



荆楚网

NEEQ: 830836

湖北荆楚网络科技股份有限公司

Cnhubei Co.,Ltd.



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、公司负责人熊爱玲、主管会计工作负责人孙玉娟及会计机构负责人（会计主管人员）李嘉贝保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、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。
- 五、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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	129

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
	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。
	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	指	释义
荆楚网、公司、本公司、股份公司	指	湖北荆楚网络科技股份有限公司
网络公司、有限公司	指	湖北楚天传媒网络科技股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
湖北日报、集团、传媒集团	指	湖北日报传媒集团
楚天传媒	指	湖北日报楚天传媒（集团）有限责任公司
湖北日报集团公司	指	湖北日报传媒集团有限责任公司
楚天房地产	指	湖北楚天房地产开发有限责任公司
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
楚天尚漫	指	武汉楚天尚漫科技有限责任公司，公司全资子公司
数字传媒	指	湖北日报数字传媒有限公司，公司控股子公司
楚天鑫融	指	湖北楚天鑫融信息服务有限责任公司，公司控股子公司
光谷传媒	指	湖北光谷天下传媒股份有限公司，公司参股子公司
腾楚网络、大楚网	指	湖北腾楚网络科技有限公司，公司参股子公司
楚天优游	指	武汉楚天优游网络科技有限公司，公司参股子公司
特别关注、特别传媒	指	湖北特别关注传媒股份有限公司，公司参股子公司
楚天牛米	指	武汉楚天牛米汽车服务有限公司，公司参股孙公司
宜昌分公司	指	湖北荆楚网络科技股份有限公司宜昌分公司，公司分公司
襄阳分公司	指	湖北荆楚网络科技股份有限公司襄阳分公司，公司分公司
鄂东分公司	指	湖北荆楚网络科技股份有限公司鄂东分公司，公司分公司
孝感分公司	指	湖北荆楚网络科技股份有限公司孝感汉江分公司，公司分公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	湖北荆楚网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北荆楚网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北荆楚网络科技股份有限公司监事会
公司章程	指	湖北荆楚网络科技股份有限公司章程
三会议事规则	指	湖北荆楚网络科技股份有限公司《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》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
中宣部	指	中共中央宣传部
国新办	指	中华人民共和国国务院新闻办公室
国信办	指	国家互联网信息办公室
国家广电总局	指	国家广播电视总局

省委宣传部	指	中共湖北省委宣传部
省网信办	指	湖北省互联网信息管理办公室
省文资办	指	湖北省国有文化资产监督管理与产业发展领导小组办公室
立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
网络舆情	指	通过互联网传播的公众对现实生活中某些热点、焦点问题所持的有较强影响力、倾向性的言论和观点，主要通过 BBS 论坛、博客、微博、新闻跟帖、转贴等实现并加以强化

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北荆楚网络科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Cnhubei Co.,Ltd.		
法定代表人	熊爱玲	成立时间	2003年11月24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），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）		
主要产品与服务项目	互联网信息发布及服务、互联网广告服务、移动增值服务及信息平台建设及维护		
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	荆楚网	证券代码	830836
挂牌时间	2014年7月11日	分层情况	基础层
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）	80,000,000
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	孙玉娟	联系地址	湖北省武汉市武昌区东湖路181号楚天传媒大厦
电话	027-88569398	电子邮箱	4865964@qq.com
传真	027-88567712		
公司办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路181号楚天传媒大厦	邮政编码	430074
公司网址	www.cnhubei.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	91420106753449021E		
注册地址	湖北省武汉市武昌区东湖路181号		
注册资本（元）	80,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家综合信息服务运营商，业务范围覆盖互联网新闻信息服务、网站建设和运营、手机报、金融信息服务、互联网游戏、专业软件研发、系统集成开发服务等领域。公司自设立以来，以荆楚网（湖北日报网）为依托，逐步建立了以新闻为主的大型网上信息发布与交互平台。公司的网站访问量快速增长，网站、论坛、手机报等产品用户不断提升，积累了大量的用户资源及企业客户资源，为公司开展信息服务、互联网广告及宣传推广业务和移动增值业务奠定了基础。公司主要客户为政府企事业单位及大型企业，通过“依托内容生产、传播进行线上线下经营的互联网企业”的定位，努力探索“内容定制+全媒体传播+技术服务+线下活动”的新型商业模式，围绕党网性质、舆论阵地再造荆楚网影响力，奋力打造“线上荆楚网、线下党务政务服务网”两张网。

报告期内，公司的主营业务、商业模式较上年度并未发生重大变化。

2023年公司着力强化影响力建设，聚焦主责主业，全力促稳拓新，全年实现营收1.233亿元，同比增加1173万元，增长10.51%。全年实现利润总额3002.91万元，同比增加619.52万元，增长25.99%。

公司自主建设的湖北资讯一体化平台项目，首获我国新闻传媒行业最高层次科技奖项“王选新闻科学技术奖”。进一步优化了荆楚网云平台底层架构，全年日均发稿量超3100篇，稳居全国同类网站前列。全平台粉丝量超过3000万，全年增长1300万。微信粉丝量突破700万，全年10万加稿件1203条。抖音粉丝从200万增至700万，850条作品阅读量过千万，其中6条过亿。

公司不断优化供给、创意为先，立体式传播出彩出新。全年24篇原创稿件被中央网信办全网推送；策划推出《中国共产党历次党内集中教育与湖北实践》等专题专栏，推出“荆楚暖新闻”系列原创报道，其中6篇被人民日报微信头条转发；与10家单位联合举办“网评大赛”，“网评大赛”“荆楚问政”“荆楚民生观察团”智力品牌影响力不断提升。

公司凝心聚力、守正创新，锤炼党网新质生产力。“民生热线”团队获评“湖北好网民榜样”，“有理有句”理论创新项目入选湖北省网络文化节重点项目；“数智乡村看湖北”项目获工信部5G消息专题赛三等奖、中国移动专题赛一等奖。

公司多维拓展、深度对接，全业态服务提质增效。高质量举办“湖北百家政务新媒体账号”评选、十佳政务新媒体评选、“楚治——2023‘荆楚杯’社会治理创新十大案例”“看见新‘荆’彩——2023荆楚星主播大赛”评选活动，持续推出高职榜样、“青年世界说”等特色活动；策划执行“你点鄂检”、好一个“活”法、“万里茶道”文旅推介会等影响力活动获社会好评。

报告期内公司整体经营数据处于正常水平，持续经营能力方面不存在风险。从整体来看，公司发展势头较为稳定，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	123,318,672.10	111,590,804.54	10.51%
毛利率%	47.46%	45.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,987,156.84	23,910,879.11	21.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,119,604.71	16,119,668.56	37.22%
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）	21.81%	22.19%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	16.65%	14.96%	-
基本每股收益	0.36	0.30	20.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	246,399,717.39	219,920,333.41	12.04%
负债总计	113,114,506.57	103,228,652.10	9.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	133,944,248.98	118,392,652.14	13.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.48	13.14%
资产负债率%（母公司）	44.31%	44.20%	-
资产负债率%（合并）	45.91%	46.94%	-
流动比率	1.04	1.34	-
利息保障倍数	-	339.58	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,231,820.43	13,119,579.50	99.94%
应收账款周转率	4.59	5.10	-
存货周转率	108.63	103.22	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.04%	12.01%	-
营业收入增长率%	10.51%	21.51%	-

净利润增长率%	25.99%	50.20%	-
---------	--------	--------	---

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	55,903,268.84	22.69%	105,943,418.69	48.17%	-47.23%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	18,787,256.05	7.62%	17,633,482.92	8.02%	6.54%
其他应收款	1,702,305.23	0.69%	1,554,555.39	0.71%	9.50%
存货	175,687.28	0.07%	182,614.13	0.08%	-3.79%
一年内到期的非流动资产	30,000,000.00	12.18%	-	-	-
长期股权投资	33,651,560.75	13.66%	29,686,048.14	13.50%	13.36%
固定资产	4,088,101.87	1.66%	2,853,577.89	1.30%	43.26%
无形资产	1,128,204.84	0.46%	1,692,307.44	0.77%	-33.33%
其他非流动资产	70,000,000.00	28.41%	30,000,000.00	13.64%	133.33%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	31,015,635.69	12.59%	29,642,764.42	13.48%	4.63%
应付职工薪酬	10,678,974.27	4.33%	10,911,797.96	4.96%	-2.13%
应交税费	2,799,194.82	1.14%	2,730,829.80	1.24%	2.5%
其他应付款	3,798,394.68	1.54%	6,579,802.55	2.99%	-42.27%
其他流动负债	3,190,734.16	1.29%	2,447,327.12	1.11%	30.38%
未分配利润	29,473,011.40	11.96%	16,713,258.32	7.60%	76.35%

项目重大变动原因：

货币资金变动的主要原因是：利用账面闲置资金购买 7000 万大额存单。

其他非流动资产变动的主要原因是：新增 7000 万大额存单。

固定资产增加的原因是：因业务发展公司添置新的新媒体设备。

未分配利润增加的原因是：公司本年盈利状况良好，收入规模增加，本期实现净利润 3003 万元。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	123,318,672.10	-	111,590,804.54	-	10.51%
营业成本	64,791,927.51	52.54%	61,014,739.55	54.68%	6.19%
毛利率%	47.46%	-	45.32%	-	-
销售费用	29,296,237.23	23.76%	25,847,353.96	23.16%	13.34%
管理费用	18,825,745.44	15.27%	17,613,330.72	15.78%	6.88%
财务费用	-2,071,558.49	-1.68%	-846,652.76	-0.76%	-144.68%
信用减值损失	-761,805.62	-0.62%	-627,590.95	-0.56%	-21.39%
其他收益	3,968,588.49	3.22%	6,673,700.21	5.98%	-40.53%
投资收益	14,336,165.93	11.63%	9,843,007.26	8.82%	45.65%
资产处置收益	-63,229.52	-0.05%	-76,246.05	-0.07%	-17.07%
营业利润	29,133,680.16	23.62%	23,128,463.65	20.73%	25.96%
营业外收入	918,006.98	0.74%	762,030.44	0.68%	20.47%
营业外支出	22,597.63	0.02%	56,583.99	0.05%	-60.06%
净利润	30,029,089.51	24.35%	23,833,910.10	21.36%	25.99%

项目重大变动原因：

本期其他收益变动的原因：根据财政资金项目获批执行周期，延续到本期的执行金额逐步递减，本期政府补助收益 385 万元。

本期投资收益变动的原因：（1）本期公司下属参股公司楚天优游本期净利润与上期相比增幅明显，本期投资收益 1173 万元；（2）本期因债务重组产生的投资收益 150 万元，指数字传媒公司与楚天优游公司之间的债务免除。

