

公司代码：600757

公司简称：长江传媒

长江出版传媒股份有限公司 2025 年半年度报告



二〇二五年八月

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人黄国斌先生、主管会计工作负责人王勇先生及会计机构负责人（会计主管人员）陈冰苗先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司半年度不进行利润分配或公积金转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者认真阅读，注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中描述可能存在的风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中其他披露事项中可能面对的风险部分内容。

十一、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 18

第五节 重要事项 20

第六节 股份变动及股东情况 30

第七节 债券相关情况 33

第八节 财务报告 34

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本以及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
长江传媒、公司	指	长江出版传媒股份有限公司
长江出版传媒集团、集团公司	指	湖北长江出版传媒集团有限公司
新华印务	指	湖北新华印务有限公司
湖北省新华书店集团	指	湖北省新华书店（集团）有限公司
长江少儿社	指	长江少年儿童出版社（集团）有限公司
爱立方公司	指	武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司
数字出版公司	指	湖北长江传媒数字出版有限公司
湖北人民出版社	指	湖北人民出版社有限公司
湖北教育社	指	湖北教育出版社有限公司
长江文艺社	指	长江文艺出版社有限公司
湖北美术社	指	湖北美术出版社有限公司
崇文书局	指	崇文书局有限公司
湖北科技社	指	湖北科学技术出版社有限公司
九通社	指	湖北九通电子音像出版社有限公司
德锦公司	指	武汉德锦投资有限公司
报刊集团	指	湖北长江教育报刊传媒集团有限公司
博盛公司	指	湖北博盛数字教育服务有限公司
文创公司	指	湖北倍悦文化创意有限公司
湖北文投	指	湖北长江文化地产投资管理有限公司
物资公司	指	湖北长江出版印刷物资有限公司
海豚传媒	指	海豚传媒股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	上海证券交易所
报告期	指	2025 年上半年
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	长江出版传媒股份有限公司
公司的中文简称	长江传媒
公司的外文名称	Changjiang Publishing & Media Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Changjiang Media
公司的法定代表人	黄国斌先生

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冷雪	邓涛
联系地址	湖北省武汉市武昌雄楚大街 268 号 B 座 12 楼	湖北省武汉市武昌雄楚大街 268 号 B 座 12 楼
电话	027-87673688	027-87679282
传真	027-87673612	027-87673612
电子信箱	cjcm@600757.com.cn	cjcm@600757.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	湖北省武汉市武昌雄楚大街 268 号 B 座
公司注册地址的历史变更情况	2011 年 12 月 16 日公司注册地址由上海市浦东新区商城路 660 号变更为武汉市雄楚大道 268 号出版文化城 B 座
公司办公地址	湖北省武汉市武昌雄楚大街 268 号 B 座 10-12 楼
公司办公地址的邮政编码	430070
公司网址	https://www.600757.com.cn
电子信箱	cjcm@600757.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券法务部
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	长江传媒	600757	ST源发

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	3,547,735,716.47	3,572,804,787.27	-0.70
利润总额	689,064,983.09	712,386,202.85	-3.27
归属于上市公司股东的净利润	685,422,224.07	532,016,906.69	28.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	662,140,773.11	509,221,532.63	30.03
经营活动产生的现金流量净额	124,053,040.95	-135,571,222.39	不适用

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	9,716,939,236.44	9,527,311,896.51	1.99
总资产	13,745,019,963.69	13,804,444,381.17	-0.43

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.56	0.44	27.27
稀释每股收益(元/股)	0.56	0.44	27.27
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.55	0.42	30.95
加权平均净资产收益率(%)	7.00	5.75	上升 1.25 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	6.76	5.50	上升 1.26 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	24,132.77	
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	7,944,539.52	
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	22,770,924.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认		

净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,571,790.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	844,282.10	
少数股东权益影响额（税后）	42,072.50	
合计	23,281,450.96	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

报告期内，公司以图书、期刊、报纸、音像制品、电子出版物的出版、发行、印制、物资贸易为主业，拥有涵盖“编、印、发、供”的产业链，并逐步向数字阅读、在线教育、文化创意、投资金融等领域拓展，形成了跨领域、多介质、全链条发展格局。其中，出版业务主要为一般图书的出版、教材教辅的出版、报刊的出版及新媒体经营等。发行业务主要为图书、报刊、电子音像制品、数码产品的批发、零售。印刷业务主要为图书、报刊印刷。物资贸易业务主要为印刷物资自主采购和销售，业务范围主要包括图书用纸、包装用纸、油墨、印刷器材等。

报告期内公司主营业务的采购模式：

公司主营业务的采购主要包括印刷服务采购、印刷物资采购和出版物采购。印刷服务采购由各经营单位根据实际需要，自主通过公开招标方式、邀标、询价等采购方式，根据价格、印刷质量、服务质量等选择印刷商；印刷物资采购采取两种方式：对于小额物资由各相关单位自主采购，相关单位与供应商单独谈判、签订采购合同的方式进行，或者由相关单位自主组织招标比价、公开采购。对于纸张、油墨等大宗物资，实行集中采购方式，统一组织招标比价、公开采购方式进行；出版物采购由湖北省新华书店集团统一向公司内部和外部的各大出版社以及电子音像、数码产品供应商等采购产品，然后通过其覆盖全省的新华书店市县分公司和线上服务平台对外销售。

报告期内公司主营业务的生产模式：

公司出版业务的选题策划、报批、组稿、编辑等工作均由各出版社自主进行；排版、印刷主要委托新华印务完成，部分业务也可由有关单位自主选定的印刷厂进行。在出版环节，选题策划与报批由各出版社经过市场调研，结合读者消费需求分析以及作者资源等，提出出版选题内容，经责任编辑、编辑室主任、总编辑、出版选题论证委员会层层进行论证，最终由选题审核委员会审核通过，报湖北省委宣传部批准通过后报国家新闻出版署备案。出版选题经过严格审核，确保选题符合国家《出版管理条例》等法律法规的有关规定，符合把社会效益放在首位，实现社会效益和经济效益相统一的原则，持续加强公司产品线建设和品牌建设。组稿一般分为直接向作者约稿以及委托作者代理组织稿件以及原创自采稿件。为保证拥有出版物的自主知识产权，公司各出版单位与作者签订出版合同，约定和保护作者和出版社双方的合作条件和权利，约定稿酬的支付标准和支付方式等。编辑工作则主要由各出版单位内部编辑部门完成。在印刷复制环节，公司各出版单位的图书、期刊印刷业务主要委托新华印务进行印刷和包装。在生产高峰期，公司各出版单位也可自主选择其他印刷复制单位进行加工制作。

报告期内公司主营业务的销售模式：

公司主要采取系统发行和零售发行两大主要发行方式。各出版社系统发行主要针对中小学教材和进入学校征订范围的教辅材料，采用预订方式，通过地方新华书店系统发行，基本无退货。公司所属湖北省新华书店集团围绕打造线上线下一体化营销服务模式，不断提升线上、线下营销服务能力。目前已建成 78 家发行分公司及覆盖全省市县的各类实体书店，并通过天猫、拼多多、京东、抖音等多个线上电商销售平台和以“湖北新华教育服务平台+倍阅学习中心”为核心的教材教辅线上发行服务平台进行销售，线上线下一体化的销售服务体系逐步完善。

报告期内公司主营业务的推广模式：

公司下属湖北省新华书店集团深入推进线上线下一体化发展，持续推进新媒体运营，构建线上线下、店内店外相结合的立体式营销服务体系。打造了“湖北新华教育服务平台+倍阅学习中心”为核心的线上教育服务平台矩阵，以及湖北新华“库房严选”、“倍悦荐读”等直播账号矩阵；建成线上微店 84 家、倍阅云店 77 家、微信视频号 80 个、微信公众号 84 个、抖音号 70 个、企业微信社群共 1700 余个，初步构建了全省一体化、覆盖多平台的新媒体营销服务矩阵；拓展全媒体

平台会员、提供精准会员服务，上半年线下门店新增会员 6.8 万人、企业微信新增粉丝 11.5 万人，湖北新华线上线下全渠道会员和粉丝数量共计 317 万余人；大力拓展直播和短视频营销，全省共有 54 家子（分）公司启动线上直播业务，累计开展直播活动 200 余场；把线上教育服务平台推广应用作为打造新营销服务体系的重要举措，完成“湖北新华教育服务平台”教研中心、教学中心、活动中心、评价反馈中心“四中心”功能及 APP 核心功能开发，推动课外读物、公告教辅、市场型教辅、“读书活动”用书全面上线销售，以征订业务线上化、线下服务网格化，推动传统教材教辅发行业务全面向线上转型。目前线上教育服务平台已在湖北省新华书店集团全省 75 家市县分公司全面上线，总交易订单数达 682.8 万单。

报告期内公司主营业务的物流模式：

公司旗下子公司湖北省新华书店集团具有完全自主的物流体系，各出版单位主要采用社会第三方物流公司服务完成图书配送业务。公司在建长江出版传媒文化科技园项目致力于提供供应链智能物流服务的高科技、综合性、数字化文化供应链物流服务，打造长江传媒集图书与教材教辅仓储物流中心、绿色印刷中心。

报告期内公司图书市场地位：

根据开卷监测数据，2025 年上半年，长江传媒图书实体书店实洋占有率 2.16%，在全国出版集团排名第 7 位；网店实洋占有率 1.19%，在全国出版集团排名第 16 位；综合零售市场实洋占有率 1.39%，在全国出版集团排名第 15 位。公司美术类图书以 7.54% 的实洋占有率、传记类图书以 1.76% 的实洋占有率，分别排在全国出版集团同类产品的第 1 位和第 8 位。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻习近平文化思想和习近平总书记考察湖北重要讲话精神，认真落实省委工作部署和“出书出人走正道、做大做强创品牌”要求，以“新春第一会”为指引，以“干部素质提升年”为抓手，强化支点意识，抬升发展标杆，积极践行文化创新战略，扎实推进高质量发展，再次荣膺“全国文化企业 30 强”，交出了一份向上向好、出新出彩的“期中答卷”。

精耕主责主业，发展质效稳步提升。报告期内，公司深入推进实施主题出版质量提升、教育服务能力提升、数字化转型“三个专项行动”，着力构建主业挺拔、多元支撑的现代产业体系，实现营业收入 35.48 亿元，实现归属于上市公司股东的净利润 6.85 亿元，同比增长 29%，期末净资产 97.59 亿元，圆满完成“双过半”目标，进一步开创了争先进位、争创一流的全新局面，为完成全年目标任务蓄积了发展势能、奠定了坚实基础。

担当文化使命，社会效益有力彰显。充分发挥全省宣传出版主阵地、主力军作用，抓好选题策划和内容生产调度，打造精品力作，在传递主流价值、弘扬文化、推动社会进步方面挺膺担当，

做到为大局服务、为中心赋能。共有 70 余种出版物获得国家级、省级重要荣誉，其中 14 种出版物入选国家出版基金资助项目，创历史新高，入选数量排全国第 4；8 种图书入选“中国好书”月榜和专榜，其中青少年专榜上榜数量居全国专业少儿社第 1。公司再次入选国家文化出口重点企业，3 个项目入选国家文化出口重点项目。60 多种图书版权输出海外，同比增长 40%。《百年百部中国儿童图画书经典书系·哪吒闹海》（英文、法文、马来文、意大利文版）荣获 2024 年度输出优秀图书奖。《长江！长江！》《冷湖上的拥抱》获评“2025 中国—东盟影响力图书（版权输出类）”。《统计与决策》入选国家哲学社会科学文献中心“年度最受欢迎优先发布期刊”。

深化改革创新，内生动力充分激发。积极践行文化创新战略，大力推进文化和科技深度融合，以科技和产业的创新推动高质量转型发展。修订《数字出版专项资金资助与奖励办法》，加快推进出版数字化转型与融合发展。制定实施物资供应和印刷业务集约经营管理办法（试行），进一步推进资源整合和业务集成，增强出版主业产业链整体效能。积极探索投资创新，出台《支持鼓励创新试行办法》，启动建设文化产业项目库，发展新兴文化业态。建成“人财物”系统及协同办公系统，推进业务中台系统建设，实施综合信息管理系统集成项目，完成私有云平台及相关安全备份系统搭建，加快公司管理提档升级。聚焦产业链强链补链，全力推动长江传媒文化科技园、全省“2+3+N”图书物流仓储网络体系、长江教育物流产业园、湖北新华文化创意电商产业园等重大项目建设提速提效。持续推进湖北教育服务平台迭代升级，组建成立了湖北新华数智教育服务中心，加快构建覆盖教育全学段、全学科、全场景的教育服务模式。

强化能力培训，人才队伍持续建强。研究制定“干部素质提升年”具体工作任务，深入实施人才强企战略。公司累计举办、参加各类培训 100 余场，培训 2000 余人次。1 人荣获 2025 年“全国劳动模范”，1 个集体荣获 2025 年“湖北省工人先锋号”，3 个党支部获评第六届省直机关“红旗党支部”。成功推荐 2 人获评“国家文化英才”、1 人入选“青年文化英才”。在第八届韬奋杯全国图书编校技能大赛中，斩获 2 项团体二等奖和 6 项个人奖。

全面从严治党，新风正气日益充盈。坚持和加强党的全面领导，充分发挥党委“把方向、管大局、保落实”的作用，推动党建责任层层落实，规范基层党组织设置，帮扶慰问对口社区困难党员、群众，落实乡村振兴定点帮扶任务，深化“一下三民”实践活动，领办民生实事项目清单。全面从严治党“四责协同”机制，督促党组织书记落实第一责任人责任，慎终如始推动党纪学习教育，举办党纪学习教育专题读书班，通过专家授课、条例解读、集中自学、交流研讨等多种形式深入学习党规党纪，抓好政治生态分析研判，扎实开展清廉企业建设，落实“三个区分开来”，营造风清气正的发展环境。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

出版品牌优势。公司落实“出书出人走正道，做大做强创品牌”工作要求，始终把品牌建设摆在突出位置，聚力打造湖北文化名片，构建了包括公司品牌、出版单位品牌、出版产品和服务品牌在内的全方位、多层次的品牌体系，树立了良好的品牌形象。报告期内公司再度荣膺“2025·全国文化企业 30 强”，是湖北唯一上榜文化企业，旗下湖北美术社、长江少儿社、长江文艺社在细分领域较具优势；《统计与决策》入选国家哲学社会科学文献中心“年度最受欢迎优先发布期刊”，《小学生天地》《初中生天地》《幼儿天地》入选“我是期刊领读者”优秀期刊 TOP100 名单，《英语广场》荣获国家哲学社会科学文献中心“教育学最受欢迎期刊”奖。

内容生产优势。公司深入贯彻“为人民出好书”理念，不断提高内容生产质量和“两个效益”。报告期内公司共有 70 余种出版物获得国家级、省级重要荣誉。14 种出版物入选 2025 年度国家出版基金资助项目，创历史新高。8 种图书入选“中国好书”月榜和专榜。旗下 7 家出版社拥有中小学教辅材料出版资质，在 2025 年全国人教版中小学教材印制质量管理评比中荣获银奖，教材印制质量位居全国第三。各出版单位已打造亿元级产品线 9 条、五千万元级以上产品线 15 条、千万元级以上产品线 41 条。

人才资源优势。公司健全完善“育选管用”全链条人才工作机制，建立常态化、多层次、全覆盖的培训责任体系，构建员工职业晋升“双通道”，全面落实人才成长专项基金，推进青年人才成长“青蓝”计划、“百人”计划。一批专业型、创新型人才入选中宣部“四个一批”人才工程、国家新闻出版广电总局“领军人才”，获国务院政府特殊津贴、韬奋出版奖，或入选湖北省人民政府专项津贴人才、湖北文化名人、湖北省有突出贡献中青年专家等。报告期内公司 1 人荣获 2025 年“全国劳动模范”，2 人获评“国家文化英才”，1 人入选“青年文化英才”，1 个集体荣获 2025 年“湖北省工人先锋号”，3 个党支部获评第六届省直机关“红旗党支部”。在第八届韬奋杯全国图书编校技能大赛中，斩获 2 项团体二等奖和 6 项个人奖，创历史最佳。

国际传播力优势。公司大力推动出版“走出去”，提升国际传播力和国际影响力，连续两届蝉联国家文化出口重点企业。“科技赋能文化出海工程”等 3 个项目入选国家文化出口重点项目；7 家出版社全部入选“2025 中国图书海外馆藏影响力出版 100 强”。借助北京国际图书博览会、伦敦书展、巴黎图书节等国际展会平台，成功将《黄河！黄河！》等 60 多种图书版权输出海外，同比增长 40%，其中学术类图书版权输出同比增长 200%，取得突破性进展。《百年百部中国儿童图画书经典书系·哪吒闹海》（英文、法文、马来文、意大利文版）荣获 2024 年度输出优秀图书奖。《长江！长江！》《冷湖上的拥抱》获评“2025 中国—东盟影响力图书（版权输出类）”。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币			
科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）

营业收入	3,547,735,716.47	3,572,804,787.27	-0.70
营业成本	2,238,482,362.47	2,242,611,727.55	-0.18
销售费用	298,946,964.29	291,020,330.88	2.72
管理费用	408,014,561.87	446,132,653.10	-8.54
财务费用	-65,876,163.70	-66,238,850.41	不适用
研发费用	8,113,044.29	6,327,513.97	28.22
经营活动产生的现金流量净额	124,053,040.95	-135,571,222.39	不适用
投资活动产生的现金流量净额	104,605,472.93	258,221,047.61	-59.49
筹资活动产生的现金流量净额	-516,359,615.59	-502,084,442.18	不适用

