2,451,289.70		2,451,289.70
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 转出至固定资产			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值			
(2) 上年年末账面价值	1,237,209.25		1,237,209.25

(十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	2,618,550.50	2,256,836.54
应付服务费	3,350,798.34	2,095,380.17
合计	5,969,348.84	4,352,216.71

2、 期末余额前五名的应付账款情况

项目	期末余额	账龄
武汉市新华印刷有限责任公司	545,176.51	1 年以内
哈尔滨市石桥印务有限公司	364,541.71	1 年以内
河北报业传媒集团印务有限公司	344,542.36	1 年以内
沈阳市新友印刷有限公司	171,318.92	1 年以内
河南省邮发印刷有限责任公司	139,876.12	1 年以内
合计	1,565,455.62	

(十一) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
广告预收款	7,129,515.90	3,646,013.91
发行预收款	6,739,885.50	6,758,582.08
商品销售预收款	2,006.32	11,611.47

项目	期末余额	上年年末余额
合计	13,871,407.72	10,416,207.46

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,618,896.13	12,980,143.29	13,204,294.07	3,394,745.35
离职后福利-设定提存计划		1,009,733.58	1,009,733.58	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,618,896.13	13,989,876.87	14,214,027.65	3,394,745.35

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,536,468.13	11,367,343.28	11,537,999.66	3,365,811.75
(2) 职工福利费		339,495.95	339,495.95	
(3) 社会保险费		366,757.46	366,757.46	
其中：医疗保险费		330,850.08	330,850.08	
工伤保险费		6,957.92	6,957.92	
生育保险费		28,949.46	28,949.46	
(4) 住房公积金		871,546.60	871,546.60	
(5) 工会经费和职工教育经费	82,428.00	35,000.00	88,494.40	28,933.60
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,618,896.13	12,980,143.29	13,204,294.07	3,394,745.35

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		874,431.36	874,431.36	
失业保险费		28,950.54	28,950.54	
企业年金缴费		106,351.68	106,351.68	
合计		1,009,733.58	1,009,733.58	

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	730,951.49	145,564.90
个人所得税	28,290.14	41,749.52
城市维护建设税	38,058.45	
教育费附加	16,310.76	
地方教育费附加	10,873.84	
印花税	5,292.23	5,655.32
合计	829,776.91	192,969.74

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,463,258.74	1,094,609.79
合计	2,463,258.74	1,094,609.79

1、 其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	800,000.00	600,000.00
代扣代缴款项	153,416.10	406,781.87
关联方款项	1,509,842.64	87,827.92
合计	2,463,258.74	1,094,609.79

(十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	972,931.75	861,917.21
应付退货款		914,891.07
合计	972,931.75	1,776,808.28

(十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额		1,284,223.20
减：未确认融资费用		47,013.95
合计		1,237,209.25

(十七) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
应付退货款		424,915.98		424,915.98	
合计		424,915.98		424,915.98	

(十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	50,000.00			50,000.00	
合计	50,000.00			50,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
微观编辑实用手册	50,000.00				50,000.00	与收益相关
合计	50,000.00				50,000.00	

(十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	51,000,000.00					51,000,000.00

(二十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	353,055.12			353,055.12
其他资本公积				
合计	353,055.12			353,055.12

(二十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,953,652.82	5,953,652.82	1,330,849.81		7,284,502.63
任意盈余公积	9,230,745.54	9,230,745.54	2,661,699.61		11,892,445.15
合计	15,184,398.36	15,184,398.36	3,992,549.42		19,176,947.78

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	10,593,009.98	16,334,205.94
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	10,593,009.98	16,334,205.94
加: 本期净利润	13,308,498.06	13,227,034.34
减: 提取法定盈余公积	1,330,849.81	1,322,703.43
提取任意盈余公积	2,661,699.61	2,645,406.87
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,466,000.00	15,000,120.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,442,958.62	10,593,009.98

(二十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,649,705.66	27,732,858.24	55,376,219.67	28,483,718.76
其他业务	164,106.64	224,774.69		
合计	58,813,812.30	27,957,632.93	55,376,219.67	28,483,718.76