营业外支出变动的原因：2022 年补缴印花税产生的滞纳金 2.8 万元，该事项为一次性事项。

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	123,318,672.10	111,590,804.54	10.51%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	64,791,927.51	61,014,739.55	6.19%
其他业务成本	-	-	-

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 比
-------	------	------	------	----------------------	----------------------	---------------------------

广告及数字制作	54,910,685.22	17,837,008.17	67.52%	-4.55%	-53.85%	105.78%
信息服务	37,621,359.77	7,649,880.10	79.67%	21.72%	-19.01%	14.73%
建站维护	27,179,197.05	16,497,872.90	39.30%	41.63%	39.03%	2.98%
移动增值服务	2,722,691.32	1,051,130.46	61.39%	-14.38%	1.66%	-9.03%
其他	884,738.74	113,343.40	87.19%	12.76%	591.08%	-10.95%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司主营业务未发生变化，广告收入仍是公司主要收入来源。

广告及数字制作成本变动的的原因：2023 年度公司严控成本，加大广告业务毛利考核力度。

建站维护收入、成本变动的的原因：公司加大对建站维护业务的投入，收入与成本相应增长。

其他收入变动的的原因：公司版权收入增加。

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	中共湖北省委宣传部	2,480,033.33	2.01%	否
2	中共鄂城区委宣传部	2,469,999.91	2.00%	否
3	中共湖北省委网络安全和信息委员办公室	2,128,701.67	1.73%	否
4	湖北省市场监督管理局	1,674,166.69	1.36%	否
5	湖北省交通运输厅公路管理局	1,593,700.00	1.29%	否
合计		10,346,601.60	8.39%	-

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	上海蜜度信息技术有限公司	2,657,054.18	6.34%	否
2	武汉市嘉美文化传播有限公司	2,478,158.75	5.91%	否
3	丝路霓裳（武汉）文化创意有限公司	2,303,141.55	5.49%	否
4	湖北丰望科技有限责任公司	1,903,306.79	4.54%	否
5	武汉双彩文化传播有限公司	1,874,289.19	4.47%	否
合计		11,215,950.46	26.74%	-

(三) 现金流量分析

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	26,231,820.43	13,119,579.50	99.94%
投资活动产生的现金流量净额	-64,259,398.28	-28,676,427.85	-124.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,435,560.00	-4,438,186.00	-202.73%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动的原因是由于加大回款考核力度，经营回款增加。

投资活动产生的现金流量净额变动的原因是本期新增购买大额存单 7000 万元。

筹资活动产生的现金流量额变动的原因是报告期内公司进行权益分派共计派发现金红利 13,435,560.00 元。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉楚天尚漫科技有限责任公司	控股子公司	文化业	5,000,000	30,855	-2,171,822	0	-15,741
湖北楚天鑫融信息服务有限公司	控股子公司	文化业	500,000	2,034,940	723,300	0	-510
湖北日报数字传媒有限公司	控股子公司	文化业	12,800,000	306,207	-1,734,755	168,396	2,126,903
湖北光谷天下传媒股份有限公司	参股公司	文化业	10,000,000	1,233,031	-297,137	0	0

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
湖北腾楚网络科技有限公司	参股	业务协同
武汉楚天优游网络科技有限公司	参股	业务协同

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(二) 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

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、湖北特别关注传媒股份有限公司共同发起设立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。截止至报告期，新动能基金累计对外投资项目5个。

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 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
业务和盈利模式创新不能跟进行业发展的风险	互联网行业是一个高速发展的行业，产品创新快、用户偏好转换快，互联网企业必须紧跟行业和技术发展趋势，精准进行市场调研和产品开发，锁定老用户并开拓新用户。因此，如公司无法把握互联网信息服务业的市场动态和发展趋势，及时捕捉和快速响应用户需求的变化，并对现有盈利模式进行完善和创新，公司现有盈利模式的有效性将可能受到削弱，从而对公司未来业绩成长带来不利影响。
对政府补助存在一定依赖的风险	公司2022、2023年度归属于挂牌公司股东的净利润分别为2391.09万元和2898.72万元，扣除以政府补助为主要构成部分的非经常性损益后的净利润分别为1611.97万元和2211.96万元。公司的盈利能力对政府补助产生一定程度的依赖。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人湖北日报传媒集团持有公司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。公司已经通过建立完善《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的三会议事程序以及《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等治理细则，“三会”及相关管理人员的权责进一步明确，以监督其按规定履行职责，保证公司及公司其他股东利益不受侵害。

公司规模快速扩张带来的管理风险	<p>近几年公司规模扩张，不断尝试业务模式创新，公司总收入的规模得到了一定幅度的提升。随着业务规模的持续扩大、业务范围不断扩展。员工人数不断增加，公司管理体系日趋复杂，对公司组织架构、管理制度、业务流程提出了更好的要求，若公司管理层、组织结构体系未能及时地适应公司业务发展需求，可能会对公司持续发展造成影响。但随着公司治理体系和管理制度和分级授权体系的不断规范，该风险将得到有效缓解。</p>
宏观经济波动风险	<p>互联网行业与宏观经济的景气程度相关性很高，宏观经济波动将带动互联网广告和其他增值业务的收入出现一定程度的波动。当经济处于低迷时期，企业的盈利大幅下降，市场需求萎缩，企业没有足够的资金投放到广告中，而且，当市场活跃程度很低时，用户需求对广告投入的弹性变小，导致广告拉动需求的效果不显著，从而降低企业投放广告的热情。2022年和2023年，本公司互联网广告收入占总收入的比重分别约为52.00%和44.53%，一旦宏观经济出现波动，将会给本公司的经营效果造成不利影响。</p>
应收账款回收风险	<p>报告期内，应收账款期末余额达到1878.73万元，较上期增加115.38万元。基于公司业务规模较大，应收账款余额占比较大，公司存在应收账款无法回收的风险。公司应加强对应收账款的管理，采取措施及时催收。</p>
人才流失风险	<p>互联网企业的发展需要管理人员、采编人员、销售人员、网络技术人员等多种专业人才。作为一家综合信息服务运营商，如公司无法引进并保留各类业务的优秀人员、无法聘用具有创新意识的管理人员和业务人员，将对公司继续开展目前的业务、开发未来新产品造成不利影响。但报告期内，公司并未发生人才，特别是核心管理人员、采编人员、技术人员流失的情况。</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。

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及出售资产、对外投资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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

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

(二) 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	6,200,000.00	3,762,671.07
销售产品、商品，提供劳务	2,950,000.00	1,632,709.09
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	4,000,000.00	1,918,690.80
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：

以上关联交易是公司业务发展及经营正常所需，有利于公司持续稳定经营。且这些关联交易以市场公允价格定价，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及其他股东利益的情形，符合公司全体股东的利益。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况**公司无已披露的承诺事项**

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	2014年7月11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	2014年7月11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	2014年7月11日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	80,000,000	100.00%	0	80,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	72,000,000	90.00%	0	72,000,000	90.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
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	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 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	72,000,000	0	72,000,000	90%	0	72,000,000	0	0
2	湖北日报传媒集团有限责任公司	8,000,000	0	8,000,000	10%	0	8,000,000	0	0

合计	80,000,000	0	80,000,000	100%	0	80,000,000	0	0
----	------------	---	------------	------	---	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

湖北日报楚天传媒（集团）有限责任公司、湖北日报传媒集团有限责任公司均与湖北日报传媒集团存在实际控制关系，均受同一实际控制人湖北日报传媒集团实际控制。

二、 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

公司控股股东为楚天传媒，持有公司 90% 的股份。楚天传媒基本情况如下：

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

注册资本：5,000.00 万元

法定代表人：陈剑文

住所：武汉市武昌黄鹄路 65 号

经营范围：广告制作、传播；经营公开发行的国内版图书、报刊、电子出版物；网络数字技术的开发；会展服务；物业管理；实业投资。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为湖北日报传媒集团，间接持有公司 100% 的股份。传媒集团基本情况如下：

经济性质：事业单位

开办资金：33,950 万元

举办单位：湖北日报社

法定代表人：陈剑文

住所：武汉市武昌区东湖路 181 号

宗旨和业务范围：宣传机关政策、促进机关工作。宣传党的基本理论，报道全省以及国内外重大事件，办有《楚天都市报》等市民生活和都市风情报。搞好国有资产经营，抓好印刷、广告、发行、实业开发等工作。湖北日报传媒集团系由湖北日报社举办的事业单位，其前身是于 2001 年经中华人民共和国新闻出版总署和中共湖北省委批准组建成立的湖北日报报业集团。2007 年 3 月 28 日，根据湖北省机构编制委员会出具的《湖北省机构编制委员会关于湖北日报报业集团更名的批复》（鄂编发[2007]29 号），湖北日报报业集团更名为湖北日报传媒集团。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况适用 不适用**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**适用 不适用**五、 存续至本期的债券融资情况**适用 不适用**六、 存续至本期的可转换债券情况**适用 不适用**七、 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
2023 年 5 月 19 日	1.679445	-	-
合计	1.679445	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：适用 不适用

2023 年 4 月 26 日第三届董事会第八次会议、第三届监事会第八次会议及 2023 年 5 月 19 日的 2022 年年度股东大会审议通过《关于公司 2022 年度提取任意盈余公积金及利润分配方案的议案》，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.679445 元（含税），共计派发现金红利 13,435,560.00 元，并于 2023 年 6 月 16 日划入股东资金账户。

(二) 权益分派预案适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
熊爱玲	董事长、总经理	女	1969年11月	2021年2月19日	2024年2月18日	0	0	0	0%
陈力峰	董事	男	1965年4月	2021年2月19日	2024年2月18日	0	0	0	0%
任浩	董事	男	1973年9月	2021年2月19日	2024年2月18日	0	0	0	0%
张乾峰	董事	男	1971年3月	2021年2月19日	2024年2月18日	0	0	0	0%
陈书华	董事、常务副总经理	男	1965年4月	2021年2月19日	2024年2月18日	0	0	0	0%
杨勇	监事、监事会主席	男	1966年10月	2022年3月1日	2024年2月18日	0	0	0	0%
马小丽	监事	女	1976年3月	2021年2月19日	2024年2月18日	0	0	0	0%
班跃伟	监事	男	1984年1月	2021年2月19日	2024年2月18日	0	0	0	0%
孔祥福	调研员	男	1969年4月	2021年3月15日	2024年3月14日	0	0	0	0%
汪明	副总经理	男	1972年4月	2021年3月15日	2024年3月14日	0	0	0	0%
曾振求	副总经理	男	1968年3月	2021年3月15日	2024年3月14日	0	0	0	0%
陈俊旺	副总经理	男	1978年10月	2021年3月15日	2024年3月14日	0	0	0	0%
查昭	副总经理	女	1975年9月	2021年3月15日	2024年3月14日	0	0	0	0%
孙玉娟	财务总监、董事会秘书	女	1981年5月	2021年3月15日	2024年3月14日	0	0	0	0%
孙永军	副总经理	男	1983年11月	2023年2月23日	2024年3月14日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间无亲属关系，与控股股东、实际控制人、股东之间无亲属关系。