营业收入变动原因说明：主要系本期产品销量减少所致
营业成本变动原因说明：主要系本期产品销量减少所致
销售费用变动原因说明：主要系本期宣传推广费增加所致
管理费用变动原因说明：主要系公司采用降本增效措施，上半年整体管理费用有所下降
财务费用变动原因说明：主要系本期利息收入减少所致
研发费用变动原因说明：主要系本期研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加及支付的各项税费减少所致
投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期银行理财及定期存款到期收回净额较上年同期减少所致
筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期对外分红较上年同期增加所致

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	1,579,327,801.39	11.49	1,178,784,451.18	8.54	33.98	主要系 2025 年春季教材教辅款尚未完全收回，其中免费教材政府采购款 1.34 亿元
预付款项	51,314,376.39	0.37	18,975,475.91	0.14	170.42	主要系本期预付书款增加
其他应收款	55,393,320.35	0.40	39,740,575.88	0.29	39.39	主要系本期核定的增值税返还款尚未到账所致
在建工程	174,453,092.12	1.27	102,963,715.61	0.75	69.43	主要系本期在建工程投入增加所致

合同负债	468,418,650.40	3.41	863,338,919.28	6.25	-45.74	主要系预收书款减少所致
预收款项	10,851,467.34	0.08	18,210,420.72	0.13	-40.41	主要系预收租金减少所致

2、境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,623.88	票据保证金
货币资金	17,500.00	ETC 保证金
货币资金	744,758.30	项目保证金
合计	767,882.18	

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1). 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2). 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	69,349,525.65	1,584,234.35						70,933,760.00
私募基金	57,530,000.00					20,000,000.00		37,530,000.00
其他	2,744,592,304.96	9,665,890.41				551,877,004.01		2,202,381,191.36
合计	2,871,471,830.61	11,250,124.76				571,877,004.01		2,310,844,951.36

证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	000783	长江证券	5,980,102.12	自有资金	34,782,000.00	561,000.00				765,000.00	35,343,000.00	交易性金融资产
股票	601328	交通银行	10,520,898.05	自有资金	34,567,525.65	1,023,234.35				1,326,536.01	35,590,760.00	交易性金融资产
合计	/	/	16,501,000.17	/	69,349,525.65	1,584,234.35				2,091,536.01	70,933,760.00	/

证券投资情况的说明
☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况
☒适用 ☐不适用

项目	期初账面价值	本期增加投资	本期收回投资	本期公允价值变动损益	期末账面价值
武汉丰荟股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,450,000.00				9,450,000.00
湖北长江文锦股权投资基金合伙企业（有限合伙）	28,080,000.00				28,080,000.00
武汉光谷之星生物产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00		20,000,000.00		0.00
合计	57,530,000.00		20,000,000.00		37,530,000.00

衍生品投资情况
☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售
☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析
☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币								
公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖北省新华书店（集团）有限公司	子公司	发行	1,167,890,000	7,351,514,818.85	3,975,159,384.38	2,941,401,436.04	403,407,530.13	402,763,912.95
湖北教育出版社有限公司	子公司	出版	80,000,000	845,075,168.00	628,943,717.45	159,034,647.10	36,154,240.66	36,139,856.81
长江少年儿童出版社（集团）有限公司	子公司	出版	174,990,000	944,181,049.70	645,545,618.92	276,483,472.87	30,850,920.82	30,450,078.81
湖北长江教育报刊传媒集团有限公司	子公司	出版发行	80,000,000	623,703,947.49	337,979,016.06	115,063,932.77	29,572,618.21	20,854,078.66
湖北科学技术出版社有限公司	子公司	出版	30,000,000	247,914,698.56	109,923,716.35	60,500,020.81	13,161,591.13	13,136,978.24

报告期内取得和处置子公司的情况
☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况
☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

数智技术变革风险。当前以人工智能为代表的数智技术正在重塑出版业生态，数智技术为内容创作的灵感激发、审查校对的效率提升、产品形态的创新拓展，以及营销发行的精准触达注入全新动能，推动出版全产业链条实现效能跃升。但技术革命带来红利的同时，也带来了风险。在内容层面，人工智能生成内容的质量管控成为难题，部分作品因缺乏人文深度与原创内核，不仅难以契合读者对优质内容的核心诉求，更可能导致出版品牌的价值稀

释；在行业生态层面，技术应用引发的侵权争议持续升温，数据采集与应用中的安全漏洞逐渐显现，这些问题已对出版单位的合规运营与利润空间形成实质性冲击。公司将加大技术研发投入，与科研院校、头部科技企业合作，开发适配出版场景的 AI 工具，建立数据安全管理机制，积极探索数智技术应用的新模式新业态。

线上销售格局变化风险。近年来平台电商如京东、天猫等增速放缓，而内容电商如抖音、快手、视频号等迅速崛起，内容电商于 2023 年成为图书零售市场第二大细分渠道，2024 年其零售市场占比达 30.4%，成为新的流量高地。线上销售格局正经历深刻变革，这既带来了新的发展机遇，但同时也暗藏诸多风险。一方面，出版单位若不能精准匹配产品与渠道，易造成产品滞销；另一方面，线上折扣乱象、平台流量压榨、内容同质化及盗版书泛滥等问题，也将影响出版单位利润与市场秩序。公司将针对不同渠道读者需求，打造优质特色内容，同时重视自营渠道建设，加大力度拓展多元电商渠道。

教育市场波动风险。随着出生人口下降，新增入学人数减少，国家对教辅市场的治理与规范，教材教辅市场需求将会受到波及和影响，有可能影响公司营收和利润。此外，市场规模收缩可能引发同业竞争升级，部分出版商为抢占份额或采取低价策略，进一步挤压利润空间。公司将深入实施“教育服务能力提升”专项行动，积极做好教育出版和教育服务，探索增量市场机会，同时建立动态的市场跟踪机制，及时根据市场需求变化调整经营策略。

（二）其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
程家忠	董事	选举
何龙	董事	选举
邱从军	董事	选举
喻景忠	独立董事	选举
陈辉平	董事	离任
张慧德	独立董事	离任

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2025 年 4 月 28 日公司召开 2025 年第二次临时股东大会，鉴于公司第六届董事会任期届满，换届选举黄国斌先生、李植先生、冷雪先生、徐德欢先生、程家忠先生、何龙先生、邱从军先生为公司第七届董事会非独立董事；换届选举喻景忠先生、杨柳女士、金林先生、卢盛峰先生为公司第七届董事会独立董事；陈辉平先生不再担任公司非独立董事；张慧德女士不再担任公司独立董事。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司执行党的二十大精神和乡村振兴战略。在各级党委、政府领导下，深入学习贯彻习近平总书记关于“三农”指示，推进乡村振兴工作，坚持农业农村优先发展。

一、强化产业发展。继续提升水稻和茶叶主导产业，实施水稻高产项目，推广优质粮种，增加水稻种植面积，优化茶园建设，引进收购企业，确保茶叶销路，提高茶农收益。

二、发展村集体经济。进一步协助加强村集体经营公司规范运行，引导优势产业发展，加强配套用房及配套设备建设。

三、实施帮扶项目建设。计划投入 7 个帮扶项目，投资金额 110 万元，用于产业发展、人居环境治理、村集体经济发展、乡风文明建设等。

四、深化基层治理。加强基层党组织建设，提升组织力、凝聚力、战斗力，加强党员教育培训，提高素质能力，发挥先锋模范作用，完善村民自治制度，保障村民权利，推广“三治融合”模式，营造和谐稳定乡村社会氛围。

五、开展乡风文明建设。进一步推进乡风文明和美丽乡村建设，开展人居环境治理，建设文化休闲区，重点打造了板桥河游步道文化休闲区。

六、落实消费帮扶。帮助村集体经营公司运营，产品入驻全国 832 平台，实现销售利润，落实消费帮扶任务，进一步推动农特产品生产和销售，提高农民收入，促进产业发展。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	湖北长江出版传媒集团有限公司	详见表后说明	2011年3月13日	否	无期限	是	不适用	加快办理
	其他	湖北长江出版传媒集团有限公司	详见表后说明	2011年3月13日	否	无期限	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	湖北长江出版传媒集团有限公司	详见表后说明	2011年3月13日	否	无期限	是	不适用	不适用
	解决关联交易	湖北长江出版传媒集团有限公司	详见表后说明	2011年3月13日	否	无期限	是	不适用	不适用
	其他	湖北长江出版传媒集团有限公司	详见表后说明	2011年3月13日	否	无期限	是	不适用	不适用

关于承诺事项的说明

1.由于本次拟注入本公司资产中尚有四处房屋建筑物未办理房屋产权证，为保护本公司全体股东权益，长江出版传媒集团对本次拟注入公司的房产不能如期办理完产权证书而可能导入拟注入公司资产的价值发生减损的情形给予如下承诺：将尽力督促上述房产所属单位尽快办理完毕产

权证书，若至本次交易之交割日尚未完成该等房产的产权证书办理而致使长江出版传媒集团注入本公司资产价值发生减损的，长江出版传媒集团愿意以现金方式予以补足。

截至披露日，已有三处办理完毕，尚有一处正在办理中。具体情况如下：湖北省新华书店集团图书分拣中心一期物流基地土地面积 4.78 万平米、房屋建筑面积 4.81 万平米已于 2024 年 8 月取得了不动产权证。图书分拣中心二期综合楼权证办理工作正在稳步推进中。

2.长江出版传媒集团亦已承诺本次交易完成后与本公司做到业务、资产、人员、机构、财务“五独立”，确保上市公司人员独立、资产完整、业务独立完整、财务独立、机构独立。为维护重组完成后的上市公司资产独立、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立，长江出版传媒集团承诺如下：

（一）保证上市公司人员独立

（1）保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在长江出版传媒集团及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务。

（2）保证上市公司的劳动、人事及工资管理与长江出版传媒集团之间完全独立。

（二）保证上市公司资产独立完整

（1）保证上市公司具有独立完整的资产。

（2）保证上市公司不存在资金、资产被长江出版传媒集团占用的情形。

（三）保证上市公司的财务独立

（1）保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。

（2）保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。

（3）保证上市公司独立在银行开户，不与长江出版传媒集团共用银行账户，独立核算。

（4）保证上市公司的财务人员不在长江出版传媒集团及其控制的其他企业兼职和领取报酬。

（5）保证上市公司依法独立纳税。

（6）保证上市公司能够独立做出财务决策，长江出版传媒集团不干预上市公司资金的使用。

（四）保证上市公司机构独立保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与长江出版传媒集团的机构完全分开。

（五）保证上市公司业务独立保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，上市公司具有面向市场自主经营的能力，与长江出版传媒集团不存在同业竞争。

3.为避免今后可能出现的同业竞争，湖北长江出版传媒集团出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，向本公司作出如下承诺：

（一）在资产重组顺利完成后，长江出版传媒集团注入上市公司资产同保留资产不存在同业竞争或潜在同业竞争关系；

（二）长江出版传媒集团未来拥有与上市公司形成同业竞争或潜在同业竞争关系的业务资产时，将通过监管部门认可的合法方式将其注入上市公司，以规避与上市公司形成同业竞争或潜在同业竞争，保证不利用自身股东的地位损害上市公司及中小股东的正当权益。

4. 为保护上市公司股东利益、规范关联交易，长江出版传媒集团出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，向上市公司及其全体股东作出如下承诺：

（一）不利用自身对上市公司的控股股东地位及重大影响，谋求上市公司在业务合作等方面给予长江出版传媒集团优于市场第三方的权利。

（二）不利用自身对上市公司的控股股东地位及重大影响，谋求与上市公司达成交易的优先权利。

（三）不利用关联交易转移上市公司的资金、利润。

（四）不要求上市公司违规向长江出版传媒集团及所控制的企业提供任何形式的担保。

（五）不与上市公司发生不必要的关联交易，若长江出版传媒集团及所控制的企业与上市公司发生必要之关联交易，保证：

① 督促上市公司按照《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和上市公司章程的规定，履行关联交易的决策程序，长江出版传媒集团将严格按照该等规定履行关联股东的回避表决义务，从制度上保证上市公司及中小股东的利益不受损害；

② 遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与上市公司进行交易，不利用该等交易从事任何损害上市公司利益的行为；

③ 根据《公司法》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和上市公司章程的规定，督促上市公司依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。

5.长江出版传媒集团有限公司关于避免上市公司资金占用的承诺：本次重组完成后，为了确保上市公司资金不被占用，长江出版传媒集团将严格执行上市公司相关制度和规定，本次重组注入上市公司的各子公司将不再发生在集团结算中心存款的事项，集团也不会以其他任何方式占用上市公司资金。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐ 本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒ 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒ 适用 ☐ 不适用

2025 年 4 月 10 日，公司召开第六届董事会第五十一次会议审议通过了《关于 2024 年度日常关联交易执行情况及 2025 年度预计情况的议案》，对公司 2025 年度日常关联交易进行了预计，详见公司于 2025 年 4 月 11 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上海证券交易所网站披露的《长江传媒关于 2024 年度日常关联交易执行情况及 2025 年度日常关联交易预计情况的公告》（公告编号:临 2025-010）。报告期内，公司实际发生的向关联人采购商品及接受劳务的交易金额为 555.25 万元，向关联人出售商品及提供劳务的交易金额为 3.73 万元，本公司作为承租方与关联人发生的关联租赁的交易金额为 2292.37 万元。

3、临时公告未披露的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

3、临时公告未披露的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况☐适用 ☒不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**3、 临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**3、 临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**☐适用 ☒不适用**(六) 其他重大关联交易**☐适用 ☒不适用**(七) 其他**☐适用 ☒不适用**十一、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项**☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							219,461,251.60								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							219,269,693.15								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							219,269,693.15								
担保总额占公司净资产的比例(%)							2.25								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							219,269,693.15								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							219,269,693.15								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							公司为全资子公司提供银行综合授信业务担保，系子公司生产经营的需要。此项担保符合中国证监会《上市公司资金往来、对外担保的监管要求》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引》的规定，批准程序符合《公司章程》和有关法律法规的规定。								

(三) 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2013 年 9 月 4 日	1,170,790,000	1,141,185,200	1,141,185,200		647,304,400		56.72		94,522,800	8.28	667,890,000
合计	/	1,170,790,000	1,141,185,200	1,141,185,200		647,304,400		/	/	94,522,800	/	667,890,000

其他说明

□适用 √不适用

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况	节余金额
向特定对象发行股票	大型跨区域连锁文化 MALL 一期项目 (宜昌) 项目	生产建设	是	是, 此项目取消	180,000,000				已终止	否	否	见注 1	不适用	无	是, 见注 1	
向特定对象发行股票	体验式学前教育数字内容全程服务项目	研发	是	否	51,667,100		51,667,100	100	已结项	是	是	不适用	不适用	无	否	
向特定对象发行股票	数字阅读与网络原创平台项目	运营管理	是	否	20,005,100		20,005,100	100	已结项	是	是	不适用	不适用	无	否	
向特定对象发行股票	教育数字内容服务运营平台项目	运营管理	是	是, 此项目取消	2,858,700		2,858,700	100	已变更	否	否	见注 2	不适用	无	是, 见注 2	
向特定对象发行股票	补充流动资金	其他	是	否	150,000,000		150,000,000	100	已完成	是	是	不适用	不适用	无	否	
向特定	募集资金	其他	否	是, 此	97,157,	28,39	97,157,900	100	已完成	是	是	不适用	不适用	无	否	

对象发行股票	结项及变更补充流动资金			项目为新项目	900	3,600										
向特定对象发行股票	实体书店升级改造项目	生产建设	否	是，此项目为新项目	229,496,400		229,496,400	100	已结项	是	是	不适用	不适用	无	否	
向特定对象发行股票	长江出版传媒文化科技园项目	生产建设	否	是，此项目为新项目	410,000,000	66,129,200	96,119,200	23.44	2025年	否	是	不适用	不适用	无	否	
合计	/	/	/	/	1,141,185,200	94,522,800	647,304,400	/	/	/	/	/	不适用	/	/	

[注 1] 大型跨区域连锁文化 MALL 一期（宜昌）项目：由于近年来实体商业卖场受网络经济特别是电子商务冲击严重，三四线城市商业地产去库存压力巨大，项目投资的可行性显著降低，风险加大，带来的经济效益将可能无法达到预期目标。根据公司集中资源做大做强出版传媒主营业务的发展规划，为维护公司及全体股东的利益，公司本着对投资者高度负责的态度，避免募投项目所带来的投资风险，确保募集资金使用的有效性，实现公司与投资者的利益最大化，2018 年 2 月 9 日，公司经审慎研究及 2018 年第一次临时股东大会决议，决定终止大型跨区域连锁文化 MALL 一期（宜昌）项目，原计划投入该项目的募集资金及其利息将继续存放于募集资金专户进行管理。具体内容详见 2018 年 1 月 25 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）等媒体上的《长江传媒关于处置部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：临 2018-001）。

