

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 2026 年半年度报告



二〇二六年八月

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..... 19

第五节 重要事项..... 21

第六节 股份变动及股东情况..... 33

第七节 债券相关情况..... 39

第八节 财务报告..... 40

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
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	2026 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	2,956,918,597.37	3,547,735,716.47	-16.65
利润总额	487,908,518.81	688,496,348.95	-29.13
归属于上市公司股东的净利润	482,995,182.87	684,970,992.41	-29.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	456,994,019.00	661,689,541.45	-30.94
经营活动产生的现金流量净额	189,527,026.27	124,053,040.95	52.78
	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	9,988,381,473.29	10,010,666,907.03	-0.22
总资产	13,749,731,286.12	14,152,538,020.32	-2.85

(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）	0.40	0.56	-28.57
稀释每股收益（元 / 股）	0.40	0.56	-28.57
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.38	0.55	-30.91
加权平均净资产收益率（%）	4.67	7.02	下降2.35个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.42	6.78	下降2.36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	11,409,960.93	
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	12,579,838.88	
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	18,342,511.03	
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		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	-15,781,691.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	486,919.60	
少数股东权益影响额（税后）	62,536.25	
合计	26,001,163.87	

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、报刊印刷和纸质包装品印刷。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、印刷器材以及大宗商品等。

报告期内公司主营业务的采购模式：

出版物采购由子公司湖北省新华书店集团统一向公司内部和外部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。公司下属湖北省新华书店集团积极构建“大电商”运营体系、提升线上营销服务能力，打造线上、线下一体化的营销服务模式。湖北省新华书店集团在通过全省 78 家发行分公司和覆盖全省市县各类实体书店开展线下销售的同时，还通过天猫、京东、拼多多、当当网、抖音等电商平台和自有“湖北新华教育服务平台”“倍阅学习中心”等教材教辅线上发行服务平台进行销售，构建了线上线下一体化的营销服务体系。

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持续深化新媒体运营、推进全省新媒体全域营销体系建设，构建线上线下、店内店外相结合的立体式营销服务体系。打造了以“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，以及“集团总部+子（分）公司”全省一体化的新媒体营销矩阵，常态化开展线上直播和新媒体营销。湖北省新华书店集团围绕平台化运营加速线上教育服务平台迭代升级，成功上线了“倍阅学习中心”2.0 系统，持续推进“倍阅读”智慧阅读项目，完善“倍阅读”微信小程序功能、提升本地化教学服务能力，形成“自有特色内容+自主数字平台+驻校专人服务”全链条业务闭环，全力打造“产品+活动+服务”和“售前+售中+售后”的全流程营销服务新模式。湖北省新华书店集团积极拓展全媒体平台会员、建立了学习服务分级社群，提供精准会员服务，打造“内容+社群+直播+门店”四位一体的全链条精准营销体系。目前已建成覆盖全省子（分）公司的微店、倍阅云店、微信公众号、视频号等多平台的新媒体营销服务矩阵，企业微信客户总数近 40 万人，开设抖音账号 130 余个，基本形成全省一体化、覆盖多平台的新媒体营销服务矩阵。今年上半年全省新增全域会员及粉丝 25.5 万人，举办各类线上直播、打卡、社

群互动等线上线下品牌活动 2700 余场，带动智慧零售销售码洋破亿元、同比翻了一番。湖北省新华书店集团深入实施电商倍增工程行动计划，深化“平台电商+新媒体电商+整合电商+全省直播”四线布局，逐渐成为支撑做大做强的核心增长极。

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备的自主物流体系，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。公司总投资 10 亿元、总建筑面积 23 万 m²、位于孝感临空经济区的长江传媒文化科技园项目，目前已完成项目 1-1 期工程建设并通过竣工验收，平稳完成教材教辅发运业务迁仓，顺利实现投产运营，孝感临空仓日收货能力 10 万件、日包装能力 5.4 万件，教材教辅发运工作有序推进；同时积极拓展第三方物流服务业务，通过充分市场调研形成产品及定价方案，为启动第三方物流业务夯实了基础。

报告期内公司图书市场地位：

长江传媒坚持改革创新，不断巩固提升湖北文化产业“龙头”和全国文化企业第一方阵地位，连续 3 年入选“全国文化企业 30 强”。

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，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，深入实施文化创新战略和“对标先进、争创一流”行动，迎难而上、奋勇拼搏，高质量发展取得新成效。报告期内，公司实现营业收入 29.57 亿元，实现归属于上市公司股东的净利润 4.83 亿元，期末净资产 99.88 亿元。公司连续三年荣膺“全国文化企业 30 强”，是湖北唯一获此殊荣的文化企业，在 2025 年度省管企业高质量发展综合绩效评价中获评“经营业绩优秀企业”和“战略功能优秀企业”。

推进主业争先，夯实发展根基。报告期内，公司旗下 1 家单位荣获第六届中国出版政府奖先进出版单位奖。近 80 种出版物获得国家级、省级重大奖项，其中 2 种图书入选 2025 年度“中国好书”，1 种图书荣获第九届鲁迅文学奖，2 种图书入选省委书记荐书，21 种出版物荣获湖北省屈原文化奖。7 种报刊栏目、专题入选首届湖北期刊高质量发展示范案例库。60 余种图书版权输出海外。圆满完成春季“课前到书”政治任务，教材印制质量再获全国银奖。组织开展新教材使用、公告教辅质量回访调研，举办教师培训及特色教研活动近 70 场。迭代升级“倍阅读”微信小程序功能，覆盖学生及家长 20.1 万人，服务学校 2165 所。江夏物流产业园正式投运，孝感文化科技园项目顺利投用，有力保障 2026 年秋季教材教辅印制发行，为第三方物流业务拓展奠定坚实基础。

聚力转型加速，增强发展后劲。加快“AI+出版”融合发展，顺利完成 AIGC 出版应用工程上线。制定实施教育产品数字化转型方案，依托“湖北新华教育服务平台+倍阅学习中心”载体，深化社店协同攻坚，聚力构建一站式全场景智慧教育服务体系，《优质课堂导学案》《楚天 AI 智慧》等覆盖全省 14 个市州 44 个市县。紧扣“全域引流、精准触达、高效转化”目标，打造“内容+社群+直播+门店”四位一体的全链路数字化营销体系。大力实施电商倍增工程，布局建设“电商云仓”项目，推动“平台电商+新媒体电商+整合电商+全省直播”四线并进，新华书店电商在全国普降形势下逆势大幅增长，上半年实现销售码洋 11.54 亿元、增幅 70.26%，营收 2.78 亿元、增幅 70.12%。全面上线运行长江传媒综合信息管理项目，构建“纵向贯穿、横向集成”的数智管理体系，实现数据同源、流程同步、管理同频。

深化改革增效，激活发展动能。聚焦发展能级规模提升，出台《子（分）公司负责人经营业绩考核与薪酬管理实施细则》等制度，优化子公司“一企一策”差异化考核体系，对业绩突出者给予超额奖励，激发干事创业内生动力。加大应收账款清收，分类建账、分类施策，着力减存量、控增量，防范化解经营风险。强化资金集中管理，实施全过程监督管控，资金归集率稳定在 99% 以上。健全完善市值管理制度体系，提升市值管理水平。建立健全文化产业项目库动态储备机制，更新组建含 67 个项目的资源池，加快创新投资平台设立及运营管理实施，拓宽产业发展增量渠道。以深化拓展“干部素质提升年”为抓手，一体推进“引育用留”四大工程，举办各类培训 100 余场、近 5000 人次，组织推荐优秀人才参评国家级、省级重点人才项目，强化专业技术通道建设，以投资于人激发核心动能。

推动品牌焕新，塑造发展优势。成功推动全省出版行业职业技能大赛列入省人社厅一类职业大赛并启动筹备工作，打造行业技能竞赛品牌。精心举办 2026 长江书市、“书香荆楚·院士领读”科普阅读推广等系列品牌活动，线上线下开展图书展销、名家讲座、阅读分享、文化市集等活动 800 余场，惠及群众超 50 万人次，5 项活动入选全省 2026 年度全民阅读十大重点活动。持续强化外部合作与学术支撑，《学校党建与思想教育》入选马克思主义理论类期刊高转载名录，《新课程研究》入选国家哲学社会科学文献中心 2025 年度教育学最受欢迎期刊。建成运营倍阅·江汉艺术职业学院店等 6 家新型书店，在孝感槐荫书城创树全国首家科学教育示范店，打造集体验、学习、文化消费于一体的“城市科学文化客厅”。原创作品《老武汉民俗画卷》套盒斩获 2026 “文博礼物”全国甄选大赛最高奖“典藏奖”，文创品牌“书隅造趣”亮相汉阳国际博览中心及武汉植物园双展，成功打响知名度。

坚持党建引领，把稳发展方向。严格执行“第一议题”制度，及时学习贯彻习近平总书记重要讲话和重要指示批示精神，坚定不移推动党中央决策部署和省委工作要求落地见效。扎实开展树立和践行正确政绩观学习教育，以正确政绩观引领党员干部履职尽责、干事创业。大力实施基层党组织强基工程，1 个基层党组织获评省直机关“先进基层党组织”并在表彰大会上作典型发言，1 名党员获评省直机关“优秀共产党员”。严格落实“五责协同”机制，持续营造崇廉尚洁氛围，政治生态持续向好。

强化安全固本，筑牢发展屏障。严格落实意识形态工作责任制，加强出版内容导向管理和质量把关，建强网评员队伍，公司意识形态总体态势持续向好。加强对子企业的穿透式监管，健全重大经营风险事件报告机制，推进“风险+内控+合规+法务”一体化融合，不断提升公司治理效能。全面落实目标管理、平安建设、机要保密档案管理责任制，常态化做好重点区域安全生产风险隐患排查，严格落实应急值班值守，实现安全生产“零事故”。

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

品牌影响力优势。公司深入实施品牌战略，构建了涵盖公司品牌、出版单位品牌、出版产品和服务品牌在内的多层次品牌体系。报告期内，公司再度荣膺“全国文化企业 30 强”，品牌影响力持续增强。旗下各出版单位在细分领域优势进一步巩固：湖北美术社在美术类细分零售市场实洋占有率达 6.39%，排名第一；长江少儿社在少儿出版领域保持较强市场竞争力。《小学生天地》荣获湖北省屈原文化奖出版奖，入选第五届全民阅读大会少儿报刊阅读推荐目录；《领导科学论坛》入选《中国应用型期刊评价研究报告（2025 版）》（CACJ）扩展期刊；《学校党建与思想教育》被评为“复印报刊资料重要转载来源期刊（2025 年版）”，入选马克思主义理论类期刊高转载名录；《统计与决策》作为 C 刊中载文量最大的学术期刊，行业影响力持续提升。

精品内容优势。公司坚持“为人民出好书”理念，精品出版再创佳绩。报告期内，公司累计近 80 种出版物获得国家级、省部级奖项。《二月谣》《狐狸，半蹲半走》2 种图书入选 2025 年度“中国好书”，创历史新高。《贝壳说中国》《教一只猓狸忘记动物园》《狐狸，半蹲半走》3 种图书获第二十一届文津图书奖。《国之担当：荆楚院士谈科技自立自强》《楚文化十五讲》2 种图书入选 2026 年省委书记推荐好书。《中国共产党人精神谱系故事绘本》入选 2025 年度桂冠童书。