(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
孙永军	-	新任	副总经理	新任
查昭	总编辑助理	新任	副总经理	工作调动

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

适用 不适用

孙永军，男，1983年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，华中科技大学文学硕士，主任编辑。2006年5月至2015年2月，任荆楚网（湖北日报网）主播、记者、编辑，2015年2月至今，历任荆楚网（湖北日报网）科教文娱部、新闻部、武汉事业部等部门主任和荆楚网（湖北日报网）编委。孙永军曾多次荣获湖北新闻奖一等奖，获评全国新闻界好记者讲好故事优秀选手。

(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）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
管理人员	18	1		19
生产人员	70	2		72
销售人员	117	9		125
技术人员	8			8
财务人员	9			9
员工总计	222	11		233

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	47	50
本科	153	162
专科	22	20
专科以下	2	1

员工总计	222	233
------	-----	-----

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

报告期内为在公司内部形成有贡献者受尊重、后进者收到鞭策的良好氛围，在参照集团公司薪酬管理体系和绩效考核体系的基础上，我们参照本公司制定的《薪酬管理办法》和《绩效考核办法》等薪酬管理制度，在日常工作中结合实际情况发放薪酬并同步修订完善。

以“德才兼备、人岗相适”为导向，稳步实施人才储备工作，做好特殊人才引进，持续加强人才梯队建设。培养知名团队，包括知名的舆情分析师，名编辑、名记者、名经营者。加强向外向内的学习，借用外脑为我所用，努力提升外部资源的整合。以人为本，在部门的二次分配上，坚持业绩导向，形成优胜劣汰的常态机制。

公司在运营过程中对内部机构、岗位和人员进行优化配置，提能增效。持续瘦身健体，依法依规转让与主业关联度不大的子（孙）公司股权，提高运营效率，降低容错成本，提升主业竞争力，确保公司轻装上阵，聚力主业谋发展。

内部退休人员 1 人。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露。并形成并完善《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，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》及相关内控制服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。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 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的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为，现行的公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够提高公司治理水平，保护公司股东的各项权利。

同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。随着国家法律法规的逐步深化及公司经营的需要，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，满足公司发展的要求。

在未来的公司治理实践中，公司将严格执行相关法律法规、《公司章程》和各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力。此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司治理更加完善。

四、 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

第六节 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[2024]第 ZE10228 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	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李洪勇 2 年	黄芬 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12.5	

审计报告

信会师报字[2024]第 ZE10228 号

湖北荆楚网络科技股份有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了湖北荆楚网络科技股份有限公司（以下简称荆楚网）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了荆楚网 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于荆楚网，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、 其他信息

荆楚网管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括荆楚网 2023 年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

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，管理层负责评估荆楚网的持续经营能力，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。

治理层负责监督荆楚网的财务报告过程。

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，就可能对荆楚网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荆楚网不能持续经营。

（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。

（六）就荆楚网中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所

中国注册会计师：李洪勇
（特殊普通合伙）

中国·上海

中国注册会计师：黄芬
2024年4月23日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	55,903,268.84	105,943,418.69
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（二）	18,787,256.05	17,633,482.92
应收款项融资			
预付款项	六（三）	304,816.89	331,549.61
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（四）	1,702,305.23	1,554,555.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	175,687.28	182,614.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六（六）	30,000,000.00	
其他流动资产	六（七）	3,608,315.64	2,992,579.20
流动资产合计		110,481,649.93	128,638,199.94
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	六（八）	33,651,560.75	29,686,048.14
其他权益工具投资	六（九）	2,050,200.00	2,050,200.00
其他非流动金融资产	六（十）	25,000,000.00	25,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	六（十一）	4,088,101.87	2,853,577.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			-
无形资产	六（十二）	1,128,204.84	1,692,307.44
开发支出			
商誉	六（十三）	-	-
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	六（十四）	70,000,000.00	30,000,000.00
非流动资产合计		135,918,067.46	91,282,133.47
资产总计		246,399,717.39	219,920,333.41
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	六（十五）	31,015,635.69	29,642,764.42
预收款项			
合同负债	六（十六）	55,031,827.20	43,686,695.52
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（十七）	10,678,974.27	10,911,797.96
应交税费	六（十八）	2,799,194.82	2,730,829.80
其他应付款	六（十九）	3,798,394.68	6,579,802.55
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（二十）	3,190,734.16	2,447,327.12
流动负债合计		106,514,760.82	95,999,217.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（二十一）	6,599,745.75	7,229,434.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,599,745.75	7,229,434.73
负债合计		113,114,506.57	103,228,652.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十二）	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十三）	2,833,718.49	2,833,718.49
减：库存股			
其他综合收益	六（二十四）	1,050,200.00	1,050,200.00
专项储备			
盈余公积	六（二十五）	20,587,319.09	17,795,475.33
一般风险准备			
未分配利润	六（二十六）	29,473,011.40	16,713,258.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		133,944,248.98	118,392,652.14
少数股东权益		-659,038.16	-1,700,970.83
所有者权益（或股东权益）合计		133,285,210.82	116,691,681.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		246,399,717.39	219,920,333.41

法定代表人：熊爱玲

主管会计工作负责人：孙玉娟

会计机构负责人：李嘉贝

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		55,847,761.75	105,918,800.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）	18,711,256.05	17,628,398.39
应收款项融资			
预付款项		278,869.80	305,602.52
其他应收款	十五（二）	3,780,414.34	3,572,179.30
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		175,687.28	182,614.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		30,000,000.00	
其他流动资产		3,274,512.26	2,655,096.58
流动资产合计		112,068,501.48	130,262,691.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	31,970,395.30	28,004,882.69
其他权益工具投资		2,050,200.00	2,050,200.00
其他非流动金融资产		25,000,000.00	25,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		4,000,863.35	2,765,262.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,128,204.84	1,692,307.44
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		70,000,000.00	30,000,000.00
非流动资产合计		134,149,663.49	89,512,652.58
资产总计		246,218,164.97	219,775,344.13
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,465,324.71	28,512,404.27
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,678,974.27	10,911,797.96
应交税费		2,461,004.43	2,398,107.50
其他应付款		1,167,973.79	2,449,873.97
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		54,572,618.14	43,227,486.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,163,049.79	2,419,642.75
流动负债合计		102,508,945.13	89,919,312.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,599,745.75	7,229,434.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,599,745.75	7,229,434.73
负债合计		109,108,690.88	97,148,747.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3.40	3.40
减：库存股			
其他综合收益		1,050,200.00	1,050,200.00
专项储备			
盈余公积		20,587,319.09	17,795,475.33
一般风险准备			
未分配利润		35,471,951.60	23,780,917.76
所有者权益（或股东权益）合计		137,109,474.09	122,626,596.49
负债和所有者权益（或股东权益）合计		246,218,164.97	219,775,344.13

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		123,318,672.10	111,590,804.54

其中：营业收入	六（二十七）	123,318,672.10	111,590,804.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		111,664,711.22	104,275,211.36
其中：营业成本	六（二十七）	64,791,927.51	61,014,739.55
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（二十八）	822,359.53	646,439.89
销售费用	六（二十九）	29,296,237.23	25,847,353.96
管理费用	六（三十）	18,825,745.44	17,613,330.72
研发费用			-
财务费用	六（三十一）	-2,071,558.49	-846,652.76
其中：利息费用		-	70,393.56
利息收入		2,081,221.47	926,401.46
加：其他收益	六（三十二）	3,968,588.49	6,673,700.21
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十三）	14,336,165.93	9,843,007.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		11,730,512.61	8,631,850.59
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）	六（三十四）	-761,805.62	-627,590.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十五）	-63,229.52	-76,246.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,133,680.16	23,128,463.65
加：营业外收入	六（三十六）	918,006.98	762,030.44
减：营业外支出	六（三十七）	22,597.63	56,583.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,029,089.51	23,833,910.10
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,029,089.51	23,833,910.10
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）		30,029,089.51	23,833,910.10
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）		1,041,932.67	-76,969.01
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		28,987,156.84	23,910,879.11
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		30,029,089.51	23,833,910.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		28,987,156.84	23,910,879.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,041,932.67	-76,969.01
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	六（三十八）	0.36	0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）	六（三十八）	0.36	0.30

法定代表人：熊爱玲

主管会计工作负责人：孙玉娟

会计机构负责人：李嘉贝

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五（四）	123,150,275.87	111,585,755.35
减：营业成本	十五（四）	64,731,227.51	61,014,739.55
税金及附加		822,364.97	646,434.45
销售费用		29,296,237.23	25,847,353.96
管理费用		19,380,125.17	17,470,041.79

研发费用			
财务费用		-2,072,973.47	-848,072.60
其中：利息费用		-	70,393.56
利息收入		2,081,144.89	926,324.80
加：其他收益		3,968,588.49	6,673,700.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	12,836,165.93	9,843,007.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		11,730,512.61	8,631,850.59
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）		-712,748.03	-609,191.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-62,272.60	-76,138.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,023,028.25	23,286,634.87
加：营业外收入		918,006.98	762,030.44
减：营业外支出		22,597.63	56,583.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,918,437.60	23,992,081.32
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,918,437.60	23,992,081.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,918,437.60	23,992,081.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		27,918,437.60	23,992,081.32

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		140,255,484.20	112,366,975.40
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		-	15,597.86
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十九）	9,058,298.81	4,402,472.88
经营活动现金流入小计		149,313,783.01	116,785,046.14
购买商品、接受劳务支付的现金		44,279,490.85	39,264,289.86
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		58,935,054.76	50,998,213.78
支付的各项税费		6,973,820.68	4,955,288.20
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十九）	12,893,596.29	8,447,674.80
经营活动现金流出小计		123,081,962.58	103,665,466.64
经营活动产生的现金流量净额		26,231,820.43	13,119,579.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,189,320.00	2,103,640.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		1,003.00	11,130.00