[注 2] 教育数字内容服务运营平台项目：因市场环境、技术等发生变化，教育数字内容服务运营平台项目原计划实施方案已与市场严重脱节，已不具备实施可行性无法实施。根据公司生产经营及未来发展的战略规划，结合公司募集资金总体情况、募投项目的实际进展及市场环境变化等情况，经公司审慎研究及 2023 年第一次临时股东大会决议，决定将教育数字内容服务运营平台项目、跨区域文化智慧物流服务平台项目、长江数字即时印刷连锁网络项目进行变更，并将上述三个募投项目尚未投入使用的募集资金合计 42,362.93 万元，其中 41,000.00 万元投入到公司重大产业发展项目“长江出版传媒文化科技园”项目，剩余募集资金 1,362.93 万元（实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久补充流动资金。具体内容详见 2023 年 10 月 17 日刊

登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）等媒体上的《长江传媒关于变更部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：临 2023-035）。

2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

☐适用 ☒不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

☐适用 ☒不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的 有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2024 年 7 月 19 日	90,000	2024 年 7 月 19 日	2025 年 7 月 18 日	55,000	否

4、 其他

☐适用 ☒不适用

(五) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见

☐适用 ☒不适用

核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

（二）限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	24,739
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

（二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
湖北长江出版传媒集团有限公司	0	683,374,204	56.31	0	无	0	国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	29,138,800	2.40	0	无	0	国有法人
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	26,666,400	26,666,400	2.20	0	无	0	其他
香港中央结算有限公司	5,254,733	25,394,067	2.09	0	无	0	其他
中信证券股份有限公司－社保基金 1106 组合	701,750	13,615,541	1.12	0	无	0	其他
中国人寿保险（集团）公司－传统－普通保险产品－港股通（创新策略）	10,770,375	10,770,375	0.89	0	无	0	其他
中国人寿财产保险股份有限公司－传统－普通保险产品	10,711,205	10,711,205	0.88	0	无	0	其他
基本养老保险基金一零零二组合	-4,380,059	8,280,000	0.68	0	无	0	其他

中国银行股份有限公司－易方达中证红利交易型开放式指数证券投资基金	-518,100	8,230,051	0.68	0	无	0	其他
李文	4,000,000	7,000,000	0.58	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通 股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
湖北长江出版传媒集团有限公司	683,374,204	人民币普通股	683,374,204				
中央汇金资产管理有限责任公司	29,138,800	人民币普通股	29,138,800				
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	26,666,400	人民币普通股	26,666,400				
香港中央结算有限公司	25,394,067	人民币普通股	25,394,067				
中信证券股份有限公司－社保基金 1106 组合	13,615,541	人民币普通股	13,615,541				
中国人寿保险（集团）公司－传统－普通保险产品－港股通（创新策略）	10,770,375	人民币普通股	10,770,375				
中国人寿财产保险股份有限公司－传统－普通保险产品	10,711,205	人民币普通股	10,711,205				
基本养老保险基金一零零二组合	8,280,000	人民币普通股	8,280,000				
中国银行股份有限公司－易方达中证红利交易型开放式指数证券投资基金	8,230,051	人民币普通股	8,230,051				
李文	7,000,000	人民币普通股	7,000,000				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未有资料表明以上股东间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,436,452,303.31	1,726,312,585.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,883,853,075.17	2,424,479,954.42
衍生金融资产			
应收票据		76,989,333.57	63,925,750.09
应收账款		1,579,327,801.39	1,178,784,451.18
应收款项融资			
预付款项		51,314,376.39	18,975,475.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		55,393,320.35	39,740,575.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,114,266,249.20	1,219,956,738.09
其中：数据资源			
合同资产		398,078.28	398,078.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		306,599,636.48	360,887,951.96
流动资产合计		6,504,594,174.14	7,033,461,561.01
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		292,186,671.05	292,261,765.95
其他权益工具投资		121,885,496.19	121,885,496.19
其他非流动金融资产		305,106,380.00	325,106,380.00
投资性房地产		323,540,030.66	332,135,944.69
固定资产		1,059,202,093.42	1,079,916,017.16

在建工程		174,453,092.12	102,963,715.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		56,093,209.31	64,767,693.36
无形资产		256,502,104.59	262,192,558.91
其中：数据资源			
开发支出		1,842,489.37	1,714,689.37
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		44,600,563.65	47,434,429.75
递延所得税资产		21,712,604.99	21,478,910.51
其他非流动资产		4,583,301,054.20	4,119,125,218.66
非流动资产合计		7,240,425,789.55	6,770,982,820.16
资产总计		13,745,019,963.69	13,804,444,381.17
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		222,288,714.60	196,675,420.82
应付账款		2,113,105,391.04	1,960,342,379.51
预收款项		10,851,467.34	18,210,420.72
合同负债		468,418,650.40	863,338,919.28
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		688,854,835.27	717,271,600.30
应交税费		31,946,889.13	31,529,813.86
其他应付款		291,433,035.05	272,288,127.04
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		27,279,617.70	30,994,260.43
其他流动负债		9,036,626.91	12,004,220.25
流动负债合计		3,863,215,227.44	4,102,655,162.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		28,790,360.31	34,713,023.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬		1,435,772.71	1,473,921.31
预计负债			
递延收益		85,153,755.17	86,839,511.50
递延所得税负债		7,124,872.07	7,040,320.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		122,504,760.26	130,066,777.18
负债合计		3,985,719,987.70	4,232,721,939.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,213,650,273.00	1,213,650,273.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,841,216,972.95	1,838,820,259.31
减：库存股			
其他综合收益		6,964,750.09	6,964,750.09
专项储备			
盈余公积		1,009,610,521.25	938,041,268.55
一般风险准备			
未分配利润		5,645,496,719.15	5,529,835,345.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,716,939,236.44	9,527,311,896.51
少数股东权益		42,360,739.55	44,410,545.27
所有者权益（或股东权益）合计		9,759,299,975.99	9,571,722,441.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,745,019,963.69	13,804,444,381.17

公司负责人：黄国斌先生 主管会计工作负责人：王勇先生 会计机构负责人：陈冰苗先生

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		971,129,309.53	1,175,511,287.32
交易性金融资产		1,756,919,315.17	2,290,090,328.77
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		193,838,817.26	42,328,081.08
应收款项融资			
预付款项			

其他应收款		1,010,106,316.64	1,012,416,120.74
其中：应收利息			
应收股利		1,009,925,203.08	1,012,233,728.77
存货		349,977.28	63,384,052.61
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			
其他流动资产		340,037,738.76	340,951,245.60
流动资产合计		4,272,381,474.64	4,924,681,116.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,662,759,330.01	3,507,044,335.32
其他权益工具投资		97,292,092.56	97,292,092.56
其他非流动金融资产		99,060,000.00	99,060,000.00
投资性房地产			
固定资产		11,261,964.72	3,523,005.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,787,403.64	19,764,860.18
无形资产		742,323.01	896,781.01
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		4,476,935,991.62	4,012,760,156.08
非流动资产合计		8,362,839,105.56	7,740,341,231.14
资产总计		12,635,220,580.20	12,665,022,347.26
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		72,017,611.71	140,598,654.38
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		125,240,068.20	148,270,410.64
应交税费		4,373,756.57	2,153,209.50
其他应付款		5,856,587,560.72	6,007,958,690.22

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,880,075.44	9,880,075.44
其他流动负债			
流动负债合计		6,068,099,072.64	6,308,861,040.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,319,557.30	10,214,633.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,319,557.30	10,214,633.44
负债合计		6,073,418,629.94	6,319,075,673.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,213,650,273.00	1,213,650,273.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,518,161,435.80	3,518,161,435.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,009,610,521.25	938,041,268.55
未分配利润		820,379,720.21	676,093,696.29
所有者权益（或股东权益）合计		6,561,801,950.26	6,345,946,673.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,635,220,580.20	12,665,022,347.26

公司负责人：黄国斌先生 主管会计工作负责人：王勇先生 会计机构负责人：陈冰苗先生

合并利润表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		3,547,735,716.47	3,572,804,787.27
其中：营业收入		3,547,735,716.47	3,572,804,787.27

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,904,399,499.23	2,935,332,920.88
其中：营业成本		2,238,482,362.47	2,242,611,727.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		16,718,730.01	15,479,545.79
销售费用		298,946,964.29	291,020,330.88
管理费用		408,014,561.87	446,132,653.10
研发费用		8,113,044.29	6,327,513.97
财务费用		-65,876,163.70	-66,238,850.41
其中：利息费用		1,320,518.58	1,740,946.87
利息收入		70,100,793.24	70,702,120.45
加：其他收益		49,302,254.58	46,138,836.85
投资收益（损失以“－”号填列）		13,537,240.55	50,200,996.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-75,094.90	5,506,036.93
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）		11,250,124.76	5,060,824.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-24,488,193.84	-24,983,787.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,522,997.96	483,891.62
资产处置收益（损失以“－”号填列）		253,575.77	803,272.41
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		695,714,217.02	715,175,901.24
加：营业外收入		4,146,274.21	1,748,080.17
减：营业外支出		10,795,508.14	4,537,778.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		689,064,983.09	712,386,202.85
减：所得税费用		3,295,851.10	179,527,145.86
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		685,769,131.99	532,859,056.99
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以		685,933,509.41	532,859,056.99

“一”号填列)			
2.终止经营净利润（净亏损以“一”号填列)		-164,377.42	
(二) 按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列)		685,422,224.07	532,016,906.69
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列)		346,907.92	842,150.30
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		685,769,131.99	532,859,056.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		685,422,224.07	532,016,906.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		346,907.92	842,150.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.56	0.44
（二）稀释每股收益(元/股)		0.56	0.44

公司负责人：黄国斌先生 主管会计工作负责人：王勇先生 会计机构负责人：陈冰苗先生

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
----	----	-----------	-----------

一、营业收入		259,720,043.28	273,462,415.77
减：营业成本		183,977,759.41	201,694,030.91
税金及附加		491,925.49	496,484.47
销售费用		3,288,204.37	3,597,571.36
管理费用		27,052,072.39	32,852,867.25
研发费用			
财务费用		-66,206,903.68	-68,265,265.02
其中：利息费用		3,066,975.81	623,670.01
利息收入		69,280,627.49	68,897,849.82
加：其他收益		8,608,569.83	8,421,549.87
投资收益（损失以“－”号填列）		584,733,342.29	538,688,445.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		88,294.69	15,669.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		9,665,890.41	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-33,512.87	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-1,386.48	56,091.94
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		714,089,888.48	650,252,813.85
加：营业外收入		2,000.07	650.00
减：营业外支出		640,000.00	320,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		713,451,888.55	649,933,463.85
减：所得税费用			36,297,025.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		713,451,888.55	613,636,438.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		713,451,888.55	613,636,438.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			

（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		713,451,888.55	613,636,438.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：黄国斌先生

主管会计工作负责人：王勇先生

会计机构负责人：陈冰苗先生

合并现金流量表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,747,282,279.60	2,586,659,516.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		73,537,056.27	29,706,804.11
收到其他与经营活动有关的现金		110,833,344.13	85,634,605.91
经营活动现金流入小计		2,931,652,680.00	2,702,000,926.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,919,206,523.98	1,868,131,170.71

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		604,103,128.18	624,007,434.23
支付的各项税费		56,745,067.00	144,542,380.35
支付其他与经营活动有关的现金		227,544,919.89	200,891,163.12
经营活动现金流出小计		2,807,599,639.05	2,837,572,148.41
经营活动产生的现金流量净额		124,053,040.95	-135,571,222.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	1,812,970.10
取得投资收益收到的现金		27,402,846.30	44,694,959.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,931.74	79,692.00
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		139,000,000.00	246,000,000.00
投资活动现金流入小计		186,543,778.04	292,587,621.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,781,398.86	34,366,573.94
投资支付的现金		156,906.25	
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			
投资活动现金流出小计		81,938,305.11	34,366,573.94
投资活动产生的现金流量净额		104,605,472.93	258,221,047.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,422,249.32	3,125,335.13
筹资活动现金流入小计		2,422,249.32	3,125,335.13
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支		498,191,597.78	485,460,109.20

付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		594,985.85	
支付其他与筹资活动有关的现金		20,590,267.13	19,749,668.11
筹资活动现金流出小计		518,781,864.91	505,209,777.31
筹资活动产生的现金流量净额		-516,359,615.59	-502,084,442.18
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		-287,701,101.71	-379,434,616.96
加：期初现金及现金等价物余额		1,723,385,522.84	1,430,881,230.55
六、期末现金及现金等价物余额		1,435,684,421.13	1,051,446,613.59

公司负责人：黄国斌先生 主管会计工作负责人：王勇先生 会计机构负责人：陈冰苗先生

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		125,558,047.30	119,844,749.19
收到的税费返还		8,624,701.95	8,086,387.30
收到其他与经营活动有关的现金		12,785,999.37	17,796,533.30
经营活动现金流入小计		146,968,748.62	145,727,669.79
购买商品、接受劳务支付的现金		194,306,908.94	214,777,548.57
支付给职工及为职工支付的现金		37,065,684.73	37,922,598.30
支付的各项税费		1,646,176.04	18,215,630.30
支付其他与经营活动有关的现金		37,707,477.94	33,502,301.47
经营活动现金流出小计		270,726,247.65	304,418,078.64
经营活动产生的现金流量净额		-123,757,499.03	-158,690,408.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		600,703,984.14	538,672,775.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,835.00	16,370.00
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		130,000,000.00	251,000,000.00
投资活动现金流入小计		730,716,819.14	789,689,145.55
购建固定资产、无形资产和其			220,982.88

他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		155,626,700.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		155,626,700.00	220,982.88
投资活动产生的现金流量净额		575,090,119.14	789,468,162.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,786,598,117.53	1,886,745,865.78
筹资活动现金流入小计		1,786,598,117.53	1,886,745,865.78
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		497,596,611.93	485,460,109.20
支付其他与筹资活动有关的现金		1,944,716,103.50	2,183,519,804.51
筹资活动现金流出小计		2,442,312,715.43	2,668,979,913.71
筹资活动产生的现金流量净额		-655,714,597.90	-782,234,047.93
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			
加：期初现金及现金等价物余额		1,175,495,287.32	789,246,679.46
六、期末现金及现金等价物余额			
		971,113,309.53	637,790,385.35

公司负责人：黄国斌先生 主管会计工作负责人：王勇先生 会计机构负责人：陈冰苗先生

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,213,650,273.00				1,838,820,259.31		6,964,750.09		938,041,268.55		5,529,835,345.56		9,527,311,896.51	44,410,545.27	9,571,722,441.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,213,650,273.00				1,838,820,259.31		6,964,750.09		938,041,268.55		5,529,835,345.56		9,527,311,896.51	44,410,545.27	9,571,722,441.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,396,713.64				71,569,252.70		115,661,373.59		189,627,339.93	-2,049,805.72	187,577,534.21
（一）综合收益总额											685,422,224.07		685,422,224.07	346,907.92	685,769,131.99
（二）所有者投入					2,396,713.64								2,396,713.64	-2,396,713.64	

和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					2,396,713.64							2,396,713.64	-2,396,713.64		
（三）利润分配								71,569,252.70	-569,760,850.48	-498,191,597.78				-498,191,597.78	
1. 提取盈余公积								71,569,252.70	-71,569,252.70						
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配									-498,191,597.78	-498,191,597.78				-498,191,597.78	
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）															

		先 股	续 债	他				备		险 准 备					
一、上年 期末余额	1,213,650, 273.00				1,839,669,11 2.78		4,914,627. 16		802,774,457 .77		5,205,475,32 8.45		9,066,483,799 .16	43,882,262 .50	9,110,366,06 1.66
加：会计 政策变更															
前 期差错更 正															
其 他															
二、本年 期初余额	1,213,650, 273.00				1,839,669,11 2.78		4,914,627. 16		802,774,457 .77		5,205,475,32 8.45		9,066,483,799 .16	43,882,262 .50	9,110,366,06 1.66
三、本期 增减变动 金额（减 少以“－” 号填列）					195,255.13				63,697,558. 08		-17,140,760.5 9		46,752,052.62	646,895.17	47,398,947.7 9
（一）综 合收益总 额											532,016,906. 69		532,016,906.6 9	842,150.30	532,859,056. 99
（二）所 有者投入 和减少资 本					195,255.13								195,255.13	-195,255.1 3	
1. 所有者 投入的普 通股															
2. 其他权 益工具持 有者投入 资本															
3. 股份支 付计入所															

所有者权益 的金额														
4. 其他					195,255.13							195,255.13	-195,255.13	
(三) 利润分配								63,697,558.08		-549,157,667.28		-485,460,109.20		-485,460,109.20
1. 提取盈余公积								63,697,558.08		-63,697,558.08				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-485,460,109.20		-485,460,109.20		-485,460,109.20
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,213,650,273.00				1,839,864,367.91		4,914,627.16		866,472,015.85		5,188,334,567.86		9,113,235,851.78	44,529,157.67	9,157,765,009.45

公司负责人：黄国斌先生

主管会计工作负责人：王勇先生

会计机构负责人：陈冰茁先生

母公司所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,213,650,273.00				3,518,161,435.80				938,041,268.55	676,093,696.29	6,345,946,673.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,213,650,273.00				3,518,161,435.80				938,041,268.55	676,093,696.29	6,345,946,673.64