数字化转型优势。公司持续推进数字化转型，信息化建设水平稳步提升。公司财务报表系统、预算管理系统、费控系统及资产管理信息系统全面上线。湖北新华书店集团业务中台系统完成第二阶段开发并通过验收，上线门店、会员、商品、订单四大核心功能，覆盖 78 家子分公司、400 余家门店。湖北教育社“长江智慧课堂云平台”总用户达 150 万人，配套 79 个初高中教辅品种，用户规模和资源积累为后续商业化运营奠定基础。

国际传播能力优势。公司大力推动出版“走出去”，持续提升国际传播力和国际影响力。紧扣增强中华文明传播力、影响力与荆楚出版高水平走出去目标，公司统筹实施港澳文化交流、埃及版权合作及马德里书展西语市场开拓等标志性项目，同步参与伦敦、博洛尼亚等国际书展，完善全球出版布局。报告期内，公司版权输出超 60 种，覆盖 30 余个国家和地区，国际传播能力显著提升。

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	2,956,918,597.37	3,547,735,716.47	-16.65
营业成本	1,924,718,640.65	2,239,050,996.61	-14.04
销售费用	243,385,992.80	298,946,964.29	-18.59
管理费用	349,918,678.01	408,014,561.87	-14.24
财务费用	-51,357,596.36	-65,876,163.70	不适用
研发费用	1,974,754.54	8,113,044.29	-75.66
经营活动产生的现金流量净额	189,527,026.27	124,053,040.95	52.78
投资活动产生的现金流量净额	65,665,308.27	104,605,472.93	-37.23
筹资活动产生的现金流量净额	-514,339,113.36	-516,359,615.59	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：主要系公司采用降本增效措施，上半年整体销售费用有所下降
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减少所致
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购买商品、接受劳务支付的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购建固定资产、无形资产等长期资产支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付租赁付款额较上年同期减少所致

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 币种：人民币

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
应收票据	54,747,234.48	0.40	41,338,401.41	0.29	32.44	主要系本期票据未到结算期
预付款项	30,556,409.35	0.22	15,020,766.09	0.11	103.43	主要系

						本期预付采购款增加
其他流动资产	65,380,309.20	0.48	172,852,605.97	1.22	-62.18	主要系保本型理财产品到期收回
一年内到期的非流动负债	21,946,525.01	0.16	32,208,241.95	0.23	-31.86	主要系一年内的待付租赁付款额减少

其他说明
无

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	期末数	受限原因
货币资金	5,626.73	票据保证金
货币资金	17,000.00	ETC 保证金
货币资金	1,158,357.87	项目保证金
货币资金	1,000.00	POS 机押金
小 计	1,181,984.60	——

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

报告期内，公司为做好产业转移，推动“编印发”进一步融合发展，对全资子公司湖北新华印务有限公司增资 5000 万元。具体情况如下表：

投资主体	被投资单位	主营业务	占股比例	投资金额（万元）
长江出版传媒股份有限公司	湖北新华印务有限公司	出版物印刷	100%	5,000.00

(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	73,819,126.25	4,511,947.10						78,331,073.35
私募基金	37,530,000.00	-9,450,000.00						28,080,000.00
其他	2,695,887,078.75	10,989,589.04	-1,297,741.20		2,208,000,000.00	2,412,376,301.38	-7,839,419.76	2,494,660,946.65
合计	2,807,236,205.00	6,051,536.14	-1,297,741.20		2,208,000,000.00	2,412,376,301.38	-7,839,419.76	2,601,072,020.00

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	41,565,000.00	8,160,000.00				1,530,000.00	49,725,000.00	交易性金融资产
股票	601328	交通银	10,520,898.05	自有资	32,254,126.25	-3,648,052.90					28,606,073.35	交易性

		行		金								金融资 产
合计	/	/	16,501,000.17	/	73,819,126.25	4,511.947.10				1,530,000.00	78,331,073.35	/

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	0	0	-9,450,000.00	0
湖北长江文锦股权投资基金合伙企业（有限合伙）	28,080,000.00	0	0	0	28,080,000.00

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	7,122,068,776.82	3,922,108,782.26	2,470,872,249.85	251,070,111.73	241,441,799.22
湖北教育出版社有限公司	子公司	出版	80,000,000	813,891,998.62	643,283,092.09	168,023,650.64	36,903,517.80	37,468,917.80
长江少年儿童出版社（集团）有限公司	子公司	出版	174,990,000	849,179,271.77	588,573,925.91	182,591,188.14	22,252,857.07	21,457,485.26
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	539,698,405.25	343,927,347.05	94,566,230.20	18,137,247.38	10,899,878.63
湖北新华印务有限公司	子公司	印刷	152,899,800	486,931,168.43	336,263,307.11	97,597,592.10	16,517,853.04	15,321,634.16

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

学龄人口下降风险。受人口出生率持续下行影响，全国 K12 学龄人口进入下行周期。学龄人口总量收缩，直接冲击教材教辅基本盘，带来业务规模萎缩、营收利润增长承压的双重压力。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；同时加快从教材教辅供应商向全场景综合教育服务商转型，推动教育产品从单一纸质向平台化、运营化的综合服务形态升级，增强业务抗风险能力。

转型升级风险。 以人工智能为代表的数智技术正在深刻重塑出版产业生态，推动行业竞争从传统内容编制、纸质产品发行向“内容+智能技术+数据资产+用户运营”的综合实力比拼转型。公司长期依赖的传统纸质出版经营模式、组织架构和产品体系，在应对行业变革时适应性不足，数字出版、技术研发、新媒体等复合型、专业型人才短缺。公司将加大技术研发投入，加快推进数智化转型，建立与产业升级相适应的组织模式和人才队伍，积极探索新技术应用的新模式、新业态。

原材料价格波动风险。 出版行业对纸张等原材料的依赖度较高，其价格波动直接影响公司生产成本。若主要原材料价格持续上涨或出现剧烈波动，可能导致公司生产成本上升、毛利率下降，进而影响经营业绩。公司将密切关注原材料市场变化，通过集约化采购、优化供应商管理、合理调节库存等方式，有效控制采购成本，降低原材料价格波动对经营的不利影响。

（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	变动原因	变动原因说明
徐德欢	董事	离任	退休	退休辞去董事职务

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2026 年 2 月 9 日徐德欢先生因退休辞去公司第七届董事会董事职务。

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，公司深入学习贯彻习近平总书记关于“三农”工作的重要论述和重要指示精神，锚定农业农村现代化目标，学习运用“千万工程”经验，扎实推进乡村全面振兴，推动城乡融合发展。

一、聚力产业提质增效。通过常态化走访农户、合作社与产业基地，动态掌握村内茶叶、中药材、特色养殖等产业发展状况，为精准施策提供依据。

二、统筹实施帮扶项目。有序推进本年度 5 个重点帮扶项目，具体涵盖议事亭（厅）建设项目、望桥至六合桥花坛项目、马桥至望桥河堤修建项目、人居环境整治项目、年度学生奖补及积分制项目等。

三、拓宽消费帮扶渠道。充分发挥集团平台优势，积极探索电商直播、线上推广及集团内部消费帮扶等模式，助力村内农产品销售。年度计划协助销售农产品约 120 万元，切实增强产业效益和村民收入。

四、筑牢返贫监测防线。报告期内累计走访脱贫户 52 户、监测户 3 户、分散供养五保户 3 户。动态跟踪“三保障”和饮水安全、住房安全、就业就医就学等情况，对因病、因灾存在风险的农户建立台账，落实低保、教育资助、医疗救助等精准帮扶措施，确保不发生规模性返贫。

五、夯实党建引领根基。进一步巩固党支部标准化规范化建设成果，发挥好党员在乡村振兴中的先锋模范作用。

六、提升基层治理效能。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。

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	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
	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，上述四处房屋建筑物均已办理完毕房屋产权证。

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

2026 年 4 月 15 日，公司召开第七届董事会第七次会议审议通过了《关于 2025 年度日常关联交易执行情况及 2026 年度预计情况的议案》，对公司 2026 年度日常关联交易进行了预计，详见公司于 2026 年 4 月 16 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 2025 年度日常关联交易执行情况及 2026 年度日常关联交易预计情况的公告》（公告编号：临 2026-008）。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 890.08 万元，向关联人出售商品及提供劳务的交易金额为 714.89 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 1,589.31 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							129,083,332.79								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							163,964,700.05								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							163,964,700.05								
担保总额占公司净资产的比例(%)							1.64								
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）							128,964,700.05								
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）							128,964,700.05								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							公司为全资子公司省新华书店、物资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。被担保对象为长江传媒全资子公司，经营正常，因此，提供担保的风险是可控的。此项担保有利于缓解子公司资金需求，保证其生产经营业务的正常开展，符合公司整体发展的需要，符合中国证监会证监发[2005]120号文件的规定，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		742,668,800		65.08		57,521,000	5.04	667,890,000
合计	/	1,170,790,000	1,141,185,200	1,141,185,200		742,668,800		/	/	57,521,000	/	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，此项目取消或终止	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	体验式学前教育数	研发	是	否	51,667,100		51,667,100	100	已结项	是	是	不适用	不适用	无	否	

票	字内容全 程服务项 目															
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 未取消 ，调整 募集资 金投资 总额	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 对象发 行股	募集 资金结 项及变	其他	否	是， 此项目 为新项	97,157,900		97,157,900	100	已完 成	是	是	不适用	不 适 用	无	否	

票	更补充流动资金			目												
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	57,521,000	191,483,600	46.70	2026年12月	否	是	不适用	不适用	无	否	
合计	/	/	/	/	1,141,185,200	57,521,000	742,668,800	/	/	/	/	/	/	/	/	

[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

3、报告期内募投项目重新论证的具体情况

☐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
2025 年 7 月 17 日	70,000	2025 年 7 月 17 日	2026 年 7 月 16 日	55,000	否

4、 其他

☐适用 ☒不适用

(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况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)	25,649
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
中国建设银行股份有限公司－华泰柏瑞中证红利低波动交易型开放式指数证券投资基金	8,587,681	57,803,381	4.76	0	无	0	其他
招商银行股份有限公司－易方达中证红利低波动交易型开放式指数证券投资基金	15,277,030	24,312,803	2.00	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	4,798,074	15,650,316	1.29	0	无	0	其他
上海浦东 发展银行 股份有限 公司—招 商中证红 利交易型 开放式指 数证券投 资基金	3,634,500	11,561,906	0.95	0	无	0	其他
中国银行 股份有限 公司—博 时中证红 利低波动 100 交易型 开放式指 数证券投 资基金	6,717,000	9,481,600	0.78	0	无	0	其他
工银瑞信 基金—中 国人寿保 险股份有 限公司— 分红险— 工银瑞信 基金国寿 股份价值 股票型组 合单一资 产管理计 划（分红 险）	3,510,044	8,010,044	0.66	0	无	0	其他
中国工商 银行股份 有限公司 —富国中 证红利指 数增强型 证券投资 基金	437,300	7,877,600	0.65	0	无	0	其他

交通银行股份有限公司—景顺长城中证红利低波动 100 交易型开放式指数证券投资基金	1,549,606	7,354,820	0.61	0	无	0	其他
国泰海通证券股份有限公司—天弘中证红利低波动 100 交易型开放式指数证券投资基金	2,127,100	7,216,557	0.59	0	无	0	其他