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	六（三十九）	681,333.32	872,516.67
投资活动现金流入小计		8,871,656.32	2,987,286.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,131,054.60	1,663,714.52
投资支付的现金			
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	六（三十九）	70,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		73,131,054.60	31,663,714.52
投资活动产生的现金流量净额		-64,259,398.28	-28,676,427.85
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		13,435,560.00	2,675,568.00
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	六（三十九）	-	1,762,618.00
筹资活动现金流出小计		13,435,560.00	4,438,186.00
筹资活动产生的现金流量净额		-13,435,560.00	-4,438,186.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-51,463,137.85	-19,995,034.35
加：期初现金及现金等价物余额		105,533,316.69	125,528,351.04
六、期末现金及现金等价物余额		54,070,178.84	105,533,316.69

法定代表人：熊爱玲

主管会计工作负责人：孙玉娟

会计机构负责人：李嘉贝

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		140,151,632.06	112,366,975.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十九）	9,058,222.23	4,402,396.22
经营活动现金流入小计		149,209,854.29	116,769,371.62
购买商品、接受劳务支付的现金		44,218,790.85	39,264,289.86

支付给职工以及为职工支付的现金		58,929,871.66	50,990,563.59
支付的各项税费		6,973,775.34	4,955,288.20
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十九）	12,886,485.04	8,446,140.30
经营活动现金流出小计		123,008,922.89	103,656,281.95
经营活动产生的现金流量净额		26,200,931.40	13,113,089.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,189,320.00	2,103,640.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,003.00	11,130.00
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		681,333.32	872,516.67
投资活动现金流入小计		8,871,656.32	2,987,286.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,131,054.60	1,663,714.52
投资支付的现金			
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		70,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		73,131,054.60	31,663,714.52
投资活动产生的现金流量净额		-64,259,398.28	-28,676,427.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		13,435,560.00	2,675,568.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,762,618.00
筹资活动现金流出小计		13,435,560.00	4,438,186.00
筹资活动产生的现金流量净额		-13,435,560.00	-4,438,186.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-51,494,026.88	-20,001,524.18
加：期初现金及现金等价物余额		105,508,698.63	125,510,222.81
六、期末现金及现金等价物余额		54,014,671.75	105,508,698.63

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	80,000,000.00				2,833,718.49		1,050,200.00		17,795,475.33		16,713,258.32	-1,700,970.83	116,691,681.31
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	80,000,000.00				2,833,718.49		1,050,200.00		17,795,475.33		16,713,258.32	-1,700,970.83	116,691,681.31
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								2,791,843.76			12,759,753.08	1,041,932.67	16,593,529.51
(一)综合收益总额											28,987,156.84	1,041,932.67	30,029,089.51
(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								2,791,843.76		-16,227,403.76			-13,435,560.00
1. 提取盈余公积								2,791,843.76		-2,791,843.76			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-13,435,560.00			-13,435,560.00
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、本年年末余额	80,000,000.00			2,833,718.49		1,050,200.00		20,587,319.09		29,473,011.40	-659038.16	133,285,210.82

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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	80,000,000.00			2,833,718.49		1,050,200.00		10,597,850.94		2,675,571.60	-1,624,001.82	95,533,339.21
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	80,000,000.00			2,833,718.49		1,050,200.00		10,597,850.94		2,675,571.60	-1,624,001.82	95,533,339.21
三、本期增减变动								7,197,624.39		14,037,686.72	-76,969.01	21,158,342.10

金额(减少以“－”号填列)													
(一) 综合收益总额										23,910,879.11	-76,969.01	23,833,910.10	
(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										7,197,624.39	-9,873,192.39	-2,675,568.00	
1. 提取盈余公积										7,197,624.39	-7,197,624.39		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-2,675,568.00	-2,675,568.00	
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	80,000,000.00			2,833,718.49		1,050,200.00		17,795,475.33		16,713,258.32	-1,700,970.83	116,691,681.31

法定代表人：熊爱玲

主管会计工作负责人：孙玉娟

会计机构负责人：李嘉贝

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000.00				3.40		1,050,200.00		17,795,475.33		23,780,917.76	122,626,596.49
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	80,000,000.00			3.40		1,050,200.00		17,795,475.33		23,780,917.76	122,626,596.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,791,843.76		11,691,033.84	14,482,877.60
(一)综合收益总额										27,918,437.60	27,918,437.60
(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								2,791,843.76		-16,227,403.76	-13,435,560.00
1. 提取盈余公积								2,791,843.76		-2,791,843.76	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-13,435,560.00	-13,435,560.00
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	80,000,000.00				3.40		1,050,200.00		20,587,319.09		35,471,951.60	137,109,474.09

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000				3.40		1,050,200		10,597,850.94		9,662,028.83	101,310,083.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000				3.40		1,050,200		10,597,850.94		9,662,028.83	101,310,083.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									7,197,624.39		14,118,888.93	21,316,513.32
（一）综合收益总额											23,992,081.32	23,992,081.32
（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								7,197,624.39	-9,873,192.39		-2,675,568.00	
1. 提取盈余公积								7,197,624.39	-7,197,624.39			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,675,568.00	-2,675,568.00	
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、本期末余额	80,000,000.00				3.40		1,050,200.00		17,795,475.33		23,780,917.76	122,626,596.49

湖北荆楚网络科技股份有限公司
二〇二三年度财务报表附注
(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：湖北荆楚网络科技股份有限公司

成立时间：2003 年 11 月 24 日

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 8,000.00 万股

注册资本为：8,000.00 万元

法定代表人：熊爱玲

注册地：武汉市武昌区东湖路 181 号

统一社会信用代码：91420106753449021E

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

本公司经营范围：许可项目：互联网信息服务；互联网新闻信息服务；网络文化经营；第二类增值电信业务；网络出版物出版；信息网络传播视听节目；广播电视节目制作经营。（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：信息技术咨询服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；广告制作；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及外围设备制造；专业设计服务；信息系统集成服务；广告设计、代理；网络设备制造；网络设备销售；市场营销策划；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；电子产品销售；办公用品销售；服装服饰零售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；会议及展览服务；汽车装饰用品销售；新能源汽车整车销售；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除许可

业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

本财务报表经公司董事会于 2024 年 4 月 23 日批准报出。

(三) 公司历史沿革

2014 年 4 月 14 日，荆楚网络科技有限公司经 2014 年第一次股东会审议通过，以截至 2013 年 12 月 31 日经审计的净资产 5,437.706899 万元按 1:0.7356 的比例折合（其中股本 4,000.00 万元，资本公积 1,437.706899 万元），整体变更为股份有限公司。并于 2014 年 5 月 19 日，经汉市武昌区工商局许可，完成工商变更登记手续。

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 2014 年 7 月 11 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：荆楚网，证券代码：830836。

2015 年 3 月 17 日，公司召开董事会，以 2014 年末总股本 4,000.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8.855298 股，并以未分配利润向全体股东每 10 股送 1.144702 股，共计转增 4,000.00 万股。本次转增完成后，公司总股本增加至 8,000.00 万股，原有股东持股比例不变。并于 2015 年 4 月 23 日，经武汉市武昌区工商局许可，完成工商变更登记手续。

2020 年 11 月 13 日，湖北日报传媒集团与湖北日报楚天传媒（集团）有限责任公司签订《国有股权无偿划转协议》，划出方湖北日报传媒集团将持有的公司 90% 股权无偿划入湖北日报楚天传媒（集团）有限责任公司；同日，湖北日报社实业发展公司与湖北日报传媒集团有限责任公司签订《国有股权无偿划转协议》，将持有的公司 10% 股权无偿划入湖北日报传媒集团有限责任公司。

2020 年 12 月 9 日全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函[2020]3839 号）“关于荆楚网特定事项协议转让申请的确认函”，对公司原股东湖北日报传媒集团（转让数量 72,000,000.00 股，占总股本比例 90%）和湖北日报社实业发展公司（转让数量 8,000,000.00 股，占总股本比例 10%）将股份分别转让给湖北日报楚天传媒（集团）有限责任公司和湖北日报传媒集团有限责任公司的申请予以确认。

2021 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 8,000.00 万元，股本为人民币 8,000.00 万

元，法定代表人为熊爱玲（2020年5月6日，原董事长、法定代表人方平凡辞职生效，工商变更手续已办理完毕），企业统一社会信用代码91420106753449021E。股东名称及出资比例如下：

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	72,000,000.00	90.00%
2	湖北日报传媒集团有限责任公司	8,000,000.00	10.00%
	合计	90,000,000.00	100.00%

(四) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

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

(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2023

年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十二) 长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 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的确认依据和计量方法

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 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“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 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

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，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） 成本法核算的长期股权投资

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

（2） 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

（3） 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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(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经济利益，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（%）
通用设备	平均年限法	3-6	3	32.33-16.17
专用设备	平均年限法	6-12	3	16.17-8.08
运输设备	平均年限法	6	3	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) 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	预计使用寿命的确定依据
软件	5-10 年	直线法	软件	5-10 年

(十五) 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。

对于因企业合并形成的商誉、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。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十六) 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。

(十七) 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。

（十八） 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

本公司主要提供广告服务、信息服务、建站维护服务、移动增值服务。满足时段内履行履约义务三个条件之一时按时段分期确认收入，否则按时点确认收入，具体是：

(1) 广告业务主要包括硬广、资讯、视频、线下活动、新媒体宣传。以实际发稿、链接等时点确认收入。

(2) 信息服务中舆情系统服务按合同约定的服务区间均匀确认收入；舆情培训服务按培训完成时点确认收入。

(3) 建站维护服务包括代建和代维，代维服务包含网站内容维护及技术维护、微信官微维护、客户端维护，按提供服务区间均匀确认收入；代建服务小项目完成验收时点确认收入，代建大项目按服务进度分段确认收入。

(4) 移动增值服务包含手机报定制服务、手机报广告。根据运营商返回的实际手机定制服务数量或合同约定执行人数及单价按月分摊确认收入，合同结束按实际结算人数调整。

公司按照已完成劳务的进度确认收入时，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劳务进度，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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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、（十五）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的，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、（九）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、（九）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、（十八）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、（九）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、（九）金融工具”。

(二十二) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的 应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元

四、 重要会计政策和会计估计的变更

(一) 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

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”)，其中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列

报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，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。

(二) 会计估计变更

1、 本公司对会计估计变更适用时点的确定原则

2023 年 10 月 30 日经公司总经理办公会审议通过《关于进一步加强公司应收账款管理的通知》，对“按组合计提坏账准备应收款项”中，应收款项及其他应收款按信用风险特征的账龄组合所采用的账龄分析法计提坏帐准备的计提比例进行变更。变更对比表如下：

账龄	应收账款及其他应收款计提比例	
	变更前	变更后
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	30
3-4 年	30	50
4-5 年	50	80
5 年以上	100	100

