



# 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



## 半年度报告

## 2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人黄磊、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）王莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	14
第六节	财务会计报告 .....	16
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	64
附件 II	融资情况 .....	64

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		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、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2023年1月1日至2023年6月30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

## 第一节 公司概况

企业情况			
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 -		
法定代表人	黄磊	成立时间	2012年5月28日
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
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R85 新闻和出版业-R852 出版业-R8523 期刊出版		
主要产品与服务项目	期刊出版物的出版、发行及广告等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	特别传媒	证券代码	832658
挂牌时间	2015年6月19日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	51,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	575171586@qq.com
传真	027-88568051		
公司办公地址	武汉市武昌区东湖路 181 号（老黄鹄路 65 号）	邮政编码	430077
公司网址	http://www.hbtbcm.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914201065945466404		
注册地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 181 号（老黄鹄路 65 号）		
注册资本（元）	51,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 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。

报告期内至本半年报披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	-

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	26,371,323.44	28,294,825.41	-6.80%
毛利率%	54.94%	52.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,321,635.73	7,365,920.05	-14.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,321,635.73	7,365,920.05	-14.18%
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）	7.43%	9.11%	-
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）	7.43%	9.11%	-
基本每股收益	0.12	0.14	-14.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	98,462,801.78	109,949,346.81	-10.45%
负债总计	20,776,204.53	27,976,385.29	-25.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,686,597.25	81,972,961.52	-5.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.61	-4.97%
资产负债率%（母公司）	21.10%	25.44%	-
资产负债率%（合并）	21.10%	25.44%	-
流动比率	2.82	3.07	-
利息保障倍数	-	284.08	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	1,015,257.28	11,255,518.71	-90.98%
应收账款周转率	0.9	0.98	-
存货周转率	1.58	1.06	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-10.45%	-1.26%	-
营业收入增长率%	-6.80%	15.44%	-
净利润增长率%	-14.18%	17.41%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	23,711,812.57	23.92%	48,410,893.43	44.03%	-51.02%
应收票据	-	-	-	0.00%	-
应收账款	23,861,764.44	24.07%	24,560,009.12	22.34%	-2.84%
存货	8,954,997.03	9.03%	3,742,779.03	3.40%	139.26%
投资性房地产	-	-	-	0.00%	-
长期股权投资	-	-	-	0.00%	-
固定资产	568,722.49	0.57%	531,946.09	0.48%	6.91%
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	312,202.58	0.32%	171,300.36	0.16%	82.25%
应付账款	3,314,893.96	3.34%	5,969,348.84	5.43%	-44.47%
预收款项	-	-	-	0.00%	-
合同负债	12,182,435.84	12.29%	13,871,407.72	12.62%	-12.18%
应付职工薪酬	2,070,924.29	2.09%	3,394,745.35	3.09%	-39.00%

应交税费	439,768.67	0.44%	829,776.91	0.75%	-47.00%
其他应付款	1,601,736.98	1.63%	2,463,258.74	2.24%	-34.97%
递延收益	50,000.00	0.05%	50,000.00	0.05%	-
预付款项	947,233.54	0.96%	7,376,950.23	6.71%	-87.16%
其他流动资产	106,069.13	0.11%	155,468.55	0.14%	-31.77%
其他非流动金融资产	25,000,000.00	25.22%	25,000,000.00	22.74%	
其他流动负债	887,097.29	0.89%	972,931.75	0.88%	-8.82%
租赁负债	-	-	-	0.00%	-
使用权资产	-	-	-	0.00%	-
预计负债	229,347.50	0.23%	424,915.98	0.39%	-46.03%
债权投资	15,000,000.00	15.13%	-	-	-

### 项目重大变动原因：

货币资金减少：主要为公司购买银行大额存单，作为债权投资列报  
其他应收款增加：作为债权投资列报的银行大额存单所计提的利息收入增加。  
存货增加：主要原因为公司会根据纸价波动选择低价时购入纸张。  
应付账款减少：供应商货款结算较上期有所增加。  
应付职工薪酬减少：薪酬计提数少于上期。  
应交税费减少：主要是因为营收下降，税费减少。  
其他应付款减少：往来款项较上期有所减少。  
预付款项减少：前期预付纸款已开票结算。  
预计负债减少：期刊本年退刊率降低。