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
中国建设银行股份有限公司—华泰柏瑞中证红利低波动交易型开放式指数证券投资基金	57,803,381	人民币普通股	57,803,381
招商银行股份有限公司—易方达中证红利低波动交易型开放式指数证券投资基金	24,312,803	人民币普通股	24,312,803
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	15,650,316	人民币普通股	15,650,316
上海浦东发展银行股份有限公司—招商中证红利交易型开放式指数证券投资基金	11,561,906	人民币普通股	11,561,906
中国银行股份有限公司—博时中证红利低波动 100 交易型开放式指数证券投资基金	9,481,600	人民币普通股	9,481,600
工银瑞信基金—中国人寿保险股份有限公司—分红险—工银瑞信基金国寿股份价值股票型组合单一资产管理计划（分红险）	8,010,044	人民币普通股	8,010,044

中国工商银行股份有限公司—富国中证红利指数增强型证券投资基金	7,877,600	人民币普通股	7,877,600
交通银行股份有限公司—景顺长城中证红利低波动100交易型开放式指数证券投资基金	7,354,820	人民币普通股	7,354,820
国泰海通证券股份有限公司—天弘中证红利低波动100交易型开放式指数证券投资基金	7,216,557	人民币普通股	7,216,557
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

2026 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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,092,071,978.70	1,350,874,100.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		2,091,214,635.10	2,280,089,400.34
衍生金融资产			
应收票据		54,747,234.48	41,338,401.41
应收账款		1,679,068,956.02	1,571,714,377.27
应收款项融资			
预付款项		30,556,409.35	15,020,766.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		52,960,058.67	48,725,948.79
其中：应收利息			
应收股利			7,974,000.00
买入返售金融资产			
存货		912,838,705.33	1,081,081,082.91
其中：数据资源			
合同资产		569,341.41	574,132.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,171,487,500.00	2,356,719,444.45
其他流动资产		65,380,309.20	172,852,605.97
流动资产合计		8,150,895,128.26	8,918,990,260.12
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		244,628,772.79	249,018,883.01
其他权益工具投资		113,623,004.90	121,462,424.66
其他非流动金融资产		396,234,380.00	405,684,380.00
投资性房地产		460,892,131.28	412,911,556.05
固定资产		944,203,360.40	1,012,754,851.68
在建工程		342,021,855.34	309,372,067.67
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		37,015,413.84	50,477,002.43
无形资产		250,441,013.03	254,468,360.01
其中：数据资源			
开发支出		780,896.23	780,896.23
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		34,877,576.03	39,547,652.47
递延所得税资产		25,430,909.99	25,301,971.02
其他非流动资产		2,748,686,844.03	2,351,767,714.97
非流动资产合计		5,598,836,157.86	5,233,547,760.20
资产总计		13,749,731,286.12	14,152,538,020.32
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		131,839,229.93	186,992,831.31
应付账款		2,257,616,458.11	2,318,726,166.31
预收款项		10,537,285.93	10,722,835.50
合同负债		408,518,106.17	455,594,555.25
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		515,221,387.14	675,186,168.90
应交税费		35,409,719.32	32,607,122.39
其他应付款		248,247,064.31	288,540,837.90
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		21,946,525.01	32,208,241.95
其他流动负债		17,779,546.70	17,428,639.30
流动负债合计		3,647,115,322.62	4,018,007,398.81
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		15,963,306.44	18,970,641.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬		1,217,504.86	1,602,822.39
预计负债		340,500.00	340,500.00
递延收益		53,912,896.50	62,315,353.79

递延所得税负债		10,574,307.84	9,027,922.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		82,008,515.64	92,257,240.31
负债合计		3,729,123,838.26	4,110,264,639.12
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		1,838,818,768.14	1,838,663,353.06
减：库存股			
其他综合收益		-1,297,741.20	6,541,678.56
专项储备			
盈余公积		1,165,757,111.05	1,087,683,816.15
一般风险准备			
未分配利润		5,771,453,062.30	5,864,127,786.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,988,381,473.29	10,010,666,907.03
少数股东权益		32,225,974.57	31,606,474.17
所有者权益（或股东权益）合计		10,020,607,447.86	10,042,273,381.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,749,731,286.12	14,152,538,020.32

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

2026 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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		646,067,101.20	844,945,128.01
交易性金融资产		1,956,883,561.75	2,156,204,657.65
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		262,588,024.19	278,019,407.82
应收款项融资			
预付款项		350,000.00	
其他应收款		513,246,269.32	1,012,368,432.86
其中：应收利息			
应收股利		505,053,590.07	1,012,265,203.08
存货		349,977.28	15,952,513.18
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		2,171,487,500.00	2,356,719,444.45

其他流动资产		170,968,753.27	269,125,981.39
流动资产合计		5,721,941,187.01	6,933,335,565.36
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		3,797,046,823.63	3,741,043,673.84
其他权益工具投资		89,452,672.80	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		9,206,208.37	10,373,379.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,613,701.59	5,227,403.19
无形资产		3,640,044.07	587,865.01
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		2,648,675,030.45	2,230,384,198.47
非流动资产合计		6,649,694,480.91	6,183,968,612.88
资产总计		12,371,635,667.92	13,117,304,178.24
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		124,068,334.56	109,840,565.13
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		101,893,316.49	133,981,805.33
应交税费		1,301,807.87	1,996,745.07
其他应付款		5,212,893,520.30	6,236,912,867.38
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		2,780,603.31	5,489,184.59
其他流动负债			
流动负债合计		5,442,937,582.53	6,488,221,167.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,442,937,582.53	6,488,221,167.50
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		-7,839,419.76	
专项储备			
盈余公积		1,165,757,111.05	1,087,683,816.15
未分配利润		1,038,968,685.30	809,587,485.79
所有者权益（或股东权益）合计		6,928,698,085.39	6,629,083,010.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,371,635,667.92	13,117,304,178.24

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

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		2,956,918,597.37	3,547,735,716.47
其中：营业收入		2,956,918,597.37	3,547,735,716.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,484,806,727.43	2,904,968,133.37
其中：营业成本		1,924,718,640.65	2,239,050,996.61
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		16,166,257.79	16,718,730.01
销售费用		243,385,992.80	298,946,964.29
管理费用		349,918,678.01	408,014,561.87

研发费用		1,974,754.54	8,113,044.29
财务费用		-51,357,596.36	-65,876,163.70
其中：利息费用		668,673.27	1,320,518.58
利息收入		55,064,650.46	70,100,793.24
加：其他收益		24,090,351.61	49,302,254.58
投资收益（损失以“-”号填列）		10,756,640.69	13,537,240.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,390,110.22	-75,094.90
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）		6,051,536.14	11,250,124.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-19,636,727.97	-24,488,193.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,093,421.41	2,522,997.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,409,960.93	253,575.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		503,690,209.93	695,145,582.88
加：营业外收入		2,965,509.45	4,146,274.21
减：营业外支出		18,747,200.57	10,795,508.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		487,908,518.81	688,496,348.95
减：所得税费用		4,138,420.46	3,295,851.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		483,770,098.35	685,200,497.85
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		483,794,497.78	685,364,875.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,399.43	-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）		482,995,182.87	684,970,992.41
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		774,915.48	229,505.44
六、其他综合收益的税后净额		-7,839,419.76	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,839,419.76	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-7,839,419.76	
（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		-7,839,419.76	
(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		475,930,678.59	685,200,497.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		475,155,763.11	684,970,992.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		774,915.48	229,505.44
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.40	0.56
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.40	0.56

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

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		268,601,455.66	259,720,043.28
减：营业成本		189,531,494.61	183,977,759.41
税金及附加		873,625.96	491,925.49
销售费用		3,569,286.77	3,288,204.37
管理费用		24,344,632.69	27,052,072.39
研发费用			
财务费用		-54,673,028.87	-66,206,903.68
其中：利息费用		94,688.44	3,066,975.81
利息收入		54,775,526.97	69,280,627.49
加：其他收益		8,288,489.19	8,608,569.83
投资收益（损失以“-”号填列）		680,761,073.47	584,733,342.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,149.79	88,294.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

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）		10,989,589.04	9,665,890.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,989.03	-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）		-1,498.70	-1,386.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		804,997,086.53	714,089,888.48
加：营业外收入		54,019.81	2,000.07
减：营业外支出			640,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		805,051,106.34	713,451,888.55
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		805,051,106.34	713,451,888.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		805,051,106.34	713,451,888.55
（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		-7,839,419.76	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-7,839,419.76	
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		-7,839,419.76	
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		797,211,686.58	713,451,888.55
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

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025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		2,815,053,602.32	2,747,282,279.60
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
收到其他与经营活动有关的现金		54,395,951.06	110,833,344.13
经营活动现金流入小计		2,869,449,553.38	2,931,652,680.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,766,056,304.03	1,919,206,523.98
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		641,366,076.74	604,103,128.18
支付的各项税费		62,736,302.44	56,745,067.00
支付其他与经营活动有关的现金		209,763,843.90	227,544,919.89
经营活动现金流出小计		2,679,922,527.11	2,807,599,639.05
经营活动产生的现金流量净额		189,527,026.27	124,053,040.95
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		15,999,999.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		52,006,288.29	27,402,846.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,581.93	140,931.74
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		109,000,000.00	139,000,000.00
投资活动现金流入小计		177,054,869.22	186,543,778.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,389,560.95	81,781,398.86
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		111,389,560.95	81,938,305.11
投资活动产生的现金流量净额		65,665,308.27	104,605,472.93
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		5,625.31	2,422,249.32
筹资活动现金流入小计		5,625.31	2,422,249.32
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	498,191,597.78
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		16,748,126.74	20,590,267.13
筹资活动现金流出小计		514,344,738.67	518,781,864.91
筹资活动产生的现金流量净额		-514,339,113.36	-516,359,615.59
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		1,350,036,772.92	1,723,385,522.84
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,090,889,994.10	1,435,684,421.13

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

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025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		301,136,598.88	125,558,047.30
收到的税费返还			8,624,701.95
收到其他与经营活动有关的现金		5,370,311.84	12,785,999.37
经营活动现金流入小计		306,506,910.72	146,968,748.62
购买商品、接受劳务支付的现金		168,550,203.75	194,306,908.94
支付给职工及为职工支付的现金		48,148,820.77	37,065,684.73
支付的各项税费		9,276,796.67	1,646,176.04
支付其他与经营活动有关的现金		16,991,716.73	37,707,477.94
经营活动现金流出小计		242,967,537.92	270,726,247.65
经营活动产生的现金流量净额		63,539,372.80	-123,757,499.03
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		1,217,356,440.81	600,703,984.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,560.00	12,835.00
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		100,000,000.00	130,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,317,359,000.81	730,716,819.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		696,592.07	
投资支付的现金		56,000,000.00	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		56,696,592.07	155,626,700.00
投资活动产生的现金流量净额		1,260,662,408.74	575,090,119.14
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
筹资活动现金流入小计			1,786,598,117.53
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支		497,596,611.93	497,596,611.93

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,025,483,196.42	1,944,716,103.50
筹资活动现金流出小计		1,523,079,808.35	2,442,312,715.43
筹资活动产生的现金流量净额		-1,523,079,808.35	-655,714,597.90
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		-198,878,026.81	-204,381,977.79
加：期初现金及现金等价物余额		844,929,128.01	1,175,495,287.32
六、期末现金及现金等价物余额		646,051,101.20	971,113,309.53