2、 本公司重要会计估计变更事项如下：

序号	会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	开始适用时点	影响金额
1	对应收账款账龄分析法计提坏账准备的计提比例进行变更	董事会审议	应收账款	2023 年 11 月 1 日	增加信用减值损失计提 286,732.67 元
2	对其他应收款账龄分析法计提坏账准备的计提比例进行变更		其他应收款	2023 年 11 月 1 日	增加信用减值损失计提 5,276.51 元

五、 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	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖北荆楚网络科技股份有限公司	0%
武汉楚天尚漫科技有限责任公司	25%
湖北光谷天下传媒股份有限公司	25%
湖北日报数字传媒有限公司	25%
湖北楚天鑫融信息服务有限责任公司	25%

(二) 税收优惠

1、 增值税

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。根据财政部、税务总局《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号），上述政策执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。根据财政部、税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

2、 企业所得税

根据财政部、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。

荆楚网2023年度实际执行的企业所得税税率为0%。

3、 其他税收优惠

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税〔2022〕第10号）的规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

六、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	54,070,178.84	105,533,316.69
其他货币资金	1,833,090.00	410,102.00
合计	55,903,268.84	105,943,418.69

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
保函保证金	1,833,090.00	410,102.00
合计	1,835,590.00	410,102.00

(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	14,741,186.08	15,575,354.92
1 至 2 年	3,234,959.53	1,755,015.28
2 至 3 年	560,146.69	1,056,720.00
3 至 4 年	956,720.00	283,580.00
4 至 5 年	164,580.00	378,000.00
5 年以上	8,136,093.24	6,897,158.49
小计	27,793,685.54	25,945,828.69
减：坏账准备	9,006,429.49	8,312,345.77
合计	18,787,256.05	17,633,482.92

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	4,558,010.20	16.40	4,558,010.20	100.00		4,558,010.20	17.57	4,558,010.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,235,675.34	83.60	4,448,419.29	19.14	18,787,256.05	21,387,818.49	82.43	3,754,335.57	17.55	17,633,482.92
其中：										
账龄组合	23,033,695.34	82.87	4,448,419.29	19.31	18,585,276.05	21,047,818.49	81.12	3,754,335.57	17.84	17,293,482.92
无风险组合	201,980.00	0.73			201,980.00	340,000.00	1.31			340,000.00
合计	27,793,685.54	100.00	9,006,429.49		18,787,256.05	25,945,828.69	100.00	8,312,345.77		17,633,482.92

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
南漳县武安镇赵家云村	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回	20,000.00	20,000.00
武汉市汉口精武食品工业园有限公司	182,000.00	182,000.00	100.00	预计无法收回	182,000.00	182,000.00
武穴市广播电视台	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回	6,000.00	6,000.00
襄阳海容房地产开发有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回	60,000.00	60,000.00
枝江吉星商贸有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回	40,000.00	40,000.00
武汉蔡甸生态发展集团有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回	120,000.00	120,000.00
中共神农架区委宣传部	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回	300,000.00	300,000.00
咪咕动漫有限公司	2,133,067.74	2,133,067.74	100.00	预计无法收回	2,133,067.74	2,133,067.74
武汉易度文化传播有限公司	56,604.50	56,604.50	100.00	预计无法收回	56,604.50	56,604.50
宜昌零点文化传媒有限公司	1,545,337.96	1,545,337.96	100.00	预计无法收回	1,545,337.96	1,545,337.96
湖北日报传媒集团三峡文化发展有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	预计无法收回	35,000.00	35,000.00
武汉中和润商贸有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回	60,000.00	60,000.00
合计	4,558,010.20	4,558,010.20			4,558,010.20	4,558,010.20

按信用风险特征组合计提坏账准备：

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	15,574,140.83	778,707.03	5.00
1至2年	3,234,959.53	323,495.96	10.00
2至3年	560,146.69	168,044.01	30.00
3至4年	906,720.00	453,360.00	50.00
4至5年	164,580.00	131,664.00	80.00
5年以上	2,593,148.29	2,593,148.29	100.00
合计	23,033,695.34	4,448,419.29	

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	其他变动	
应收账款	8,312,345.77	694,083.72				9,006,429.49
坏账准备						
合计	8,312,345.77	694,083.72				9,006,429.49

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
咪咕动漫有限公司	2,133,067.74		2,133,067.74	7.67	2,133,067.74
宜昌零点文化传媒有限公司	1,545,337.96		1,545,337.96	5.56	1,545,337.96
武汉中科创达信息技术有限公司	709,000.00		709,000.00	2.55	709,000.00
中共鄂城区委宣传部	569,999.91		569,999.91	2.05	28,500.00
襄阳市城市管理执法委员会	416,666.60		416,666.60	1.50	27,500.00
合计	5,374,072.21		5,374,072.21	19.33	4,443,405.69

(三) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	135,309.60	44.39	305,602.52	92.17
1至2年	143,560.20	47.10		
2至3年				
3年以上	25,947.09	8.51	25,947.09	7.83
合计	304,816.89	100.00	331,549.61	100.00

(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	1,702,305.23	1,554,555.39
合计	1,702,305.23	1,554,555.39

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	1,070,451.33	1,187,391.91
1 至 2 年	367,663.92	288,914.81
2 至 3 年	254,013.60	7,389.62
3 至 4 年	7,039.23	8,000.00
4 至 5 年	8,000.00	90,122.41
5 年以上	370,154.52	280,032.11
小计	2,077,322.60	1,861,850.86
减：坏账准备	375,017.37	307,295.47
合计	1,702,305.23	1,554,555.39

(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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,077,322.60	100.00	375,017.37	18.05	1,702,305.23	1,861,850.86	100.00	307,295.47	16.50	1,554,555.39
其中：										
账龄组合	894,910.13	43.08	375,017.37	41.91	519,892.76	610,307.76	32.78	307,295.47	50.35	303,012.29
无风险组合	1,182,412.47	56.92			1,182,412.47	1,251,543.10	67.22			1,251,543.10
合计	2,077,322.60	100.00	375,017.37		1,702,305.23	1,861,850.86	100.00	307,295.47		1,554,555.39

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	526,271.06	26,313.54	5.00
2至3年	24,764.35	7,429.31	30.00
3至4年	2,000.40	1,000.20	50.00
4至5年	8,000.00	6,400.00	80.00
5年以上	333,874.32	333,874.32	100.00
合计	894,910.13	375,017.37	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	307,295.47			307,295.47
上年年末余额在本期	307,295.47			307,295.47
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	67,721.90			67,721.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	375,017.37			375,017.37

(4) 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	其他变动	
其他应收款 坏账准备	307,295.47	67,721.90				375,017.37
合计	307,295.47	67,721.90				375,017.37

(5) 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	448,638.38	268,828.25
备用金	253,386.56	253,427.35
代扣代缴款项	471,572.43	477,194.49
往来款	896,790.75	855,466.29
关联方款项	6,934.48	6,934.48
合计	2,077,322.60	1,861,850.86

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣保险费	代扣代缴款项	396,887.61	1年以内	19.11	
应收大额存单转让利息款	往来款	349,027.78	1-2年	16.80	
武汉楚天民生信息科技有限公司	往来款	100,438.16	5年以上	4.83	100,438.16
湖北省社会科学联合会	保证金	99,000.00	1年以内	4.77	4,950.00
湖北省社科信息中心	保证金	51,800.00	1年以内	2.49	2,590.00
合计		997,153.55		48.00	107,978.16

(五) 存货

类别	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
库存商品	592,961.86	417,274.58	175,687.28	599,888.71	417,274.58	182,614.13
合计	592,961.86	417,274.58	175,687.28	599,888.71	417,274.58	182,614.13

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
大额存单	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

(七) 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	610,740.33	596,311.91
预缴增值税	2,997,575.31	2,396,267.29
合计	3,608,315.64	2,992,579.20

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
1. 合营企业												
湖北腾楚网络科技有限公司	13,072,794.26				1,765,000.00			1,765,000.00			13,072,794.26	
楚天财富(武汉)金融服务有限公司	23,828.12	23,828.12									23,828.12	23,828.12
小计	13,096,622.38	23,828.12			1,765,000.00			1,765,000.00			13,096,622.38	23,828.12
2. 联营企业												
武汉楚天优游网络科技有限公司	13,923,104.02				10,385,387.47			6,000,000.00			18,308,491.49	
武汉楚天号达科技有限责任公司	320,488.93	57,672.76			-242,186.94						78,301.99	57,672.76
武汉楚天牛米汽车服务有限公司	416,981.68				-177,687.92						239,293.76	
湖北楚财银投资管理有限公司	312,230.40	312,230.40									312,230.40	312,230.40
湖北楚微投资有限公司	184,061.02	184,061.02									184,061.02	184,061.02
湖北爱运动体育信息科技有限公司	2,010,352.01										2,010,352.01	
小计	17,167,218.06	553,964.18			9,965,512.61			6,000,000.00			21,132,730.67	553,964.18
合计	30,263,840.44	577,792.30			11,730,512.61			7,765,000.00			34,229,353.05	577,792.30

(九) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
湖北特别关注传媒有限责任	2,050,200.00	2,050,200.00			1,050,200.00		424,320.00	公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标
合计	2,050,200.00	2,050,200.00			1,050,200.00		424,320.00	

(十) 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

(十一) 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	4,088,101.87	2,853,577.89
固定资产清理		
合计	4,088,101.87	2,853,577.89

2、 固定资产情况

项目	运输设备	通用设备	专用设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	1,996,883.32	9,526,231.99	16,662,602.59	28,185,717.90
(2) 本期增加金额	195,820.35	1,823,901.78	344,185.83	2,363,907.96
—购置	195,820.35	1,823,901.78	344,185.83	2,363,907.96
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	97,676.11	1,278,920.23	2,089,135.04	3,465,731.38
—处置或报废	97,676.11	1,278,920.23	2,089,135.04	3,465,731.38
(4) 期末余额	2,095,027.56	10,071,213.54	14,917,653.38	27,083,894.48
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	1,504,241.97	8,023,202.75	15,798,884.77	25,326,329.49
(2) 本期增加金额	171,872.22	669,627.13	183,980.65	1,025,480.00
—计提	171,872.22	669,627.13	183,980.65	1,025,480.00
(3) 本期减少金额	94,745.83	1,240,552.63	2,026,460.99	3,361,759.45
—处置或报废	94,745.83	1,240,552.63	2,026,460.99	3,361,759.45
(4) 期末余额	1,581,368.36	7,452,277.25	13,956,404.43	22,990,050.04
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额		5,810.52		5,810.52
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额		67.95		67.95