## （二） 营业情况与现金流量分析

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	26,371,323.44	-	28,294,825.41	-	-6.80%
营业成本	11,882,111.00	45.06%	13,521,593.66	51.27%	-12.12%
毛利率	54.94%	-	52.21%	-	-
税金及附加	116,659.25	0.44%	244,850.21	0.93%	-52.35%
销售费用	5,907,234.66	22.40%	5,088,339.74	19.29%	16.09%
管理费用	2,599,770.91	9.86%	2,277,992.23	8.64%	14.13%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	-429,430.71	-1.63%	-439,395.55	-1.67%	-2.27%
信用减值损失	-729,581.93	-2.77%	-235,545.07	-0.89%	209.74%
资产减值损失	589,790.06	2.24%	-	-	-
其他收益	-	-	20.00	-	-100.00%
投资收益	166,500.00	0.63%	-	-	100.00%



公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,846,365.98	25.96%	7,365,920.05	27.93%	-7.05%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	50.73	0.00%	-	-	-
净利润	6,846,315.25	25.96%	7,365,920.05	27.93%	-7.05%
经营活动产生的现金流量净额	1,015,257.28	-	11,255,518.71	-	-90.98%
投资活动产生的现金流量净额	-15,105,277.34	-	1,912,562.88	-	-889.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,609,060.80	-	-8,466,846.60	-	25.30%

#### 项目重大变动原因:

税金及附加减少: 本期较去年同期营业收入减少, 税费及附加税费减少。

财务费用增加: 主要是由于利息收入较去年同期减少。

投资收益增加: 作为债权投资列报的银行大额存单所计提的利息收入。

信用减值损失增加: 本期应收账款坏账计提数较去年同期减少。

经营活动产生现金流净额减少: 主要原因为公司今年营收下降及购买了纸张。

投资活动产生现金流净额减少: 今年购买银行大额存单, 作为投资活动现金流出。

筹资活动产生现金流净额增加: 今年分配股利支付的现金较去年增加。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税、环保生产, 认真做好每一项对社会有益的工作, 对社会负责, 对公司股东、员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置, 将社会责任意识融入到发展实践中, 积极承担社会责任, 支持地区经济发展, 与社会共享企业发展成果。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.客户集中的风险	公司在全国的期刊发行主要通过与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

	<p>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<b>69.11%</b>，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风险。</p>
2.应收账款坏账风险	<p>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。</p>
3.税收优惠政策变化的风险	<p>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）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<b>100%</b>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</p>

	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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	1,010,000.00	242,561.09
销售产品、商品,提供劳务	1,410,000.00	152,634.94
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	2,100,000.00	631,845.29

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内公司无重大关联交易，不会对公司生产经营产生影响。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年6月19日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年6月19日		正在履行中
公开转让说明书	控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	资金占用承诺	2015年6月19日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015年6月19日	2022年7月21日	已履行完毕

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	51,000,000	100%	0	51,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	51,000,000	100%	0	51,000,000	100%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-

有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
<b>总股本</b>		51,000,000	-	0	51,000,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							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	湖北日报楚天传媒(集团)有限责任公司	48,960,000	0	48,960,000	96.00%	0	48,960,000	0	0
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
<b>合计</b>		<b>51,000,000</b>	<b>-</b>	<b>51,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>51,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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、 控股股东、实际控制人变化情况**

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

**三、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄磊	董事、董事长	男	1972年2月	2023年8月3日	2025年3月22日
江义宏	董事、董事长	男	1963年4月	2022年3月22日	2023年8月3日
任浩	董事	男	1973年9月	2022年3月22日	2025年3月22日
骆鹏飞	董事	男	1972年9月	2022年3月22日	2025年3月22日
张乾峰	董事	男	1971年3月	2022年3月22日	2025年3月22日
马慧莲	董事	男	1978年6月	2022年3月22日	2025年3月22日
黄磊	总经理	男	1972年2月	2023年7月10日	2025年3月22日
江义宏	总经理	男	1963年4月	2022年4月6日	2023年7月10日
马慧莲	总编辑	女	1978年6月	2022年4月6日	2025年4月6日
徐森	副总经理	男	1963年6月	2022年4月6日	2023年7月10日
朱彦霖	副总经理	男	1985年10月	2022年4月6日	2025年4月6日
李高产	副总经理	男	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	1980年5月	2022年4月6日	2025年4月6日
杨勇	监事会主席	男	1966年10月	2022年3月22日	2025年3月22日
何克秋	监事	男	1968年7月	2022年3月22日	2025年3月22日
熊茵	监事	女	1979年8月	2022年3月22日	2025年3月22日

#### 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
黄磊	无	新任	董事、董事长、总经理	任命、选举
江义宏	董事、董事长、总经理	离任	无	个人原因
徐森	副总经理	离任	无	退休