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
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 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				1,838,663,353.06		6,541,678.56		1,087,683,816.15		5,864,127,786.26		10,010,666,907.03	31,606,474.17	10,042,273,381.20
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				1,838,663,353.06		6,541,678.56		1,087,683,816.15		5,864,127,786.26		10,010,666,907.03	31,606,474.17	10,042,273,381.20
三、本期					155,415.08		-7,839,419.76		78,073,294.90		-92,674,723.96		-22,285,433.74	619,500.40	-21,665,933.34

增减 变动 金额 （减 少以 “-”号 填 列）															
（一） 综合 收益 总额						-7,839,419 .76				482,995,182. 87		475,155,763.1 1	774,915.48	475,930,678.5 9	
（二） 所有 者投 入和 减少 资本					155,415.08							155,415.08	-155,415.0 8		
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					155,415.08							155,415.08	-155,415.08		
(三) 利润分配								78,073,294.90	-575,669,906.83	-497,596,611.93				-497,596,611.93	
1. 提取盈余公积								78,073,294.90	-78,073,294.90						
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配									-497,596,611.93	-497,596,611.93				-497,596,611.93	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转															

增 本 （或 股 本）															
2. 盈 余公 积转 增资 本 （或 股 本）															
3. 盈 余公 积弥 补亏 损															
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益															
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益															
6. 其 他 (五)															

专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	1,213,650,273.00				1,838,818,768.14		-1,297,741.20		1,165,757,111.05		5,771,453,062.30		9,988,381,473.29	32,225,974.57	10,020,607,447.86

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		5,497,414,109.49		9,494,890,660.44	35,255,483.07	9,530,146,143.51
加：会计政策变更															
前期差错更正															

正															
其 他															
二、 本年 期初 余额	1,213,650,27 3.00				1,838,820,25 9.31		6,964,750. 09		938,041,268. 55		5,497,414,10 9.49		9,494,890,66 0.44	35,255,483 .07	9,530,146,14 3.51
三、 本期 增减 变动 金额 （减 少以 “-”号 填 列）					2,396,713.64				71,569,252.7 0		115,210,141. 93		189,176,108. 27	-2,167,208. 20	187,008,900. 07
（一） 综合 收益 总额											684,970,992. 41		684,970,992. 41	229,505.44	685,200,497. 85
（二） 所有 者投 入和 减少 资本					2,396,713.64								2,396,713.64	-2,396,713. 64	
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）															
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				1,841,216,972.95		6,964,750.09		1,009,610,521.25		5,612,624,251.42		9,684,066,768.71	33,088,274.87	9,717,155,043.58

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

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	所有者权

	(或股本)	优先股	永续债	其他			收益			润	益合计
一、上年期末余额	1,213,650,273.00				3,518,161,435.80				1,087,683,816.15	809,587,485.79	6,629,083,010.74
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				1,087,683,816.15	809,587,485.79	6,629,083,010.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-7,839,419.76		78,073,294.90	229,381,199.51	299,615,074.65
（一）综合收益总额							-7,839,419.76			805,051,106.34	797,211,686.58
（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									78,073,294.90	-575,669,906.83	-497,596,611.93
1. 提取盈余公积									78,073,294.90	-78,073,294.90	
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		-7,839,419.76		1,165,757,111.05	1,038,968,685.30	6,928,698,085.39

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

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

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)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 2026 年 8 月 27 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

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备、存货跌价准备、收入确认和计量等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月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 1000 万元）
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	税前利润的 2%（含）以上，且金额在 500 万元以上
本期重要的应收款项核销	税前利润的 2%（含）以上，且金额在 500 万元以上
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	税前利润的 2%（含）以上，且金额在 500 万元以上

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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支

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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

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

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将

转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与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为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司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务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司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）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

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

组合类别	确定组合的依据
应收银行承兑汇票	票据类型
应收商业承兑汇票	票据类型

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

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

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

组合类别	确定组合的依据
应收账款——账龄组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征
应收账款——关联方组合	指与本公司发生业务的合并范围外关联方应收款项

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

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

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：

组合类别	确定组合的依据
其他应收款——关联方组合	指与本公司发生业务的合并范围外关联方应收款项
其他应收款——应收押金保证金及备用金组合	指与本公司业务相关的备用金、押金及保证金款项
其他应收款——账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

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

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

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

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(2) 计提存货跌价准备的具体方法

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）

① 按年末库存实际成本的 30%提取。

② 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

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，

将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

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

组合类别	确定组合的依据
合同资产——账龄组合	以合同资产的账龄作为信用风险特征

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

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

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

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

终止经营的认定标准和列报方法

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(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。

2. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注之说明。

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

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

- 1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
- 2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(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	直线法	30—40	5.00	2.38-3.17
机器设备	直线法	8-15	3.00	6.47-12.13
运输工具	直线法	5-10	3.00	9.7-19.40
办公设备及其他	直线法	5-10	3.00	9.7-19.40

22、 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
运输工具、办公设备及其他	验收合格/交付使用的当月

23、 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

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

1. 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，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	从出让起始日起，按其出让年限平均摊销	直线法
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	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

30、 职工薪酬**(1) 短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

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

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

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

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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：

1. 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；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 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

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照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，公司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，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。

公司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。

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) 2026 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	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、5、3
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	免税、25、20、15
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	免税、从价1.2，从租12
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2

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
武汉德锦企业管理有限公司	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. 企业所得税

(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）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;本公司出版的图书、期刊和音像制品符合条件的执行先征后退政策。

(2) 根据财政部 税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

(3) 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。本公司之北京智慧树文化传播有限公司等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:

纳税主体名称	增值税税率(%)
长江出版传媒股份有限公司	先征后退
湖北人民出版社有限公司	先征后退
湖北教育出版社有限公司	先征后退
湖北长江教育研究院有限公司	6
长江文艺出版社有限公司	先征后退
湖北美术出版社有限公司	先征后退
湖北嘉宝艺术有限公司	6
湖北嘉宝一品拍卖有限公司	小规模纳税人
长江少年儿童出版社(集团)有限公司	先征后退
北京智慧树文化传播有限公司	小规模纳税人
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	6、9、13
武汉经济技术开发区海豚金色港湾幼儿园	小规模纳税人
武汉市青山区爱立方江南春城幼儿园	小规模纳税人
武汉长江学习工场数字科技有限公司	6、13、图书免税
武汉中幼爱立方文化发展有限公司	6、9、13、图书免税
武汉洪山爱立方培训学校有限公司	6、13、图书免税
崇文书局有限公司	先征后退

湖北科学技术出版社有限公司	先征后退
《行政事业资产与财务》杂志社有限公司	小规模纳税人
湖北九通电子音像出版社有限公司	先征后退
湖北长江教育报刊传媒集团有限公司	先征后退
湖北大家报刊传媒有限责任公司	先征后退
湖北民风杂志社有限公司	小规模纳税人
湖北惠宾物业管理有限公司	小规模纳税人
黄冈长江报刊传媒有限公司	6、9
宜昌长江报刊传媒有限公司	9
湖北省新华书店（集团）有限公司	图书批发、零售环节免征
湖北省外文书店有限公司	图书批发、零售环节免征
湖北新华文化教育科技有限公司	6、9、13
湖北倍悦文化创意有限公司	6、13
湖北汇智文化科技园有限责任公司	3
湖北长江盘古教育科技有限公司	6、13
湖北博盛数字教育服务有限公司	6、9、13
湖北新华印务有限公司	6、9、13
湖北新达泰印刷有限公司	13
湖北长江出版印刷物资有限公司	6、9、13
湖北长江传媒数字出版有限公司	6、9、13
武汉德锦投资有限公司	小规模纳税人
长瑞星润投资有限公司	小规模纳税人
武汉德锦企业管理有限公司	小规模纳税人
湖北省文化金融服务中心有限公司	小规模纳税人
湖北长江传媒安全生产文化传播有限公司	6、9
湖北长江传媒统计与决策学术传播有限公司	6、9

3、其他

√适用 □不适用

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《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。

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	2,202.80	
银行存款	1,085,299,486.68	1,344,440,282.89
其他货币资金	6,770,289.22	6,433,817.49
存放财务公司存款		
合计	1,092,071,978.70	1,350,874,100.38
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金主要系证券账户存款、保证金以及微信、支付宝账户余额等。

2026 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 1,181,984.60 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	2,091,214,635.10	2,280,089,400.34	/
其中：			
权益工具投资	78,331,073.35	73,819,126.25	/
其他	2,012,883,561.75	2,206,270,274.09	/
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	2,091,214,635.10	2,280,089,400.34	/

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等。

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	54,747,234.48	41,338,401.41
商业承兑票据		
合计	54,747,234.48	41,338,401.41

(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	1,230,029.90	8,424,395.02
商业承兑票据		
合计	1,230,029.90	8,424,395.02

(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	54,747,234.48	100.00			54,747,234.48	41,338,401.41	100.00			41,338,401.41

其中:									
银行承兑 汇票	54,747,234.48	100.00			54,747,234.48	41,338,401.41	100.00		41,338,401.41
合计	54,747,234.48	/		/	54,747,234.48	41,338,401.41	/		41,338,401.41

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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

其他说明：
无

(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）	1,368,150,951.54	1,363,556,839.53
1 至 2 年	345,395,136.54	258,030,392.07
2 至 3 年	90,066,484.50	69,264,076.47
3 年以上		
3 至 4 年	38,945,542.91	44,244,644.53
4 至 5 年	20,248,289.33	16,594,460.62
5 年以上	594,997,727.78	579,363,572.43
合计	2,457,804,132.60	2,331,053,985.65

(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	876,518,619.24	35.66	590,099,830.63	67.32	286,418,788.61	830,092,506.86	35.61	590,690,327.89	71.16	239,402,178.97
其中：										
按组合计提坏账准备	1,581,285,513.36	64.34	188,635,345.95	11.93	1,392,650,167.41	1,500,961,478.79	64.39	168,649,280.49	11.22	1,332,312,198.30
其中：										
账龄组合	1,579,076,695.61	99.90	187,850,113.86	11.89	1,391,857,581.75	1,499,390,429.89	99.90	168,178,280.49	11.22	1,331,212,149.40
关联方组合	1,577,817.75	0.10	785,232.09	49.77	792,585.66	1,571,048.90	0.10	471,000.00	29.98	1,100,048.90
合计	2,457,804,132.60	/	778,735,176.58	/	1,679,068,956.02	2,331,053,985.65	/	759,339,608.38	/	1,571,714,377.27

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
江苏裕弘利贸易有限公司	264,886,516.70	264,886,516.70	100.00	预计无法收回
上海迅烨国际贸易有限公司	100,393,838.79	100,393,838.79	100.00	预计无法收回
山东晨鸣纸业股份有限公司	44,888,718.62	21,000,000.00	46.78	预计无法全部收回
湖北长江日报社	34,930,671.36	34,330,671.36	98.28	预计无法全部收

				回
武汉市天瑞纸业有 限公司	28,340,196.05	28,340,196.05	100.00	预计无法收回
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	5,052,476.68	5,052,476.68	100.00	预计无法收回
湖北省教育系统	254,782,915.91			国家免费教材，回 收风险较小
镇巴县泾洋初级中 学	4,977,445.00	2,488,722.49	50.00	预计无法全部收 回
其他客户	52,312,728.61	47,654,297.04	91.10	预计无法全部收 回
合计	876,518,619.24	590,099,830.63	67.32	/

