



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

2024

## 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刘婕及会计机构负责人（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、中勤万信会计师事务所（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 .....	8
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	27
附件	会计信息调整及差异情况 .....	134

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（如有） 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	国家广播电影电视总局

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）	
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	上海市虹口区新建路200号国华金融中心B栋20层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘婕	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。

2024年公司聚焦主责主业，全媒经营持续提质增效，全年实现营收1.363亿元，同比增加1294.49万元，增长10.5%，全年实现利润总额2005.27万元。

公司始终坚持创意引领，融合传播加速出圈出彩。聚焦党的二十届三中全会、习近平总书记在湖北考察调研、省委全会、2024长江文化艺术季等重大主题和活动，精心策划并推出一批大型融媒体专题。

经过不懈努力，2024年荆楚网共有4件作品获湖北新闻奖，其中专栏《理响荆楚》获湖北新闻奖一等奖，同时13件作品获湖北省“网络宣传好作品奖”。《有理有句》专栏获评中央网信办“网络正能量专题专栏”精品、湖北省年度十佳融合创新精品项目。原创作品《有效治理“套娃”收费，还观众“收视自由”》斩获中央网信办“好评中国”文字类优秀作品。系列视频《文安荆楚》第113期《鹤鸣新语鉴往知来》获得第二届“人文社科之光”社科普及短视频大赛全国二等奖、湖北省一等奖。

2024年，公司通过攻坚融媒技术、推进重点项目、加强业务培训等，实现技术、业务互促互进。9月，荆楚网作为全省唯一媒体代表单位，获评省委网信办第二届“网络安全应急技术支撑单位”。11月，自主研发的“政务融媒体智能集约平台项目”获中国报业协会颁发的“全国媒体融合技术应用案例”二等奖。12月，共有五篇技术论文分获2024年“王选奖”等全国奖项。

公司不断锻造品牌影响，策划服务实现深度优化。深度舆情服务赢得客户高度认可，舆情信息服务收入规模再创新高，位居全国省级媒体第三位。成功申报中央网信办信息直报点，成为湖北省内媒体唯一一家中央级信息直报点。

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	136,263,580.94	123,318,672.10	10.50%
毛利率%	44.99%	47.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,283,966.89	28,987,156.84	-47.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,971,400.43	22,119,604.71	-54.92%
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）	10.79%	21.81%	-
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）	7.04%	16.65%	-
基本每股收益	0.19	0.36	-47.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	249,049,268.61	246,399,717.39	1.08%
负债总计	116,612,222.16	113,114,506.57	3.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	133,593,887.87	133,944,248.98	-0.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.67	-
资产负债率%（母公司）	45.47%	44.31%	-
资产负债率%（合并）	46.82%	45.91%	-
流动比率	0.76	1.04	-
利息保障倍数	-	-	-
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	9,914,108.18	26,231,820.43	-62.21%
应收账款周转率	4.27	4.59	-
存货周转率	126.76	108.63	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.08%	12.04%	-
营业收入增长率%	10.50%	10.51%	-
净利润增长率%	-47.27%	25.99%	-

### 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	53,201,714.59	21.36%	55,903,268.84	22.69%	-4.83%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	26,248,884.28	10.54%	18,787,256.05	7.62%	39.72%
其他应收款	719,443.83	0.29%	1,702,305.23	0.69%	-57.74%
存货	172,307.28	0.07%	175,687.28	0.07%	-1.92%
一年内到期的非流动资产	-	-	30,000,000.00	12.18%	-100.00%
长期股权投资	32,491,390.82	13.05%	33,651,560.75	13.66%	-3.45%
固定资产	3,235,898.70	1.30%	4,088,101.87	1.66%	-20.85%
无形资产	564,102.24	0.23%	1,128,204.84	0.46%	-50.00%
其他非流动资产	100,000,000.00	40.15%	70,000,000.00	28.41%	42.86%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	37,153,222.41	14.92%	31,015,635.69	12.59%	19.79%
应付职工薪酬	12,381,723.66	4.97%	10,678,974.27	4.33%	15.94%
应交税费	2,969,930.47	1.19%	2,799,194.82	1.14%	6.10%
其他应付款	2,487,264.18	1.00%	3,798,394.68	1.54%	-34.52%
其他流动负债	3,210,612.12	1.29%	3,190,734.16	1.29%	0.62%
未分配利润	27,549,839.38	11.06%	29,473,011.40	11.96%	-6.53%

#### 项目重大变动原因

- 1、应收账款变动的原因是：营业收入增加，导致应收账款的增加，同时受经济环境的影响，回款周期整体增长。
- 2、一年内到期的非流动资产变动的原因是：前期购买的大额存单 3000 万已到期赎回。
- 3、其他非流动资产变动的原因是：新增 3000 万大额存单。

#### (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	136,263,580.94	-	123,318,672.10	-	10.50%
营业成本	74,952,287.79	55.01%	64,791,927.51	52.54%	15.68%
毛利率%	44.99%	-	47.46%	-	-
销售费用	28,957,293.68	21.25%	29,296,237.23	23.76%	-1.16%
管理费用	22,132,732.78	16.24%	18,825,745.44	15.27%	17.57%
财务费用	-365,390.78	-0.27%	-2,071,558.49	-1.68%	-82.36%
信用减值损失	-681,652.24	-0.50%	-761,805.62	-0.62%	-10.52%
其他收益	6,316,900.95	4.64%	3,968,588.49	3.22%	59.17%
投资收益	4,860,890.38	3.57%	14,336,165.93	11.63%	-66.09%
资产处置收益	-7,182.89	-0.01%	-63,229.52	-0.05%	-88.64%
营业利润	20,252,683.37	14.86%	29,133,680.16	23.62%	-30.48%
营业外收入	4,145.54	0.00%	918,006.98	0.74%	-99.55%
营业外支出	204,177.55	0.15%	22,597.63	0.02%	803.54%
净利润	14,786,163.63	10.85%	30,029,089.51	24.35%	-50.76%

### 项目重大变动原因

净利润变动的原因：2024 年度预提所得税 526 万元。

## 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	136,263,580.94	123,318,672.10	10.50%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	74,952,287.79	64,791,927.51	15.68%
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	66,229,287.56	43,921,829.87	33.68%	20.61%	34.52%	-16.91%
信息服务	40,249,763.52	12,325,131.40	69.38%	6.99%	-5.37%	6.11%
建站维护	27,189,957.85	17,496,778.55	35.65%	0.04%	-2.95%	5.88%
移动增值服务	1,708,990.55	1,196,755.52	29.97%	-37.23%	13.85%	-51.18%
其他	885,581.46	11,792.45	98.67%	0.10%	-68.86%	3.08%

### 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：受整体行业环境的影响，毛利率有所下滑。

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	中共湖北省委网信办	2,552,161.85	1.87%	否
2	中共湖北省委宣传部	2,451,949.69	1.80%	否
3	宜都市农业农村局	2,405,660.38	1.77%	否
4	湖北省应急管理厅	1,927,703.87	1.41%	否
5	武汉市司法局柏泉强制隔离戒毒所	1,832,306.67	1.34%	否
合计		11,169,782.46	8.19%	-

### 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	湖北丰望科技有限责任公司	3,938,172.90	4.96%	否
2	丝路霓裳（武汉）文化创意有限公司	2,608,098.69	3.28%	否
3	武汉隆云文化传媒有限公司	1,937,965.50	2.44%	否
4	武汉刷新文化传播有限公司	1,875,259.99	2.36%	否
5	湖北丰璠科技有限公司	1,753,253.19	2.21%	否
合计		12,112,750.27	15.25%	-

### (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	9,914,108.18	26,231,820.43	-62.21%
投资活动产生的现金流量净额	4,194,355.57	-64,259,398.28	106.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,634,328.00	-13,435,560.00	-16.37%

### 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额变动的的原因：2024年预付所得税694万元。

2、投资活动产生的现金流量净额变动的原因：2023 年新增购买大额存单 7000 万元。

3、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 15,634,328 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	1,744,597.99	-2,172,028.94	0	-207.11
湖北楚天鑫融信息服务有限责任公司	控股子公司	文化业	500,000	366,096.46	-194,972.23	0	-918,272.51
湖北日报数字传媒有限公司	控股子公司	文化业	12,800,000	227,925.28	-1,832,405.94	-75,471.7	-97,651.4
湖北光谷天下传媒股份有限公司	参股公司	文化业	10,000,000	1,421,538.36	-297,138.35	0	-0.98