#### 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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
采编人员	36	35
管理人员	5	6
销售人员	11	14
行政人员	10	10
员工总计	62	65

(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

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	23,711,812.57	48,410,893.43
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	六、2	23,861,764.44	24,560,009.12
应收款项融资			
预付款项	六、3	947,233.54	7,376,950.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	312,202.58	171,300.36
其中：应收利息		166,500.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	8,954,997.03	3,742,779.03
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	六、6	106,069.13	155,468.55
<b>流动资产合计</b>		<b>57,894,079.29</b>	<b>84,417,400.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资	六、7	15,000,000.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、8	25,000,000.00	25,000,000.00
投资性房地产			



固定资产	六、9	568,722.49	531,946.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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			
<b>非流动资产合计</b>		40,568,722.49	25,531,946.09
<b>资产总计</b>		98,462,801.78	109,949,346.81
<b>流动负债：</b>			
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	六、10	3,314,893.96	5,969,348.84
预收款项			
合同负债	六、11	12,182,435.84	13,871,407.72
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	六、12	2,070,924.29	3,394,745.35
应交税费	六、13	439,768.67	829,776.91
其他应付款	六、14	1,601,736.98	2,463,258.74
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	六、15	887,097.29	972,931.75
<b>流动负债合计</b>		20,496,857.03	27,501,469.31
<b>非流动负债：</b>			
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	六、16	229,347.50	424,915.98
递延收益	六、17	50,000.00	50,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		279,347.50	474,915.98
<b>负债合计</b>		20,776,204.53	27,976,385.29
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、18	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	六、19	353,055.12	353,055.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	19,176,947.78	19,176,947.78
一般风险准备			
未分配利润	六、21	7,156,594.35	11,442,958.62
归属于母公司所有者权益合计		77,686,597.25	81,972,961.52
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		77,686,597.25	81,972,961.52
<b>负债和所有者权益总计</b>		98,462,801.78	109,949,346.81

法定代表人：黄磊

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		26,371,323.44	28,294,825.41
其中：营业收入	六、22	26,371,323.44	28,294,825.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		20,076,345.11	20,693,380.29
其中：营业成本	六、22	11,882,111.00	13,521,593.66
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	六、23	116,659,325	244,850.21
销售费用	六、24	5,907,234.66	5,088,339.74
管理费用	六、25	2,599,770.91	2,277,992.23
研发费用			
财务费用	六、26	-429,430.71	-439,395.55
其中：利息费用			
利息收入	六、26	438,408.69	452,700.28
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28	166,500.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	-729,581.93	-235,545.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	589,790.06	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,321,686.46</b>	<b>7,365,920.05</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、31	50.73	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,321,635.73</b>	<b>7,365,920.05</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,321,635.73</b>	<b>7,365,920.05</b>
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）		6,321,635.73	7,365,920.05
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）		6,321,635.73	7,365,920.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		6,321,635.73	7,365,920.05
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,321,635.73	7,365,920.05
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.12	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	0.14

法定代表人：黄磊

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,449,616.94	29,504,162.26
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	460,663.16	1,955,419.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		26,910,280.10	31,459,581.90
购买商品、接受劳务支付的现金		7,114,767.69	5,112,805.44

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		8,986,466.93	8,243,198.65
支付的各项税费		1,244,219.80	1,777,516.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	8,549,568.40	5,070,542.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		25,895,022.82	20,204,063.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,015,257.28	11,255,518.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			2,011,631.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,277.34	99,069.03
投资支付的现金		15,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,105,277.34	99,069.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,105,277.34	1,912,562.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		10,609,060.80	8,466,846.60
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,609,060.80	-8,466,846.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-24,699,080.86	4,701,234.99

加：期初现金及现金等价物余额		48,410,893.43	31,973,084.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>23,711,812.57</b>	<b>36,674,319.39</b>

法定代表人：黄磊

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

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

- 1、利润分配情况：公司于 2023 年上半年对股东实施了 2022 年度权益分派，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本 51,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.08 元(含税)，总金额为 10,608,000.00 元。
- 2、预计负债情况：预计负债 229,347.50 元为预计的 2023 年期刊退货。

#### (二) 财务报表项目附注

**湖北特别关注传媒股份有限公司**  
**2023 年半年度财务报表附注**  
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

##### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司基本情况

湖北特别关注传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为湖北日报传媒集团特别关注编辑部，系 2012 年 5 月经湖北日报传媒集团批准转企改制成立的公司。