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									71,569,252.70	144,286,023.92	215,855,276.62
（一）综合收益总额										713,451,888.55	713,451,888.55
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									71,569,252.70	-569,165,864.63	-497,596,611.93
1．提取盈余公积									71,569,252.70	-71,569,252.70	
2．对所有者（或股东）的分配										-497,596,611.93	-497,596,611.93
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											

2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,213,650,273.00				3,518,161,435.80				1,009,610,521.25	820,379,720.21	6,561,801,950.26

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,213,650,273.00				3,518,161,435.80				802,774,457.77	581,128,089.25	6,115,714,255.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,213,650,273.00				3,518,161,435.80				802,774,457.77	581,128,089.25	6,115,714,255.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									63,697,558.08	64,478,771.06	128,176,329.14
（一）综合收益总额										613,636,438.34	613,636,438.34
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

（三）利润分配									63,697,558.08	-549,157,667.28	-485,460,109.20
1. 提取盈余公积									63,697,558.08	-63,697,558.08	
2. 对所有者（或股东）的分配										-485,460,109.20	-485,460,109.20
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,213,650,273.00				3,518,161,435.80				866,472,015.85	645,606,860.31	6,243,890,584.96

公司负责人：黄国斌先生

主管会计工作负责人：王勇先生

会计机构负责人：陈冰茁先生

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

长江出版传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）系于 1996 年 8 月 13 日经国家经济体制改革委员会（体改生【1996】111 号）文批准设立，向社会公众公开发行境内上市内资股并上市交易。本公司所发行的股票于 1996 年 10 月 3 日在上海证券交易所上市。中国证券监督管理委员会证监许可[2011]2131 号《关于核准上海华源企业发展股份有限公司向湖北长江出版传媒集团有限公司发行股份购买资产的批复》和证监许可[2011]2132 号《关于核准湖北长江出版传媒集团有限公司公告上海华源企业发展股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》的核准事项，公司向湖北长江出版传媒集团有限公司发行 487,512,222 股股份购买其持有的本部教材中心相关净资产以及下属 15 家全资子公司 100%的股权，并已于 2011 年 12 月底前完成重大资产重组资产交割工作。公司重大资产重组完成后，控股股东由中国华源集团有限公司变更为湖北长江出版传媒集团有限公司，2011 年 12 月 16 日本公司的注册地由上海市迁至湖北省，总部位于湖北省武汉市雄楚大道 268 号出版文化城 B 座 11-12 层。公司现持有统一社会信用代码为 914200001322795099 的营业执照，注册资本 1,213,650,273.00 元，股份总数 1,213,650,273 股（每股面值 1 元），企业负责人：黄国斌。

本集团属于出版业，以图书、期刊、报纸、音像制品、电子出版物的出版、发行、印制、物资贸易为主业，拥有涵盖“编、印、发、供”的产业链，并逐步向数字阅读、在线教育、文化创意、投资金融等领域拓展，形成了跨领域、多介质、全链条发展格局。

本财务报表于 2025 年 8 月 25 日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

√适用 □不适用

本集团评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

☒ 适用 ☐ 不适用

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

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒ 适用 ☐ 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占期末资产总额 0.1%且金额在 1,000 万元以上（含 1,000 万元）
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额≥500 万元
本期重要的应收款项核销	单项金额≥500 万元
重要的在建工程	项目预算金额在 1000 万元以上（含 1000 万元），且累计投入额占期末在建工程账面余额 5%以上
重要的非全资子公司	投资额≥3000 万元，或归母净利润占当期合并净利润 5%以上
重要的联营及合营企业	投资额≥3000 万元，或投资收益对当期合并净利润影响在 1%以上
账龄超过 1 年的重要预付款项	金额≥1000 万元
账龄超过 1 年的重要应付款项	占期末资产总额 0.1%且金额在 1000 万元以上（含 1000 万元）
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额≥500 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益的税后净额及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

本集团的合营安排包括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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11、 金融工具

√适用 □不适用

（1） 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资等。

3) 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

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产如其他应收款、长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十二、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

① 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将应收账款划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	指与本公司发生业务的公司合并范围内关联方应收账款

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为 3 个组合，具体如下：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：关联方组合	指与本公司发生业务的合并范围内关联方应收款项
组合 3：备用金、押金及保证金组合	指与本公司业务相关的备用金、押金及保证金等低风险款项

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a.银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b.商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“11.金融工具”之“金融资产减值”所述。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将应收账款划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	本组合为合并范围内关联方组合

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“11.金融工具”之“金融资产减值”所述。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

14、 应收款项融资

□适用 √不适用

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为 3 个组合，具体如下：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：关联方组合	指与本公司发生业务的合并范围内关联方应收款项
组合 3：备用金、押金及保证金组合	指与本公司业务相关的备用金、押金及保证金等低风险款项

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“11.金融工具”之“金融资产减值”所述。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

本集团存货主要包括原材料、在产品、在途物资、发出商品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

本集团印刷企业、物资供应企业等子公司的期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，并按个别存货逐项比较存货成本与可变现净值孰低，可变现净值低于成本的，按其差额计提存货跌价准备。

出版及发行企业于每期期末对出版和发行的产成品（库存商品）进行全面盘点的基础上，按照规定的比例并结合个别认定法提取存货跌价准备，计提标准如下：

（1）纸质图书

出版系统实行分年核价，按规定的比例分三年计提存货跌价准备，存货跌价准备的计提范围指所有权属于出版企业的库存出版物，包括在库、在厂、委托代销、发出商品等。出版物跌价准备计提标准为：

当年出版的不提；

前一年出版的按年末库存图书码洋价提取 10%；

前二年出版的按年末库存图书码洋价提取 20%；

前三年及三年以上出版的按年末库存图书码洋价提取 30%。

新华书店系统按照库存商品和委托代销商品年末图书码洋价的 3%并结合个别认定法提取存货跌价准备。

（2）纸质期刊（包括年鉴和挂历、年画）

出版系统：当年出版的按年末库存实际成本的 100%提取；

新华书店系统：按年末库存实际成本的 100%提取。

（3）音像制品、电子出版物和投影片（含缩微制品）

A、按年末库存实际成本的 30%提取。

B、如遇上述出版物升级，升级后的原有出版物仍有市场的，按该出版物库存实际成本的 90%计提；升级后的原有出版物已无市场的，按实际成本的 100%计提。

以上各类产成品（库存商品）跌价准备的累计提取额均不得超过存货的实际成本。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注五、11 金融资产减值相关内容。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☒适用 ☐不适用

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

19、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团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权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

20、 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本集团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、已出租的建筑物等。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	30—40	5.00	2.38-3.17
机器设备	平均年限法	8-15	3.00	6.47-12.13
运输工具	平均年限法	5-10	3.00	9.7-19.40
办公设备及其他	平均年限法	5-10	3.00	9.7-19.40

22、 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	在工程项目完工并经验收合格后达到可使用状态时结转
机器设备	在完成安装调试并经验收合格后达到可使用状态时结转

23、 借款费用

☒适用 ☐不适用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

本集团无形资产包括土地使用权、软件、著作权、非专利技术及其他等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、著作权、非专利技术等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。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；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

本集团的长期待摊费用包括房屋装修费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

31、 预计负债

√适用 □不适用

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

32、 股份支付

☐适用 ☒不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入**(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

☒适用 ☐不适用

(1) 一般原则

本集团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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在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：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（2）具体方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供服务收入，具体如下：

1) 销售出版物和其他商品的收入，按公司与购货方签订的合同或协议金额或双方确认的金额确定。

采用预收款方式销售出版物和其他商品时，在出版物发出并验收时确认销售收入。采取买断方式销售出版物的，以出版物发出并验收后确认销售收入的实现。采用代销方式销售出版物的，在收到代销清单和退货单，并经双方核对一致确认销售收入。

附有退回条件销售出版物和其他商品时，明确退货率及退货期的，商品发出、经对方确认收货后，计算应确认收入金额。应确认收入金额=销售数量*销售价格*(1-合同约定最高退货率)。待合同约定退货期满或双方结算两个时点中较早的时点确认剩余金额的收入。

附有退回条件销售出版物和其他商品时，未明确退货率，但明确退货期的，以双方结算或退货期满两个时点中，较早的时点确认收入。没有明确退货率及退货期的，以收取货款或取得索取货款的凭证时确认出版物收入。

2) 提供服务收入：主要指本集团为出版企业提供图书出版物的印制服务。

印务业务收入的确认以产品完工交付给订货单位，经订货单位确认收货数量，在能够可靠计量销售收入的前提下，收取货款或取得索取货款的凭证时确认商品销售收入。

（2）. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

√适用 □不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

36、 政府补助

√适用 □不适用

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助主要包括税费返还、出版补助、文化发展专项资金等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本集团能够控制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的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

（1） 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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，本集团将合同予以分拆，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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2） 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用

寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率或 LPR 作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁

的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。本集团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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的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，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☐ 适用 ☒ 不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐ 适用 ☒ 不适用

41、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13、9、6、5、3、1
消费税		
营业税		
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	免税、25、20、15
教育费附加	缴纳的增值税税额	3
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值计算缴纳；从租计征的，按租金收入计缴	免税、从价 1.2%，从租 12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
长江出版传媒股份有限公司	免税
湖北人民出版社有限公司	免税
湖北教育出版社有限公司	免税
湖北长江教育研究院有限公司	20
长江文艺出版社有限公司	免税
湖北天一国际文化有限公司	20
湖北美术出版社有限公司	免税
湖北嘉宝艺术有限公司	20
湖北嘉宝一品拍卖有限公司	20
长江少年儿童出版社（集团）有限公司	免税
北京智慧树文化传播有限公司	20
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	15
武汉经济技术开发区海豚金色港湾幼儿园	20
武汉市青山区爱立方江南春城幼儿园	20
武汉长江学习工场数字科技有限公司	20
武汉中幼爱立方文化发展有限公司	20
武汉洪山爱立方培训学校有限公司	20
崇文书局有限公司	免税
湖北科学技术出版社有限公司	免税
《行政事业资产与财务》杂志社有限公司	20
湖北九通电子音像出版社有限公司	25
湖北长江教育报刊传媒集团有限公司	免税
湖北大家报刊传媒有限责任公司	免税
湖北民风杂志社有限公司	20
湖北惠宾物业管理有限公司	20
黄冈长江报刊传媒有限公司	20
宜昌长江报刊传媒有限公司	20

湖北省新华书店（集团）有限公司	免税
湖北省外文书店有限公司	免税
湖北新华文化教育科技有限公司	25
湖北倍悦文化创意有限公司	20
湖北汇智文化科技园有限责任公司	20
湖北长江盘古教育科技有限公司	20
湖北博盛数字教育服务有限公司	20
湖北新华印务有限公司	15
湖北新华高速彩印有限公司	25
湖北新达泰印刷有限公司	20
湖北长江出版印刷物资有限公司	25
湖北长江传媒数字出版有限公司	15
武汉德锦投资有限公司	25
长瑞星润投资有限公司	25
武汉市德锦私募股权投资基金管理有限公司	20
湖北省文化金融服务中心有限公司	20
湖北长江传媒安全生产文化传播有限公司	20
湖北长江传媒统计与决策学术传播有限公司	20

2、 税收优惠

√适用 □不适用

（1）所得税

1) 根据财政部、税务总局、中央宣传部于 2024 年 12 月 11 日发布的《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业税收政策的公告》（财政部 税务总局 中央宣传部公告 2024 年第 20 号）的规定，经营性文化事业单位于 2022 年 12 月 31 日前转制为企业的，自转制注册之日起至 2027 年 12 月 31 日免征企业所得税。

2) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之湖北长江教育研究院有限公司等 24 家子公司属于小型微利企业，本期享受上述所得税优惠政策。

3) 为扶持和鼓励高新技术企业发展，《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。本公司之子公司武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司、湖北新华印务有限公司、湖北长江传媒数字出版有限公司属于经认定的高新技术企业，本期享受按 15%的税率征收企业所得税优惠政策。

（2）增值税

1) 根据财政部 国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 10 号）和财政部 国家税务总局《关于延续实施宣传文化增值税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 60 号）相关规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2027

年 12 月 31 日, 本公司下属各子公司免征图书批发、零售环节增值税; 本公司出版环节享受增值税先征后退政策。

2) 根据财政部 税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号) 和《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号) 的相关规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对月销售额 10 万元以下 (含本数) 的增值税小规模纳税人, 免征增值税; 增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入, 减按 1% 征收率征收增值税。本公司之湖北嘉宝一品拍卖有限公司等 11 家子公司享受上述增值税优惠政策。

本公司及所属子公司增值税优惠情况如下:

序号	纳税主体名称	增值税税率 (%)
1	长江出版传媒股份有限公司	先征后退
2	湖北人民出版社有限公司	先征后退
3	湖北教育出版社有限公司	先征后退
3.1	湖北长江教育研究院有限公司	6
4	长江文艺出版社有限公司	先征后退
4.1	湖北天一国际文化有限公司	先征后退
5	湖北美术出版社有限公司	先征后退
5.1	湖北嘉宝艺术有限公司	6
5.2	湖北嘉宝一品拍卖有限公司	小规模纳税人
6	长江少年儿童出版社 (集团) 有限公司	先征后退
6.1	北京智慧树文化传播有限公司	小规模纳税人
6.2	武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	6、9、13
6.2.1	武汉经济技术开发区海豚金色港湾幼儿园	小规模纳税人
6.2.2	武汉市青山区爱立方江南春城幼儿园	小规模纳税人
6.2.3	武汉长江学习工场数字科技有限公司	6、13、图书免税
6.2.4	武汉中幼爱立方文化发展有限公司	6、9、13、图书免税
6.2.5	武汉洪山爱立方培训学校有限公司	6、13、图书免税
7	崇文书局有限公司	先征后退
8	湖北科学技术出版社有限公司	先征后退
8.1	《行政事业资产与财务》杂志社有限公司	小规模纳税人
9	湖北九通电子音像出版社有限公司	先征后退
10	湖北长江教育报刊传媒集团有限公司	先征后退
10.1	湖北大家报刊传媒有限责任公司	先征后退
10.2	湖北民风杂志社有限公司	小规模纳税人

序号	纳税主体名称	增值税税率（%）
10.3	湖北惠宾物业管理有限公司	小规模纳税人
10.4	黄冈长江报刊传媒有限公司	6、9
10.5	宜昌长江报刊传媒有限公司	9
11	湖北省新华书店（集团）有限公司	图书批发、零售环节免征
11.1	湖北省外文书店有限公司	图书批发、零售环节免征
11.2	湖北新华文化教育科技有限公司	6、9、13
11.3	湖北倍悦文化创意有限公司	6、13
11.4	湖北汇智文化科技园有限责任公司	3
11.5	湖北长江盘古教育科技有限公司	6、13
11.5.1	湖北博盛数字教育服务有限公司	6、9、13
12	湖北新华印务有限公司	6、9、13
12.1	湖北新华高速彩印有限公司	13
12.2	湖北新达泰印刷有限公司	13
13	湖北长江出版印刷物资有限公司	6、9、13
14	湖北长江传媒数字出版有限公司	6、9、13
15	武汉德锦投资有限公司	小规模纳税人
15.1	长瑞星润投资有限公司	小规模纳税人
15.2	武汉市德锦私募股权投资基金管理有限公司	小规模纳税人
15.3	湖北省文化金融服务中心有限公司	小规模纳税人
16	湖北长江传媒安全生产文化传播有限公司	6、9
17	湖北长江传媒统计与决策学术传播有限公司	6、9

（3）其他税收优惠

1) 根据《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发〔2018〕124号）及《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业税收政策的公告》（财政部 税务总局 中央宣传部公告 2024 年第 20 号）规定，由财政部门拨付事业经费的文化单位于 2022 年 12 月 31 日前转制为企业的，自转制注册之日起至 2027 年 12 月 31 日对其自用房产免征房产税。本公司之子公司湖北省新华书店（集团）有限公司部分分公司、湖北人民出版社有限公司经税务部门认定在该范围内，其自用房产免缴房产税。

2) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源

税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

3、其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,554.80	
银行存款	1,428,506,711.63	1,716,197,249.01
其他货币资金	7,929,036.88	10,115,336.19
存放财务公司存款		
合计	1,436,452,303.31	1,726,312,585.20
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明

1：其他货币资金主要系保证金以及微信、支付宝账户余额等。

2：2025 年 6 月 30 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 767,882.18 元，主要系保证金等。

2、交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,883,853,075.17	2,424,479,954.42	/
其中：			
权益工具投资	70,933,760.00	69,349,525.65	/
其他	1,812,919,315.17	2,355,130,428.77	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	1,883,853,075.17	2,424,479,954.42	/

其他说明：

☒适用 ☐不适用

其他系本集团购买的银行等金融机构的结构性存款和保本浮动收益型理财。

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	76,989,333.57	63,925,750.09
商业承兑票据		
合计	76,989,333.57	63,925,750.09

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,205,434.73	5,473,389.96
商业承兑票据		
合计	7,205,434.73	5,473,389.96

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	76,989,333.57	100.00			76,989,333.57	63,925,750.09	100.00			63,925,750.09
其中：										
银行承兑汇票	76,989,333.57	100.00			76,989,333.57	63,925,750.09	100.00			63,925,750.09
商业承兑汇票										
合计	76, 989, 333. 57	/		/	76,989,333.57	63,925,750.09	/		/	63,925,750.09

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：
☒适用 ☐不适用
组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	76,989,333.57		
合计	76,989,333.57		