—处置或报废		67.95		67.95
(4) 期末余额		5,742.57		5,742.57
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	513,659.20	2,613,193.72	961,248.95	4,088,101.87
(2) 上年年末账面价值	492,641.35	1,497,218.72	863,717.82	2,853,577.89

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	6,923,007.78	6,923,007.78
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	6,923,007.78	6,923,007.78
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	5,230,700.34	5,230,700.34
(2) 本期增加金额	564,102.60	564,102.60
—计提	564,102.60	564,102.60
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	5,794,802.94	5,794,802.94
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		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,128,204.84	1,128,204.84
(2) 上年年末账面价值	1,692,307.44	1,692,307.44

(十三) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
湖北光谷天下传媒 股份有限公司	54,690.31					54,690.31
小计	54,690.31					54,690.31
减值准备						
湖北光谷天下传媒 股份有限公司	54,690.31					54,690.31
小计	54,690.31					54,690.31
账面价值						

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
大额 存单	70,000,000.00		70,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	70,000,000.00		70,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,393,631.08	20,451,506.57
1 年以上	11,622,004.61	9,191,257.85
合计	31,015,635.69	29,642,764.42

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
烽火通信科技股份有限公司	1,520,974.10	未结算
上海蜜度信息技术有限公司	4,425,709.01	未结算
合计	5,946,683.11	

(十六) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
广告预收款	55,029,944.02	43,684,812.34
其他预收款	1,883.18	1,883.18
合计	55,031,827.20	43,686,695.52

(十七) 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	10,911,797.96	55,779,381.25	56,012,204.94	10,678,974.27
离职后福利-设定提存计划		2,631,616.93	2,631,616.93	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	10,911,797.96	58,410,998.18	58,643,821.87	10,678,974.27

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	10,740,890.77	48,422,883.99	48,484,800.49	10,678,974.27
(2) 职工福利费		1,017,607.13	1,017,607.13	
(3) 社会保险费		1,201,808.73	1,201,808.73	
其中：医疗保险费		1,172,843.04	1,172,843.04	
工伤保险费		28,965.69	28,965.69	
生育保险费				
(4) 住房公积金		2,575,460.89	2,575,460.89	
(5) 工会经费和职工教育经费	170,907.19	738,306.02	909,213.21	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	10,911,797.96	55,779,381.25	56,012,204.94	10,678,974.27

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		2,420,482.56	2,420,482.56	
失业保险费		97,493.41	97,493.41	
企业年金缴费		113,640.96	113,640.96	
合计		2,631,616.93	2,631,616.93	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,793,721.71	1,665,843.71
个人所得税	801,558.23	873,125.60
城市维护建设税	118,914.72	111,941.31
教育费附加	85,000.16	79,919.18
合计	2,799,194.82	2,730,829.80

(十九) 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	3,798,394.68	6,579,802.55
合计	3,798,394.68	6,579,802.55

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	5,000.00	5,000.00
代扣代缴款项	113,927.47	141,340.97
往来款	3,028,035.16	4,679,732.44
关联方款项	651,432.05	1,753,729.14
合计	3,798,394.68	6,579,802.55

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	3,190,734.16	2,447,327.12
合计	3,190,734.16	2,447,327.12

(二十一) 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	7,229,434.73	3,000,000.00	3,629,688.98	6,599,745.75	
合计	7,229,434.73	3,000,000.00	3,629,688.98	6,599,745.75	

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
庆祝中国共产党成立 100 周年暨党史学习教育主题融媒体宣传	206,790.20		48,176.81		158,613.39	与收益相关
楚天网络评论研究院工程建设项目	340,479.83		340,479.83			与收益相关
楚治-湖北社会治理创新案例推介	13,687.99		13,687.99			与收益相关
湖北省网络舆情信息基地大数据中心（170 万）	113,654.13		106,055.05		7,599.08	与收益相关
湖北省精神文明创建工作创新案例推选展示系列活动	10,012.44				10,012.44	与收益相关
全省“微社区”社群平台建设工程	481,893.27		222,234.83		259,658.44	与收益相关
湖北省网络舆情信息基地大数据中心（240 万）	162,792.08		136,881.32		25,910.76	与收益相关
新媒体可视化表达改造工程建设项目	222,452.88		203,463.24		18,989.64	与收益相关
湖北资迅一体化平台（一期工程）荆楚网移动化升级改造项目	3,365,411.40		893,278.15		2,472,133.25	与收益相关
“我选湖北百家校媒荆楚行”活动暨湖北高校校园新媒体联盟建设	441,459.42		28,800.00		412,659.42	与收益相关
全省“网上群众路线”工作移动化改造工程	176,932.90		176,932.90			与收益相关
湖北日报网网络舆论引导队伍建设	38,776.09		11,500.00		27,276.09	与收益相关
楚礼-湖北地标产品精准扶贫服务平台建设项目	206,516.43		89,508.44		117,007.99	与收益相关
5G 智能融媒体实验室	348,575.67		56,106.00		292,469.67	与收益相关
理论学习宣传融媒互动	1,100,000.00		644,000.00		456,000.00	与收益相关
“理响荆楚”理论宣传		1,200,000.00	86,300.00		1,113,700.00	与收益相关

“文明湖北”移动端融媒传播提升塑造		400,000.00	319,040.00		80,960.00	与收益相关
经典共传承 国粹在身边--优秀戏曲文化校园传播活动		200,000.00	159,840.00		40,160.00	与收益相关
智媒元宇宙视频应用及产品开发		1,200,000.00	93,404.42		1,106,595.58	与收益相关
合计	7,229,434.73	3,000,000.00	3,629,688.98		6,599,745.75	

(二十二) 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	小计	
湖北日报楚天传媒（集团）有限责任公司	72,000,000.00						72,000,000.00
湖北日报传媒集团有限责任公司	8,000,000.00						8,000,000.00
合计	80,000,000.00						80,000,000.00

(二十三) 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）	2,833,718.49			2,833,718.49
合计	2,833,718.49			2,833,718.49

(二十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	1,050,200.00						1,050,200.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	1,050,200.00						1,050,200.00
其他综合收益合计	1,050,200.00						1,050,200.00

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,314,005.71	2,791,843.76		12,105,849.47
任意盈余公积	8,481,469.62			8,481,469.62
合计	17,795,475.33	2,791,843.76		20,587,319.09

(二十六) 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	16,713,258.32	2,675,571.60
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	16,713,258.32	2,675,571.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,987,156.84	23,910,879.11
减：提取法定盈余公积	2,791,843.76	2,399,208.13
提取任意盈余公积		4,798,416.26
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,435,560.00	2,675,568.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	29,473,011.40	16,713,258.32

(二十七) 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	123,318,672.10	64,791,927.51	111,590,804.54	61,014,739.55
其他业务				
合计	123,318,672.10	64,791,927.51	111,590,804.54	61,014,739.55

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
广告及数字制作收入	54,910,685.22	57,526,925.33
信息服务收入	37,621,359.77	30,909,265.63
建站维护收入	27,179,197.05	19,189,979.40
移动增值服务收入	2,722,691.32	3,180,011.86

其他收入	884,738.74	784,622.32
合计	123,318,672.10	111,590,804.54

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	435,480.53	324,499.51
教育费附加	310,917.29	231,712.42
车船税	6,195.00	2,895.00
印花税	69,766.71	87,332.96
合计	822,359.53	646,439.89

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	27,409,674.32	24,676,158.77
折旧费	32,902.68	19,799.27
租赁费	718,478.34	692,641.33
办公费	510,265.23	
差旅费	105,127.44	70,011.58
物业费	250,665.71	245,831.06
邮电通讯费	5,829.00	4,626.38
低值易耗品摊销	1,663.37	14,139.57
业务宣传费	260,000.00	
其他	1,631.14	124,146.00
合计	29,296,237.23	25,847,353.96

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,573,035.95	12,772,908.19
折旧费	762,842.61	333,148.88
存货盘亏	106.85	
租赁费	116,652.07	777,743.77
办公费	187,117.54	141,453.44
差旅费	107,167.50	44,130.49
水电费	35,455.79	25,550.26
修理费	1,560.00	55,422.02
网络运营费	853,227.39	1,503,383.28
物业费	137,705.53	124,826.83

车辆费	212,546.83	256,598.64
邮电通讯费	773,816.40	815,834.65
低值易耗品摊销	60,283.35	72,950.44
聘请中介机构费	465,963.18	423,514.37
残疾人就业保障金	434,336.98	228,341.58
其他	103,927.47	37,523.88
合计	18,825,745.44	17,613,330.72

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		70,393.56
其中：租赁负债利息费用		70,393.56
减：利息收入	2,081,221.47	926,401.46
手续费	9,662.98	9,355.14
合计	-2,071,558.49	-846,652.76

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,854,038.98	6,289,493.48
进项税加计抵减	72,066.44	166,720.90
代扣个人所得税手续费	41,923.07	34,993.77
直接减免的增值税	560.00	182,492.06
合计	3,968,588.49	6,673,700.21

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
递延收益转入	3,629,688.98	6,015,747.10	与收益相关
2022年武汉市文化产业发展专项资金		100,000.00	与收益相关
武汉失业保险管理办公室失业保险基金		84,078.27	与收益相关
2022年湖北省媒体融合创新案例评选活动扶持资金		80,000.00	与收益相关
武汉市失业保险管理办公室失业保险基金	58,780.00		与收益相关
武汉市文化产业发展专项资金：武汉	150,000.00		与收益相关

武昌区机关事务服务中心			
武汉市失业保险管理办公室失业保险基金	4,000.00		与收益相关
稳岗补贴	11,570.00	9,668.11	与收益相关
合计	3,854,038.98	6,289,493.48	

(三十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	11,730,512.61	8,631,850.59
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	424,320.00	338,640.00
大额存单的利息收入	681,333.32	872,516.67
债务重组产生的投资收益	1,500,000.00	
合计	14,336,165.93	9,843,007.26

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	694,083.72	640,975.85
其他应收款坏账损失	67,721.90	-13,384.90
合计	761,805.62	627,590.95

(三十五) 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
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-63,229.52	-76,246.05	-63,229.52
合计	-63,229.52	-76,246.05	-63,229.52

(三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项		762,028.23	
其他	918,006.98	2.21	918,006.98
合计	918,006.98	762,030.44	918,006.98

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	17,088.91	37.02	17,088.91
违约赔偿支出	5,508.72	28,400.00	5,508.72
其他		28,146.97	
合计	22,597.63	56,583.99	22,597.63