2012年5月28日，经武汉市工商局武昌分局批准成立，取得注册号为420106000245958的营业执照。公司成立时的注册资本为人民币400.00万元，系湖北日报楚天传媒（集团）有限责任公司【以下简称“楚天传媒（集团）公司”】的全资子公司。

2013年4月12日，公司将注册资本变更为2,000.00万元。

2014年12月31日，楚天传媒（集团）公司将其持有股权的5.00%即100.00万股转让给湖北荆楚网络科技股份有限公司（以下简称“荆楚网络公司”）。至此，楚天传媒（集团）公司、荆楚网络公司分别持有1,900.00万股和100.00万股股份。

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。

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。

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。

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。至此，楚天传媒（集团）公司、荆楚网络公司、北京中邮公司持股数分别为3,876.00万股、204.00万股、1,020.00万股。

2019年3月15日，楚天传媒（集团）公司出资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。至此，楚天传媒（集团）公司、荆楚网络公司持股数分别为4,896万股、204.00万股。

截至2020年12月31日，公司注册资本为人民币5,100.00万元，股本为人民币5,100.00万元，楚天传媒（集团）公司、荆楚网络公司持股数分别为4,896万股、204.00万股，法定代表人为江义宏，企业统一社会信用代码914201065945466404。

## 2、 公司组织形式、注册地及总部地址

组织形式：股份有限公司；

注册地及总部地址：武汉市武昌区东湖路181号。

## 3、 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：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。

#### 4、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为楚天传媒（集团）公司，集团最终母公司为湖北日报传媒集团。

#### 5、 营业期限

公司营业期限：2012年05月28日至无固定期限。

#### 6、 财务报告批准报出日

财务报告批准报出日：2023年8月25日。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”），以及参照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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况及2023年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、 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。

## 3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 4、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 5、 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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。

此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2） 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

## （3） 金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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。

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）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分

别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

1) 应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法：本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备；本公司对商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 2) 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收账款（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收账款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

单项评估预期信用损失的应收账款

本公司对于单独评估预期信用损失的应收账款，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等，单项计提坏账准备。

## 组合评估预期信用损失的应收账款

### A.应收账款组合的分类:

组合名称	组合内容
组合 1: 账龄组合	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款
组合 2: 关联方组合	与受同一最终母公司控制的关联方间因收入准则规范的交易而形成的应收账款

### B.不同组合计量预期信用损失的方法:

组合名称	计量方法
组合 1: 账龄组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
组合 2: 关联方组合	根据历史经验, 基于该等款项的回收性强, 预期发生信用损失的风险较小, 故不计提坏账

### C.组合 1 (账龄组合) 的预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	30
4 至 5 年	50
5 年以上	100

#### 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 3) 其他应收款

其他应收款项目, 反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

#### 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值, 则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款, 本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### 单项评估预期信用损失的其他应收款

本公司对于单独评估预期信用损失的其他应收款, 包括与对方存在争议或涉及诉讼、

仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，单项计提坏账准备。

#### 组合评估预期信用损失的其他应收款

##### A.其他应收款组合的分类：

组合名称	组合内容
组合 1：押金和保证金	日常经营活动中应收取各类押金、质保金等款项
组合 2：员工备用金	公司员工借支备用金作差旅费、零星采购、零星开支等用的款项
组合 3：应收关联公司款	与受同一最终母公司控制的关联方非因收入准则规范的交易而形成的应收款项
组合 4：其他	除已单独评估预期信用损失的其他应收款和上述组合外的其他应收暂付款项

##### B.不同组合计量预期信用损失的方法：

组合名称	计量方法
组合 1：押金和保证金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2：员工备用金	
组合 3：应收关联公司款	
组合 4：其他	

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合

合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 7、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照资产减值损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 8、 存货

#### （1） 存货的分类



本公司存货分为库存商品、低值易耗品等。

#### （2） 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

#### （3） 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4） 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 9、 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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，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转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够

对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 10、 投资性房地产

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

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

#### 11、 固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
通用设备	平均年限法	6-12	3	16.17-8.08
运输工具	平均年限法	6	3	16.17
专用设备	平均年限法	3-6	3	32.33-16.17

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

##### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### （4）大修理费用

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。

### 12、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 13、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续

超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 14、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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。

本公司期末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。

#### 15、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 16、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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）。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 18、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 19、 收入的确认原则

### （1） 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简

称商品)的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认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,本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,该交易价格与合同承诺的对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

## (2) 具体会计政策

### ①销售商品

本公司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。本公司给予客户的信用期,根据客户的信用风险特征确定,不存在重大融资成分。