##### 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2023、2024年度归属于挂牌公司股东的净利润分别为2898.72万元和1528.40万元，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2211.96万元和997.14万元。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	前期公司规模扩张，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

	<p>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。2023年和2024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48.60%，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2624.89万元，较上期增加746.16万元。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：	<p>本期重大风险未发生重大变化。</p>

### 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

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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

##### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无。

## (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	6,700,000.00	1,424,831.79
销售产品、商品，提供劳务	3,650,000.00	694,465.42
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	3,200,000.00	2,432,080.15
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

公司									
合计	80,000,000	0	80,000,000	100%	0	80,000,000	0	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 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
2024 年 6 月 27 日	1.954291	-	-
合计	1.954291	-	-

## 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2024 年 6 月 7 日第四届董事会第一次会议、第四届监事会第一次会议及 2024 年 6 月 27 日的 2024 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司 2023 年度提取任意盈余公积金及利润分配方案的议案》，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 1.954291 元（含税），共计派发现金红利 15,634,328.00 元，并于 2024 年 7 月 18 日划入股东资金账户。

## (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----	---------------	-----------	-----------

年度分配预案	1.415529	0	0
--------	----------	---	---

## 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	2024年5月15日	2027年5月14日	0	0	0	0%
邹伟	董事	男	1973年1月	2025年4月3日	2027年5月14日	0	0	0	0%
陈力峰	董事	男	1965年4月	2024年5月15日	2025年4月3日	0	0	0	0%
郑波	董事	男	1966年3月	2025年4月3日	2027年5月14日	0	0	0	0%
任浩	董事	男	1973年9月	2024年5月15日	2025年4月3日	0	0	0	0%
范国祥	董事	男	1974年8月	2024年5月15日	2027年5月14日	0	0	0	0%
汪明	董事、常务副总经理	男	1972年4月	2024年5月15日	2027年5月14日	0	0	0	0%
杨勇	监事、监事会主席	男	1966年10月	2024年5月15日	2027年5月14日	0	0	0	0%
马小丽	监事	女	1976年3月	2024年5月15日	2027年5月14日	0	0	0	0%
班跃伟	监事	男	1984年1月	2024年5月15日	2027年5月14日	0	0	0	0%
孔祥福	调研员	男	1969年	2024年	2025年3	0	0	0	0%

			4月	6月7日	月18日				
陈俊旺	副总经理	男	1978年10月	2024年6月7日	2027年6月7日	0	0	0	0%
钟楠	副总经理	男	1978年8月	2025年3月18日	2027年6月7日	0	0	0	0%
查昭	副总经理	女	1975年9月	2024年6月7日	2027年6月7日	0	0	0	0%
孙永军	副总经理	男	1983年11月	2024年6月7日	2027年6月7日	0	0	0	0%
刘婕	财务总监、董事会秘书	女	1980年3月	2025年3月18日	2027年6月7日	0	0	0	0%
孙玉娟	财务总监、董事会秘书	女	1981年5月	2024年6月7日	2025年3月18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
陈力峰	董事	离任	-	工作变动
任浩	董事	离任	-	工作变动
孔祥福	调研员	离任	-	工作变动
孙玉娟	财务总监、董事会秘书	离任	-	工作变动
范国祥	-	新任	董事	董事会换届
邹伟	-	新任	董事	新任
郑波	-	新任	董事	新任
钟楠	-	新任	副总经理	新任
刘婕	-	新任	财务总监、董事会秘书	新任

### 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

董事范国祥，1974年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1997年7月至2001

年10月任湖北日报社计划财务部干部；2001年10月至2004年9月任湖北日报社计划财务部资金结算科副科长；2004年9月至2007年10月任湖北日报传媒集团计划财务部综合科科长；2007年10月至2010年12月任湖北日报传媒集团计划财务部会计三科科长；2010年12月至2012年4月任湖北日报传媒集团计划财务部副主任；2012年4月至2016年1月任湖北日报传媒集团三峡分社副社长、财务总监、党委委员；2016年1月至2018年1月任湖北日报传媒集团计划财务部副主任；2018年1月至2024年3月任湖北日报传媒集团人事部副主任；2024年3月任湖北日报传媒集团计划财务部副主任（牵头负责）；2024年12月任湖北日报传媒集团计划财务部主任。

### （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	19			19
生产人员	72			72
销售人员	125	3		128
技术人员	8			8
财务人员	9			9
员工总计	233	3		236

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	50	49
本科	162	165
专科	20	21
专科以下	1	1
员工总计	233	236

### 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，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。

**(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	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □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》及相关内控制度规定的程序和规则进行。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》以及各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范动作方面的理解能力和执行能力，使公司治理更加完善。

**(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	勤信审字【2025】第 1169 号	
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区西直门外大街 112 号十层 1001	
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李光初 1 年	曹卓乾 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	
审计报告		
勤信审字【2025】第 1169 号		
湖北荆楚网络科技股份有限公司全体股东：		
<b>一、 审计意见</b> 我们审计了湖北荆楚网络科技股份有限公司（以下简称：荆楚网公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，公允反映了荆楚网公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。		
<b>二、 形成审计意见的基础</b> 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，我们独立于荆楚网公司，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。		
<b>三、 其他信息</b> 荆楚网公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括荆楚网公司 2024 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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算荆楚网公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督荆楚网公司的财务报告过程。

#### 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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对荆楚网公司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公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、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。

（6）就荆楚网公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李光初

二〇二五年四月二十三日

中国注册会计师：曹卓乾

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七（一）	53,201,714.59	55,903,268.84
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	七（二）	26,248,884.28	18,787,256.05
应收款项融资			
预付款项	七（三）	193,171.79	304,816.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七（四）	719,443.83	1,702,305.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七（五）	172,307.28	175,687.28
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七（六）		30,000,000.00
其他流动资产	七（七）	5,172,155.08	3,608,315.64
<b>流动资产合计</b>		<b>85,707,676.85</b>	<b>110,481,649.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	七（八）	32,491,390.82	33,651,560.75
其他权益工具投资	七（九）	2,050,200.00	2,050,200.00
其他非流动金融资产	七（十）	25,000,000.00	25,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	七（十一）	3,235,898.70	4,088,101.87
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	七（十二）	564,102.24	1,128,204.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			-
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	七（十四）	100,000,000.00	70,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>163,341,591.76</b>	<b>135,918,067.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>249,049,268.61</b>	<b>246,399,717.39</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七（十五）	37,153,222.41	31,015,635.69
预收款项			
合同负债	七（十六）	55,041,367.03	55,031,827.20
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	七（十七）	12,381,723.66	10,678,974.27
应交税费	七（十八）	2,969,930.47	2,799,194.82
其他应付款	七（十九）	2,487,264.18	3,798,394.68
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	七（二十）	3,210,612.12	3,190,734.16
<b>流动负债合计</b>		<b>113,244,119.87</b>	<b>106,514,760.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七（二十一）	3,368,102.29	6,599,745.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,368,102.29</b>	<b>6,599,745.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>116,612,222.16</b>	<b>113,114,506.57</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七（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	七（二十三）	2,833,718.49	2,833,718.49
减：库存股			
其他综合收益	七（二十四）	1,050,200.00	1,050,200.00
专项储备			
盈余公积	七（二十五）	22,160,130.00	20,587,319.09
一般风险准备			
未分配利润	七（二十六）	27,549,839.38	29,473,011.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		133,593,887.87	133,944,248.98
少数股东权益		-1,156,841.42	-659,038.16
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>132,437,046.45</b>	<b>133,285,210.82</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>249,049,268.61</b>	<b>246,399,717.39</b>

法定代表人：熊爱玲

主管会计工作负责人：刘婕

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	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		53,176,148.36	55,847,761.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六（一）	26,248,884.28	18,711,256.05
应收款项融资			