(三十八) 每股收益**1、基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司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
归属于母公司普通股股东的合并净利润	28,987,156.84	23,910,879.11
本公司发行在外普通股的加权平均数	80,000,000.00	80,000,000.00
基本每股收益	0.36	0.30
其中：持续经营基本每股收益	0.36	0.30
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母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司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
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	28,987,156.84	23,910,879.11
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	80,000,000.00	80,000,000.00
稀释每股收益	0.36	0.30
其中：持续经营稀释每股收益	0.36	0.30
终止经营稀释每股收益		

(三十九) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(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
经营性利息收入	2,081,221.47	1,798,918.13
政府补助	3,338,899.51	1,380,078.27
质保金与保证金	183,260.00	418,070.00
其他往来款	3,454,917.83	805,406.48
合计	9,058,298.81	4,402,472.88

(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
付现的期间费用	4,440,814.05	1,334,466.48
往来款	8,452,782.24	7,113,208.32
合计	12,893,596.29	8,447,674.80

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存款利息收入	681,333.32	872,516.67
合计	681,333.32	872,516.67

(2) 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
大额存单投资	70,000,000.00	30,000,000.00
合计	70,000,000.00	30,000,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 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
支付使用权资产租赁费		1,762,618.00
合计		1,762,618.00

(四十) 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	30,029,089.51	23,833,910.10
加：信用减值损失	761,805.62	627,590.95
资产减值准备		
固定资产折旧	1,025,480.00	587,045.91
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧		1,852,462.44
无形资产摊销	564,102.60	564,102.60
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）	63,229.52	76,246.05
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）		70,393.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,336,165.93	-9,843,007.26
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）	6,926.85	-17,515.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,908,404.83	-8,771,426.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,025,757.09	4,139,776.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,231,820.43	13,119,579.50
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	54,070,178.84	105,533,316.69

减：现金的期初余额	105,533,316.69	125,528,351.04
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	-51,463,137.85	-19,995,034.35

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	54,070,178.84	105,533,316.69
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	54,070,178.84	105,533,316.69
可随时用于支付的其他货币资金		
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	54,070,178.84	105,533,316.69
其中： 持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十一) 其他所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	1,833,090.00	1,833,090.00	保函保证金
合计	1,833,090.00	1,833,090.00	

七、 合并范围的变更

报告期内未发生合并范围的变更。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
武汉楚天尚漫科技有限责任公司	500 万元	武汉市	武汉市	文化业	100.00		设立
湖北楚天鑫融信息服务有限公司	50 万元	武汉市	武汉市	文化业	51.00		设立
湖北日报数字传媒有限公司	1,280 万元	武汉市	武汉市	文化业	51.00		同一控制下企业合并
湖北光谷天下传媒股份有限公司	1,000 万元	武汉市	武汉市	文化业	45.00		非同一控制下企业合并

说明：湖北光谷天下传媒股份有限公司注册资本 1000 万元，荆楚网出资 450 万元，占比 45%，虽表决权未超过 50%以上，但荆楚网掌握湖北光谷天下传媒股份有限公司的财务管理权和财务方针与利益的决定权，能够有权力主导经营财务活动并影响可变回报。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
湖北腾楚网络科技有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息 技术服务业	50.00		权益法	否
武汉楚天优游网络科技有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息 技术服务业	30.00		权益法	否

2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	湖北腾楚网络科技有限公司		湖北腾楚网络科技有限公司	
流动资产	36,000,435.20		36,766,828.26	
其中：现金和现金等价物	26,952,705.76		28,903,685.53	
非流动资产	2,661,905.47		3,970,213.20	
资产合计	38,662,340.67		40,737,041.46	
流动负债	12,516,752.15		14,591,452.94	
非流动负债				
负债合计	12,516,752.15		14,591,452.94	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	26,145,588.52		26,145,588.52	
按持股比例计算的净资产份额	13,072,794.26		13,072,794.26	
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	13,072,794.26		13,072,794.26	
存在公开报价的合营企业权益投资				

的公允价值		
营业收入	23,094,866.33	20,753,105.68
财务费用	-291,367.20	-372,210.84
所得税费用	1,765,027.71	1,288,590.71
净利润	3,530,000.00	3,530,000.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,530,000.00	3,530,000.00
本期收到的来自合营企业的股利	1,765,000.00	1,765,000.00

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	武汉楚天优游网络科技有限公司	武汉楚天优游网络科技有限公司
流动资产	66,815,652.68	60,518,334.94
非流动资产	10,531,737.92	11,323,788.66
资产合计	77,347,390.60	71,842,123.60
流动负债	8,062,315.35	10,446,313.06
非流动负债		3,473.72
负债合计	8,062,315.35	10,449,786.78
少数股东权益	8,256,770.29	14,981,990.09
归属于母公司股东权益	61,028,304.96	46,410,346.73
按持股比例计算的净资产份额	18,308,491.49	13,923,104.02
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	18,308,491.49	13,923,104.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	99,063,970.17	104,066,831.89
净利润	42,445,738.43	36,431,976.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	42,445,738.43	36,431,976.00
本期收到的来自联营企业的股利	6,000,000.00	

九、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	10,568,334.24	3,854,038.98	6,289,493.48
合计	10,568,334.24	3,854,038.98	6,289,493.48

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
递延收益	7,229,434.73	3,000,000.00		3,629,688.98			6,599,745.75	与收益相关

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款。

— 本公司银行存款主要存放于国有银行以及其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

为降低信用风险，本公司针对每一个项目成立专门的商务评审小组以及组织总经理会议进行决议，确定每一个项目的款项支付进度、信用审批，并执行合同跟踪周报表等其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保就无法回收的应收款项计提充分的坏账准备。由于本公司较少存在对主要客户的收入占本公司营业收入的 10% 以上的情况，因此在本公司内基本不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中的应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款前五名客户的款项占比分别为：19.33%、19.99%，因而本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六（二）和附注六（四）的披露。

2、流动性风险

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

本公司财务部门在预测集团现金流量的基础下，持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；本公司无短期银行借款、长期银行借款，通过自有货币资金及营运过程产生的滚动债务维持资金延续性和灵活性的平衡。

十一、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	文化业	5,000万元	90.00	90.00
--------------------	-----	-----	---------	-------	-------

本公司最终控制方是：湖北日报传媒集团

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖北腾楚网络科技有限公司	合营企业
楚天财富(武汉)金融服务有限公司	合营企业
湖北楚财银投资管理有限公司	联营企业
武汉楚天优游网络科技有限公司	联营企业
武汉楚天号达科技有限责任公司	联营企业
武汉楚天牛米汽车服务有限公司	联营企业
湖北楚微投资有限公司	联营企业
湖北爱运动体育信息科技有限公司	联营企业

(四) 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
湖北日报传媒集团(湖北日报社)	本公司最终控制方
湖北楚天传媒文化传播有限公司	同受湖北日报传媒集团控制的其他公司
湖北楚天书局传媒有限公司	同受湖北日报传媒集团控制的其他公司
湖北特别关注传媒股份有限公司	同受湖北日报传媒集团控制的其他公司
湖北楚天传媒酒店投资管理有限公司	同受湖北日报传媒集团控制的其他公司

湖北楚天都市报传媒有限责任公司	同受湖北日报传媒集团控制的其他公司
湖北日报传媒集团三峡分社	同受湖北日报传媒集团控制的其他公司
湖北楚天农报传媒有限公司	同受湖北日报传媒集团控制的其他公司
湖北楚吴置业有限公司	同受湖北日报传媒集团控制的其他公司
武汉鸿祥顺置业有限公司	同受湖北日报传媒集团控制的其他公司
湖北楚天房地产开发有限责任公司	同受湖北日报传媒集团控制的其他公司
湖北党员生活杂志社	同受湖北日报传媒集团控制的其他公司
湖北日报传媒集团三峡文化发展有限公司	同受湖北日报传媒集团控制的其他公司

(五) 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（湖北日报社）	宣传版面费及供稿费	75,849.00	218,914.07
湖北日报传媒集团（湖北日报社）	物业管理费	2,493,508.13	717,053.34
武汉楚天号达科技有限公司	技术服务费		250,000.01
湖北楚天传媒文化传播有限公司	版权代理费	37,871.70	15,516.04
湖北楚天书局传媒有限公司	印刷费等	5,840.71	105,500.09
湖北特别关注传媒股份有限公司	技术服务费等		66,037.74
湖北楚天传媒酒店投资管理有限公司	活动费及餐费	40,084.33	
湖北日报传媒集团有限责任公司	技术服务费	1,800.88	
湖北楚天都市报传媒有限责任公司	技术服务费	528,301.89	
湖北日报传媒集团三峡分社	技术服务费	23,754.06	
湖北楚天农报传媒有限公司	宣传费	132,075.47	
湖北日报楚天传媒（集团）有限责任公司	宣传费	423,584.90	

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
湖北日报楚天传媒（集团）有限责任公司	广告费	716,981.13	207,547.17
湖北日报传媒集团（湖北日报社）	广告费	221,698.12	
湖北楚吴置业有限公司	广告费	47,169.81	169,811.32
武汉鸿祥顺置业有限公司	广告费	91,509.43	47,169.81
湖北特别关注传媒股份有限公司	广告费、技术服务费		141,509.43
湖北楚天书局传媒有限公司	技术服务、宣传制作等		113,207.55
湖北楚天都市报传媒有限责任公司	广告费	164,150.94	22,641.51
湖北楚天房地产开发有限责任公司	广告费	47,169.81	47,169.81
湖北楚天农报传媒有限公司	广告费		169,811.32
湖北日报传媒集团有限责任公司	广告费	218,553.44	
湖北党员生活杂志社	技术服务费、广告费	125,476.41	

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	1,918,690.80							1,993,249.56	70,393.56	

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	2,579,483.29	2,707,075.00

(六) 关联方应收应付等未结算项目

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	51,980.00		50,000.00	
	湖北楚天房地产开发有限责任公司			50,000.00	
	湖北日报传媒集团三峡文化发展有限公司	35,000.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00
	湖北楚天书局传媒有限公司			60,000.00	
	湖北楚吴置业有限公司			180,000.00	
	湖北楚天都市报传媒有限责任公司	150,000.00			
	武汉光谷信息技术股份有限公司	140.00	140.00	140.00	140.00
其他应收款					
	湖北日报传媒集团（湖北日报社）	1,620.00		1,620.00	
	湖北腾楚网络科技有限公司	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
	湖北爱运动体育信息科技有限公司	314.48	314.48	314.48	314.48
预付账款					
	湖北日报传媒集团（湖北日报社）	20,600.00			