### A 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。

### B 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。

### ②提供劳务

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。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时

性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

## 22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 23、 租赁

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

### ① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为办公场地。

#### 1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### 2) 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

3) 租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### ② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

#### 1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### 2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 24、重要会计政策和会计估计变更

#### （1） 会计政策变更

本报告期内无重大会计政策变更。

#### （2） 会计估计变更

本报告期内无重大会计估计变更。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的1.50%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

### 2、 税收优惠及批文

#### （1） 企业所得税

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公告》（财税〔2021〕10号），

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。

## 六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	23,711,812.57	48,408,013.43
其他货币资金		2,880.00
合 计	23,711,812.57	48,410,893.43
其中：存放在境外的款项总额		

注：报告期末公司无因抵押、质押或冻结等使用受限制的货币资金。

### 2、 应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	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
应收账款	29,052,876.78	5,191,112.34	23,861,764.44	29,320,059.53	4,760,050.41	24,560,009.12
合 计	29,052,876.78	5,191,112.34	23,861,764.44	29,320,059.53	4,760,050.41	24,560,009.12

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ① 2023 年 6 月 30 日，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	债务人资不抵债
合 计	500,000.00	500,000.00		

#### ② 2023 年 6 月 30 日，按组合计提坏账准备：

##### 组合——账龄组合

账龄	期末账面余额	整个存续期预期信用损失率%	期末坏账准备
1 年以内（含 1 年）	17,752,190.95	5	887,609.55

1-2年	4,596,316.37	10	459,631.64
2-3年	1,515,864.71	20	303,172.94
3-4年	782,062.92	30	234,618.88
4-5年	2,200,724.99	50	1,100,362.50
5年以上	1,705,716.84	100	1,705,716.84
合计	28,552,876.78	—	4,691,112.34

### ③坏账准备的变动

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	4,760,050.41	431,061.93				5,191,112.34
坏账准备						
合计	4,760,050.41	431,061.93				5,191,112.34

A. 其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无；

B. 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2023年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉报刊发行局	发行刊款	2,262,045.57	1年以内	7.79%	113,102.28
河北省邮零公司	发行刊款	1,256,926.15	1年以内及5年以上	4.33%	516,655.10
邢台报刊发投局	发行刊款	1,015,847.51	1年以内及4至5年	3.50%	256,155.80
陕西省报刊发行局	发行刊款	806,216.39	1年以内	2.77%	40,310.82
中国邮政集团有限公司南阳市公司	发行刊款	774,935.92	1年以内及1-2年	2.67%	52,326.26
合计	—	6,115,971.54	—	21.05%	978,550.26

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	933,052.04	98.50	6,747,344.50	91.47
1至2年	10,000.50	1.06	538,127.70	7.29
2至3年	4,181.00	0.44	4,026.03	0.05

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上			87,452.00	1.19
合计	947,233.54	—	7,376,950.23	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
陈星	非关联方	671,094.00	1年以内	70.85%
方婉君	非关联方	61,000.00	1年以内	6.44%
王志勇	非关联方	50,000.00	1年以内及1至2年	5.28%
黄佩佩	非关联方	23,408.00	1年以内	2.47%
周星安	非关联方	10,000.00	1年以内	1.06%
合计	—	815,502.00	—	86.09%

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	166,500.00	
应收股利		
其他应收款项	145,702.58	171,300.36
合计	312,202.58	171,300.36

(1) 应收利息情况:

① 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
债券投资	166,500.00	
减: 坏账准备		
合计	166,500.00	

(2) 应收股利情况: 无;

(3) 其他应收款情况:

项目	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
其他应收款	145,702.58		145,702.58	171,300.36		171,300.36
合计	145,702.58		145,702.58	171,300.36		171,300.36

① 坏账准备: 无。

② 按账龄披露

账龄	期末余额
----	------

账 龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	123,702.58
7-12 个月	
1 年以内小计	123,702.58
1 至 2 年	21,000.00
2 至 3 年	1,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	145,702.58
减：坏账准备	
合 计	145,702.58

### ③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款项		128,436.20
押金和保证金	71,600.00	21,000.00
员工备用金	73,989.00	21,864.16
其他（ETC 通行费）	113.58	
小 计	145,702.58	171,300.36
减：坏账准备		
合 计	145,702.58	171,300.36