预付款项		167,224.70	278,869.80
其他应收款	十六（二）	3,511,759.39	3,780,414.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		172,307.28	175,687.28
其中：数据资源			
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		4,829,781.43	3,274,512.26
<b>流动资产合计</b>		<b>88,106,105.44</b>	<b>112,068,501.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	32,746,390.82	31,970,395.30
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		3,148,660.18	4,000,863.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	）	564,102.24	1,128,204.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		100,000,000.00	70,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>163,509,353.24</b>	<b>134,149,663.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>251,615,458.68</b>	<b>246,218,164.97</b>
<b>流动负债：</b>			
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		37,203,009.31	30,465,324.71
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,381,723.66	10,678,974.27
应交税费		2,642,987.04	2,461,004.43
其他应付款		1,051,295.50	1,167,973.79
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		54,582,157.97	54,572,618.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,182,927.75	3,163,049.79
<b>流动负债合计</b>		<b>111,044,101.23</b>	<b>102,508,945.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		3,368,102.29	6,599,745.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,368,102.29</b>	<b>6,599,745.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>114,412,203.52</b>	<b>109,108,690.88</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		22,160,130.00	20,587,319.09
一般风险准备			
未分配利润		33,992,921.76	35,471,951.60
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>137,203,255.16</b>	<b>137,109,474.09</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>251,615,458.68</b>	<b>246,218,164.97</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业总收入</b>		136,263,580.94	123,318,672.10
其中：营业收入	七（二十七）	136,263,580.94	123,318,672.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		126,499,853.77	111,664,711.22
其中：营业成本	七（二十七）	74,952,287.79	64,791,927.51
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	七（二十八）	822,930.30	822,359.53
销售费用	七（二十九）	28,957,293.68	29,296,237.23
管理费用	七（三十）	22,132,732.78	18,825,745.44
研发费用			
财务费用	七（三十一）	-365,390.78	-2,071,558.49
其中：利息费用			-
利息收入		372,897.86	2,081,221.47
加：其他收益	七（三十二）	6,316,900.95	3,968,588.49
投资收益（损失以“-”号填列）	七（三十三）	4,860,890.38	14,336,165.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		4,110,533.83	11,730,512.61
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）	七（三十四）	-681,652.24	-761,805.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七（三十五）	-7,182.89	-63,229.52
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		20,252,683.37	29,133,680.16
加：营业外收入	七（三十六）	4,145.54	918,006.98

减：营业外支出	七（三十七）	204,177.55	22,597.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>20,052,651.36</b>	<b>30,029,089.51</b>
减：所得税费用	七（三十八）	5,266,487.73	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,786,163.63</b>	<b>30,029,089.51</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,786,163.63	30,029,089.51
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）		-497,803.26	1,041,932.67
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,283,966.89	28,987,156.84
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>14,786,163.63</b>	<b>30,029,089.51</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,283,966.89	28,987,156.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-497,803.26	1,041,932.67
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.36

法定代表人：熊爱玲

主管会计工作负责人：刘婕

会计机构负责人：李嘉贝

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业收入</b>	十六（四）	136,339,052.64	123,150,275.87
减：营业成本	十六（四）	74,938,487.79	64,731,227.51
税金及附加		822,930.30	822,364.97
销售费用		28,957,293.68	29,296,237.23
管理费用		22,123,754.63	19,380,125.17
研发费用			
财务费用		-366,800.30	-2,072,973.47
其中：利息费用			-
利息收入		372,839.18	2,081,144.89
加：其他收益	十六（五）	6,316,900.95	3,968,588.49
投资收益（损失以“-”号填列）		5,507,902.21	12,836,165.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		4,110,533.83	11,730,512.61
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）		-683,452.12	-712,748.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,182.89	-62,272.60
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		20,997,554.69	27,023,028.25
加：营业外收入		4,145.54	918,006.98
减：营业外支出		7,103.43	22,597.63
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,994,596.80	27,918,437.60
减：所得税费用		5,266,487.73	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,728,109.07	27,918,437.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,728,109.07	27,918,437.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>15,728,109.07</b>	<b>27,918,437.60</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	六（三十八）		
(二) 稀释每股收益（元/股）	六（三十八）		

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		136,314,004.20	140,255,484.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	七（四十）	3,758,630.20	9,058,298.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>140,072,634.40</b>	<b>149,313,783.01</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		49,255,912.82	44,279,490.85
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		59,037,542.75	58,935,054.76
支付的各项税费		14,418,517.85	6,973,820.68
支付其他与经营活动有关的现金	七（四十）	7,446,552.80	12,893,596.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>130,158,526.22</b>	<b>123,081,962.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,914,108.18</b>	<b>26,231,820.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		520,291.26	
取得投资收益收到的现金		4,177,902.31	8,189,320.00
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
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	七（四十）	30,000,000.00	681,333.32
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>34,698,193.57</b>	<b>8,871,656.32</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		503,838.00	3,131,054.60
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		30,000,000.00	70,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>30,503,838.00</b>	<b>73,131,054.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,194,355.57</b>	<b>-64,259,398.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,634,328.00	13,435,560.00
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			-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,634,328.00</b>	<b>13,435,560.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,634,328.00</b>	<b>-13,435,560.00</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,525,864.25	-51,463,137.85
加：期初现金及现金等价物余额		54,070,178.84	105,533,316.69
六、期末现金及现金等价物余额		52,544,314.59	54,070,178.84

法定代表人：熊爱玲

主管会计工作负责人：刘婕

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	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		136,314,004.20	140,151,632.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,758,571.52	9,058,222.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>140,072,575.72</b>	<b>149,209,854.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		49,242,112.82	44,218,790.85
支付给职工以及为职工支付的现金		59,032,642.75	58,929,871.66
支付的各项税费		14,412,785.61	6,973,775.34
支付其他与经营活动有关的现金		7,440,985.50	12,886,485.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>130,128,526.68</b>	<b>123,008,922.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,944,049.04</b>	<b>26,200,931.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		520,291.26	
取得投资收益收到的现金		4,177,902.31	8,189,320.00
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
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		30,000,000.00	681,333.32
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>34,698,193.57</b>	<b>8,871,656.32</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		503,838.00	3,131,054.60
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		30,000,000.00	70,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>30,503,838.00</b>	<b>73,131,054.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,194,355.57</b>	<b>-64,259,398.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,634,328.00	13,435,560.00
支付其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,634,328.00	13,435,560.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,634,328.00	-13,435,560.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,495,923.39	-51,494,026.88
加：期初现金及现金等价物余额		54,014,671.75	105,508,698.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		52,518,748.36	54,014,671.75

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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		20,587,319.09		29,473,011.40	-659,038.16	133,285,210.82
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		20,587,319.09		29,473,011.40	-659,038.16	133,285,210.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填									1,572,810.91		-1,923,172.02	-497,803.26	-848,164.37

列)													
(一) 综合收益总额											15,283,966.89	-497,803.26	14,786,163.63
(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											1,572,810.91	-17,207,138.91	-15,634,328.00
1. 提取盈余公积											1,572,810.91	-1,572,810.91	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-15,634,328.00	-15,634,328.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>80,000,000.00</b>			<b>2,833,718.49</b>		<b>1,050,200.00</b>		<b>22,160,130.00</b>		<b>27,549,839.38</b>	<b>-1,156,841.42</b>	<b>132,437,046.45</b>

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													

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				2,833,718.49		1,050,200.00		20,587,319.09		29,473,011.40	-659,038.16	133,285,210.82

法定代表人：熊爱玲

主管会计工作负责人：刘婕

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	2024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		20,587,319.09		35,471,951.60	137,109,474.09
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	20,587,319.09		35,471,951.60		137,109,474.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,572,810.91		-1,479,029.84		93,781.07
（一）综合收益总额									15,728,109.07		15,728,109.07
（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							1,572,810.91		-17,207,138.91		-15,634,328.00
1. 提取盈余公积							1,572,810.91		-1,572,810.91		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,634,328.00	-15,634,328.00
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											
<b>四、本期末余额</b>	<b>80,000,000.00</b>			<b>3.40</b>		<b>1,050,200.00</b>		<b>22,160,130.00</b>		<b>33,992,921.76</b>	<b>137,203,255.16</b>

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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>80,000,000.00</b>				<b>3.40</b>		<b>1,050,200.00</b>	<b>20,587,319.09</b>		<b>35,471,951.60</b>	<b>137,109,474.09</b>	