按组合计提坏账准备的说明
☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：
☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,370,092,817.70	1,061,047,841.73

1 年以内（含 1 年）	1,370,092,817.70	1,061,047,841.73
1 至 2 年	238,936,681.02	127,894,021.68
2 至 3 年	55,809,047.93	65,400,093.87
3 年以上		
3 至 4 年	29,928,686.60	19,773,600.82
4 至 5 年	339,152,753.27	343,752,973.19
5 年以上	243,912,522.21	235,845,465.17
合计	2,277,832,508.73	1,853,713,996.46

(2)．按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	765,341,917.71	33.60	545,703,013.88	71.30	219,638,903.83	696,346,488.98	37.56	543,470,605.99	78.05	152,875,882.99
其中：										
按组合计提坏账准备	1,512,490,591.02	66.40	152,801,693.46	10.10	1,359,688,897.56	1,157,367,507.48	62.44	131,458,939.29	11.36	1,025,908,568.19
其中：										
账龄组合	1,512,490,591.02	66.40	152,801,693.46	10.10	1,359,688,897.56	1,157,367,507.48	62.44	131,458,939.29	11.36	1,025,908,568.19
合计	2,277,832,508.73	/	698,504,707.34	/	1,579,327,801.39	1,853,713,996.46	/	674,929,545.28	/	1,178,784,451.18

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北省教育系统	134,139,766.99			国家免费教材，回收风险较小
江苏裕弘利贸易有限公司	264,886,516.70	238,397,865.03	90.00	预计无法全部收回
上海迅烨国际贸易	100,393,838.79	90,354,454.91	90.00	预计无法全部收

有限公司				回
山东晨鸣纸业销售有限公司	44,888,718.62	11,222,179.66	25.00	对方出现资金困难迹象，谨慎评估计提
湖北长江日报社	34,930,671.36	34,330,671.36	98.28	已停止经营，无法全部收回
武汉市天瑞纸业有限公司	34,945,589.30	26,714,080.00	76.44	预计无法全部收回
江苏博众达浆纸有限公司	16,999,980.80	16,999,980.80	100.00	预计无法收回
江苏鹏博天诚实业有限公司	16,669,318.22	16,669,318.22	100.00	预计无法收回
江苏鹏凌纸业有限公司	16,499,992.84	16,499,992.84	100.00	预计无法收回
无锡裕满和纸业有限公司	16,499,988.21	16,499,988.21	100.00	预计无法收回
上海良泉包装材料有限公司	10,499,361.69	10,499,361.69	100.00	预计无法收回
湖北鑫邦棉业有限公司	8,784,469.76	8,784,469.76	100.00	预计无法收回
武汉市德琪纸业有限公司	6,104,702.24	3,781,745.24	61.95	预计无法全部收回
镇巴县泾洋初级中学	5,977,445.00	2,988,722.50	50.00	预计无法全部收回
其他客户	53,121,557.19	51,960,183.66	97.81	预计无法全部收回
合计	765,341,917.71	545,703,013.88	71.30	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,195,242,098.39	45,599,518.71	3.82
1 至 2 年	196,740,976.11	32,752,683.70	16.65
2 至 3 年	49,012,168.76	17,245,348.47	35.19
3 至 4 年	22,490,990.41	11,073,252.32	49.23
4 至 5 年	11,856,963.94	8,983,496.85	75.77
5 年以上	37,147,393.41	37,147,393.41	100.00
合计	1,512,490,591.02	152,801,693.46	10.10

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	543,470,605.99	2,964,356.33		731,948.44		545,703,013.88
按组合计提坏账准备	131,458,939.29	21,398,354.17		55,600.00		152,801,693.46
合计	674,929,545.28	24,362,710.50		787,548.44		698,504,707.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	787,548.44

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 581,665,829.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 341,842,349.03 元。

6、合同资产

(1). 合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
项目质保金	419,029.77	20,951.49	398,078.28	419,029.77	20,951.49	398,078.28

合计	419,029.77	20,951.49	398,078.28	419,029.77	20,951.49	398,078.28
----	------------	-----------	------------	------------	-----------	------------

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	419,029.77	100.00	20,951.49	5.00	398,078.28	419,029.77	100.00	20,951.49	5.00	398,078.28
其中：										
账龄组合	419,029.77	100.00	20,951.49	5.00	398,078.28	419,029.77	100.00	20,951.49	5.00	398,078.28
合计	419,029.77	/	20,951.49	/	398,078.28	419,029.77	/	20,951.49	/	398,078.28

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
项目质保金	419,029.77	20,951.49	5.00
合计	419,029.77	20,951.49	5.00

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
项目质保金	20,951.49					20,951.49	
合计	20,951.49					20,951.49	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8). 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	47,151,070.43	91.88	13,987,918.44	73.72
1 至 2 年	2,645,974.61	5.16	3,363,208.55	17.72
2 至 3 年	455,113.35	0.89	129,005.52	0.68
3 年以上	1,062,218.00	2.07	1,495,343.40	7.88
合计	51,314,376.39	100.00	18,975,475.91	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 39,159,500.82 元，占预付款项期末余额合计数的比例 76.31%。

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	55,393,320.35	39,740,575.88
合计	55,393,320.35	39,740,575.88

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

其他应收款
(1). 按账龄披露
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币		
账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	37,241,122.78	17,683,138.18
1 年以内（含 1 年）	37,241,122.78	17,683,138.18
1 至 2 年	4,041,286.93	9,882,029.85
2 至 3 年	3,984,878.52	2,355,301.54
3 年以上		
3 至 4 年	959,075.85	1,409,016.99
4 至 5 年	997,289.20	1,623,805.48
5 年以上	79,696,750.44	78,188,883.87
合计	126,920,403.72	111,142,175.91

(2). 按款项性质分类情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币		
款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	14,084,085.82	22,714,379.04
备用金	5,565,646.13	4,125,750.71
应收暂付款	718,082.71	764,571.12
往来款	70,554,067.48	68,316,572.39
其他	35,998,521.58	15,220,902.65
合计	126,920,403.72	111,142,175.91

(3). 坏账准备计提情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币				
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)	
2025年1月1日余额	221,410.23	3,284,425.96	67,895,763.84	71,401,600.03
2025年1月1日余额在本期				

—转入第二阶段	-65,426.50	65,426.50		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	146,676.13	-64,793.73	43,600.94	125,483.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日 余额	302,659.86	3,285,058.73	67,939,364.78	71,527,083.37

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	47,200,986.00	37.19	往来款	5 年以上	47,200,986.00
第二名	19,755,083.81	15.56	增值税返还款	1 年以内	
第三名	16,561,038.39	13.05	往来款	5 年以上	9,496,304.05
第四名	4,140,000.00	3.26	保证金	1 年以内	
第五名	1,155,321.40	0.91	其他	5 年以上	1,155,321.40
合计	88,812,429.60	69.97	/	/	57,852,611.45

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	13,708,237.38	465,707.11	13,242,530.27	23,650,409.37	729,682.62	22,920,726.75
在产品	104,088,769.68	197,797.11	103,890,972.57	68,828,305.40	197,797.11	68,630,508.29
库存商品	1,038,855,604.33	224,634,122.75	814,221,481.58	1,165,260,936.24	223,546,033.69	941,714,902.55
周转材料	2,739,540.67		2,739,540.67	2,264,067.89		2,264,067.89
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托代销商品	301,523,278.52	121,351,554.41	180,171,724.11	312,564,677.05	128,138,144.44	184,426,532.61
合计	1,460,915,430.58	346,649,181.38	1,114,266,249.20	1,572,568,395.95	352,611,657.86	1,219,956,738.09

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	729,682.62	-263,975.51				465,707.11
在产品	197,797.11					197,797.11
库存商品	223,546,033.69	4,177,833.31			3,089,744.25	224,634,122.75
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约						

成本						
委托代销商品	128,138,144.44	-6,436,855.76			349,734.27	121,351,554.41
合计	352,611,657.86	-2,522,997.96			3,439,478.52	346,649,181.38

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
保本型理财产品	100,528,356.17	101,441,863.01
预缴税金	179,135,824.92	249,200,595.39
增值税留抵税额	26,517,358.10	8,611,355.52

委托贷款	15,989,011.38	15,989,011.38
减：委托贷款减值准备	-15,989,011.38	-15,989,011.38
其他	418,097.29	1,634,138.04
合计	306,599,636.48	360,887,951.96

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款**(1). 长期应收款情况**

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资
(1). 长期股权投资情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值准 备期末 余额
			追加投 资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
华中国家 版权交易 中心有限 公司	2,740,739.44				88,294.69						2,829,034.13	
北京长江 新世纪文 化传媒有 限公司	24,723,286.20				-2,871,715.42						21,851,570.78	
武汉长江 融汇资产 管理有限 公司	347,556.32				-2,563.80						344,992.52	
上海安柏 文化传播 有限公司	6,295,650.35				277,553.35						6,573,203.70	
海豚传媒 股份有限	122,118,489.43				-665,430.42						121,453,059.01	

公司												
湖北长江传媒国际旅行社有限公司	870,967.24				-3,908.36						867,058.88	
孝感市崇文广场置业有限公司	125,788,267.45				3,123,124.11						128,911,391.56	
随州文汇创意城置业有限公司	9,376,809.52				-20,449.05						9,356,360.47	
小计	292,261,765.95				-75,094.90						292,186,671.05	
合计	292,261,765.95				-75,094.90						292,186,671.05	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					

湖北文化产业 发展投资有限 公司	97,292,092.56						97,292,092.56				战略非交 易性股权 投资
心喜阅信息咨 询（深圳）有 限公司	11,001,350.35						11,001,350.35		6,964,750.09		战略非交 易性股权 投资
湖北长江电影 集团有限公司 （《又见红 叶》）	8,000,000.00						8,000,000.00				战略非交 易性股权 投资
湖北本汇化工 有限公司	4,590,000.00						4,590,000.00				战略非交 易性股权 投资
新华互联电子 商务有限责任 公司	563,498.00						563,498.00				战略非交 易性股权 投资
北京幼海天行 会展服务有限 公司	401,349.00						401,349.00				战略非交 易性股权 投资
石河子环球艺 动股权投资有 限合伙企业	37,206.28						37,206.28				战略非交 易性股权 投资
合计	121,885,496.19						121,885,496.19		6,964,750.09		/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
湖北银行股份有限公司	247,650,000.00	247,650,000.00
湖北长江文锦股权投资基金合伙企业(有限合伙)	28,080,000.00	28,080,000.00
武汉光谷之星生物产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)		20,000,000.00
长江资本(股权)投资基金管理有限公司	18,750,000.00	18,750,000.00
武汉丰荟股权投资基金合伙企业(有限合伙)	9,450,000.00	9,450,000.00
武汉长江文创产业投资基金管理有限公司	800,000.00	800,000.00
汉口银行股份有限公司	376,380.00	376,380.00
合计	305,106,380.00	325,106,380.00

其他说明：

本集团持有的武汉光谷之星生物产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)因所投资项目未发起设立，本期收回全部投资本金 20,000,000.00 元。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	547,352,264.50	53,383,106.39		600,735,370.89
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	547,352,264.50	53,383,106.39		600,735,370.89
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	243,167,232.12	25,432,194.08		268,599,426.20
2.本期增加金额	7,930,149.98	665,764.05		8,595,914.03
(1) 计提或摊销	7,930,149.98	665,764.05		8,595,914.03

3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	251,097,382.10	26,097,958.13		277,195,340.23
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	296,254,882.40	27,285,148.26		323,540,030.66
2.期初账面价值	304,185,032.38	27,950,912.31		332,135,944.69

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

☐适用 ☒不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

21、 固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,059,202,093.42	1,079,916,017.16
固定资产清理		
合计	1,059,202,093.42	1,079,916,017.16

固定资产

(1). 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,351,342,482.53	260,177,379.19	55,288,442.87	181,188,701.08	1,847,997,005.67
2.本期增加金额	39,280.00	1,953,634.41	374,662.21	11,876,520.37	14,244,096.99
(1) 购置	39,280.00	19,032.64	349,440.97	11,862,803.56	12,270,557.17
(2) 在建工程转入		1,934,601.77	25,221.24	13,716.81	1,973,539.82
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	547,087.07	1,347,934.49	689,664.48	7,217,910.73	9,802,596.77
(1) 处置或报废	547,087.07	1,347,934.49	689,664.48	7,217,910.73	9,802,596.77
4.期末余额	1,350,834,675.46	260,783,079.11	54,973,440.60	185,847,310.72	1,852,438,505.89
二、累计折旧					
1.期初余额	390,670,490.07	199,001,947.98	36,769,887.27	137,969,692.96	764,412,018.28
2.本期增加金额	17,606,462.20	5,669,078.38	2,132,249.13	8,934,744.77	34,342,534.48
(1) 计提	17,606,462.20	5,669,078.38	2,132,249.13	8,934,744.77	34,342,534.48
3.本期减少金额	453,490.38	1,123,668.02	664,943.04	6,945,009.08	9,187,110.52
(1) 处置或报废	453,490.38	1,123,668.02	664,943.04	6,945,009.08	9,187,110.52
4.期末余额	407,823,461.89	203,547,358.34	38,237,193.36	139,959,428.65	789,567,442.24
三、减值准备					
1.期初余额	483,038.86	2,855,313.12		330,618.25	3,668,970.23
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	483,038.86	2,855,313.12		330,618.25	3,668,970.23
四、账面价值					

1.期末账面价值	942,528,174.71	54,380,407.65	16,736,247.24	45,557,263.82	1,059,202,093.42
2.期初账面价值	960,188,953.60	58,320,118.09	18,518,555.60	42,888,389.87	1,079,916,017.16

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	17,933,053.33

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新华书店本部分拣中心二期项目	87,355,591.62	协商办理中
巴东影视文化中心店房产	4,734,529.86	协商办理中
宜城市汉江路 85 号平房 1 栋	185,866.25	协商办理中
蕲春书城	20,456,436.79	协商办理中

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	174,453,092.12	102,963,715.61
工程物资		
合计	174,453,092.12	102,963,715.61

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
江夏物流产业园	49,070,074.80		49,070,074.80	43,761,005.68		43,761,005.68
文化科技园项目	123,650,064.25		123,650,064.25	57,530,844.60		57,530,844.60
襄阳书城	1,407,432.21		1,407,432.21	1,224,794.47		1,224,794.47
其他工程	325,520.86		325,520.86	447,070.86		447,070.86
合计	174,453,092.12		174,453,092.12	102,963,715.61		102,963,715.61

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
江夏物流产业园	80,000,625.00	43,761,005.68	5,309,069.12			49,070,074.80	61.34	99.00				自筹
文化科技园项目	585,200,500.00	57,530,844.60	66,119,219.65			123,650,064.25	21.13	21.13				募投及自筹
其他工程		1,671,865.33	2,169,599.65	1,973,539.82	134,972.09	1,732,953.07						自筹
合计	665,201,125.00	102,963,715.61	73,597,888.42	1,973,539.82	134,972.09	174,453,092.12	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

(1). 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

25、 使用权资产

(1). 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币		
项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	129,149,784.12	129,149,784.12
2.本期增加金额	9,450,350.69	9,450,350.69
(1) 租入	9,450,350.69	9,450,350.69
3.本期减少金额	6,081,343.29	6,081,343.29
4.期末余额	132,518,791.52	132,518,791.52
二、累计折旧		
1.期初余额	64,382,090.76	64,382,090.76
2.本期增加金额	17,782,694.39	17,782,694.39
(1)计提	17,782,694.39	17,782,694.39

3.本期减少金额	5,739,202.94	5,739,202.94
(1)处置		
4.期末余额	76,425,582.21	76,425,582.21
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	56,093,209.31	56,093,209.31
2.期初账面价值	64,767,693.36	64,767,693.36

(2). 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	373,057,519.25		1,749,595.58	68,192,986.03	27,655,902.09	3,805,798.87	474,461,801.82
2.本期增加金额				484,580.57	22,268.00		506,848.57
(1)购置				484,580.57	22,268.00		506,848.57
(2)内部研发							
(3)企业合并增加							
3.本							

期减少金 额							
(1) 处置							
4.期 末余额	373,057,519. 25		1,749,595. 58	68,677,566. 60	27,678,170. 09	3,805,798. 87	474,968,650. 39
二、累计摊销							
1.期 初余额	125,366,740. 43		1,526,177. 28	55,749,581. 05	27,220,550. 76	1,297,751. 65	211,160,801. 17
2.本 期增加金 额	4,297,299.77		17,479.83	1,604,206.2 9	88,027.06	190,289.9 4	6,197,302.89
(1) 计提	4,297,299.77		17,479.83	1,604,206.2 9	88,027.06	190,289.9 4	6,197,302.89
3.本 期减少金 额							
(1) 处置							
4.期 末余额	129,664,040. 20		1,543,657. 11	57,353,787. 34	27,308,577. 82	1,488,041. 59	217,358,104. 06
三、减值准备							
1.期 初余额	314,280.71			794,161.03			1,108,441.74
2.本 期增加金 额							
(1) 计提							
3.本 期减少金 额							
(1) 处置							
4.期 末余额	314,280.71			794,161.03			1,108,441.74
四、账面价值							
1.期 末账面价	243,079,198. 34		205,938.4 7	10,529,618. 23	369,592.27	2,317,757. 28	256,502,104. 59