### ④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
李高产	押金和保证金	50,600.00	1 年以内	34.73%	
王健	员工备用金	50,000.00	1 年以内	34.32%	
闻勇	押金和保证金	20,000.00	1 至 2 年	13.73%	
陈星	员工备用金	10,000.00	1 年以内	6.86%	
姚华	员工备用金	5,000.00	1 年以内	3.43%	
合 计	——	135,600.00	——	93.07%	

## 5、 存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额
-----	------



	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,629,341.14		6,629,341.14
库存商品	3,220,160.67	894,504.78	2,325,655.89
合计	9,849,501.81	894,504.78	8,954,997.03

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,673,322.41		2,673,322.41
库存商品	2,553,751.46	1,484,294.84	1,069,456.62
合计	5,227,073.87	1,484,294.84	3,742,779.03

(2) 存货跌价准备

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	1,484,294.84			589,790.06		894,504.78
合计	1,484,294.84			589,790.06		894,504.78

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
应收退货成本	72,870.94	133,552.26
待认证进项税额	33,198.19	21,916.29
合计	106,069.13	155,468.55

7、 债权投资

(1) 债权投资情况

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
招商银行单位大额存单 2023 年第 130 期	15,000,000.00		15,000,000.00			
合计	15,000,000.00		15,000,000.00			

(2) 期末重要的债权投资

债券项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
招商银行单位大额存单 2023 年第 130 期	15,000,000.00	2.70%	2.70%	2025 年 2 月 3 日				
合计	15,000,000.00							

8、其他非流动金融资产

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	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

## 9、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	568,722.49	531,946.09
固定资产清理		
合 计	568,722.49	531,946.09

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	通用设备	运输设备	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	554,310.86	1,341,531.11	1,895,841.97
2、本期增加金额			
(1) 购置	119,274.19		119,274.19
(2) 在建工程转入			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	673,585.05	1,341,531.11	2,015,116.16
二、累计折旧			
1、期初余额	422,362.33	941,533.55	1,363,895.88
2、本期增加金额			
(1) 计提	43,460.17	39,037.62	82,497.79
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	465,822.50	980,571.17	1,446,393.67
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	207,762.55	360,959.94	568,722.49
2、期初账面价值	131,948.53	399,997.56	531,946.09

- ② 暂时闲置的固定资产情况：无；  
 ③ 通过融资租赁租入的固定资产情况：无；  
 ④ 通过经营租赁租出的固定资产：无；  
 ⑤ 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(2) 固定资产清理：无。

## 10、 应付账款

### (1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,312,019.14	5,969,348.84
1-2年	2,874.82	
2-3年		
3年以上		
合计	3,314,893.96	5,969,348.84

### (2) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付服务款	690,875.47	3,350,798.34
应付货款	2,624,018.49	2,618,550.50
合计	3,314,893.96	5,969,348.84

## 11、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	12,182,435.84	13,871,407.72
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	12,182,435.84	13,871,407.72

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
预收广告款	3,128,881.72	7,129,515.90
预收发行款	7,198,558.18	6,739,885.50
预收商品销售款	2,006.32	2,006.32
预收新媒体服务款	1,852,989.62	
合计	12,182,435.84	13,871,407.72

## 12、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,394,745.35	7,070,746.20	8,394,567.26	2,070,924.29
二、离职后福利-设定提存计划		512,848.28	512,848.28	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,394,745.35	7,583,594.48	8,907,415.54	2,070,924.29

### (2) 短期薪酬列示

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	3,365,811.75	6,117,826.92	7,498,085.10	1,985,553.57
2、职工福利费		153,913.85	153,913.85	
3、社会保险费		189,613.66	189,613.66	
其中：医疗保险费		172,371.68	172,371.68	
工伤保险费		2,159.32	2,159.32	
生育保险费		15,082.66	15,082.66	
4、住房公积金		445,733.20	445,733.20	
5、工会经费和职工教育经费	28,933.60	163,658.57	107,221.45	85,370.72
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,394,745.35	7,070,746.20	8,394,567.26	2,070,924.29

### (3) 设定提存计划列示

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		446,985.76	446,985.76	
2、失业保险费		15,115.24	15,115.24	
3、企业年金缴费		50,747.28	50,747.28	
合计		512,848.28	512,848.28	

## 13、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	362,011.82	730,951.49
个人所得税	37,004.25	28,290.14

城市维护建设税	21,195.53	38,058.45
教育附加税	9,083.80	16,310.76
地方教育附加税	6,055.87	10,873.84
印花税	4,417.40	5,292.23
合 计	439,768.67	829,776.91