2、按业务类型分类情况

主营业务按业务类型分类 项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
发行收入	46,319,252.30	25,023,533.68	49,050,999.54	26,738,279.02
广告收入	834,025.44	635,044.06	1,181,132.01	741,476.00
新媒体收入	900,718.46	434,894.75	748,120.92	
商品销售收入	884,766.74	550,967.81	466,669.31	356,377.49
活动收入	631,969.81	163,962.26	343,962.26	
其他收入	9,078,972.91	924,455.68	3,585,335.63	647,586.25
合计	58,649,705.66	27,732,858.24	55,376,219.67	28,483,718.76

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
车船税		1,685.00
城市维护建设税	296,041.08	120,924.33
教育费附加	126,874.72	51,824.73
地方教育费附加	84,583.14	34,549.84
印花税	18,563.36	17,561.16
合计	526,062.30	226,545.06

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,642,048.61	1,647,855.64
租赁费	43,712.16	279,088.86
业务招待费	190,646.90	205,187.70
办公费	5,258.38	2,725.66
差旅费	90,574.91	228,180.62
物业费	47,123.52	47,123.52
车辆费	17,332.22	13,853.01
邮电通讯费		1,464.53
咨询服务费	43,124.56	2,830.19
低值易耗品摊销	3,792.04	13,097.34
业务宣传费	9,187,850.39	6,292,828.21
培训费		400.00
合计	12,271,463.69	8,734,635.28

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,319,561.57	3,457,727.19
折旧费	109,358.17	32,953.50
使用权资产折旧	957,029.29	
租赁费		399,510.57
业务招待费	65,343.25	66,199.99
办公费	19,869.71	25,322.49
差旅费	8,380.00	12,880.56
修理费及维护费	29,053.58	29,053.58
物业费	173,662.68	129,438.12
车辆费	68,641.83	122,915.87
邮电通讯费	3,245.01	2,061.34
低值易耗品摊销	85.00	4,826.50
聘请中介机构费	323,384.23	310,088.73

项目	本期金额	上期金额
其他	4,800.00	2,821.99
合计	5,082,414.32	4,595,800.43

(二十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	47,013.95	43,410.63
其中：租赁负债利息费用	47,013.95	43,410.63
减：利息收入	977,913.83	1,066,844.33
汇兑损益		
手续费及其他	14,108.69	24,704.23
合计	-916,791.19	-998,729.47

(二十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	34,985.00	
税收返还	605,584.36	1,071,655.89
合计	640,569.36	1,071,655.89

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	34,985.00		与收益相关
合计	34,985.00		

(二十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-317,853.67
合计		-317,853.67

(三十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,237,431.96	1,474,093.48
合计	1,237,431.96	1,474,093.48

(三十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,330.41	491,093.40
合计	-12,330.41	491,093.40

(三十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置利得		104,169.39	
合计		104,169.39	

(三十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	13,308,498.06	13,227,034.34
当期发行在外普通股的加权平均数	51,000,000.00	51,000,000.00
基本每股收益	0.26	0.26
其中：持续经营基本每股收益	0.26	0.26
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	13,308,498.06	13,227,034.34
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	51,000,000.00	51,000,000.00
稀释每股收益	0.26	0.26
其中：持续经营稀释每股收益	0.26	0.26
终止经营稀释每股收益		

(三十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息	977,913.83	1,066,844.33
收到经营往来款	575,615.31	1,944,346.02
收到政府补助	1,034,985.00	
其他		5,543.51
合计	2,588,514.14	3,016,733.86

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	6,100,251.30	7,387,798.35
手续费支出	14,108.69	3,436.59
支付经营性往来款	1,267,036.37	1,169,341.30
合计	7,381,396.36	8,560,576.24

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付定期存款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁负债费用	1,284,223.20	1,214,080.45
合计	1,284,223.20	1,214,080.45