## 湖北荆楚网络科技股份有限公司

财务报表附注（单位：除特别注明外，单位为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （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：2003-11-24

截至2024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：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

行业性质：湖北荆楚网络科技股份有限公司是互联网和相关服务行业。

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；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）。

### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经公司董事会于 2025 年 4 月 23 日批准报出。

### （四）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，经武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。

截止至 2024 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	80,000,000.00	100.00%

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、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”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

## 四、重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“四、（二十五）收入”。

### （一）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。

### （二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

### （四）企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

#### 1、 同一控制下的企业合并

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的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的,合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。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。

非同一控制下企业合并,购买方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。

购买日,是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的,通常可以判断实现了控制权的转移:

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过;
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的,已获得批准;
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续;
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分(一般超过 50%),并有能力、有计划支付剩余款项;

5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

## (五) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及本集团全部子公司。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 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。

## (六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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“四、(十四) 长期股权投资”。

## (七) 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。

## **(八) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币交易**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

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

## **(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

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）

之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、金融负债终止确认

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

## 7、金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行

结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

## 8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

### (十) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注“四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

### (十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注“四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

### (十二) 存货

#### 1、 存货的分类

存货分为在途物资、原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品、合同履约成本等。

#### 2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

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

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

存货盘存制度采用永续盘存制

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

### 3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

房地产企业期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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的，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转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货可变现净值的确认方法

存货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。

### （十三） 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“四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### （十四） 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。

## 4、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资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。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

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

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## （十六） 固定资产

### 1、 固定资产的确认条件

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。

## 2、 固定资产分类及折旧政策

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。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
运输设备	年限平均法	6	3	16.17
电子设备	年限平均法	3	3	32.33
办公家具	年限平均法	6	3	16.17
专用设备	年限平均法	6年-12年	3	16.17-8.08
通用设备	年限平均法	3年-6年	3	32.33-16.17

## 3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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。

## 4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，

减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 5、 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。

## （十七） 在建工程

### 1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

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

### 2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十八） 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## （十九） 无形资产

### 1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 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。

### 3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10 年	权证期限
专利权	5-10 年	权证期限
非专有技术	5-10 年	权证期限
土地使用权	50 年	土地权证使用期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 4、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

#### 5、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 6、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 7、开发阶段支出符合资本化的具体条件

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

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (二十) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销,无论是否存在减值迹象,商誉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。商誉减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### **(二十一)长期待摊费用**

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

### **(二十二)合同负债**

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

### **(二十三)职工薪酬**

#### **1、 短期薪酬**

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医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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、 辞退福利

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。

## 3、 离职后福利

### （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。

#### (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

#### (二十五) 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、本公司具体收入确认原则

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：

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。

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。

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；代建服务小项目按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。

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。

本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。

## (二十六) 合同成本

合同成本分为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，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于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。

## **(二十七) 政府补助**

### **1、 政府补助的分类**

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、 政府补助的计量及终止确认**

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

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）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

### 3、政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

• 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

• 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## （二十九）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；
- 公司发生的初始直接费用；
- 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“四、(十六) 固定资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处

理：

- 1) 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；
- 2) 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“四、（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“四、（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“四、（二十五）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“四、（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“四、（九）金融工具”。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）重要会计政策变更

1、财政部于2023年10月25日发布了《关于印发〈企业会计准则解释第17号〉的通知》（财会〔2023〕21号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”的内容，公司自2024年1月1日执行。执行该规定对公司财务报表无影响。

2、财政部于2024年12月6日发布了《关于印发〈企业会计准则解释第18号〉的通知》财会〔2024〕24号，规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目的内容，公司自2024年1月1日执行。执行该规定对公司财务报表无影响。

### （二）会计估计变更

本公司本期未发生重要的会计估计变更。

### （三）会计差错更正

本公司本期未发生重要的前期差错更正。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

### （二）税收优惠

无。

## 七、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上期”指 2023 年度，“本期”指 2024 年度。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	52,544,314.59	54,070,178.84
其他货币资金	657,400.00	1,833,090.00
合计	<b>53,201,714.59</b>	<b>55,903,268.84</b>

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	657,400.00	1,833,090.00
合计	<b>657,400.00</b>	<b>1,833,090.00</b>

### （二）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,364,923.49	14,741,186.08
1 至 2 年	3,071,952.33	3,234,959.53
2 至 3 年	1,178,301.23	560,146.69
3 至 4 年	500,500.03	956,720.00
4 至 5 年	844,720.00	164,580.00
5 年以上	7,015,230.07	8,136,093.24
小计	<b>35,975,627.15</b>	<b>27,793,685.54</b>
减：坏账准备	9,726,742.87	9,006,429.49
合计	<b>26,248,884.28</b>	<b>18,787,256.05</b>

#### 3、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,258,010.20	11.84	4,258,010.20	100.00	
按组合计提坏账准备	31,717,616.95	88.16	5,468,732.67		26,248,884.28
其中：账龄组合	31,598,716.95	87.83	5,468,732.67	17.31	26,129,984.28
无风险组合	118,900.00	0.33			118,900.00
<b>合计</b>	<b>35,975,627.15</b>	<b>100.00</b>	<b>9,726,742.87</b>	<b>27.04</b>	<b>26,248,884.28</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	
按组合计提坏账准备	23,235,675.34	83.60	4,448,419.29		18,787,256.05
其中：账龄组合	23,033,695.34	82.87	4,448,419.29	19.31	18,585,276.05
无风险组合	201,980.00	0.73			201,980.00
<b>合计</b>	<b>27,793,685.54</b>	<b>100.00</b>	<b>9,006,429.49</b>	<b>32.40</b>	<b>18,787,256.05</b>

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南漳县武安镇赵家云村	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
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
武穴市广播电视台	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回
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
枝江吉星商贸有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回

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
咪咕新空文化科技(厦门)有限公司	2,133,067.74	2,133,067.74	100.00	预计无法收回
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
宜昌零点文化传媒公司	1,545,337.96	1,545,337.96	100.00	预计无法收回
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
武汉中和润商贸有限责任公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>4,258,010.20</b>	<b>4,258,010.20</b>		

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## ①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	23,296,023.49	73.72	1,164,801.18	15,574,140.83	67.61	778,707.03
1至2年	3,071,952.33	9.72	307,195.23	3,234,959.53	14.04	323,495.96
2至3年	1,178,301.23	3.73	353,490.37	560,146.69	2.43	168,044.01
3至4年	500,500.03	1.58	250,250.02	906,720.00	3.94	453,360.00
4至5年	794,720.00	2.52	635,776.00	164,580.00	0.71	131,664.00
5年以上	2,757,219.87	8.73	2,757,219.87	2,593,148.29	11.26	2,593,148.29
<b>合计</b>	<b>31,598,716.95</b>	<b>100.00</b>	<b>5,468,732.67</b>	<b>23,033,695.34</b>	<b>100.00</b>	<b>4,448,419.29</b>

## ②无风险组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方款项	118,900.00			201,980.00		
<b>合计</b>	<b>118,900.00</b>			<b>201,980.00</b>		

## 3、收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
中共神农架区委宣传部	300,000.00	300,000.00	款项已收回
合计	300,000.00	300,000.00	

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
咪咕新空文化科技(厦门)有限公司	2,133,067.74	5.93	2,133,067.74
宜都市农业农村局	2,550,000.00	7.09	127,500.00
宜昌零点文化传媒公司	1,545,337.96	4.30	1,545,337.96
腾讯科技(深圳)有限公司	767,321.81	2.13	43,249.46
中共钟祥市委宣传部	600,000.00	1.67	30,000.00
合计	7,595,727.51	21.11	3,879,155.16

## (三) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	135,305.70	70.04		135,309.60	44.39	
1至2年	31,919.00	16.52		143,560.20	47.10	
2至3年						
3年以上	25,947.09	13.43		25,947.09	8.51	
合计	193,171.79	100.00		304,816.89	100.00	

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	719,443.83	1,702,305.23
合计	719,443.83	1,702,305.23