值							
2.期 初账面价 值	247,376,498. 11		223,418.3 0	11,649,243. 95	435,351.33	2,508,047. 22	262,192,558. 91

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例1.62%

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2). 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改造支出	31,349,734.71	32,069.43	16,048,590.11		15,333,214.03
装修费及工程隔断	15,212,429.01	5,908,915.81	3,726,259.77		17,395,085.05
其他	872,266.03	12,953,177.07	1,953,178.53		11,872,264.57
合计	47,434,429.75	18,894,162.31	21,728,028.41		44,600,563.65

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	77,789,790.46	14,875,847.14	76,170,926.15	14,631,065.52
内部交易未实现利润	18,156,657.20	2,950,527.79	18,156,657.20	2,950,527.79
可抵扣亏损	13,055,111.65	3,263,777.91	13,055,111.65	3,263,777.91
其他非流动金融资产公允价值变动	2,187,791.10	546,947.77	2,187,791.10	546,947.77
经营租赁负债的税会差异	2,703,852.01	636,670.85	3,713,542.62	773,980.58
其他	435,695.06	65,354.26	476,876.37	71,531.46
合计	114,328,897.48	22,339,125.72	113,760,905.09	22,237,831.03

(2). 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				

交易性金融资产公允价值变动	29,362,897.88	4,404,434.68	28,801,897.88	4,320,284.68
使用权资产税会差异	2,692,846.78	634,777.28	3,637,071.69	766,775.60
机器设备一次性税前扣除	13,230,570.48	1,984,585.57	13,230,570.49	1,984,585.57
其他	2,910,381.07	727,595.27	2,910,381.07	727,595.27
合计	48,196,696.21	7,751,392.80	48,579,921.13	7,799,241.12

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	626,520.73	21,712,604.99	758,920.52	21,478,910.51
递延所得税负债	626,520.73	7,124,872.07	758,920.52	7,040,320.60

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
定期存款	4,200,000,000.00		4,200,000,000.00	3,800,000,000.00		3,800,000,000.00
定期存款应计利息	272,388,447.50		272,388,447.50	208,436,364.17		208,436,364.17
湖南两湖文化	101,870,381.06		101,870,381.06	101,870,381.06		101,870,381.06

创业投资合伙企业(有限合伙)						
预付系统开发费	4,547,544.12		4,547,544.12	4,323,791.91		4,323,791.91
其他长期资产	4,494,681.52		4,494,681.52	4,494,681.52		4,494,681.52
合计	4,583,301,054.20		4,583,301,054.20	4,119,125,218.66		4,119,125,218.66

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	767,882.18	767,882.18	冻结	保证金	2,927,062.36	2,927,062.36	冻结	保证金
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计	767,882.18	767,882.18	/	/	2,927,062.36	2,927,062.36	/	/

32、短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**34、衍生金融负债**☐适用 ☒不适用**35、应付票据**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	222,288,714.60	196,675,420.82
合计	222,288,714.60	196,675,420.82

36、应付账款**(1). 应付账款列示**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付书款	1,507,739,119.81	1,330,148,826.43
应付纸张和印刷费	179,261,832.11	189,872,642.65
其他货款	426,104,439.12	440,320,910.43
合计	2,113,105,391.04	1,960,342,379.51

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	37,076,738.20	未到结算付款期
供应商 2	32,382,990.27	未到结算付款期
供应商 3	25,546,621.19	未到结算付款期
供应商 4	22,201,324.48	未到结算付款期
供应商 5	21,363,907.31	未到结算付款期
合计	138,571,581.45	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	10,836,883.34	18,165,304.65
其他	14,584.00	45,116.07
合计	10,851,467.34	18,210,420.72

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收书款	446,378,768.42	832,616,724.19
预收加工费	73,355.06	472,784.58
预收纸张和印刷物资款	3,064,886.50	10,353,180.31
其他货款	18,901,640.42	19,896,230.20
合计	468,418,650.40	863,338,919.28

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	652,923,209.02	514,296,662.72	540,051,799.39	627,168,072.35
二、离职后福利-设定提存计划	62,545,991.60	62,263,237.56	63,638,513.68	61,170,715.48
三、辞退福利	1,802,399.68	1,450,237.74	2,736,589.98	516,047.44
四、一年内到期的其他福利				
合计	717,271,600.30	578,010,138.02	606,426,903.05	688,854,835.27

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和	575,368,348.17	374,420,386.24	403,203,163.15	546,585,571.26

补贴				
二、职工福利费	3,975,082.08	23,027,986.65	22,230,212.69	4,772,856.04
三、社会保险费	3,827,346.94	26,001,400.29	25,480,873.98	4,347,873.25
其中：医疗保险费	3,612,273.15	25,033,914.73	24,524,680.10	4,121,507.78
工伤保险费	47,934.09	850,202.51	838,910.83	59,225.77
生育保险费	167,139.70	117,283.05	117,283.05	167,139.70
四、住房公积金	7,625,490.32	35,322,831.22	34,568,588.60	8,379,732.94
五、工会经费和职工教育经费	56,635,484.20	8,738,420.85	9,236,294.21	56,137,610.84
六、短期带薪缺勤	5,491,457.31	46,785,637.47	45,332,666.76	6,944,428.02
七、短期利润分享计划				
合计	652,923,209.02	514,296,662.72	540,051,799.39	627,168,072.35

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	13,913,349.98	40,995,501.12	40,787,838.88	14,121,012.22
2、失业保险费	247,849.96	1,935,213.98	1,771,121.05	411,942.89
3、企业年金缴费	48,384,791.66	19,332,522.46	21,079,553.75	46,637,760.37
合计	62,545,991.60	62,263,237.56	63,638,513.68	61,170,715.48

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,619,954.94	8,586,195.58
消费税		
营业税	160,399.69	160,399.69
企业所得税	1,931,301.52	4,624,075.94
个人所得税	5,592,907.37	9,059,338.09
城市维护建设税	1,091,872.48	645,482.67
土地使用税	635,736.00	656,919.75
印花税	261,322.49	1,056,631.25
房产税	5,727,820.54	6,132,425.91
教育费附加	466,056.70	264,793.70
地方教育附加	392,158.59	275,314.57
堤防费	51,232.40	51,232.40
其他税费	16,126.41	17,004.31
合计	31,946,889.13	31,529,813.86

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	291,433,035.05	272,288,127.04
合计	291,433,035.05	272,288,127.04

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	43,646,225.69	46,301,969.52
关联方往来款	36,516,258.81	7,301,615.66
应付暂收款	13,260,149.40	18,711,805.88
应付宣传推广费	59,117,544.81	54,506,705.29
应付稿酬	234,704.24	224,307.43
应付工程款	11,224,360.16	12,090,376.71
代收代付款	4,029,250.90	4,396,815.91
应付其他款	123,404,541.04	128,754,530.64
合计	291,433,035.05	272,288,127.04

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	27,279,617.70	30,994,260.43

合计	27,279,617.70	30,994,260.43
----	---------------	---------------

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	8,600,931.85	11,527,343.88
预计退货款	435,695.06	476,876.37
合计	9,036,626.91	12,004,220.25

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁付款额	58,809,008.98	69,824,819.88
减：未确认融资费用	-2,739,030.97	-4,117,535.68
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	-27,279,617.70	-30,994,260.43
合计	28,790,360.31	34,713,023.77

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☒适用 ☐不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	1,435,772.71	1,473,921.31
三、其他长期福利		
合计	1,435,772.71	1,473,921.31

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

☐适用 ☒不适用

计划资产：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划净负债（净资产）

☐适用 ☒不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、 预计负债

☐适用 ☒不适用

51、 递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种人民币

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	86,839,511.50	10,141,800.00	11,827,556.33	85,153,755.17	
合计	86,839,511.50	10,141,800.00	11,827,556.33	85,153,755.17	/

其他说明：

☒适用 ☐不适用

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	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
出版补助	58,400,548.67	4,341,800.00		7,377,358.49		14,252.83	55,350,737.35	与收益相关
“健康中国”全媒体数字传播平台项目资金	4,880,000.00						4,880,000.00	与收益相关
智慧工厂	583,140.17						583,140.17	与资产相关
智能化改造专项资金	639,333.33						639,333.33	与资产相关
文化发展专项资金及其他	22,336,489.33	5,800,000.00		4,435,945.01			23,700,544.32	与收益/资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计 入其他 收益金 额	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
合计	86,839,511.50	10,141,800.00		11,813,303.50		14,252.83	85,153,755.17	

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,213,650,273.00						1,213,650,273.00

54、其他权益工具**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	1,826,244,224.48			1,826,244,224.48
其他资本公积	12,576,034.83	2,396,713.64		14,972,748.47
合计	1,838,820,259.31	2,396,713.64		1,841,216,972.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加 2,396,713.64 元系本公司之子公司长江少年儿童出版社（集团）有限公司增持武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司股权，取得按照新增持股比例计算应享有自购买日开始持续计算的净资产份额与交易对价之间的差额。

56、 库存股

☐适用 ☒不适用

57、 其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所 得税前 发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：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	
一、不 能重分 类进损 益的其 他综合 收益	6,964,750.09							6,964,750.09
其中： 重新计 量设定 受益计 划变动 额								
权益 法下不 能转损 益的其 他综合 收益								
其他 权益工 具投资 公允价 值变动	6,964,750.09							6,964,750.09
企业 自身信 用风险 公允价 值变动								
二、将 重分类 进损益 的其他 综合收								

益								
其中： 权益法 下可转 损益的 其他综 合收益								
其他 债权投 资公允 价值变 动								
金融 资产重 分类计 入其他 综合收 益的金 额								
其他 债权投 资信用 减值准 备								
现金 流量套 期储备								
外币 财务报 表折算 差额								
其他综 合收益 合计	6,964,750.09							6,964,750.09

58、 专项储备

☐适用 ☒不适用

59、 盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	403,120,447.01			403,120,447.01
任意盈余公积	534,920,821.54	71,569,252.70		606,490,074.24
储备基金				

企业发展基金				
其他				
合计	938,041,268.55	71,569,252.70		1,009,610,521.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司根据2024年度利润分配方案按照2024年度净利润的10%计提任意盈余公积，2024年度利润分配方案已经本公司2024年年度股东会决议审议通过。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	5,529,835,345.56	5,205,475,328.45
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	5,529,835,345.56	5,205,475,328.45
加:本期归属于母公司所有者的净利润	685,422,224.07	945,086,937.09
减:提取法定盈余公积		71,569,252.70
提取任意盈余公积	71,569,252.70	63,697,558.08
提取一般风险准备		
应付普通股股利	498,191,597.78	485,460,109.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,645,496,719.15	5,529,835,345.56

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,460,803,724.07	2,216,265,301.29	3,495,852,124.29	2,223,562,487.81
其他业务	86,931,992.40	22,217,061.18	76,952,662.98	19,049,239.74
合计	3,547,735,716.47	2,238,482,362.47	3,572,804,787.27	2,242,611,727.55

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

(1) 主营业务收入和主营业务成本按行业类型的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
出版业务	987,753,176.78	617,418,538.95	1,020,341,289.06	672,597,708.71
发行业务	2,677,553,843.74	1,868,495,857.11	2,666,831,530.77	1,818,831,730.71
物资销售业务	212,974,558.11	204,021,732.47	299,351,754.54	286,476,376.46
印刷业务	99,527,841.10	76,414,271.44	139,787,556.25	107,035,126.64
其他	350,954,873.27	321,184,085.20	292,445,133.72	264,558,320.83
小计	4,328,764,293.00	3,087,534,485.17	4,418,757,264.34	3,149,499,263.35
减：内部抵销数	867,960,568.93	871,269,183.88	922,905,140.05	925,936,775.54
合计	3,460,803,724.07	2,216,265,301.29	3,495,852,124.29	2,223,562,487.81

(2) 主营业务收入和主营业务成本按商品类型的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
教材教辅	2,867,505,642.89	1,893,518,822.68	2,946,789,922.37	1,970,077,508.89
一般图书	710,598,157.61	548,275,554.96	646,333,416.83	478,326,507.21
期刊杂志	72,733,828.92	33,790,255.29	77,885,772.99	31,294,460.75
音像制品	14,469,391.10	10,329,763.13	16,163,707.64	11,730,962.57
印装业务	99,527,841.10	76,414,271.44	139,787,556.25	107,035,126.64
传统及其他物资贸易	212,974,558.11	204,021,732.47	299,351,754.54	286,476,376.46
其他	350,954,873.27	321,184,085.20	292,445,133.72	264,558,320.83
小计	4,328,764,293.00	3,087,534,485.17	4,418,757,264.34	3,149,499,263.35
减：内部抵销数	867,960,568.93	871,269,183.88	922,905,140.05	925,936,775.54
合计	3,460,803,724.07	2,216,265,301.29	3,495,852,124.29	2,223,562,487.81

(3) 主营业务收入和主营业务成本按经营地区的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按经营地区分类				
其中：湖北省内	3,222,519,325.35	2,046,031,682.06	3,178,924,310.07	1,991,045,397.50

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
湖北省外	238,284,398.72	170,233,619.23	316,927,814.22	232,517,090.31
合计	3,460,803,724.07	2,216,265,301.29	3,495,852,124.29	2,223,562,487.81

(3). 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,738,978.16	2,176,980.29
教育费附加	1,181,529.02	937,832.46
资源税		
房产税	9,214,594.30	8,638,867.74
土地使用税	987,199.21	882,029.19
车船使用税		
印花税	1,766,204.00	2,165,572.51
地方教育费附加	734,304.49	619,044.37
其他税费	95,920.83	59,219.23
合计	16,718,730.01	15,479,545.79

63、销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	206,446,205.43	212,367,262.75
宣传推广费	52,703,741.41	38,054,087.10
业务招待费	1,605,823.50	2,506,045.65
交通费	556,399.71	592,469.57
办公及会务费	1,607,037.12	2,070,037.80
差旅费	3,389,159.91	3,588,134.68
租赁费	6,296,885.29	6,047,935.60

使用权资产折旧	6,257,172.56	5,876,794.40
物业管理费及水电费	3,554,536.49	3,689,088.38
周转物资摊销	1,615,419.19	1,945,854.36
其他	14,914,583.68	14,282,620.59
合计	298,946,964.29	291,020,330.88

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	298,239,294.68	329,735,017.96
折旧摊销费用	43,607,660.15	45,851,133.52
业务招待费	1,456,083.94	2,159,038.02
房屋租赁费	5,995,074.04	7,607,319.67
办公及会务费	4,488,140.09	5,193,917.89
物业管理及水电费	9,564,035.42	10,393,683.72
差旅费	3,610,048.10	4,552,107.41
聘请中介机构	2,522,974.34	1,998,966.93
修理费	6,036,340.89	6,791,618.70
车辆交通费	1,263,753.05	1,362,529.84
其他	31,231,157.17	30,487,319.44
合计	408,014,561.87	446,132,653.10

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,440,521.79	5,713,026.00
材料费用	1,152,829.26	202,466.41
折旧费		10,384.60
办公费及会议费	9,352.03	31,029.98
差旅费	33,699.83	51,688.18
其他	476,641.38	318,918.80
合计	8,113,044.29	6,327,513.97

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,320,518.58	1,740,946.87
减：利息收入	-70,100,793.24	-70,702,120.45
加：汇兑损失	3.04	-4.52
其他支出	2,904,107.92	2,722,327.69
合计	-65,876,163.70	-66,238,850.41

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
税收返还款	33,477,356.57	29,706,804.11
出版专项资金	8,032,358.49	7,435,377.35
文化发展专项资金	4,009,810.47	5,216,808.53
稳岗补贴	280,306.88	289,004.00
加计抵扣增值税额及免税	1,021,316.31	878,230.29
个税手续费返还	719,024.39	673,309.55
政府补助-其他	1,762,081.47	1,939,303.02
合计	49,302,254.58	46,138,836.85

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-75,094.90	5,506,036.93
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,091,536.01	612,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		5,140,471.43
理财收益	11,520,799.44	34,472,216.47
其他		4,470,271.55
合计	13,537,240.55	50,200,996.38

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

交易性金融资产	11,250,124.76	4,891,501.85
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产		169,323.10
合计	11,250,124.76	5,060,824.95

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-24,362,710.50	-25,005,911.72
其他应收款坏账损失	-125,483.34	22,124.36
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-24,488,193.84	-24,983,787.36

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,522,997.96	483,891.62
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	2,522,997.96	483,891.62

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-7,123.46	81,850.87
使用权资产终止确认收益	260,699.23	721,421.54
合计	253,575.77	803,272.41

其他说明：

☐适用 ☒不适用**74、营业外收入**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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合计	5,481.19	7,784.32	5,481.19
其中：固定资产处置利得	5,481.19	7,784.32	5,481.19
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	152,000.00	404,189.56	152,000.00
罚没收入	11,303.10	378,895.85	11,303.10
无法支付款项	31,094.00	19,012.66	31,094.00
报废图书处置收益	72,916.85	187,207.80	72,916.85
赔偿收入	804,142.18	227,118.68	804,142.18
其他	3,069,336.89	523,871.30	3,069,336.89
合计	4,146,274.21	1,748,080.17	4,146,274.21

其他说明：

☐适用 ☒不适用**75、营业外支出**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	234,924.19	305,045.80	234,924.19
其中：固定资产处置损失	234,924.19	305,045.80	234,924.19
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	10,016,798.71	3,100,757.40	10,016,798.71
罚款支出	6,287.06	53,780.91	6,287.06
其他	537,498.18	1,078,194.45	537,498.18
合计	10,795,508.14	4,537,778.56	10,795,508.14