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	1,143,675,294.64	45,869,243.60	4.01
1-2 年	268,828,874.83	49,663,813.45	18.47
2-3 年	87,486,340.81	29,333,570.80	33.53
3-4 年	28,520,242.30	14,765,491.40	51.77
4-5 年	14,903,685.16	11,924,736.74	80.01
5 年以上	36,293,257.87	36,293,257.87	100.00
合计	1,579,707,695.61	187,850,113.86	11.89

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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	
单项计提坏账准备	590,690,327.89		590,497.26			590,099,830.63
按组合计提坏账准备	168,649,280.49	19,933,265.46			-52,800.00	188,635,345.95
合计	759,339,608.38	19,933,265.46	590,497.26		-52,800.00	778,735,176.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(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

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 641,361,587.97 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 26.09%，相应计提的应收账款和合同资产坏账准备合计数为 377,559,704.46 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
应收质保金	659,854.77	90,513.36	569,341.41	666,148.77	92,016.26	574,132.51
合计	659,854.77	90,513.36	569,341.41	666,148.77	92,016.26	574,132.51

(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

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	659,8 54.77	100.0 0	90,513. 36	13.72	569,3 41.41	666,148.7 7	100.0 0	92,01 6.26	13.81	574,13 2.51
其中：										
合计	659,8 54.77	/	90,513. 36	/	569,3 41.41	666,148.7 7	/	92,01 6.26	/	574,13 2.51

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

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	659,854.77	90,513.36	13.72
合计	659,854.77	90,513.36	13.72

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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		
按组合计提减值准备	92,016.26		1,502.90			90,513.36	
合计	92,016.26		1,502.90			90,513.36	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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

其他说明：

无

(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	25,841,118.68	84.57	10,578,030.39	70.42
1 至 2 年	2,062,001.98	6.75	1,378,280.76	9.18

2 至 3 年	913,593.60	2.99	2,200,030.83	14.65
3 年以上	1,739,695.09	5.69	864,424.11	5.75
合计	30,556,409.35	100.00	15,020,766.09	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(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

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 21,820,349.25 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 71.41%。

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		7,974,000.00
其他应收款	52,960,058.67	40,751,948.79
合计	52,960,058.67	48,725,948.79

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

其他说明：

无

(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
湖北银行股份有限公司		7,974,000.00
合计		7,974,000.00

(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

其他说明：

无

(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）	34,543,280.57	22,141,303.12
1 至 2 年	6,516,670.32	5,871,497.53
2 至 3 年	2,717,419.16	3,696,170.21
3 年以上		
3 至 4 年	2,173,730.03	1,225,853.39
4 至 5 年	452,057.62	999,507.89
5 年以上	79,389,810.63	79,660,566.54
合计	125,792,968.33	113,594,898.68

(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	13,310,520.16	15,806,420.14
备用金	6,914,070.40	5,589,145.67
应收暂付款	29,041.79	834,560.45
往来款	70,240,067.48	66,466,111.32

其他	35,299,268.50	24,898,661.10
合计	125,792,968.33	113,594,898.68

(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)	
2026年1月1日余额	538,421.99	10,220,159.98	62,084,367.92	72,842,949.89
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-132,591.15	132,591.15		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	186,967.70	-588,407.37	695,399.44	293,959.77
本期转回				
本期转销				
本期核销			304,000.00	304,000.00
其他变动				
2026年6月30日余额	592,798.54	9,764,343.76	62,475,767.36	72,832,909.66

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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

其他说明

无

(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
宁波新汇国际贸易有限公司	47,200,986.00	37.51	往来款	5 年以上	47,200,986.00
商丘新荣纸业有限公司	16,561,038.39	13.17	往来款	5 年以上	9,496,304.05
财政部湖北监管局	10,385,733.00	8.26	其他	1 年以内	
中国建筑第八工程局有限公司	1,797,222.32	1.43	其他	2 年以内	137,335.00
钟洋	1,155,321.40	0.92	其他	5 年以上	1,155,321.40
合计	77,100,301.11	61.29	/	/	57,989,946.45

(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	20,326,701.65	345,085.36	19,981,616.29	12,963,514.69	377,110.56	12,586,404.13
在产品	85,574,598.53	197,797.11	85,376,801.42	85,867,106.17	197,797.11	85,669,309.06
库存商品	973,032,956.18	240,538,820.24	732,494,135.94	1,142,112,911.31	247,318,549.10	894,794,362.21
委托代销商品	179,847,967.28	106,776,263.96	73,071,703.32	194,681,313.90	107,655,971.58	87,025,342.32
周转材料	1,914,448.36		1,914,448.36	1,005,665.19		1,005,665.19
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,260,696,672.00	347,857,966.67	912,838,705.33	1,436,630,511.26	355,549,428.35	1,081,081,082.91

(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	377,110.56	-32,025.20				345,085.36
在产品	197,797.11					197,797.11
库存商品	247,318,549.10	2,006,657.13			8,786,385.99	240,538,820.24
委托代销商品	107,655,971.58	-879,707.62				106,776,263.96
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	355,549,428.35	1,094,924.31			8,786,385.99	347,857,966.67

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		

一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的定期存款及应计利息	2,171,487,500.00	2,356,719,444.45
合计	2,171,487,500.00	2,356,719,444.45

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

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

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		
补偿性资产		
保本型理财产品		116,758,077.06
预缴税金	25,798,848.83	26,447,692.51
增值税留抵税额	37,915,386.25	29,397,457.10
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	1,666,074.12	249,379.30
合计	65,380,309.20	172,852,605.97

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

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

其他说明：

无

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

其他说明：

无

(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	2,568,371.99				3,149.79						2,571,521.78	
北 京 长 江 新 世 纪 文 化 传 媒 有 限 公 司	23,131,000.36				-2,529,295.12						20,601,705.24	
武 汉 长 江 融 汇 资 产 管 理 有 限 公 司	342,414.18				-55.96						342,358.22	
上 海 安	6,493,925.80				237,536.79						6,731,462.59	

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		
柏文化 传播有 限公司												
海豚传 媒股份 有限公 司	122,814,589.52				-1,166,498.02						121,648,091.50	
湖北长 江传媒 国际旅 行社有 限公司												
孝感市 崇文广 场置业 有限公 司	84,323,771.40				-971,248.27						83,352,523.13	
随州文 汇创意 城置业 有限公 司	9,344,809.76				36,300.57						9,381,110.33	
上海库 邦资产 管理有 限公司		24,000,000.00										24,000,000.00

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		
小计	249,018,883.01	24,000,000.00			-4,390,110.22						244,628,772.79	24,000,000.00
合计	249,018,883.01				-4,390,110.22						244,628,772.79	24,000,000.00

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明
无

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	97,292,092.56				-7,839,419.76		89,452,672.80			7,839,419.76	战略非交 易性股权

投资有限公司											投资
心喜阅信息咨询（深圳）有限公司	10,578,278.82						10,578,278.82		6,541,678.56		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	76,500.00			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	121,462,424.66					-7,839,419.76	113,623,004.90	76,500.00	6,541,678.56	7,839,419.76	/

注：2026 年，湖北文化产业发展投资有限公司（以下简称湖北文投）实施定向减资，交易定价依据评估公司出具的评估报告（中通评报【2026】52020 号）。根据《企业会计准则第 22 号 —— 金融工具确认和计量》相关规定，并结合本次资产评估结果，本公司以该评估报告作为外部公允估值参考，对

持有的湖北文投股权对应的其他权益工具投资账面价值进行调整，本次调减账面价值金额 7,839,419.76 元，相关变动计入其他综合收益。

（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	347,478,000.00	347,478,000.00
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
长江资本（股权）投资基金管理有限公司	18,750,000.00	18,750,000.00
武汉丰荟股权投资合伙企业（有限合伙）		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
武汉好学谷文化传媒有限公司	750,000.00	750,000.00
合计	396,234,380.00	405,684,380.00

其他说明：

1. 截至 2026 年 6 月 30 日，本集团出资人民币 30,002.80 万元购买湖北银行股份有限公司（以下简称湖北银行）8,860 万股股权，持股比例为 0.941%。由于本集团对湖北银行没有控制、共同控制或重大影响，因此将其按照公允价值计量且其变动计入当期损益，同时，本集团预期持有湖北银行超过一年，列示为其他非流动金融资产

2. 根据公开信息，武汉丰荟股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称丰荟项目）所投标的湘村高科农业股份有限公司已于 2026 年 2 月 25 日经湖南省娄底市中级人民法院裁定受理破产清算。鉴于被投资标的已进入破产清算程序，该项资产价值已发生实质性减值，公司对丰荟项目投资的账面价值 9,450,000.00 元全额调减。

3. 本期共计收到其他非流动金融资产的股利分配及基金分红 466,074.02 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	652,987,208.67	53,383,106.39		706,370,315.06
2.本期增加金额	59,508,084.83			59,508,084.83
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	59,508,084.83			59,508,084.83
（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	712,495,293.50	53,383,106.39		765,878,399.89
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	266,695,036.83	26,763,722.18		293,458,759.01
2.本期增加金额	10,861,745.55	665,764.05		11,527,509.60
（1）计提或摊销	10,155,087.05	665,764.05		10,820,851.10
（2）固定资产转入	706,658.50			706,658.50
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	277,556,782.38	27,429,486.23		304,986,268.61
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	434,938,511.12	25,953,620.16		460,892,131.28
2.期初账面价值	386,292,171.84	26,619,384.21		412,911,556.05

(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	944,201,473.61	1,012,754,851.68
固定资产清理	1,886.79	
合计	944,203,360.40	1,012,754,851.68

其他说明：

无

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	1,317,723,950.83	266,863,046.30	53,710,463.52	181,339,866.62	1,819,637,327.27
2.本期增加金额	20,473,479.92	1,311,019.56	423,427.77	2,737,319.25	24,945,246.50
(1) 购置	4,750,322.64	1,311,019.56	531,685.82	2,629,061.20	9,222,089.22
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	15,723,157.28		-108,258.05	108,258.05	15,723,157.28
3.本期减少金额	68,394,822.83	1,185,255.88	361,206.93	3,746,557.97	73,687,843.61
(1) 处置或报废	8,886,738.00	1,185,255.88	361,206.93	3,746,557.97	14,179,758.78
(2) 转入投资房地产	59,508,084.83				59,508,084.83
4.期末余额	1,269,802,607.92	266,988,809.98	53,772,684.36	180,330,627.90	1,770,894,730.16
二、累计折旧					
1.期初余额	419,561,686.55	210,023,468.77	35,247,408.40	138,380,941.64	803,213,505.36
2.本期增加金额	16,889,736.52	5,100,523.47	1,977,804.08	7,450,177.25	31,418,241.32
(1) 计提	16,889,736.52	5,100,523.47	2,059,219.72	7,368,761.61	31,418,241.32
(2) 其他			-81,415.64	81,415.64	
3.本期减少金额	6,483,611.56	1,149,698.20	350,315.14	3,623,835.46	11,607,460.36
(1) 处置或报废	5,776,953.06	1,149,698.20	350,315.14	3,623,835.46	10,900,801.86
(2) 转入投资性房地产	706,658.50				706,658.50
4.期末余额	429,967,811.51	213,974,294.04	36,874,897.34	142,207,283.43	823,024,286.32
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	839,351,757.55	50,159,202.82	16,897,787.02	37,792,726.22	944,201,473.61
2.期初账面价值	897,679,225.42	53,984,264.41	18,463,055.12	42,628,306.73	1,012,754,851.68