#### 14、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,601,736.98	2,463,258.74
合 计	1,601,736.98	2,463,258.74

(1) 应付利息情况：无；

(2) 应付股利情况：无；

(3) 其他应付款情况

##### ① 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	52,400.00	
押金及保证金	800,000.00	800,000.00
代扣代缴款项	18,721.39	153,416.10
关联方款项	730,615.59	1,509,842.64
合 计	1,601,736.98	2,463,258.74

#### 15、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	887,097.29	972,931.75
合 计	887,097.29	972,931.75

#### 16、 预计负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
应付退货款	424,915.98		195,568.48	229,347.50	预计退货率
合 计	424,915.98		195,568.48	229,347.50	—

#### 17、 递延收益

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	50,000.00			50,000.00	文化传播项目 财政补助

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	50,000.00			50,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产/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	—

## 18、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北日报楚天传媒（集团）有限责任公司	48,960,000.00			48,960,000.00
湖北荆楚网络科技股份有限公司	2,040,000.00			2,040,000.00
合计	51,000,000.00			51,000,000.00

## 19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	353,055.12			353,055.12
合计	353,055.12			353,055.12

## 20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,284,502.63			7,284,502.63
任意盈余公积	11,892,445.15			11,892,445.15
合计	19,176,947.78			19,176,947.78

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 21、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期期末未分配利润	11,442,958.62	10,593,009.98
调整上期未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	11,442,958.62	10,593,009.98
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,321,635.73	13,308,498.06
减：提取法定盈余公积		1,330,849.81

提取任意盈余公积		2,661,699.61
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,608,000.00	8,466,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,156,594.35	11,442,958.62

## 22、 营业收入和营业成本

### (1) 分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,371,323.44	11,882,111.00	28,130,718.77	13,235,914.83
其他业务			164,106.64	285,678.83
合 计	26,371,323.44	11,882,111.00	28,294,825.41	13,521,593.66

### (2) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
发行业务	21,033,570.29	11,043,306.82	22,359,020.87	12,454,585.97
广告业务	1,941,379.15	192,957.00	340,566.03	143,186.00
新媒体业务	278,080.94	87,521.81	536,389.04	104,217.29
商品销售业务	257,083.67	227,146.09	535,233.99	321,053.78
其他业务	2,861,209.39	331,179.28	4,359,508.84	212,871.79
合 计	26,371,323.44	11,882,111.00	28,130,718.77	13,235,914.83

## 23、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	63,106.14	137,596.42
教育费附加	27,045.50	58,969.87
地方教育附加税	18,030.32	39,313.25
印花税	8,477.29	8,970.67
合 计	116,659.25	244,850.21

## 24、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,014,142.14	926,581.61
运输费	647,981.32	449,765.66

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	89,429.61	22,551.00
差旅费	115,356.85	32,093.99
邮资费	155,256.00	55,650.39
办公费	11,854.20	2,793.64
物业管理费	23,561.76	23,561.76
租赁费	21,856.08	43,712.16
宣传推广费	3,759,343.51	3,510,429.4
低值易耗品	37,438.94	3,792.04
汽车费	25,727.47	8,660.89
其他	5,286.78	8,747.20
合 计	5,907,234.66	5,088,339.74

## 25、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,739,056.86	1,550,323.05
折旧及摊销费	55,508.64	53,553.85
推广接待费	29,492.00	47,317.25
差旅费	28,293.14	200.00
办公费	11,013.76	6,303.18
书报资料费		818.32
房屋租赁及物业费	587,834.60	471,504.1
中介费	85,827.58	131,430.07
邮资费	1,396.13	1,795.05
电话费	648.50	694.5
汽车费	52,831.80	14,052.86
其他	7,867.84	
合 计	2,599,770.91	2,277,992.23

## 26、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用		7835.67
减：利息收入	438,408.69	452,700.28
手续费及其他	8,977.98	5,469.06
合 计	-429,430.71	-439,395.55



## 27、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税税收减免		20.00
合 计		20.00

## 28、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
作为债权投资列报的大额存单所计提的利息收入	166,500.00	
合 计	166,500.00	

## 29、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-729,581.93	-235,545.07
合 计	-729,581.93	-235,545.07

## 30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	589,790.06	
合 计	589,790.06	

## 31、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
税收滞纳金	50.73	
合 计	50.73	

## 32、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	8,148.40	1,493,202.80
利息收入	438,408.69	452,700.28
个税手续费返还	13,744.55	9,013.15
其他	361.52	503.41
合 计	460,663.16	1,955,419.64

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,319,016.55	428,986.00
付现的管理费用及销售费用	7,229,546.31	4,633,193.50