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,444,994.11	180,011,712.03
递延所得税费用	-149,143.01	-484,566.17
合计	3,295,851.10	179,527,145.86

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
各种专项补助和奖励	9,629,923.68	10,134,782.68
往来款	11,743,828.71	18,294,072.48
利息收入	6,150,297.54	10,202,120.45
其他	83,309,294.20	47,003,630.30
合计	110,833,344.13	85,634,605.91

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	62,529,814.47	38,087,277.43
运杂费	27,360,668.34	23,171,781.71
往来款	9,683,880.15	8,787,518.73
房屋租赁费	14,653,909.08	17,050,417.27
办公及会务费	6,115,107.36	7,263,955.69
物业管理及水电费	12,498,479.94	14,708,596.44
业务招待费	3,275,177.74	4,665,083.67
差旅费及交通费	8,607,099.57	8,497,567.30
修理费	8,395,312.48	11,112,707.20
对外捐赠	10,075,097.32	3,100,757.40

其他	64,350,373.44	64,445,500.28
合计	227,544,919.89	200,891,163.12

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回对合伙企业投资	20,000,000.00	1,812,970.10
理财收益	25,311,310.29	34,472,216.47
收到的股利分红	2,091,536.01	1,272,471.43
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		4,480,000.00
长瑞星润投资有限公司对清水湾置业有限公司委托贷款业务收回的清偿款		4,470,271.55
合计	47,402,846.30	46,507,929.55

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品及定期存款	139,000,000.00	246,000,000.00
合计	139,000,000.00	246,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
承兑保证金	2,422,249.32	3,125,335.13
合计	2,422,249.32	3,125,335.13

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金及利息	20,584,643.25	16,942,381.70

承兑保证金	5,623.88	2,694,289.98
购买子公司少数股权支付的现金		112,996.43
合计	20,590,267.13	19,749,668.11

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

☐适用 ☒不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	685,769,131.99	532,859,056.99
加：资产减值准备	-2,522,997.96	-483,891.62
信用减值损失	24,488,193.84	24,983,787.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,938,448.51	43,518,851.65
使用权资产摊销	17,782,694.39	16,863,243.96
无形资产摊销	6,197,302.89	6,896,938.86
长期待摊费用摊销	21,728,028.41	11,075,341.69
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）	-253,575.77	-803,272.41
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	229,443.00	297,261.48
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-11,250,124.76	-5,060,824.95
财务费用（收益以“－”号填列）	1,320,518.58	1,740,946.87
投资损失（收益以“－”号填列）	-13,537,240.55	-50,200,996.38
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-233,694.48	-18,314.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	84,551.47	-1,901,363.15
存货的减少（增加以“－”号填列）	108,213,486.85	145,462,356.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-504,817,609.59	-678,398,504.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-252,083,515.87	-182,401,839.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	124,053,040.95	-135,571,222.39

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,435,684,421.13	1,051,446,613.59
减：现金的期初余额	1,723,385,522.84	1,430,881,230.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-287,701,101.71	-379,434,616.96

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,435,684,421.13	1,723,385,522.84
其中：库存现金	16,554.80	
可随时用于支付的银行存款	1,427,976,548.40	1,716,178,249.01
可随时用于支付的其他货币资金	7,691,317.93	7,207,273.83
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,435,684,421.13	1,723,385,522.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
票据保证金	5,623.88	2,422,249.32	使用受限

ETC 保证金	17,500.00	20,000.00	使用受限
项目保证金	744,758.30	484,813.04	使用受限
合计	767,882.18	2,927,062.36	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	-	-	
其中：美元	102.49	7.1586	733.68
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1). 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

公司本年简化处理的短期租赁或低价值资产费用计入当期损益金额 12,291,959.33 元。

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额35,238,552.33(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
租赁收入	37,203,814.92	
合计	37,203,814.92	

作为出租人的融资租赁
☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表
☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额
☐适用 ☒不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,440,521.79	5,713,026.00
材料费用	1,152,829.26	202,466.41
折旧摊销费用		10,384.60
办公费及会议费	9,352.03	31,029.98
差旅费	33,699.83	51,688.18
其他费用	604,441.38	318,918.80
合计	8,240,844.29	6,327,513.97
其中：费用化研发支出	8,113,044.29	6,327,513.97
资本化研发支出	127,800.00	

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额			本期减少金额			期末 余额
		内部开发 支出	其他		确认为 无形资 产	转入当 期损益		
基于语言大模型人工智能生成内容出版应用工程	933,793.14	127,800.00						1,061,593.14
高等院校艺术与设计专业教材数字资源服务平台	780,896.23							780,896.23
合计	1,714,689.37	127,800.00						1,842,489.37

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：
☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖北人民出版社有限公司	武汉市	3,000.00	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北教育出版社有限公司	武汉市	8,000.00	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北长江教育研究院有限公司	武汉市	2,000.00	武汉市	教育研究咨询		100.00	设立
长江文艺出版社有限公司	武汉市	3,000.00	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北天一国际文化有限公司	武汉市	700.00	武汉市	出版		100.00	非同一控制下企业合并
湖北美术出版社有限公司	武汉市	3,000.00	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北嘉宝艺术有限公司	武汉市	1,435.55	武汉市	艺术品制作、销售		100.00	同一控制下企业合并
湖北嘉宝一品拍卖有限公司	武汉市	1,000.00	武汉市	拍卖		100.00	同一控制下企业合并
长江少年儿童出版社（集团）	武汉市	17,499.00	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并

有限公司							
北京智慧树文化传播有限公司	北京市	200.00	北京市	文化传媒		100.00	设立
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	武汉市	6,838.00	武汉市	幼儿教育		79.35	设立
武汉经济技术开发区海豚金色港湾幼儿园	武汉市	50.00	武汉市	幼儿教育		100.00	设立
武汉市青山区爱立方江南春城幼儿园	武汉市	50.00	武汉市	幼儿教育		100.00	设立
武汉长江学习工场数字科技有限公司	武汉市	2,000.00	武汉市	软件		100.00	设立
武汉中幼爱立方文化发展有限公司	武汉市	500.00	武汉市	幼儿教育		100.00	非同一控制下企业合并
武汉洪山爱立方培训学校有限公司	武汉市	500.00	武汉市	幼儿教育		100.00	非同一控制下企业合并
崇文书局有限公司	武汉市	3,000.00	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北科学技术出版社有限公司	武汉市	3,000.00	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
《行政事业资产与财务》杂志社有限公司	武汉市	40.00	武汉市	出版		100.00	同一控制下企业合并
湖北九通电子音像出版社有限公司	武汉市	2,000.00	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北长江教育报刊传媒集团	武汉市	8,000.00	武汉市	出版发行	100.00		非同一控制下企业合并

有限公司							
湖北大家报刊传媒有限责任公司	武汉市	1,000.00	武汉市	出版		100.00	非同一控制下企业合并
湖北民风杂志社有限公司	武汉市	80.00	武汉市	出版		100.00	非同一控制下企业合并
湖北惠宾物业管理有限公司	武汉市	100.00	武汉市	物业		100.00	设立
黄冈长江报刊传媒有限公司	黄冈市	100.00	黄冈市	发行		100.00	设立
宜昌长江报刊传媒有限公司	宜昌市	10.00	宜昌市	发行		100.00	设立
湖北省新华书店（集团）有限公司	武汉市	116,789.00	武汉市	发行	100.00		非同一控制下企业合并
湖北省外文书店有限公司	武汉市	11,316.89	武汉市	发行		100.00	非同一控制下企业合并
湖北新华文化教育科技有限公司	武汉市	5,000.00	武汉市	物资		100.00	设立
湖北倍悦文化创意有限公司	武汉市	3,000.00	武汉市	文化创意产品		90.00	设立
湖北汇智文化科技园有限责任公司	孝感市	15,000.00	孝感市	租赁和商务服务		100.00	设立
湖北长江盘古教育科技有限公司	武汉市	5,850.00	武汉市	研究和试验发展		100.00	设立
湖北博盛数字教育服务有限公司	武汉市	1,000.00	武汉市	数字教育		99.00	设立
湖北新华印务有限公司	武汉市	15,289.98	武汉市	印刷	100.00		非同一控制下企业合并
湖北新华高速彩印有限公司	武汉市	5,000.00	武汉市	印刷	38.00	62.00	非同一控制下企业合并
湖北新达	武汉市	2,289.98	武汉市	印刷		93.10	设立

泰印刷有限公司							
湖北长江出版印刷物资有限公司	武汉市	26,651.30	武汉市	印刷物资供应	100.00		非同一控制下企业合并
湖北长江传媒数字出版有限公司	武汉市	3,000.00	武汉市	数字媒体	100.00		非同一控制下企业合并
武汉德锦投资有限公司	武汉市	40,000.00	武汉市	投资	100.00		设立
长瑞星润投资有限公司	武汉市	10,000.00	武汉市	投资		100.00	设立
武汉市德锦私募股权投资基金管理有限公司	武汉市	1,000.00	武汉市	投资		100.00	设立
湖北省文化金融服务中心有限公司	武汉市	200.00	武汉市	其他金融服务		100.00	非同一控制下企业合并
湖北长江传媒安全生产文化传播有限公司	武汉市	500.00	武汉市	出版发行	100.00		非同一控制下企业合并
湖北长江传媒统计与决策学术传播有限公司	武汉市	500.00	武汉市	出版发行	100.00		非同一控制下企业合并

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	20.65	470,520.27	564,720.00	38,274,801.46
湖北倍悦文化创意有限公司	10.00	18,987.16	30,265.85	3,036,783.96

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	226,798,001.35	6,928,463.04	233,726,464.39	50,315,269.57	763,948.19	51,079,217.76	248,329,603.08	6,850,163.32	255,179,766.40	72,117,815.88		72,117,815.88
湖北倍悦文化创意有限公司	46,447,500.10	559,795.73	47,007,295.83	16,639,456.22		16,639,456.22	34,476,065.15	637,938.16	35,114,003.31	4,633,376.81		4,633,376.81

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	64,785,876.31	2,320,496.11	2,320,496.11	-8,285,277.69	71,214,191.50	3,868,608.31	3,868,608.31	-8,348,606.31
湖北倍悦文化创意有限公司	16,401,082.62	189,871.59	189,871.59	3,761,454.08	9,942,629.72	212,161.62	212,161.62	-1,766,800.09

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

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
				直接	间接	
北京长江新世纪文化传媒有限公司	北京	北京	图书销售		39.10	权益法核算
海豚传媒股份有限公司	武汉	武汉	出版		22.41	权益法核算
孝感市崇文广场置业有限公司	孝感	孝感	房地产开发		30.00	权益法核算

(2). 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	北京长江新世纪文化传媒有限公司	海豚传媒股份有限公司	北京长江新世纪文化传媒有限公司	海豚传媒股份有限公司

流动资产	58,838,359.29	366,370,576.34	71,742,635.33	410,169,313.48
非流动资产	10,238,028.89	106,790,629.31	10,653,817.22	101,832,104.10
资产合计	69,076,388.18	473,161,205.65	82,396,452.55	512,001,417.58
流动负债	13,190,017.91	150,089,517.20	19,165,541.54	182,792,553.83
非流动负债		3,458,966.01		
负债合计	13,190,017.91	153,548,483.21	19,165,541.54	182,792,553.83
少数股东权益		26,891,737.33		33,518,188.22
归属于母公司股东权益	55,886,370.27	292,720,985.11	63,230,911.01	295,690,675.53
按持股比例计算的净资产份额	21,851,570.78	65,598,772.76	24,723,286.20	66,264,280.39
调整事项				
--商誉		55,861,896.99		55,861,896.99
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	21,851,570.78	121,453,059.01	24,723,286.20	122,118,489.43
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	26,239,648.66	131,847,694.31	23,532,995.06	156,125,141.32
净利润	-6,649,406.70	849,278.53	-794,072.57	9,563,331.98
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-6,649,406.70	849,278.53	-794,072.57	9,563,331.98
本年度收到的来自联营企业的股利				

	期末余额/ 本期发生额 孝感市崇文广场置业有限公司	期初余额/ 上期发生额 孝感市崇文广场置业有限公司
流动资产	659,239,177.36	444,175,881.85
非流动资产	114,835.23	170,727.54
资产合计	659,354,012.59	444,346,609.39
流动负债	229,688,684.36	25,052,384.55
非流动负债		
负债合计	229,688,684.36	25,052,384.55
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	429,665,328.23	419,294,224.84
按持股比例计算的净资产份额	128,899,598.47	125,788,267.45
调整事项		
--商誉		

--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	128,899,598.47	125,788,267.45
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	68,935,838.44	56,877,406.87
净利润	10,410,413.69	7,470,692.67
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	10,410,413.69	7,470,692.67
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	19,970,649.69	19,631,722.87
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,195,807.33	1,227,009.21
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,195,807.33	1,227,009.21

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
上海库邦资产管理有限公司	-10,086,256.38	1,323.76	-10,084,932.62

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	12,200,216.73	500,000.00		711,134.54		11,989,082.19	与资产相关
递延收益	74,639,294.77	9,641,800.00		11,102,168.96	14,252.83	73,164,672.98	与收益相关
合计	86,839,511.50	10,141,800.00		11,813,303.50	14,252.83	85,153,755.17	/

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	711,134.54	1,423,527.14
与收益相关	47,002,779.34	43,567,959.43
合计	47,713,913.88	44,991,486.57

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（主要为汇率风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1) 汇率风险

本集团于中国内地经营，主要业务活动以人民币计价结算，本集团所承担的汇率风险不重大。

本集团期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注五、81。

（2）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险

变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，由于本集团持有的外币货币性项目金额较小，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响较小。

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	70,933,760.00		1,812,919,315.17	1,883,853,075.17
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	70,933,760.00		1,812,919,315.17	1,883,853,075.17
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	70,933,760.00			70,933,760.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 结构性存款			1,812,919,315.17	1,812,919,315.17
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			121,885,496.19	121,885,496.19
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			305,106,380.00	305,106,380.00
持续以公允价值计量的资产总额	70,933,760.00		2,239,911,191.36	2,310,844,951.36
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☒适用 ☐不适用
第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

☐适用 ☒不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☒适用 ☐不适用
第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，其他流动金融资产估值所使用的估值模型主要为市场最近一轮融资价格修正模型，估值技术的输入值主要包括被投资单位历史对标修正系数和市场行情修正系数，其中历史对标修正系数考虑发展质量、风险管理能力和经营效益等因素。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：亿元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)

湖北长江出版传媒集团有限公司	武汉市	出版传媒	15	56.31	56.31
----------------	-----	------	----	-------	-------

其他说明：
根据湖北省人民政府 2012 年 9 月 20 日下发的《省人民政府关于授权省国有文化资产监督管理与产业发展领导小组办公室（中共湖北省委宣传部）履行省属国有文化资产出资人职责的通知》（鄂政发【2012】75 号），湖北省人民政府授权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代替湖北省财政厅履行省属国有文化资产出资人职责。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注
☒适用 ☐不适用
子公司情况详见本附注“十、1.（1）企业集团的构成”相关内容

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注
☒适用 ☐不适用
本公司重要的合营或联营企业详见本附注“十、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

4、 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖北长江文化旅游投资发展有限公司	母公司的全资子公司
湖北长江文化地产投资管理有限公司	母公司的全资子公司
湖北省新华资产管理有限公司	母公司的全资子公司
湖北省新华印刷产业园有限公司	母公司的全资子公司
湖北长江东光物业管理有限责任公司	母公司的全资子公司
湖北长江崇文国际文化发展有限公司	母公司的全资子公司
湖北长江传媒国际旅行社有限公司	母公司的全资子公司
新恒基长江(武汉)国际贸易有限公司	母公司的控股子公司
湖北长江出版传媒集团后勤服务有限公司	母公司的全资子公司
湖北长江崇文国际科技发展有限公司	母公司的全资子公司
湖北长江崇文文化地产有限公司	母公司的全资子公司
湖北长江启林文化科技有限公司	母公司的全资子公司
湖北麒麟春雨文化发展有限公司	母公司的控股子公司
山东小海豚文化传媒股份有限公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
湖北长江东光物业管理有限责任公司	物业管理及水电费	5,552,452.06			6,019,192.49
海豚传媒股份有限公司	图书采购	4,760,084.99			6,727,438.79
北京长江新世纪文化传媒有限公司	图书采购	239,986.27			222,583.42

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海豚传媒股份有限公司	图书销售	5,906,280.64	7,790,847.30
北京长江新世纪文化传媒有限公司	图书销售	7,619,707.25	7,374,042.77
湖北省新华资产管理有限公司	销售及服务		11,913.92
湖北长江出版传媒集团有限公司	销售及服务	37,258.12	25,220.17

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
湖北长江出版传媒集团有限公司	房屋	2,112,357.65		16,231,552.60	860,873.08	6,967,153.58	3,276,154.28		13,743,003.50	1,054,622.21	45,289,598.86
湖北省新华资产管理有限公司	房屋	3,612,105.26		3,612,105.26			3,758,768.42		3,758,768.42		
湖北省新华印刷产业园有限公司	房屋	1,540,000.00		3,080,000.00			1,344,000.00		2,688,000.00		
海豚传媒股份有限公司	房屋								666,747.73		