(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	9,415,060.76

(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	84,384,933.14	正在协商办理中
巴东影视文化中心店房产	4,563,375.18	正在协商办理中
宜城市汉江路 85 号平房 1 栋	168,391.01	正在协商办理中
蕲春书城	19,955,894.11	正在协商办理中

(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

其他说明：

无

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
文化科技园项目	309,785,448.81		309,785,448.81	306,777,724.29		306,777,724.29
襄阳书城	11,446,222.50		11,446,222.50	1,629,885.04		1,629,885.04

高速数字化胶装线	7,336,283.19		7,336,283.19			
书刊轮转胶印机	6,756,637.17		6,756,637.17			
546 高斯轮转机	4,295,575.22		4,295,575.22			
其他工程	2,401,688.45		2,401,688.45	964,458.34		964,458.34
合计	342,021,855.34		342,021,855.34	309,372,067.67		309,372,067.67

(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
文化科技园项目	515,975,700	306,777,724.29	3,007,724.52			309,785,448.81	60.04	100.00				募投及自筹
合计	515,975,700	306,777,724.29	3,007,724.52			309,785,448.81	/	/			/	/

(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

其他说明：
无

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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	118,190,929.64	118,190,929.64
2.本期增加金额	2,618,393.11	2,618,393.11
(1) 租入	2,618,393.11	2,618,393.11
3.本期减少金额	7,226,409.00	7,226,409.00
(1) 处置	7,226,409.00	7,226,409.00
4.期末余额	113,582,913.75	113,582,913.75
二、累计折旧		
1.期初余额	67,713,927.21	67,713,927.21
2.本期增加金额	15,003,036.72	15,003,036.72
(1)计提	15,003,036.72	15,003,036.72
3.本期减少金额	6,149,464.02	6,149,464.02
(1)处置	6,149,464.02	6,149,464.02
4.期末余额	76,567,499.91	76,567,499.91
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	37,015,413.84	37,015,413.84

2.期初账面价值	50,477,002.43	50,477,002.43
----------	---------------	---------------

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

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	合计
一、账面原值						
1.期初余额	373,057,519.25		349,595.58	68,785,877.68	32,562,906.10	474,755,898.61
2.本期增加金额				4,253,609.60	2,035.96	4,255,645.56
(1)购置				4,253,609.60	2,035.96	4,255,645.56
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额	1,862,100.00					1,862,100.00
(1)处置或报废	1,862,100.00					1,862,100.00
4.期末余额	371,195,419.25		349,595.58	73,039,487.28	32,564,942.06	477,149,444.17
二、累计摊销						
1.期初余额	133,973,755.62		161,136.94	56,873,657.46	28,964,707.87	219,973,257.89
2.本期增加金额	4,294,452.32		17,479.82	1,482,171.01	1,278,665.86	7,072,769.01
(1)计提	4,294,452.32		17,479.82	1,482,171.01	1,278,665.86	7,072,769.01
3.本期减少金额	651,876.47					651,876.47
(1)处置或报废	651,876.47					651,876.47
4.期末余额	137,616,331		178,616.76	58,355,82	30,243,373.	226,394,

	.47			8.47	73	150.43
三、减值准备						
1.期初余额	314,280.71					314,280.71
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					314,280.71
四、账面价值						
1.期末账面价值	233,264,807.07		170,978.82	14,683,658.81	2,321,568.33	250,441,013.03
2.期初账面价值	238,769,482.92		188,458.64	11,912,220.22	3,598,198.23	254,468,360.01

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1.84%

(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	29,619,235.65	973,974.81	3,813,424.75		26,779,785.71
装修费及工程隔断	9,150,790.09	939,548.10	2,592,737.15		7,497,601.04
其他	777,626.73	136,607.06	314,044.51		600,189.28
合计	39,547,652.47	2,050,129.97	6,720,206.41		34,877,576.03

其他说明：
无

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

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	101,414,180.32	20,473,317.69	107,885,832.10	20,875,310.96
内部交易未实现利润	15,676,405.86	2,351,460.88	15,676,405.86	2,351,460.88
可抵扣亏损	9,738,892.81	2,434,723.20	9,738,892.81	2,434,723.20
其他非流动金融资产公允价值变动	2,187,791.10	546,947.78	2,187,791.10	546,947.78
经营租赁负债的税会差	4,737,579.91	903,535.23	5,638,639.02	1,009,798.37

异				
其他	543,761.74	81,564.26	340,448.17	51,067.23
其他非流动金融资产公允价值变动	2,187,791.10	546,947.78	2,187,791.10	546,947.78
合计	134,298,611.74	26,791,549.04	141,468,009.06	27,269,308.42

(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	2,040,000.00	510,000.00	2,040,000.00	510,000.00
交易性金融资产公允价值变动	43,744,897.88	6,561,734.68	35,584,897.88	5,337,734.68
其他非金融资产投资公允价值变动	10,517,131.06	2,629,282.78	10,517,131.06	2,629,282.78
使用权资产税会差异	4,516,021.94	851,523.19	12,400,414.71	951,051.64
机器设备一次性税前扣除	9,216,041.62	1,382,406.24	10,447,936.42	1,567,190.46
合计	70,034,092.50	11,934,946.89	70,990,380.07	10,995,259.56

(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	1,360,639.05	25,430,909.99	1,967,337.40	25,301,971.02
递延所得税负债	1,360,639.05	10,574,307.84	1,967,337.40	9,027,922.16

(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						
补偿性资产						
定期存款	2,600,000,000.00		2,600,000,000.00	2,200,000,000.00		2,200,000,000.00
定期存款应计利息	42,221,704.71		42,221,704.71	21,831,641.92		21,831,641.92
湖南两湖文化创业投资合伙企业（有限合伙）	95,517,132.06		95,517,132.06	111,517,131.06		111,517,131.06
预付系统开发费	6,453,325.74		6,453,325.74	8,552,556.55		8,552,556.55
其他长期资产	4,494,681.52		4,494,681.52	9,866,385.44		9,866,385.44
合计	2,748,686,844.03		2,748,686,844.03	2,351,767,714.97		2,351,767,714.97

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

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	1,181,984.60	1,181,984.60	冻结	保证金	837,327.46	837,327.46	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	1,181,984.60	1,181,984.60	/	/	837,327.46	837,327.46	/	/

其他说明：
无

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	131,839,229.93	186,992,831.31
合 计	131,839,229.93	186,992,831.31

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。到期未付的原因是不适用

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	1,540,610,710.35	1,460,381,964.92
应付纸张和印刷费	173,465,128.90	190,059,824.86

其他货款	543,540,618.86	668,284,376.53
合计	2,257,616,458.11	2,318,726,166.31

(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
人民出版社	21,590,713.24	未到结算期
武汉大学出版社有限责任公司	14,719,345.43	未到结算期
合计	36,310,058.67	/

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	10,219,880.02	10,573,471.20
其他	317,405.91	149,364.30
合计	10,537,285.93	10,722,835.50

(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	375,275,527.48	428,824,957.86
预收加工费	8,695.46	66,284.13
预收纸张和印刷物资款	2,231,177.31	2,146,620.10
其他货款	31,002,705.92	24,556,693.16
合计	408,518,106.17	455,594,555.25

(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	614,181,037.77	411,989,764.95	574,798,161.21	451,372,641.51
二、离职后福利-设定提存计划	59,020,584.50	68,418,096.50	64,840,732.64	62,597,948.36
三、辞退福利	1,984,546.63	1,588,190.44	2,321,939.80	1,250,797.27
四、一年内到期的其他福利				
合计	675,186,168.90	481,996,051.89	641,960,833.65	515,221,387.14

(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、津贴和补贴	532,461,319.46	272,272,134.99	431,612,259.14	373,121,195.31
二、职工福利费	3,617,495.91	20,827,474.28	20,779,109.11	3,665,861.08
三、社会保险费	4,094,750.77	25,144,117.96	25,484,062.25	3,754,806.48
其中：医疗保险费	3,849,949.17	24,427,182.94	24,752,448.45	3,524,683.66
工伤保险费	66,670.82	716,935.02	731,613.80	51,992.04
生育保险费	178,130.78			178,130.78
四、住房公积金	6,838,560.72	35,090,541.31	36,403,583.29	5,525,518.74
五、工会经费和职工教育经费	56,672,819.95	7,928,406.97	8,065,303.65	56,535,923.27
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	10,496,090.96	50,727,089.44	52,453,843.77	8,769,336.63
合计	614,181,037.77	411,989,764.95	574,798,161.21	451,372,641.51

(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	12,897,643.93	43,070,804.58	44,105,820.20	11,862,628.31
2、失业保险费	284,737.32	1,884,811.81	1,916,256.88	253,292.25
3、企业年金缴费	45,838,203.25	23,462,480.11	18,818,655.56	50,482,027.80
合计	59,020,584.50	68,418,096.50	64,840,732.64	62,597,948.36

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	22,140,330.04	12,087,611.26
消费税		
营业税	160,399.69	160,399.69
企业所得税	1,353,815.78	5,898,273.16
个人所得税	4,157,242.50	5,585,134.43
城市维护建设税	754,394.66	814,802.96
土地使用税	579,999.75	596,789.15
印花税	185,642.05	1,291,531.75
房产税	5,405,893.41	5,429,491.36
教育费附加	318,081.52	336,705.71
地方教育附加	288,802.24	316,265.24
堤防费	48,811.27	48,811.27
其他税费	16,306.41	41,306.41
合计	35,409,719.32	32,607,122.39

其他说明：

无

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	248,247,064.31	288,540,837.90
合计	248,247,064.31	288,540,837.90

(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	43,251,036.48	48,060,256.58
往来款	8,278,964.77	9,610,423.57

应付暂收款	7,281,007.41	8,543,050.16
应付宣传推广费	55,229,281.14	67,627,892.26
应付稿酬	590,623.13	399,257.43
应付工程款	21,340,007.30	27,253,804.84
代收代付款		425,267.48
应付其他款	112,276,144.08	126,620,885.58
合计	248,247,064.31	288,540,837.90

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、一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
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	21,946,525.01	32,208,241.95
合计	21,946,525.01	32,208,241.95

其他说明：

无

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	8,811,389.94	10,537,017.26
预计退货款	543,761.74	340,448.17
其他	8,424,395.02	6,551,173.87
合计	17,779,546.70	17,428,639.30

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	38,601,562.93	53,343,483.31
减：未确认融资费用	-691,731.48	-2,164,599.39
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	-21,946,525.01	-32,208,241.95
合计	15,963,306.44	18,970,641.97

其他说明：

无

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	1,217,504.86	1,602,822.39
三、其他长期福利		
合计	1,217,504.86	1,602,822.39

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			

未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同	340,500.00	340,500.00	《中考一线核心考点突破英语》预计损失
应付退货款			
其他			
合计	340,500.00	340,500.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

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	62,315,353.79	1,709,520.00	10,111,977.29	53,912,896.50	已收到补助款，但相关义务尚未履行完毕
合计	62,315,353.79	1,709,520.00	10,111,977.29	53,912,896.50	/

其他说明：

□适用 √不适用

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

其他说明：

无

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	12,419,128.58	155,415.08		12,574,543.66
合计	1,838,663,353.06	155,415.08		1,838,818,768.14