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
应付账款			
	湖北日报传媒集团（湖北日报社）		-2,095.75
	湖北日报楚天传媒（集团）有限责任公司	2,000.00	138,000.00
	湖北楚天书局传媒有限公司		1,400.00
	武汉楚天号达科技有限公司		194,814.11
	湖北特别关注传媒股份有限公司		35,000.00
	湖北楚天都市报传媒有限责任公司	356,500.00	
	湖北日报传媒集团三峡分社	27,534.84	
其他应付款			
	武汉楚天号达科技有限公司	624.32	624.32
	湖北日报传媒集团（湖北日报社）	640,701.07	238,485.01
	湖北日报传媒集团有限责任公司	9,781.66	14,294.81

	湖北楚天书局传媒有限公司	325.00	325.00
	武汉楚天优游网络科技有限公司		1,500,000.00
合同负债			
	湖北日报楚天传媒（集团）有限责任公司	35,000.00	10,000.00
	湖北党员生活杂志社		33,005.00
	武汉楚天牛米汽车服务有限公司	3,983.02	4,222.00
	湖北楚财银投资管理有限公司	792,452.83	840,000.00
	湖北日报传媒集团有限责任公司	173,333.35	
	湖北楚吴置业有限公司	70,000.00	

十二、 承诺及或有事项

本公司无相应披露的承诺及或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

本公司无相应披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

本公司无相应披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	15,646,120.83	15,570,002.78
1 至 2 年	3,234,959.53	1,755,015.28
2 至 3 年	560,146.69	1,056,720.00
3 至 4 年	956,720.00	283,580.00
4 至 5 年	164,580.00	378,000.00
5 年以上	3,628,104.52	3,374,104.52
小计	24,190,631.57	22,417,422.58
减：坏账准备	5,479,375.52	4,789,024.19
合计	18,711,256.05	17,628,398.39

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	2,752,196.23	11.38	2,752,196.23	100.00		2,752,196.23	12.28	2,752,196.23	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,438,435.34	88.62	2,727,179.29	12.72	18,711,256.05	19,665,226.35	87.72	2,036,827.96	10.36	17,628,398.39
其中：										
账龄组合	21,236,455.34	87.79	2,727,179.29	12.84	18,509,276.05	19,325,226.35	86.21	2,036,827.96	10.54	17,288,398.39
无风险组合	201,980.00	0.83			201,980.00	340,000.00	1.52			340,000.00
合计	24,190,631.57	100.00	5,479,375.52		18,711,256.05	22,417,422.58	100.00	4,789,024.19		17,628,398.39

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)		账面余额	坏账准备
南漳县武安镇赵家云村	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回	20,000.00	20,000.00
武汉市汉口精武食品工业园有限公司	182,000.00	182,000.00	100.00	预计无法收回	182,000.00	182,000.00
武穴市广播电视台	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回	6,000.00	6,000.00
襄阳海容房地产开发有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回	60,000.00	60,000.00
枝江吉星商贸有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回	40,000.00	40,000.00
武汉蔡甸生态发展集团有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回	120,000.00	120,000.00
中共神农架区委宣传部	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回	300,000.00	300,000.00
咪咕动漫有限公司	1,967,591.73	1,967,591.73	100.00	预计无法收回	1,967,591.73	1,967,591.73
武汉易度文化传播有限公司	56,604.50	56,604.50	100.00	预计无法收回	56,604.50	56,604.50
合计	2,752,196.23	2,752,196.23			2,752,196.23	2,752,196.23

按信用风险特征组合计提坏账准备：

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	15,494,140.83	774,707.03	5.00
1至2年	3,234,959.53	323,495.96	10.00
2至3年	560,146.69	168,044.01	30.00
3至4年	906,720.00	453,360.00	50.00
4至5年	164,580.00	131,664.00	80.00
5年以上	875,908.29	875,908.29	100.00
合计	21,236,455.34	2,727,179.29	

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	其他变动	
应收账款坏账准备	4,789,024.19	690,351.33				5,479,375.52

合计	4,789,024.19	690,351.33			5,479,375.52
----	--------------	------------	--	--	--------------

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
咪咕动漫有限公司	1,967,591.73		1,967,591.73	8.13	1,967,591.73
中共鄂城区委宣传部	569,999.91		569,999.91	2.36	28,500.00
襄阳市城市管理执法委员会	416,666.60		416,666.60	1.72	27,500.00
武汉鼎实园区建设发展有限公司	400,000.00		400,000.00	1.65	230,000.00
宜都市乡村振兴投资建设有限公司	400,000.00		400,000.00	1.65	20,000.00
合计	3,754,258.24		3,754,258.24	15.52	2,273,591.72

(二) 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	3,780,414.34	3,572,179.30
合计	3,780,414.34	3,572,179.30

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	1,070,731.33	1,188,231.91
1至2年	368,223.92	277,784.26
2至3年	242,883.05	2,081,229.08
3至4年	2,096,038.69	
4至5年		8,672.41
5年以上	195,557.23	186,884.82
小计	3,973,434.22	3,742,802.48
减：坏账准备	193,019.88	170,623.18
合计	3,780,414.34	3,572,179.30

(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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,973,434.22	100.00	193,019.88	4.86	3,780,414.34	3,742,802.48	100.00	170,623.18	4.56	3,572,179.30
其中：										
账龄组合	710,312.44	17.88	193,019.88	27.17	517,292.56	425,710.07	11.37	170,623.18	40.08	255,086.89
无风险组合	3,263,121.78	82.12			3,263,121.78	3,317,092.41	88.63			3,317,092.41
合计	3,973,434.22	100.00	193,019.88		3,780,414.34	3,742,802.48	100.00	170,623.18		3,572,179.30

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	526,271.06	26,313.54	5.00
1至2年			10.00
2至3年	24,764.35	7,429.31	30.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上	159,277.03	159,277.03	100.00
合计	710,312.44	193,019.88	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	170,623.18			170,623.18
上年年末余额在本 期	170,623.18			170,623.18
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	22,396.70			22,396.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	193,019.88			193,019.88

(4) 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	其他变动	
其他应收 款坏账准 备	170,623.18	22,396.70				193,019.88
合计	170,623.18	22,396.70				193,019.88

(5) 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	445,955.57	261,145.44
备用金	121,936.56	121,977.35
代扣代缴款项	471,572.43	477,194.49
往来款	197,177.42	53,383.00
其他	640,476.27	747,946.23
关联方款项	2,096,315.97	2,081,155.97
合计	3,973,434.22	3,742,802.48

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
武汉楚天尚漫科技有限责 任公司	关联方款项	2,093,575.97	3-4 年	52.69	
代扣保险费	代扣代缴款项	396,887.61	1 年以内	9.99	
应收大额存单转让利息款	往来款	349,027.78	1-2 年	8.78	
武汉楚天民生信息科技有 限公司	往来款	100,438.16	5 年以上	2.53	100,438.16
湖北省社会科学联合会	保证金	99,000.00	1 年以内	2.49	4,950.00
合计		3,038,929.52		76.48	105,388.16

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,713,112.34	12,458,112.34	255,000.00	12,713,112.34	12,458,112.34	255,000.00
对联营、合营企业投资	32,109,126.58	393,731.28	31,715,395.30	28,143,613.97	393,731.28	27,749,882.69
合计	44,822,238.92	12,851,843.62	31,970,395.30	40,856,726.31	12,851,843.62	28,004,882.69

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
武汉楚天尚漫科技有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00					5,000,000.00	5,000,000.00
湖北楚天鑫融信息服务有限责任公司	255,000.00						255,000.00	
湖北日报数字传媒有限公司	3,833,157.34	3,833,157.34					3,833,157.34	3,833,157.34
湖北光谷天下传媒股份有限公司	3,624,955.00	3,624,955.00					3,624,955.00	3,624,955.00
合计	12,713,112.34	12,458,112.34					12,713,112.34	12,458,112.34

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业												
湖北腾楚网络科技有限公司	13,072,794.26				1,765,000.00				1,765,000.00		13,072,794.26	
楚天财富(武汉)金融服务有限公司	23,828.12	23,828.12									23,828.12	23,828.12
小计	13,096,622.38	23,828.12			1,765,000.00				1,765,000.00		13,096,622.38	23,828.12
2. 联营企业												
湖北楚财银投资管理有限责任公司	312,230.40	312,230.40									312,230.40	312,230.40
武汉楚天优游网络科技有限公司	13,923,104.02				10,385,387.47				6,000,000.00		18,308,491.49	
武汉楚天号达科技有限	397,822.26	57,672.76			-242,186.94						155,635.32	57,672.76

责任公司												
武汉楚天牛 米汽车服务 有限公司	413,834.91				-177,687.92						236,146.99	
小计	15,046,991.59	369,903.16			9,965,512.61			6,000,000.00			19,012,504.20	369,903.16
合计	28,143,613.97	393,731.28			11,730,512.61			7,765,000.00			32,109,126.58	393,731.28

(四) 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	123,150,275.87	64,731,227.51	111,585,755.35	61,014,739.55
其他业务				
合计	123,150,275.87	64,731,227.51	111,585,755.35	61,014,739.55

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
广告及数字制作收入	54,742,288.99	57,521,876.14
信息服务收入	37,621,359.77	30,909,265.63
建站维护收入	27,179,197.05	19,189,979.40
移动增值服务收入	2,722,691.32	3,180,011.86
其他收入	884,738.74	784,622.32
合计	123,150,275.87	111,585,755.35

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	11,730,512.61	8,631,850.59
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	424,320.00	338,640.00
大额存单的利息收入	681,333.32	872,516.67
合计	12,836,165.93	9,843,007.26

十六、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-63,229.52	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经	3,854,038.98	

营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
委托他人投资或管理资产的损益	681,333.32	
债务重组损益	1,500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	895,409.35	
小计	6,867,552.13	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,867,552.13	

（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
归属于公司普通股股东的净利润	21.81	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.65	0.28	0.28

湖北荆楚网络科技股份有限公司
（加盖公章）
2024年4月23日

附件 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

为进一步加强对应收账款、其他应收款的管理，也为更客观、公允的反应公司的财务状况和经营成果,结合公司业务部门对客户的信用期限以及公司多年应收款的回款及坏账的核销情况、不同应收款项账龄区间的坏账风险幅度差异及信用风险特征，本着谨慎经营、有效防范经营风险的原则，加强对应收账款、其他应收款的风险管理，公司对应收款项、其他应收款坏账计提比例进行变更，变更后具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比 例 (%)
1 年以内 (含一年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

本次会计估计变更能更加客观公允地反映公司财务状况和经营成果,对以往各年度的净利润、股东权益情况、财务状况和经营成果不会产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-63,229.52
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）	3,854,038.98

委托他人投资或管理资产的损益	681,333.32
债务重组损益	1,500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	895,409.35
非经常性损益合计	6,867,552.13
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	6,867,552.13

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用