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用**(5). 关联方资金拆借**☐适用 ☒不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**☐适用 ☒不适用**(7). 关键管理人员报酬**☐适用 ☒不适用**(8). 其他关联交易**☐适用 ☒不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海库邦资产管理有限公司	3,175,560.00	3,175,560.00	3,175,560.00	3,175,560.00
应收账款	湖北省新华资产管理有限公司	1,570,000.00	471,000.00	1,570,000.00	157,000.00
应收账款	湖北长江出版传媒集团有限公司	1,322.57	977.39	2,265.57	732.24
其他应收款	湖北长江东光物业管理有限责任公司	16,852.50			

(2). 应付项目☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	海豚传媒股份有限公司	35,123.66	4,177,683.13
	北京长江新世纪文化传媒有限公司	1,010,379.80	1,022,688.86

	湖北长江启林文化科技有限公司	37,471.07	36,662.40
	湖北长江出版传媒集团有限公司		16,992.22
	湖北麒麟春雨文化发展有限公司		15,000.00
合同负债	海豚传媒股份有限公司	14,165.90	67,000.00
	山东小海豚文化传媒股份有限公司		29,296.56
	湖北长江出版传媒集团有限公司	81,026.51	
其他应付款	海豚传媒股份有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
	湖北长江东光物业管理有限责任公司	959,760.84	1,280,506.19
	湖北省新华资产管理有限公司	4,261,594.61	1,759,598.12
	湖北长江出版传媒集团有限公司	285,105.08	236,233.87
	新恒基长江(武汉)国际贸易有限公司	1,662.28	1,662.28
	湖北麒麟春雨文化发展有限公司		21,900.00
	北京长江新世纪文化传媒有限公司	1,715.20	1,715.20
	孝感市崇文广场置业有限公司	27,000,000.00	
	湖北省新华印刷产业园有限公司	6,420.80	
1年内到期的租赁负债	湖北长江出版传媒集团有限公司	19,218,777.79	19,471,965.71
	湖北省新华资产管理有限公司		
租赁负债	湖北长江出版传媒集团有限公司	16,265,248.03	20,432,117.35
	湖北省新华资产管理有限公司		

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况☐适用 ☒不适用**3、销售退回**☐适用 ☒不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**☐适用 ☒不适用**十八、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**☐适用 ☒不适用**(2). 未来适用法**☐适用 ☒不适用**2、重要债务重组**☐适用 ☒不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**☐适用 ☒不适用**(2). 其他资产置换**☐适用 ☒不适用**4、年金计划**☒适用 ☐不适用

为保障和提高职工退休后的待遇水平,调动职工的劳动积极性,建立人才长效激励机制,增强单位的凝聚力,促进单位健康持续发展,根据《中华人民共和国劳动法》、《企业年金试行办法》、《企业年金基金管理办法》等法律、法规及政策,本公司决定建立企业年金计划,并结合实际情况,制定企业年金方案。

企业年金的总体规模与本公司的经济效益挂钩,并与公司的实际情况相适应,如实际情况发生变化时,动态调整公司的缴费水平。企业年金方案由公司统一制定并实施,企业缴费根据员工的职务、职称、司龄以及对企业的贡献等因素作适当的差异化调整;同时充分考虑历史因素和现实条件,使企业年金待遇与本公司原有的相关制度平衡衔接、有序过渡。企业年金所需费用由单位和职工共同承担。单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行;职工个人缴费由单位从职工工资中代扣、代缴。单位的缴费总额上限为上年度工资总额的 8.33%,按照职工个人缴费基数 4.2%分配至职工个人账户,其他部分记入企业账户。如单位年缴费

比例不足 8.33%，分配至员工个人账户和记入企业账户的比例进行等比调整。缴费基数每年 7 月调整一次。年金计划企业账户主要用于奖励表现优秀的职工及长期服务贡献突出的职工，具体分配办法由公司内部通过集体协商另行制定，并经民主程序审议通过后实施，但不得用于抵缴未来年度单位缴费。个人缴费按个人上年度工资总额的 2% 缴纳。公司按月将全部缴费款项按时、足额汇至托管人开立的企业年金基金受托财产托管专户。

本方案实行完全积累制度，采用个人账户方式进行管理，为参加职工开立个人账户，同时建立企业账户用于记录暂未分配至个人账户的单位缴费及其投资收益。职工个人缴费部分及其投资运营收益全部归属职工个人。单位缴费划入个人账户部分形成权益，根据职工与本公司终止、解除劳动合同时间确定归属比例，未归属于职工个人的部分，划入企业账户。

企业年金基金由单位缴费、职工个人缴费和企业年金基金投资收益组成。本计划采取法人受托管理模式，所归集的企业年金基金由公司委托受托人进行受托管理并签署企业年金基金受托管理合同。由企业年金基金受托人委托具备企业年金管理资格的托管人、账户管理人、投资管理人提供统一的相关服务。本公司成立企业年金管理委员会，负责企业年金工作的领导、协调和监督管理。企业年金管理委员会常设工作机构为企业年金管理办公室，设在长江传媒人力资源部，负责企业年金的日常管理。企业年金基金实行专户管理，与委托人、受托人、账户管理人、投资管理人和托管人的自有资产或其他资产分开管理，分别记账不得挪作它用。企业年金基金管理运营的所需费用，按照国家有关法律法规及企业年金基金管理合同中的相关条款确定。

本方案参加职工符合下列条件之一时，可以享受本方案规定的企业年金待遇：（一）国家规定的退休年龄；（二）经劳动能力鉴定委员会鉴定，因病（残）完全丧失劳动能力办理病退或提前退休；（三）退休前身故；（四）出国（境）定居。职工达到规定的企业年金待遇领取条件后，可根据个人账户余额、个人所得税税负等情况选择一次性或分期领取企业年金待遇。

本公司有权根据国家政策法规和实际情况的变化，经集体协商对年金方案进行调整。本公司的企业年金基金管理接受人力资源社会保障行政部门等国家相关部门的监督检查。本公司依照国家相关法律、法规对受托人进行监督。在接受国家相关部门监督的基础上，由本单位的工会和审计部门对本企业年金计划的运作管理进行内部监督，并接受员工涉及企业年金的相关投诉。

本方案自 2015 年 1 月 1 日起开始实施，自人力资源社会保障行政部门备案通过后生效。2014 年 12 月 2 日，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下达《关于长江出版传媒股份有限公司建立企业年金制度的批复》（鄂文资办文[2014]36 号），批复同意本公司建立企业年金制度，原则上年金的单位缴纳总额不超过员工工资总额的 6%，2017 年 2

月 8 日湖北省人力资源和社会保障厅《关于长江出版传媒股份有限公司申请调整年金方案备案的复函》（鄂人社函[2017]8 号），同意将单位缴纳比例调整为 8.33%。2017 年 12 月 18 日人力资源社会保障部和财政部公布《企业年金办法》（人力资源和社会保障部、财政部令第 36 号），企业缴费每年不超过本企业职工工资总额的 8%，自 2018 年 2 月 1 日起施行。

5、 终止经营

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
武汉经济技术开发区海豚金色港湾幼儿园	0	3,326.87	-164,377.42		-164,377.42	-130,439.40

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 5 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 5 个报告分部，分别为出版分部、发行分部、物资分部、印务分部及其他分部。这些报告分部是以管理层据以决定资源分配及业绩评价的标准为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为①出版分部涵盖教材、教辅、一般图书、音像制品等的出版发行;②发行分部涵盖教材、教辅、一般图书、音像制品和文化用品等的批发零售;③物资分部涵盖纸张、设备及其他物资产品的采购和销售;④印务分部涵盖各类图书报刊的印刷包装等;⑤其他分部涵盖软件开发、文化教育装备等。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	出版分部	发行分部	物资分部	印务分部	其他分部	分部间抵销	合计
主营业务收	987,753,176.78	2,677,553,843.74	212,974,558.11	99,527,841.10	350,954,873.27	-867,960,568.93	3,460,803,724.07

入							
主 营 业 务 成 本	617,418,53 8.95	1,868,495,85 7.11	204,021,73 2.47	76,414,27 1.44	321,184,08 5.20	-871,269,18 3.88	2,216,265,30 1.29

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☒适用 ☐不适用

重大应收款项逾期事项

本公司之全资子公司湖北长江出版印刷物资有限公司（以下简称“物资公司”）物资销售业务存在应收账款逾期的情况。截至 2025 年 6 月 30 日，物资公司销售业务应收账款逾期余额为 36,528.03 万元，其中：对上海迅烨国际贸易有限公司（以下简称“上海迅烨”）的应收账款逾期金额为 10,039.38 万元，对江苏裕弘利贸易有限公司（以下简称“江苏裕弘利”）的应收账款逾期金额为 26,488.65 万元。上述应收账款到期日均为 2021 年 6 月 20 日。

上海迅烨和江苏裕弘利分别承诺于 2022 年 7 月至 2022 年 12 月向物资公司分期支付上述未付货款，并承担原合同约定的逾期付款违约金。新恒基国际（集团）有限公司（简称“新恒基集团”）于 2022 年 1 月 29 日向物资公司出具了《关于对上海迅烨国际贸易有限公司及江苏裕弘利贸易有限公司担保责任的确认函》（港新恒基资字[2022]第 004 号），确认对上海迅烨和江苏裕弘利欠付物资公司货款合计人民币 36,528.03 万元承担保证担保责任，明确表示如上海迅烨和江苏裕弘利未按约定向物资公司支付上述欠付货款，新恒基集团将按约定履行保证担保责任。

截止 2025 年 6 月 30 日，欠款方上海迅烨和江苏裕弘利均未履行还款承诺；担保方新恒基集团亦未能实际履行其担保责任。公司审慎评估和判断上述逾期应收款项预期信用风险损失，并根据谨慎性原则对上述逾期应收账款共计提了 32,875.23 万元坏账准备。

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	193,876,577.51	42,328,081.08
1 年以内（含 1 年）	193,876,577.51	42,328,081.08
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	193,876,577.51	42,328,081.08

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账 准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)		金额	比例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
按单项 计提坏 账准备										
其中：										
按组合 计提坏 账准备	193,876,577.51	100.00	37,760.25	0.02	193,838,817.26	42,328,081.08	100.00			42,328,081.08
其中：										
账龄组 合	755,205.09	0.39	37,760.25	5.00	717,444.84					
关联方 组合	193,121,372.42	99.61			193,121,372.42	42,328,081.08	100.00			42,328,081.08
合计	193,876,577.51	/	37,760.25	/	193,838,817.26	42,328,081.08	/	/	/	42,328,081.08

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	755,205.09	37,760.25	5.00
合计	755,205.09	37,760.25	5.00

按组合计提坏账准备的说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备		37,760.25				37,760.25
合计		37,760.25				37,760.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

应收账款核销说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

☒ 适用 ☐ 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 193,876,577.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 37,760.25 元。

2、其他应收款

项目列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,009,925,203.08	1,012,233,728.77
其他应收款	181,113.56	182,391.97
合计	1,010,106,316.64	1,012,416,120.74

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 重要逾期利息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 坏账准备的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
湖北人民出版社有限公司	1,435,783.58	1,435,783.58
湖北教育出版社有限公司	70,170,123.31	70,170,123.31
长江文艺出版社有限公司	33,933,399.36	33,933,399.36
湖北美术出版社有限公司	15,850,842.58	15,850,842.58
长江少年儿童出版社（集团）有限公司	88,277,517.88	88,277,517.88
崇文书局有限公司	7,095,211.11	7,095,211.11
湖北科学技术出版社有限公司	13,449,088.75	13,449,088.75
湖北九通电子音像出版社有限公司	20,073,686.52	20,073,686.52
湖北长江教育报刊传媒集团有限公司	124,094,371.49	124,094,371.49
湖北省新华书店(集团)有限公司	525,849,036.81	525,849,036.81
湖北新华印务有限公司	86,012,144.98	87,593,232.53
湖北长江传媒数字出版有限公司	1,000,485.40	1,000,485.40
长瑞星润投资有限公司	7,443,682.25	7,443,682.25
武汉德锦投资有限公司	27,774.48	27,774.48
湖北新华高速彩印有限公司		727,438.14
湖北天一国际文化有限公司	616,521.42	616,521.42
湖北大家报刊传媒有限责任公司	13,179,490.91	13,179,490.91
湖北长江传媒安全生产文化传播有限公司	181,977.14	181,977.14
湖北长江传媒统计与决策学术传播有限公司	1,234,065.11	1,234,065.11
合计	1,009,925,203.08	1,012,233,728.77

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况
☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况
☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	185,547.32	191,073.11
1 年以内（含 1 年）	185,547.32	191,073.11
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	185,547.32	191,073.11

(2). 按款项性质分类情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

代收代付款	88,675.26	173,622.85
股份合并范围内关联方往来款	96,872.06	17,450.26
合计	185,547.32	191,073.11

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2025年1月1日余额	8,681.14			8,681.14
2025年1月1日余额在本期				
——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	-4,247.38			-4,247.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	4,433.76			4,433.76

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	8,681.14	-4,247.38				4,433.76
合计	8,681.14	-4,247.38				4,433.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	96,871.80	52.21	往来款	1 年以内	
第二名	88,675.26	47.79	代收代付款	1 年以内	4,433.76
第三名	0.26		往来款	1 年以内	
合计	185,547.32	100.00	/	/	4,433.76

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,938,417,036.76	278,486,740.88	3,659,930,295.88	3,782,790,336.76	278,486,740.88	3,504,303,595.88
对联营、合营企业投资	2,829,034.13		2,829,034.13	2,740,739.44		2,740,739.44
合计	3,941,246,070.89	278,486,740.88	3,662,759,330.01	3,785,531,076.20	278,486,740.88	3,507,044,335.32

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖北人民出版社有限公司	31,808,619.58						31,808,619.58	
湖北教育出版社有限公司	262,256,846.35						262,256,846.35	
长江文艺出版社有限公司	77,805,729.86						77,805,729.86	
湖北美术出版社有限公司	89,906,475.95						89,906,475.95	
武汉德锦投资有限公司	500,000,000.00						500,000,000.00	
湖北科学技术出版社有限公司	47,903,412.30						47,903,412.30	
湖北九通电子音像出版社有	33,456,111.50						33,456,111.50	

限公司								
湖北长江教育 报刊传媒集团 有限公司	209,989,158.58						209,989,158.58	
湖北长江传媒 数字出版有限 公司	30,309,614.21						30,309,614.21	
湖北长江出版 印刷物资有限 公司		278,486,740.88						278,486,740.88
湖北新华印务 有限公司	278,384,847.17						278,384,847.17	
长江少年儿童 出版社（集团） 有限公司	262,352,806.58						262,352,806.58	
崇文书局有限 公司	35,623,448.07						35,623,448.07	
湖北长江传媒 安全生产文化 传播有限公司	5,237,463.24						5,237,463.24	
湖北长江传媒 统计与决策学 术传播有限公 司	5,351,880.59						5,351,880.59	
湖北省新华书 店（集团）有限 公司	1,612,462,187.87		155,626,700.00				1,768,088,887.87	
湖北新华高速 彩印有限公司	21,454,994.03						21,454,994.03	
合计	3,504,303,595.88	278,486,740.88	155,626,700.00				3,659,930,295.88	278,486,740.88

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面 价值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余额 （账面价 值）	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投 资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
华中国家 版权交易 中心有限 公司	2,740,739.44				88,294.69						2,829,034.13	
小计	2,740,739.44				88,294.69						2,829,034.13	
合计	2,740,739.44				88,294.69						2,829,034.13	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	259,278,714.87	183,420,744.22	269,984,407.28	201,223,246.72
其他业务	441,328.41	557,015.19	3,478,008.49	470,784.19
合计	259,720,043.28	183,977,759.41	273,462,415.77	201,694,030.91

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

(1) 主营业务收入和主营业务成本按行业类型的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
行业分类				
出版业务	216,241,569.29	141,045,708.99	211,340,276.50	144,031,657.78
发行业务	43,037,145.58	42,375,035.23	58,644,130.78	57,191,588.94
合计	259,278,714.87	183,420,744.22	269,984,407.28	201,223,246.72

(2) 主营业务收入和主营业务成本按商品类型的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品分类				
其中：教材	216,241,569.29	141,045,708.99	211,340,276.50	144,031,657.78
教辅	43,037,145.58	42,375,035.23	58,644,130.78	57,191,588.94
合计	259,278,714.87	183,420,744.22	269,984,407.28	201,223,246.72

(3) 主营业务收入和主营业务成本按经营地区的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按经营地区分类				
其中：湖北省内	259,278,714.87	183,420,744.22	269,984,407.28	201,223,246.72
湖北省外				

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	259,278,714.87	183,420,744.22	269,984,407.28	201,223,246.72

(3). 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

5、 投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	573,746,607.10	504,745,361.82
权益法核算的长期股权投资收益	88,294.69	15,669.69
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财收益	10,898,440.50	33,927,413.73
合计	584,733,342.29	538,688,445.24

6、 其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	24,132.77	
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	7,944,539.52	
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	22,770,924.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,571,790.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	844,282.10	
少数股东权益影响额（税后）	42,072.50	
合计	23,281,450.96	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.00	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.76	0.55	0.55

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

董事长：黄国斌

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 25 日

修订信息

☐适用 ☒不适用