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 155,415.08 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，交易对价与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	6,541,678.56	-7,839,419.76				-7,839,419.76		-1,297,741.20
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益								

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	
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	6,541,678.56	-7,839,419.76				-7,839,419.76		-1,297,741.20
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								

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	
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	6,541,678.56	-7,839,419.76				-7,839,419.76		-1,297,741.20

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

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	481,193,741.91			481,193,741.91
任意盈余公积	606,490,074.24	78,073,294.90		684,563,369.14
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,087,683,816.15	78,073,294.90		1,165,757,111.05

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据2025年度利润分配方案，本公司按照2025年度净利润的10%计提任意盈余公积，2025年度利润分配方案已经本公司2025年度股东大会决议（2026年5月召开）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	5,864,127,786.26	5,497,414,109.49
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	5,864,127,786.26	5,497,414,109.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	482,995,182.87	1,013,952,836.30
减：提取法定盈余公积		78,073,294.90
提取任意盈余公积	78,073,294.90	71,569,252.70
提取一般风险准备		
应付普通股股利	497,596,611.93	497,596,611.93
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,771,453,062.30	5,864,127,786.26

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	2,862,894,225.34	1,897,001,778.13	3,460,803,724.07	2,216,833,935.43
其他业务	94,024,372.03	27,716,862.52	86,931,992.40	22,217,061.18
合计	2,956,918,597.37	1,924,718,640.65	3,547,735,716.47	2,239,050,996.61

(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) 与客户之间的合同产生的收入按行业类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
出版业务	851, 299, 026. 28	528, 734, 071. 51	987, 753, 176. 78	617, 987, 173. 09

发行业务	2,280,114,821.90	1,697,155,950.87	2,677,553,843.74	1,868,495,857.11
物资销售业务	214,527,087.85	203,476,293.75	212,974,558.11	204,021,732.47
印刷业务	91,472,271.95	71,752,157.25	99,527,841.10	76,414,271.44
其他	283,193,348.91	252,542,134.43	350,954,873.27	321,184,085.20
小 计	3,720,606,556.89	2,753,660,607.81	4,328,764,293.00	3,088,103,119.31
减：内部抵销数	857,712,331.55	856,658,829.68	867,960,568.93	871,269,183.88
合 计	2,862,894,225.34	1,897,001,778.13	3,460,803,724.07	2,216,833,935.43

2) 与客户之间的合同产生的收入按商业类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
教材教辅	2,287,749,200.99	1,548,661,866.35	2,867,505,642.89	1,893,518,822.68
一般图书	777,491,750.72	638,905,524.32	710,598,157.61	548,844,189.10
期刊杂志	52,781,282.69	28,745,716.06	72,733,828.92	33,790,255.29
音像制品	13,391,613.78	9,576,915.65	14,469,391.10	10,329,763.13
印装业务	91,472,271.95	71,752,157.25	99,527,841.10	76,414,271.44
传统及其他物资贸易	214,527,087.85	203,476,293.75	212,974,558.11	204,021,732.47
其他	283,193,348.91	252,542,134.43	350,954,873.27	321,184,085.20
小 计	3,720,606,556.89	2,753,660,607.81	4,328,764,293.00	3,088,103,119.31
减：内部抵销数	857,712,331.55	856,658,829.68	867,960,568.93	871,269,183.88
合 计	2,862,894,225.34	1,897,001,778.13	3,460,803,724.07	2,216,833,935.43

3) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
湖北省内	2,654,429,948.05	1,753,036,882.60	3,222,519,325.35	2,046,600,316.20
湖北省外	208,464,277.29	143,964,895.53	238,284,398.72	170,233,619.23
小 计	2,862,894,225.34	1,897,001,778.13	3,460,803,724.07	2,216,833,935.43

(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

其他说明：

无

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	2,592,964.41	2,738,978.16
教育费附加	1,171,793.68	1,181,529.02
地方教育费附加	761,636.58	734,304.49
资源税		
房产税	8,368,667.59	9,214,594.30
土地使用税	1,212,447.29	987,199.21
车船使用税		
印花税	1,961,669.08	1,766,204.00
其他税费	97,079.16	95,920.83
合计	16,166,257.79	16,718,730.01

其他说明：

无

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	156,771,732.46	206,446,205.43
宣传推广费	51,446,774.07	52,703,741.41
业务招待费	1,023,470.39	1,605,823.50
交通费	391,221.55	556,399.71
办公及会议费	1,173,234.50	1,607,037.12
差旅费	3,491,478.53	3,389,159.91
租赁费	4,657,497.03	6,296,885.29
使用权资产折旧	4,119,341.13	6,257,172.56
物业管理及水电费	3,236,787.49	3,554,536.49
周转物资摊销	1,155,955.28	1,615,419.19
其他	15,918,500.37	14,914,583.68
合计	243,385,992.80	298,946,964.29

其他说明：

无

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	254,744,451.67	298,239,294.68
折旧摊销	42,478,929.16	43,607,660.15
业务招待费	767,604.72	1,456,083.94
租赁费	3,292,135.05	5,995,074.04
办公及会议费	3,980,940.28	4,488,140.09
物业管理及水电费	9,054,300.47	9,564,035.42
差旅费	3,144,660.57	3,610,048.10
聘请中介机构费	2,615,471.10	2,522,974.34
修理费	6,376,634.47	6,036,340.89
交通费	938,476.54	1,263,753.05
其他	22,525,073.98	31,231,157.17
合计	349,918,678.01	408,014,561.87

其他说明：

无

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	1,330,866.14	6,440,521.79
材料费	199,517.93	1,152,829.26
差旅费	13,728.06	33,699.83
办公及会议费	6,417.67	9,352.03
其他	424,224.74	476,641.38
合计	1,974,754.54	8,113,044.29

其他说明：

无

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	668,673.27	1,320,518.58
减：利息收入	-55,064,650.46	-70,100,793.24
加：汇兑损失	-80.46	3.04
其他支出	3,038,461.29	2,904,107.92
合计	-51,357,596.36	-65,876,163.70

其他说明：

无

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
-------	-------	-------

与资产相关的政府补助	137,261.35	711,134.54
与收益相关的政府补助	23,012,187.43	46,850,779.34
其中：税收返还款	10,385,733.00	33,477,356.57
稳岗补贴	46,615.55	280,306.88
增值税加计抵减及免税	183,899.11	1,021,316.31
代扣个人所得税手续费返还	757,003.72	719,024.39
合计	24,090,351.61	49,302,254.58

其他说明：

无

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	-4,390,110.22	-75,094.90
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	1,530,000.00	2,091,536.01
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	76,500.00	
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	466,074.02	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	577,709.21	
理财收益	11,713,265.68	11,520,799.44
其他	783,202.00	
合计	10,756,640.69	13,537,240.55

其他说明：

无

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	15,501,536.14	11,250,124.76

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	-9,450,000.00	
合计	6,051,536.14	11,250,124.76

其他说明：

无

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	-19,342,768.20	-24,362,710.50
其他应收款坏账损失	-293,959.77	-125,483.34
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	-19,636,727.97	-24,488,193.84

其他说明：

无

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	1,502.90	
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,094,924.31	2,522,997.96
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	-1,093,421.41	2,522,997.96

其他说明：

无

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	12,562,727.69	-7,123.46
无形资产处置收益	-1,212,553.98	
使用权资产终止确认收益	59,787.22	260,699.23
合计	11,409,960.93	253,575.77

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	1,040.23	5,481.19	1,040.23
其中：固定资产处置利得			
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	
罚没收入	12,925.00	11,303.10	12,925.00
无法支付款项	2,448,590.86	31,094.00	2,448,590.86
报废图书处置收益	249,069.63	72,916.85	249,069.63
赔偿收入	34,976.93	804,142.18	34,976.93
其他	218,906.80	3,069,336.89	218,906.80
合计	2,965,509.45	4,146,274.21	2,965,509.45

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	25,799.69	234,924.19	25,799.69
其中：固定资产处置损失			
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	18,268,171.55	10,016,798.71	18,268,171.55
罚款支出	55,367.51	6,287.06	55,367.51
其他支出	397,861.82	537,498.18	397,861.82
合计	18,747,200.57	10,795,508.14	18,747,200.57

其他说明：

无

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	2,720,973.75	3,444,994.11
递延所得税费用	1,417,446.71	-149,143.01
合计	4,138,420.46	3,295,851.10

(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	4,812,981.77	9,629,923.68
往来款	9,225,782.39	11,743,828.71
利息收入	1,297,862.82	6,150,297.54
其他	39,059,324.08	83,309,294.20
合计	54,395,951.06	110,833,344.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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	54,058,342.80	62,529,814.47
运杂费	3,323,619.03	27,360,668.34

往来款	21,653,548.30	9,683,880.15
房屋租赁费	8,948,949.11	14,653,909.08
办公及会务费	5,181,612.62	6,115,107.36
物业管理及水电费	13,663,802.13	12,498,479.94
业务招待费	1,791,955.11	3,275,177.74
差旅费及交通费	7,903,492.31	8,607,099.57
修理费	8,269,425.84	8,395,312.48
对外捐赠	18,213,023.55	10,075,097.32
其他	66,756,073.10	64,350,373.44
合计	209,763,843.90	227,544,919.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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	15,999,999.00	20,000,000.00
理财收益	41,176,512.27	25,311,310.29
收到的股利分红	9,504,000.00	2,091,536.01
收回合伙企业部分投资产生的投资收益	783,202.00	
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	466,074.02	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	76,500.00	
合计	52,006,288.29	47,402,846.30

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

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	109,000,000.00	139,000,000.00
合计	109,000,000.00	139,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

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	5,625.31	2,422,249.32
合计	5,625.31	2,422,249.32

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
支付租赁付款额	16,517,346.01	20,584,643.25
购买武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司股份	225,154.00	
承兑保证金	5,626.73	5,623.88
合计	16,748,126.74	20,590,267.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	51,178,883.92		3,072,741.32	15,500,581.64	841,212.15	37,909,831.45
合计	51,178,883.92		3,072,741.32	15,500,581.64	841,212.15	37,909,831.45

(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	483,770,098.35	685,200,497.85

加：资产减值准备	1,093,421.41	-2,522,997.96
信用减值损失	19,636,727.97	24,488,193.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,242,129.14	60,721,142.90
使用权资产摊销		
无形资产摊销	7,072,769.01	6,197,302.89
长期待摊费用摊销	6,720,206.41	21,728,028.41
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）	-11,409,960.93	-253,575.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,759.46	229,443.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,051,536.14	-11,250,124.76
财务费用（收益以“-”号填列）	-52,258,132.29	1,320,518.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,756,640.69	-13,537,240.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-128,938.97	-233,694.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,546,385.68	84,551.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	167,147,453.27	108,782,120.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-167,887,901.83	-504,817,609.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-306,233,813.58	-252,083,515.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	189,527,026.27	124,053,040.95
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	1,090,889,994.10	1,435,684,421.13
减：现金的期初余额	1,350,036,772.92	1,723,385,522.84
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	-259,146,778.82	-287,701,101.71

(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	1,090,889,994.10	1,350,036,772.92
其中：库存现金	2,202.80	
可随时用于支付的银行存款	1,085,299,486.68	1,344,423,282.89
可随时用于支付的其他货币资金	5,588,304.62	5,613,490.03
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	1,090,889,994.10	1,350,036,772.92
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	5,626.73	5,625.31	保证金
ETC 保证金	17,000.00	17,000.00	保证金
项目保证金	1,158,357.87	813,702.15	保证金
POS 机押金	1,000.00	1,000.00	保证金
合计	1,181,984.60	837,327.46	/