(三十五) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,308,498.06	13,227,034.34
加：信用减值损失	1,237,431.96	1,474,093.48
资产减值准备	-12,330.41	491,093.40
固定资产折旧	129,634.27	49,878.44
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,237,209.25	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		1,214,080.45
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）		-104,169.39
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	47,013.95	
投资损失（收益以“-”号填列）		317,853.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,988,630.40	-6,854,754.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,097,720.09	-424,167.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,474,677.18	806,715.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,313,044.57	10,197,657.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	28,410,893.43	31,973,084.40
减：现金的期初余额	31,973,084.40	63,445,949.99
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	-3,562,190.97	-31,472,865.59

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	28,410,893.43	31,973,084.40
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	28,408,013.43	31,727,284.75
可随时用于支付的其他货币资金	2,880.00	245,799.65
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
三、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	28,410,893.43	31,973,084.40

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,000,000.00	定期存款
合计	20,000,000.00	

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
湖北日报楚天传媒（集团）有限责任公司	武汉市	公开发行的国内版图书、报刊、电子出版物	5,000.00	96.00	96.00

本公司最终控制方是湖北日报传媒集团

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖北日报问津传媒有限公司	同一母公司
湖北楚天书局传媒有限公司	同一母公司
湖北荆楚网络科技有限公司	同一最终控制方
湖北楚之翼彩印有限责任公司	同一母公司
湖北日报传媒集团有限责任公司	同一最终控制方
湖北特别健康传媒有限责任公司	合营企业
湖北楚天粤海国际大酒店	同一最终控制方
湖北楚天传媒文化传播有限公司	同一母公司
湖北日报传媒集团三峡分社	同一最终控制方
湖北楚天传媒印务有限责任公司	同一母公司
武汉楚天都市置业有限公司	同一最终控制方

(三) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖北日报传媒集团	物业服务	401,506.80	401,506.80
湖北日报传媒集团	购买商品	30,296.49	3,302.75
湖北楚天书局传媒有限公司	购买商品(办公费、文创采购)	79,242.47	9,704.42
湖北荆楚网络科技股份有限公司	购买商品	84,905.66	150,943.40
湖北楚之翼彩印有限责任公司	购买商品	168,362.83	79,946.91
湖北日报传媒集团有限责任公司	购买商品		6,546.84
湖北特别健康传媒有限责任公司	购买商品		119,417.47
湖北楚天粤海国际大酒店	购买商品	2,830.19	
湖北日报楚天传媒(集团)有限责任公司	购买商品	66,037.74	
湖北楚天传媒文化传播有限公司	购买商品	993.05	
合计		834,175.23	771,368.59

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖北日报传媒集团	销售商品	52,672.56	50,159.27
湖北日报楚天传媒(集团)有限责任公司	销售商品	226,269.90	1,189,852.64
湖北楚天书局传媒有限公司	销售商品	1,016.11	1,051.21
湖北日报传媒集团三峡分社	销售商品		9,774.31
湖北楚天传媒印务有限责任公司	销售商品		17,699.12
武汉楚天都市置业有限公司	销售商品		56,603.77
湖北日报传媒集团有限责任公司	销售商品		244,905.66
湖北日报问津传媒有限公司	销售商品	47,169.81	
湖北荆楚网络科技股份有限公司	销售商品	66,037.74	
合计		393,166.12	1,570,045.98

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
湖北日报传媒集团	办公用房			1,284,223.20	47,013.95						

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,311,842.16	2,996,410.97

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	湖北日报楚天传媒（集团）有限责任公司	29,891.20		10,986.60	
	湖北日报传媒集团三峡分社	2,548.00		28.00	
	湖北荆楚网络科技股份有限公司	5,520.00		5,520.00	
	湖北三峡晚报商贸有限公司	38,923.10		35,771.00	
预付款项					
	湖北日报传媒集团			5,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	湖北日报传媒集团	1,500,753.47	82,505.42
	湖北日报传媒集团有限责任公司	9,089.17	5,322.50
合同负债			
	湖北日报楚天传媒（集团）有限责任公司		316,934.48

七、 承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	34,985.00	
小计	34,985.00	
所得税影响额		
合计	34,985.00	

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收 益
净利润	16.73	0.26	0.26
扣除非经常性损益后的净利润	16.69	0.26	0.26

湖北特别关注传媒股份有限公司

(加盖公章)

二〇二三年四月二十五日

第九节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室