## 1、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	654,651.08	1,070,451.33
1至2年	2,455.52	367,663.92
2至3年	13,237.77	254,013.60
3至4年	19,100.81	7,039.23
4至5年	7,039.23	8,000.00
5年以上	359,315.65	370,154.52
小计	<b>1,055,800.06</b>	<b>2,077,322.60</b>
减：坏账准备	336,356.23	375,017.37
合计	<b>719,443.83</b>	<b>1,702,305.23</b>

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,055,800.06	100.00	336,356.23		719,443.83
其中：账龄组合	514,445.26	48.73	336,356.23	65.38	178,089.03
无风险组合	541,354.80	51.27			541,354.80
合计	<b>1,055,800.06</b>	<b>100.00</b>	<b>336,356.23</b>	<b>31.86</b>	<b>719,443.83</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,077,322.60	100.00	375,017.37		1,702,305.23
其中：账龄组合	894,910.13	43.08	375,017.37	41.91	519,892.76

无风险组合	1,182,412.47	56.92			1,182,412.47
合计	2,077,322.60	100.00	375,017.37	18.05	1,702,305.23

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	184,409.41	35.85	9,220.46	526,271.06	58.81	26,313.54
1至2年						
2至3年				24,764.35	2.77	7,429.31
3至4年	5,000.00	0.97	2,500.00	2,000.40	0.22	1,000.20
4至5年	2,000.40	0.39	1,600.32	8,000.00	0.89	6,400.00
5年以上	323,035.45	62.79	323,035.45	333,874.32	37.31	333,874.32
合计	514,445.26	100.00	336,356.23	894,910.13	100.00	375,017.37

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	375,017.37			375,017.37
期初余额在本期：				
—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				
本期转回	38,661.14			38,661.14
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	336,356.23			336,356.23

## (4) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	102,653.40	448,638.38
备用金	266,697.65	253,386.56
代扣代缴款项	377,255.81	471,572.43
往来款	309,193.20	896,790.75
关联方款项		6,934.48
合计	<b>1,055,800.06</b>	2,077,322.60

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
代扣保险费	代扣代缴款项	290,931.21	1年以内	27.56	
湖北易企云科技有限 公司	往来款	100,438.16	5年以上	9.51	100,438.16
中国邮政集团公司湖 北省枣阳市分公司	押金及保证金	45,000.00	5年以上	4.26	45,000.00
湖北省人力资源和社 会保障厅	押金及保证金	40,000.00	1年以内	3.79	2,000.00
代扣住房公积金	代扣代缴款项	33,286.85	1年以内	3.15	
合计		<b>509,656.22</b>		<b>48.27</b>	<b>147,438.16</b>

## (五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	589,581.86	417,274.58	172,307.28	592,961.86	417,274.58	175,687.28
合计	<b>589,581.86</b>	<b>417,274.58</b>	<b>172,307.28</b>	<b>592,961.86</b>	<b>417,274.58</b>	<b>175,687.28</b>

## (六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
大额存单		30,000,000.00
合计		<b>30,000,000.00</b>

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	204,823.23	
待认证进项税额	255,953.26	610,740.33
预缴增值税	2,852,463.00	2,997,575.31
预缴企业所得税	1,818,309.97	
预缴其他税金	40,605.62	
<b>合计</b>	<b>5,172,155.08</b>	<b>3,608,315.64</b>

## (八) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	33,011,510.36	520,119.54	32,491,390.82	34,229,353.05	577,792.30	33,651,560.75
<b>合计</b>	<b>33,011,510.36</b>	<b>520,119.54</b>	<b>32,491,390.82</b>	<b>34,229,353.05</b>	<b>577,792.30</b>	<b>33,651,560.75</b>

## 对联营、合营企业投资明细

被投资单位	期初余额 (账面余额)	减值准备期初 余额	本期增减变动			
			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
一、合营企业						
湖北腾楚网络 科技有限责任公司	13,072,794.26				-8,123,225.79	
楚天财富(武 汉)金融服务 有限公司	23,828.12	23,828.12				
<b>小计</b>	<b>13,096,622.38</b>	<b>23,828.12</b>			<b>-8,123,225.79</b>	
二、联营企业						
湖北楚财银投 投资管理有限公司	312,230.40	312,230.40				
武汉楚天优游 网络科技有限	18,308,491.49				12,233,330.86	

公司						
武汉楚天号达 科技有限责任公司	78,301.99	57,672.76			-22,405.33	
武汉楚天牛米 汽车服务有限 公司	239,293.76				22,834.09	
湖北楚微投资 有限公司	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					
小计	<b>21,132,730.67</b>	<b>553,964.18</b>			<b>12,233,759.62</b>	
合计	<b>34,229,353.05</b>	<b>577,792.30</b>			<b>4,110,533.83</b>	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额 (账面余 额)	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	处置		
一、合营企业						
湖北腾楚网络科技有限 责任公司					4,949,568.47	
楚天财富（武汉）金融 服务有限公司					23,828.12	23,828.12
小计					<b>4,973,396.59</b>	<b>23,828.12</b>
二、联营企业						
湖北楚财银投资管理有 限公司					312,230.40	312,230.40
武汉楚天优游网络科技 有限公司		3,000,000.00			27,541,822.35	
武汉楚天号达科技有限 责任公司				-55,896.66		
武汉楚天牛米汽车服务 有限公司				-262,127.85		
湖北楚微投资有限公司					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		
小计		3,000,000.00		-2,328,376.52	28,038,113.77	496,291.42
合计		3,000,000.00		-2,328,376.52	33,011,510.36	520,119.54

## (九) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
湖北特别关注传媒股份有限公司	2,050,200.00	2,050,200.00
合计	2,050,200.00	2,050,200.00

## (十) 其他非流动金融资产

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

## (十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,235,898.70	4,088,101.87
固定资产清理		
合计	3,235,898.70	4,088,101.87

## 1、固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	27,083,894.48	445,874.34	341,027.42	27,188,741.40
其中：运输设备	2,095,027.56			2,095,027.56
通用设备	10,071,213.54	208,694.67	341,027.42	9,938,880.79
专用设备	14,917,653.38	237,179.67		15,154,833.05
二、累计折旧合计	22,990,050.04	1,287,932.84	330,796.60	23,947,186.28
其中：运输设备	1,581,368.36	55,369.83		1,636,738.19
通用设备	7,452,277.25	1,024,883.91	330,796.60	8,146,364.56
专用设备	13,956,404.43	207,679.10		14,164,083.53
三、减值准备合计	5,742.57		86.15	5,656.42
其中：运输设备				

通用设备	5,742.57		86.15	5,656.42
专用设备				
四、固定资产账面价值合计	4,088,101.87	445,874.34	1,298,077.51	3,235,898.70
其中：运输设备	513,659.20		55,369.83	458,289.37
通用设备	2,613,193.72	208,694.67	1,035,028.58	1,786,859.81
专用设备	961,248.95	237,179.67	207,679.10	990,749.52

## (十二) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	6,923,007.78			6,923,007.78
其中：软件	6,923,007.78			6,923,007.78
二、累计摊销合计	5,794,802.94	564,102.60		6,358,905.54
其中：软件	5,794,802.94	564,102.60		6,358,905.54
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	1,128,204.84		564,102.60	564,102.24
其中：软件	1,128,204.84		564,102.60	564,102.24

## (十三) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面价值			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北光谷天下传媒股份有限公司	54,690.31			54,690.31
合计	54,690.31			54,690.31

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北光谷天下传媒股份有限公司	54,690.31			54,690.31
合计	54,690.31			54,690.31

## (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	100,000,000.00		100,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00

合计	100,000,000.00		100,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00
----	----------------	--	----------------	---------------	--	---------------

## (十五) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	23,966,320.62	19,393,631.08
1年以上	13,186,901.79	11,622,004.61
合计	37,153,222.41	31,015,635.69

账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海蜜度信息技术有限公司	2,918,022.56	未结算
湖北丰望科技有限责任公司	1,714,114.98	未结算
合计	4,632,137.54	

## (十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
广告预收款	55,039,483.85	55,029,944.02
其他预收款	1,883.18	1,883.18
合计	55,041,367.03	55,031,827.20

## (十七) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,678,974.27	57,687,813.63	55,985,064.24	12,381,723.66
二、离职后福利-设定提存计划		2,877,925.35	2,877,925.35	
三、辞退福利		-8,240.23	-8,240.23	
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,678,974.27	60,557,498.75	58,854,749.36	12,381,723.66