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	1,005.54	8,362.83
合 计	8,549,568.40	5,070,542.33

### 33、 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,321,635.73	7,365,920.05
加：资产减值准备	-589,790.06	
信用减值损失	729,581.93	235,545.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,497.79	63,228.82
使用权资产折旧		206,201.54
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）		7,835.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-166,500.00	
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）	-4,622,427.94	6,083,222.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,047,689.21	-3,023,338.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,787,429.38	316,903.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,015,257.28	11,255,518.71
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	23,711,812.57	36,674,319.39

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	48,410,893.43	31,973,084.40
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	-24,699,080.86	4,701,234.99

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额  
无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额  
无。

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	23,711,812.57	48,410,893.43
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	23,711,812.57	48,408,013.43
可随时用于支付的其他货币资金		2,880.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,711,812.57	48,410,893.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 34、 政府补助

无。

### 七、 合并范围的变更

无。

### 八、 在其他主体中的权益

#### 1、 在子公司中的权益

无。

#### 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

### 3、 在合营企业或联营企业中的权益

无。

### 4、 重要的共同经营

无。

### 5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 九、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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	湖北省武汉市武昌区东湖路 181 号	文化业	50,000 万元	96.00	96.00

注：本公司的最终控制方是湖北日报传媒集团。

### 2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
湖北楚天书局传媒有限公司	同一母公司
湖北楚天传媒印务有限责任公司	同一母公司
湖北日报楚天传媒(集团)有限责任公司发行分公司	同一母公司
湖北日报传媒集团	最终控制方
湖北日报传媒集团三峡分社	同一最终控制方
湖北日报传媒集团有限责任公司	同一最终控制方
湖北荆楚网络科技股份有限公司	同一最终控制方
湖北日报传媒集团三峡晚报商贸有限公司	同一最终控制方
湖北楚天传媒珍珠液酒业有限公司	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
湖北日报问津传媒有限公司	同一母公司
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
武汉楚天都市置业有限公司	同一最终控制方
江义宏	董事，董事长，总经理
马慧莲	董事

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
骆鹏飞	董事
张乾峰	董事
任浩	董事
杨勇	监事会主席
何克秋	监事
熊茵	职工监事
周丹	董事会秘书，财务总监
朱彦霖	副总经理
徐森	副总经理
李高产	副总经理

### 3、 关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北楚天都市报传媒有限责任公司	采编服务	20,990.57	
湖北楚天都市报传媒有限责任公司	中介服务	8,207.55	
湖北日报传媒集团	物业服务	208,495.71	200,753.40
湖北楚天书局传媒有限公司	购买商品	4,867.26	42,719.03
湖北楚之翼彩印有限责任公司	购买商品		168,362.83

##### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北楚天传媒文化传播有限公司	提供劳务	9,930.19	
湖北荆楚网络科技股份有限公司	提供劳务		33,018.87
湖北日报传媒集团	出售商品	94,339.62	128,440.37
湖北日报楚天传媒（集团）有限责任公司发行分公司	出售商品	45,520.36	
湖北日报传媒集团三峡分社	出售商品	2,844.77	

#### (2) 关联租赁情况

##### ①本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖北日报传媒集团	房屋租赁	631,845.29	611,534.82

#### (3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	735,647.44	639,372.62

#### 4、 关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	款项性质	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：					
湖北日报楚天传媒（集团）有限责任公司	发行刊款	34,767.20		29,891.20	
湖北日报传媒集团三峡分社	发行刊款			2,548.00	
湖北荆楚网络科技股份有限公司	商品销售	5,520.00		5,520.00	
湖北三峡晚报商贸有限公司	发行刊款	31,295.10		38,923.10	
合 计		71,582.30		76,882.30	

##### (2) 应付项目

项目名称	款项性质	期末余额	期初余额
其他应付款：			
湖北日报传媒集团	往来款	703,829.54	1,500,753.47
湖北日报传媒集团有限责任公司	往来款	11,786.05	9,089.17
湖北楚天粤海国际大酒店	往来款	15,000.00	
合同负债：			
湖北日报传媒集团三峡分社	发行刊款	1,106.40	
合 计		731,721.99	1,509,842.64

#### 十、 承诺及或有事项

##### 1、 重大承诺事项

截至 2023 年 8 月 25 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、 或有事项

截至 2023 年 8 月 25 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十一、 资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 25 日，本公司无重大需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十二、 其他重要事项

截至 2023 年 8 月 25 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、补充资料

#### 1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	
所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	

#### 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.43	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.43	0.12	0.12

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	0

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用



#### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用