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,678,974.27	51,655,921.96	49,953,172.57	12,381,723.66
2、职工福利费		1,013,879.86	1,013,879.86	

3、社会保险费		1,385,375.21	1,385,375.21	
其中：医疗保险费		1,337,121.03	1,337,121.03	
工 工伤保险费		48,254.18	48,254.18	
生 生育保险费				
其他				
4、住房公积金		2,682,450.38	2,682,450.38	
5、工会经费和职工教育经费		950,186.22	950,186.22	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
9、其他短期薪酬				
合计	<b>10,678,974.27</b>	<b>57,687,813.63</b>	<b>55,985,064.24</b>	<b>12,381,723.66</b>

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,668,462.72	2,668,462.72	
2、失业保险费		108,286.47	108,286.47	
3、企业年金缴费		101,176.16	101,176.16	
合计		<b>2,877,925.35</b>	<b>2,877,925.35</b>	

## (十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,998,303.56	1,793,721.71
个人所得税	731,769.41	801,558.23
城市维护建设税	139,881.24	118,914.72
教育费附加	99,976.26	85,000.16
合计	<b>2,969,930.47</b>	<b>2,799,194.82</b>

## (十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,487,264.18	3,798,394.68
合计	<b>2,487,264.18</b>	<b>3,798,394.68</b>

## 1、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,000.00	5,000.00
代扣代缴款项	127,077.47	113,927.47
往来款	1,847,606.52	3,028,035.16
关联方款项	507,580.19	651,432.05
合计	<b>2,487,264.18</b>	<b>3,798,394.68</b>

## (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,210,612.12	3,190,734.16
合计	<b>3,210,612.12</b>	<b>3,190,734.16</b>

## (二十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,599,745.75	2,401,996.23	5,633,639.69	3,368,102.29	
合计	<b>6,599,745.75</b>	<b>2,401,996.23</b>	<b>5,633,639.69</b>	<b>3,368,102.29</b>	

## (二十二) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
湖北日报楚天传媒(集团)有限责任公司	72,000,000.00	90.00			72,000,000.00	90.00
湖北日报传媒集团有限责任公司	8,000,000.00	10.00			8,000,000.00	10.00
合计	<b>80,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>80,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## (二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,833,718.49			2,833,718.49
合计	<b>2,833,718.49</b>			<b>2,833,718.49</b>

## (二十四) 其他综合收益

项目	期初	发生金额					期末	
	余额	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：前 期计 入 其 他 综 合 收 益 当 期 转 入 留 存 收 益	减： 所 得 税 费 用	税后归 属于母 公司	税后 归 属 于 少 数 股 东	余额
一、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
<b>其他综合收益合计</b>	<b>1,050,200.00</b>							<b>1,050,200.00</b>

## (二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,105,849.47	1,572,810.91		13,678,660.38
任意盈余公积	8,481,469.62			8,481,469.62
<b>合计</b>	<b>20,587,319.09</b>	<b>1,572,810.91</b>		<b>22,160,130.00</b>

## (二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	29,473,011.40	16,713,258.32
期初调整金额		
本期期初余额	29,473,011.40	16,713,258.32
本期增加额	15,283,966.89	28,987,156.84
其中：本期净利润转入	15,283,966.89	28,987,156.84
其他调整因素		
本期减少额	17,207,138.91	16,227,403.76
其中：本期提取盈余公积数	1,572,810.91	2,791,843.76
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	15,634,328.00	13,435,560.00

转增资本		
其他减少		
本期期末余额	27,549,839.38	29,473,011.40

## (二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,263,580.94	74,952,287.79	123,318,672.10	64,791,927.51
其他业务				
合计	<b>136,263,580.94</b>	<b>74,952,287.79</b>	<b>123,318,672.10</b>	<b>64,791,927.51</b>

## 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	66,229,287.56	54,910,685.22
信息服务收入	40,249,763.52	37,621,359.77
建站维护收入	27,189,957.85	27,179,197.05
移动增值服务收入	1,708,990.55	2,722,691.32
其他收入	885,581.46	884,738.74
合计	<b>136,263,580.94</b>	<b>123,318,672.10</b>

## (二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	4,920.00	6,195.00
城市维护建设税	476,023.54	435,480.53
教育费附加	203,931.92	186,490.39
地方教育费附加	135,954.63	124,426.90
印花税	2,100.21	69,766.71
合计	<b>822,930.30</b>	<b>822,359.53</b>

## (二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,656,897.62	27,409,674.32
折旧费	55,696.46	32,902.68
租赁费	707,049.91	718,478.34

业务宣传费	2,064,082.17	260,000.00
办公费	123,201.70	510,265.23
差旅费	94,347.74	105,127.44
物业费	246,854.19	250,665.71
邮电通讯费	9,163.89	5,829.00
低值易耗品摊销		1,663.37
其他		1,631.14
合计	<b>28,957,293.68</b>	<b>29,296,237.23</b>

## (三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,908,278.60	14,573,035.95
折旧费	999,056.09	762,842.61
租赁费	837,355.08	116,652.07
存货盘亏		106.85
办公费	152,339.63	187,117.54
差旅费	112,297.25	107,167.50
水电费	39,949.00	35,455.79
修理费	18,225.31	1,560.00
物业费	117,114.25	137,705.53
车辆费	227,780.66	212,546.83
网络运营费	888,107.35	853,227.39
邮电通讯费	802,233.39	773,816.40
低值易耗品摊销	30,996.31	60,283.35
聘请中介机构费	425,606.99	465,963.18
残疾人就业保障金	471,154.45	434,336.98
其他	102,238.42	103,927.47
合计	<b>22,132,732.78</b>	<b>18,825,745.44</b>

## (三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	372,897.86	2,081,221.47
手续费	7,507.08	9,662.98

合计	-365,390.78	-2,071,558.49
----	-------------	---------------

## (三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,264,673.09	3,854,038.98
进项税加计抵减		72,066.44
直接减免的增值税		560.00
代扣个人所得税手续费	52,227.86	41,923.07
合计	6,316,900.95	3,968,588.49

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	5,633,639.69	3,629,688.98	与收益相关
失业保险基金	78,829.00	62,780.00	与收益相关
用电价格补贴	396,827.40		与收益相关
武汉市文化产业发展专项资金	150,000.00	150,000.00	与收益相关
稳岗补贴	5,377.00	11,570.00	与收益相关
合计	6,264,673.09	3,854,038.98	

## (三十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,110,533.83	11,730,512.61
处置长期股权投资产生的投资收益	-427,544.57	
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	318,240.00	424,320.00
债务重组产生的投资收益		1,500,000.00
大额存单的利息收入	859,661.12	681,333.32
合计	4,860,890.38	14,336,165.93

## (三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-720,313.38	-694,083.72
其他应收款坏账损失	38,661.14	-67,721.90
合计	-681,652.24	-761,805.62

## (三十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-7,182.89	-63,229.52	-7,182.89
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-7,182.89	-63,229.52	-7,182.89
合计	<b>-7,182.89</b>	<b>-63,229.52</b>	<b>-7,182.89</b>

## (三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	4,142.62		4,142.62
其他	2.92	918,006.98	2.92
合计	<b>4,145.54</b>	<b>918,006.98</b>	<b>4,145.54</b>

## (三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	303.43	17,088.91	303.43
违约赔偿支出	6,800.00	5,508.72	6,800.00
其他	197,074.12		197,074.12
合计	<b>204,177.55</b>	<b>22,597.63</b>	<b>204,177.55</b>

## (三十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,266,487.73	
递延所得税费用		
合计	<b>5,266,487.73</b>	

## (三十九) 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	15,283,966.89	28,987,156.84
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	0.19	0.36
其中：持续经营基本每股收益	0.19	0.36
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）	15,283,966.89	28,987,156.84
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	0.19	0.36
其中：持续经营稀释每股收益	0.19	0.36
终止经营稀释每股收益		

## （四十）现金流量表项目

### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营性利息收入	372,862.89	2,081,221.47
政府补助	2,374,480.63	3,338,899.51
质保金与保证金	427,100.00	183,260.00
其他往来款	584,186.68	3,454,917.83
合计	3,758,630.20	9,058,298.81

### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	6,478,733.71	4,440,814.05

往来款	967,819.09	8,452,782.24
合计	<b>7,446,552.80</b>	<b>12,893,596.29</b>

## 3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单利息收入		681,333.32
大额存单到期收回	30,000,000.00	
合计	<b>30,000,000.00</b>	<b>681,333.32</b>

## 4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单投资	30,000,000.00	70,000,000.00
合计	<b>30,000,000.00</b>	<b>70,000,000.00</b>

## (四十一) 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	14,786,163.63	30,029,089.51
加：资产减值准备		
信用减值损失	681,652.24	761,805.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,359,401.27	1,025,480.00
使用权资产折旧		
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）	7,182.89	63,229.52
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
净敞口套期损失（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）		

投资损失（收益以“-”号填列）	-4,860,890.38	-14,336,165.93
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）	3,380.00	6,926.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,205,649.43	-4,908,404.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,578,765.36	13,025,757.09
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>9,914,108.18</b>	<b>26,231,820.43</b>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	52,544,314.59	54,070,178.84
<b>减：现金的期初余额</b>	<b>54,070,178.84</b>	<b>105,533,316.69</b>
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-1,525,864.25</b>	<b>-51,463,137.85</b>

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	<b>52,544,314.59</b>	<b>54,070,178.84</b>
其中：库存现金		
随时用于支付的银行存款	52,544,314.59	54,070,178.84
随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>52,544,314.59</b>	<b>54,070,178.84</b>

## (四十二) 其他所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	657,400.00	保函保证金

## 八、合并范围的变更

报告期内未发生合并范围的变更。

## 九、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 责任公司	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，但荆楚网公司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	12,039,668.47	36,000,435.20
其中：现金和现金等价物	8,951,024.77	26,952,705.76
非流动资产	11,485.15	2,661,905.47
资产合计	12,051,153.62	38,662,340.67
流动负债	2,412,892.78	12,516,752.15
非流动负债		
负债合计	2,412,892.78	12,516,752.15
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	9,638,260.84	26,145,588.52
按持股比例计算的净资产份额	4,819,130.42	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	4,949,568.47	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	5,251,184.92	23,094,866.33
财务费用	-186,510.53	-291,367.20
所得税费用	490,829.19	1,765,027.71
净利润	-16,507,327.68	3,530,000.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-16,507,327.68	3,530,000.00
本期收到的来自合营企业的股利		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	97,149,683.59	66,815,652.68
非流动资产	16,080,107.84	10,531,737.92
资产合计	113,229,791.43	77,347,390.60
流动负债	7,693,595.66	8,062,315.35
非流动负债		
负债合计	7,693,595.66	8,062,315.35
少数股东权益	13,730,121.27	8,256,770.29
归属于母公司股东权益	91,806,074.50	61,028,304.96
按持股比例计算的净资产份额	27,541,822.35	18,308,491.49
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	27,541,822.35	18,308,491.49

值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	86,277,659.09	99,063,970.17
净利润	46,284,105.52	42,445,738.43
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	46,284,105.52	42,445,738.43
本期收到的来自联营企业的股利	3,000,000.00	6,000,000.00

## 十、政府补助

### （一）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	6,264,673.09	6,264,673.09	3,854,038.98
合计	<b>6,264,673.09</b>	<b>6,264,673.09</b>	<b>3,854,038.98</b>

### （二）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	6,599,745.75	2,401,996.23		5,633,639.69			3,368,102.29	与收益相关

益								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

## 十一、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 2024 年 12 月 31 日、2023 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：21.11%、19.33%，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，参见附注七（二）和附注七（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上，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。

## 十二、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（湖北日报社）。

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“九、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“九、在其他主体中的权益”。

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
湖北楚微投资有限公司	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
湖北日报传媒集团有限责任公司	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
湖北楚天壹捌壹文化创意有限公司	同受湖北日报传媒集团控制的其他公司
湖北楚天传媒印务有限责任公司	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	75,471.70	75,849.00
湖北日报传媒集团（湖北日报社）	物业管理费	629,380.66	2,493,508.13
湖北楚天传媒文化传播有限公司	版权代理费、运营服务费	106,132.07	37,871.70
湖北楚天书局传媒有限公司	印刷费等		5,840.71
湖北楚天传媒酒店投资管理有限公司	活动费及餐费	64,909.81	40,084.33
湖北日报传媒集团有限责任公司	技术服务费、场地租赁、杂志	15,164.19	1,800.88
湖北楚天都市报传媒有限责任公司	技术服务费	618,018.86	528,301.89
湖北日报传媒集团三峡分社	技术服务费	46,267.24	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	498,867.92	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、代维代建	33,018.87	716,981.13
湖北楚天壹捌壹文化创意有限公司	代维代建	84,716.98	
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
武汉鸿祥顺置业有限公司	广告费		91,509.43
湖北楚天传媒文化传播有限公司	版权运营、技术服务费	235,849.06	
湖北楚天都市报传媒有限责任公司	广告费	26,415.09	164,150.94
湖北楚天房地产开发有限责任公司	广告费		47,169.81
湖北日报传媒集团有限责任公司	广告费		218,553.44
湖北日报传媒集团有限责任公司	代维代建	314,465.42	
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	1,802,699.49					1,918,690.80				

## 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	2,796,078.30	2,579,483.29

## (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	50,000.00		51,980.00	
应收账款	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
应收账款	湖北楚天壹捌壹文化 创意有限公司	44,900.00			
应收账款	湖北楚天都市报传媒 有限责任公司	24,000.00		150,000.00	
应收账款	武汉光谷信息技术股 份有限公司			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	
其他应收 款	湖北腾楚网络科技有 限责任公司	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
其他应收 款	湖北爱运动体育信息 科技有限公司			314.48	314.48
预付账款	湖北日报传媒集团 (湖北日报社)	20,600.00		20,600.00	
预付账款	湖北日报楚天传媒 (集团) 有限责任公	65,000.00			

	司				
--	---	--	--	--	--

## 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	湖北日报楚天传媒（集团）有限责任公司		2,000.00
应付账款	湖北楚天传媒印务有限责任公司	100.00	
应付账款	湖北楚天都市报传媒有限责任公司		356,500.00
应付账款	湖北日报传媒集团三峡分社	44,247.07	27,534.84
其他应付款	武汉楚天号达科技有限公司		624.32
其他应付款	湖北日报传媒集团（湖北日报社）	497,798.53	640,701.07
其他应付款	湖北日报传媒集团有限责任公司	9,781.66	9,781.66
其他应付款	湖北楚天书局传媒有限公司		325.00
合同负债	湖北日报楚天传媒（集团）有限责任公司		35,000.00
合同负债	湖北楚天传媒酒店投资管理有限公司	32,586.68	
合同负债	武汉楚天牛米汽车服务有限公司		3,983.02
合同负债	湖北楚财银投资管理有限公司		792,452.83
合同负债	湖北日报传媒集团有限责任公司		173,333.35
合同负债	湖北楚吴置业有限公司		70,000.00

## 十三、承诺及或有事项

本公司无相应披露的承诺及或有事项。

## 十四、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。

## 十五、其他重要事项

本公司无相应披露的其他重要事项。

## 十六、母公司会计报表的主要项目附注

### （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	23,364,923.49	15,646,120.83
1 至 2 年	3,071,952.33	3,234,959.53
2 至 3 年	1,178,301.23	560,146.69
3 至 4 年	500,500.03	956,720.00
4 至 5 年	844,720.00	164,580.00
5 年以上	3,492,176.10	3,628,104.52
小计	32,452,573.18	24,190,631.57
减：坏账准备	6,203,688.90	5,479,375.52
合计	<b>26,248,884.28</b>	<b>18,711,256.05</b>

#### 2、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,452,196.23	7.56	2,452,196.23	100.00	
按组合计提坏账准备	30,000,376.95	92.44	3,751,492.67		26,248,884.28
其中：账龄组合	29,881,476.95	92.08	3,751,492.67	12.55	26,129,984.28
无风险组合	118,900.00	0.37			118,900.00
合计	<b>32,452,573.18</b>	<b>100.00</b>	<b>6,203,688.90</b>	<b>19.12</b>	<b>26,248,884.28</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	
按组合计提坏账准备	21,438,435.34	88.62	2,727,179.29		18,711,256.05
其中：账龄组合	21,236,455.34	87.79	2,727,179.29	12.84	18,509,276.05
无风险组合	201,980.00	0.83			201,980.00
<b>合计</b>	<b>24,190,631.57</b>	<b>100.00</b>	<b>5,479,375.52</b>	<b>22.65</b>	<b>18,711,256.05</b>

## (1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
南漳县武安镇赵家云村	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
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
武穴市广播电视台	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回
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
枝江吉星商贸有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
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
咪咕新空文化科技（厦 门）有限公司	1,967,591.73	1,967,591.73	100.00	预计无法收回
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
<b>合计</b>	<b>2,452,196.23</b>	<b>2,452,196.23</b>	<b>100.00</b>	

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## ①账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,296,023.49	1,164,801.18	5.00
1 至 2 年	3,071,952.33	307,195.23	10.00
2 至 3 年	1,178,301.23	353,490.37	30.00
3 至 4 年	500,500.03	250,250.02	50.00
4 至 5 年	794,720.00	635,776.00	80.00
5 年以上	1,039,979.87	1,039,979.87	100.00
合计	<b>29,881,476.95</b>	<b>3,751,492.67</b>	

②采用余额百分比或其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	118,900.00			201,980.00		
合计	<b>118,900.00</b>			<b>201,980.00</b>		

3、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	5,479,375.52	1,024,313.38	300,000.00			6,203,688.90
合计	<b>5,479,375.52</b>	<b>1,024,313.38</b>	<b>300,000.00</b>			<b>6,203,688.90</b>

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宜都市农业农村局	2,550,000.00	7.86	127,500.00
咪咕新空文化科技(厦门)有限公司	1,967,591.73	6.06	1,967,591.73
腾讯科技(深圳)有限公司	767,321.81	2.36	43,249.46
中共钟祥市委宣传部	600,000.00	1.85	30,000.00
武汉尚睿文化传媒有限公司	558,857.00	1.72	32,485.70
合计	<b>6,443,770.54</b>	<b>19.86</b>	<b>2,200,826.89</b>

## (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	3,511,759.39	3,780,414.34
合计	<b>3,511,759.39</b>	<b>3,780,414.34</b>

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	654,893.08	1,070,731.33
1 至 2 年	302,735.52	368,223.92
2 至 3 年	314,357.77	242,883.05
3 至 4 年	208,692.26	2,096,038.69
4 至 5 年	2,006,521.02	
5 年以上	176,718.36	195,557.23
小计	3,663,918.01	3,973,434.22
减：坏账准备	152,158.62	193,019.88
合计	<b>3,511,759.39</b>	<b>3,780,414.34</b>

## 2、按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,663,918.01	100.00	152,158.62		3,511,759.39
其中：账龄组合	329,847.57	9.00	152,158.62	46.13	177,688.95
无风险组合	3,334,070.44	91.00			3,334,070.44
合计	<b>3,663,918.01</b>	<b>100.00</b>	<b>152,158.62</b>	<b>4.15</b>	<b>3,511,759.39</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,973,434.22	100.00	193,019.88		3,780,414.34
其中：账龄组合	710,312.44	17.88	193,019.88	27.17	517,292.56
无风险组合	3,263,121.78	82.12			3,263,121.78
合计	<b>3,973,434.22</b>	<b>100.00</b>	<b>193,019.88</b>	<b>4.86</b>	<b>3,780,414.34</b>

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	184,409.41	55.91	9,220.46	526,271.06	74.09	26,313.54
1至2年		-			-	
2至3年		-		24,764.35	3.49	7,429.31
3至4年	5,000.00	1.52	2,500.00		-	
4至5年		-			-	
5年以上	140,438.16	42.58	140,438.16	159,277.03	-	159,277.03
合计	<b>329,847.57</b>	<b>100.00</b>	<b>152,158.62</b>	<b>710,312.44</b>	<b>100.00</b>	<b>193,019.88</b>

②其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	3,334,070.44			3,263,121.78		
合计	<b>3,334,070.44</b>			<b>3,263,121.78</b>		

2、其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	193,019.88			193,019.88
期初余额在本期：				
—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	548.95			548.95
本期转回	41,410.21			41,410.21
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>152,158.62</b>			<b>152,158.62</b>

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
武汉楚天尚漫科技有限责任公司	关联方款项	2,596,709.00	1 年以上	70.87	
代扣保险费	代扣代缴款项	290,931.21	1 年以内	7.94	
湖北光谷天下传媒股份有限公司	关联方款项	188,266.00	1 年以内	5.14	
湖北易企云科技有限公司	往来款	100,438.16	5 年以上	2.74	100,438.16
湖北省人力资源和社会保障厅	履约保证金	40,000.00	1 年以内	1.09	2,000.00
<b>合计</b>		<b>3,216,344.37</b>		87.78	102,438.16

## (一) 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	32,827,449.34	336,058.52	32,491,390.82	32,109,126.58	393,731.28	31,715,395.30
合计	<b>45,540,561.68</b>	<b>12,794,170.86</b>	<b>32,746,390.82</b>	<b>44,822,238.92</b>	<b>12,851,843.62</b>	<b>31,970,395.30</b>

## 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	<b>12,713,112.34</b>	<b>12,458,112.34</b>					<b>12,713,112.34</b>	<b>12,458,112.34</b>

## 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	处 置		
1. 合营企业												
湖北腾楚网络 科技有限责任公司	13,072,794.26				-8,123,225.79						4,949,568.47	
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
<b>小计</b>	<b>13,096,622.38</b>	<b>23,828.12</b>			<b>-8,123,225.79</b>						<b>4,973,396.59</b>	<b>23,828.12</b>
2. 联营企业												
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
武汉楚天优游 网络科技有限公司	18,308,491.49				12,233,330.86			3,000,000.00			27,541,822.35	

武汉楚天号达 科技有限责任公司	155,635.32	57,672.76			-22,405.33					-133,229.99		
武汉楚天牛米 汽车服务有限 公司	236,146.99				22,834.09					-258,981.08		
小计	<b>19,012,504.20</b>	<b>369,903.16</b>			<b>12,233,759.62</b>			<b>3,000,000.00</b>		<b>-392,211.07</b>	<b>27,854,052.75</b>	<b>312,230.40</b>
合计	<b>32,109,126.58</b>	<b>393,731.28</b>			<b>4,110,533.83</b>			<b>3,000,000.00</b>		<b>-392,211.07</b>	<b>32,827,449.34</b>	<b>336,058.52</b>

## (二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,339,052.64	74,938,487.79	123,150,275.87	64,731,227.51
其他业务				
合计	<b>136,339,052.64</b>	<b>74,938,487.79</b>	<b>123,150,275.87</b>	<b>64,731,227.51</b>

营业收入、成本明细：

项目	本期金额	上期金额
广告及数字制作业务	66,304,759.26	54,742,288.99
信息服务业务	40,249,763.52	37,621,359.77
建站维护业务	27,189,957.85	27,179,197.05
移动增值服务业务	1,708,990.55	2,722,691.32
其他业务	885,581.46	884,738.74
合计	<b>136,339,052.64</b>	<b>123,150,275.87</b>

## (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	4,110,533.83	11,730,512.61
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	318,240.00	424,320.00
大额存单的利息收入	859,661.12	681,333.32
处置长期股权投资产生的投资收益	219,467.26	
合计	<b>5,507,902.21</b>	<b>12,836,165.93</b>

## 十七、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	-7,182.89	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、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	6,264,673.09	
委托他人投资或管理资产的损益	859,661.12	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-427,544.57	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	300,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,032.01	
小计	6,789,574.74	
所得税影响额	1,926,961.81	
少数股东权益影响额（税后）	-449,953.53	
合计	5,312,566.46	

## （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	10.79	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.04	0.12	0.12

湖北荆楚网络科技股份有限公司  
2025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

### 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	-7,182.89
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）	6,264,673.09
委托他人投资或管理资产的损益	859,661.12
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-427,544.57
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,032.01
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,789,574.74</b>
减：所得税影响数	1,926,961.81
少数股东权益影响额（税后）	-449,953.53
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,312,566.46</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用