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

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

□适用 √不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐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 7,949,632.08 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25,583,748.48(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	31,736,941.25	
合计	31,736,941.25	

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

其他说明

无

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	1,330,866.14	6,440,521.79
材料费	199,517.93	1,152,829.26
办公费及会议费	6,417.67	9,352.03
差旅费	13,728.06	33,699.83
其他	424,224.74	604,441.38
合计	1,974,754.54	8,240,844.29
其中：费用化研发支出	1,974,754.54	8,113,044.29
资本化研发支出		127,800.00

其他说明：
无

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		
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	780,896.23							780,896.23

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

其他说明
无

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

单位：万元 币种：人民币

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）有限公司	武汉市	17,499.00	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
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		79.66	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	武汉市	50.00	武汉市	幼儿教育		100.00	设立

城幼儿园							
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有限公司	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
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
湖北新达泰印刷有限公司	武汉市	2,289.98	武汉市	印刷		93.10	设立
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	武汉市	3,000.00	武汉市	数字媒体	100.00		非同一控制下企业

数字出版有限公司							合并
武汉德锦投资有限公司	武汉市	50,000.00	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
武汉德锦企业管理有限公司	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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：

无

(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	20.34	840,719.18		27,993,326.25
湖北倍悦文化创意有限公司	10.00	-49,371.18		2,990,945.00

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	194,191,370.71	6,938,607.55	201,129,978.26	73,214,920.50	55,333.71	73,270,254.21	209,372,806.75	7,158,541.21	216,531,347.96	92,393,613.40	384,396.04	92,778,009.44

童 教 育 传 媒 股 份 有 限 公 司												
湖北 倍 悦 文 化 创 意 有 限 公 司	33,771,568. 12	410,329.4 2	34,181,897. 54	4,272,447. 57		4,272,447. 57	35,511,405. 13	511,498.2 9	36,022,903. 42	5,619,741. 61		5,619,741. 61

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 流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 流量
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	43,777,274.54	4,106,385.53	4,106,385.53	-13,930,334.26	64,785,876.31	1,751,861.97	1,751,861.97	-8,285,277.69
湖北倍悦文化创意有限	12,525,593.72	-493,711.84	-493,711.84	-1,676,516.85	16,401,082.62	189,871.59	189,871.59	3,761,454.08

公司								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：
无

(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

单位：元 币种：人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(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

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	
北京长江新世	海豚传媒股份	北京长江新世	海豚传媒股份

	纪文化传媒有 公司	有限公司	纪文化传媒有 限公司	有限公司
流动资产	59,092,335.91	288,511,901.93	65,223,083.37	353,104,656.57
非流动资产	9,627,433.15	106,063,301.90	10,224,480.16	111,893,153.30
资产合计	68,719,769.06	394,575,203.83	75,447,563.53	464,997,809.87
流动负债	16,029,985.83	157,125,898.21	16,288,994.84	137,663,032.18
非流动负债		711,705.10		3,458,966.01
负债合计	16,029,985.83	157,837,603.31	16,288,994.84	141,121,998.19
少数股东权益		24,949,785.3		25,078,572.72
归属于母公司股东权益	52,689,783.23	211,787,815.22	59,158,568.69	298,797,238.96
按持股比例计算的净资产份 额	20,601,705.24	47,456,142.91	23,131,000.36	66,952,692.53
调整事项		74,191,948.59		55,861,896.99
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他		74,191,948.59		55,861,896.99
对联营企业权益投资的账面 价值	20,601,705.24	121,648,091.50	23,131,000.36	122,814,589.52
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值				
营业收入	24,805,061.98	133,623,081.18	26,239,648.66	131,847,694.31
净利润	-5,895,111.32	5,732.31	-6,649,406.70	849,278.53
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-5,895,111.32	5,732.31		
本年度收到的来自联营企业 的股利				

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	孝感市崇文广 场置业有限公司	XX 公司
流动资产	291,858,513.78	294,998,749.80
非流动资产	52,769.74	59,179.02
资产合计	291,911,283.52	295,057,928.82
流动负债	184,108,850.06	184,018,001.12
非流动负债		
负债合计	184,108,850.06	184,018,001.12
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	107,802,433.46	111,039,927.70
按持股比例计算的净资产份 额	32,340,730.04	33,311,978.31

调整事项	51,011,793.09		51,011,793.09	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	51,011,793.09		51,011,793.09	
对联营企业权益投资的账面价值	83,352,523.13		84,323,771.40	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	20,047,504.31		68,935,838.44	
净利润	-3,237,494.24		10,410,413.69	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-3,237,494.24		10,410,413.69	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明
无

(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	19,026,452.92	18,749,521.73
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	925,250.47	1,195,807.33
--其他综合收益		
--综合收益总额	925,250.47	1,195,807.33

其他说明
无

(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	累积未确认前期累计	本期未确认的损失	本期末累积未确认的
----------	-----------	----------	-----------

业名称	的损失	(或本期分享的净利润)	损失
上海库邦资产管理有限公司	-100,883,560.36	-127.45	-100,883,687.81
湖北长江传媒国际旅行社有限公司	-2,654,804.73	-27,235.17	-2,682,039.90

其他说明
无

(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

应收款项的期末余额10,445,253.00（单位：元 币种：人民币）

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	830,476.94			137,261.35		693,215.59	与资产相关
递延收益	61,484,876.85	1,709,520.00		9,969,055.56	5,660.38	53,219,680.91	与收益相关
合计				10,106,316.91	5,660.38	53,912,896.50	/

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	137,261.35	711,134.54
与收益相关	23,012,187.43	47,002,779.34
合计	23,149,448.78	47,713,913.88

其他说明：
无

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

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他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认和分析本集团面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本集团在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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、其他应收款等。

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项的回收情况，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。

（二）流动性风险

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

本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。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括外汇风险。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注之说明。

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	第二层次公允价	第三层次公允价	合计

	值计量	值计量	值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	78,331,073.35		2,012,883,561.75	2,091,214,635.10
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	78,331,073.35		2,012,883,561.75	2,091,214,635.10
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	78,331,073.35			78,331,073.35
(3) 衍生金融资产				
(4) 结构性存款			2,012,883,561.75	2,012,883,561.75
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			113,623,004.90	113,623,004.90
(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			396,234,380.00	396,234,380.00
持续以公允价值计量的资产总额	78,331,073.35		2,522,740,946.65	2,601,072,020.00
(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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，本公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。其他权益工具投资为非上市公司股权，本公司对其采用特定估值技术确认其公允价值。

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	15.49	56.31	56.31

本企业的母公司情况的说明

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。

本企业最终控制方是湖北省国有文化资产监督管理领导小组办公室

其他说明：

无

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

本公司的子公司情况详见本财务报表附注之说明

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财务报表附注之说明。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海库邦资产管理有限公司	联营企业

其他说明

□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
湖北长江启林文化科技有限公司	母公司的全资子公司

其他说明

无

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	6,493,353.74			5,552,452.06
海豚传媒股份有限公司	图书采购、稿酬	669,511.84			4,760,084.99
北京长江新世纪文化传媒有限公司	图书采购	161,041.38			239,986.27
湖北省新华资产管理有限公司	包装材料	1,536,824.51			
湖北长江传媒国际旅行社有限公司	货款	40,065.00			

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	4,478,784.92	5,906,280.64
北京长江新世纪文化传媒有限公司	图书销售	2,645,064.45	7,619,707.25
湖北省新华资产管理有限公司	销售及服务	2,833.12	
湖北长江出版传媒集团有限公司	图书销售	22,266.66	37,258.12

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	1,557,107.20		13,283,825.91	343,160.13	3,419,863.93	2,112,357.65		16,231,552.60	860,873.08	6,967,153.58
湖北省新华资产管理有限公司	房屋	2,189,252.24		2,600,877.64			3,612,105.26		3,612,105.26		
湖北长江出版传媒集团后勤服务有	房屋	8,400.00		8,400.00							

限公司											
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
应收票据	海豚传媒股份有限公司	4,519,557.95		4,703,146.42	
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	1,570,760.00	785,038.00	1,570,000.00	471,000.00
应收账款	海豚传媒股份有限公司	662,955.80	33,147.79	846,554.16	42,327.71
应收账款	湖北长江出版传媒集团有限公司	7,057.75	194.09	1,048.90	
其他应收款	湖北省新华资产管理有限公司	5,000.00			

(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	3,523,679.01	3,286,202.34
应付账款	北京长江新世纪文化传媒有限公	899,106.90	905,217.08
应付账款	湖北长江启林文化科技有	37,471.07	37,471.07
应付账款	湖北长江崇文国际文化发展有	95,523.07	95,523.07
合同负债	海豚传媒股份有限公司	14,165.90	40,200.00
其他应付款	海豚传媒股份有限公司	4,030,000.00	4,030,000.00
其他应付款	湖北长江文化地产投资管理有限公司	1,405,550.71	1,405,550.71
其他应付款	湖北长江东光物业管理有	1,061,791.27	1,084,301.94
其他应付款	湖北省新华资产管理有	1,660,647.50	956,803.41
其他应付款	湖北长江出版传媒集团有	111,855.81	
其他应付款	新恒基长江(武汉)国际贸易有	1,662.28	1,662.28
其他应付款	北京长江新世纪文化传媒有	1,715.20	1,715.20
1年内到期的租赁负债	湖北长江出版传媒集团有	12,977,710.84	22,363,859.89
1年内到期的租赁负债	湖北省新华资产管理有	2,593,477.53	2,364,277.23
租赁负债	湖北长江出版传媒集团有	3,534,118.02	5,030,965.27
	湖北省新华资产管理有	1,902,086.45	2,502,260.66

(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的 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。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 日人力资源和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
武汉市青山区爱立方江		20,273.00	-2		-24,399.00	-24,399.00

南春城幼儿园			4,399.00			
武汉经济技术开发区海豚金色港湾幼儿园		0.43	-0.43		-0.43	-0.43

其他说明：

无

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

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，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。

2. 报告分部的财务信息

详见本财务报表附注之说明。

(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	出版业务	发行业务	物资销售业务	印刷业务	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	851,299,026.28	2,280,114,821.90	214,527,087.85	91,472,271.95	283,193,348.91	-857,712,331.55	2,862,894,225.34
主营	528,734,071.51	1,697,155,950.87	203,476,293.75	71,752,157.25	252,542,134.43	-856,658,829.68	1,897,001,778.13

业务成本							
------	--	--	--	--	--	--	--

(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

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2026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（以下简称新恒基集团）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。

截至2026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36,528.03万元坏账准备。

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）	262,620,352.81	278,054,728.03
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	262,620,352.81	278,054,728.03

(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	262,620,352.81	100.00	32,328.62	0.01	262,588,024.19	278,054,728.03	100.00	35,320.21	0.01	278,019,407.82
其中：										
账龄组合	646,572.32	0.25	32,328.62	5	614,243.70	706,404.20	0.25	35,320.21	5	671,083.99
公司合并范围内关联方组合	261,973,780.49	99.75			261,973,780.49	277,348,323.83	99.75			277,348,323.83
合计	262,620,352.81	/	32,328.62	/	262,588,024.19	278,054,728.03	/	35,320.21	/	278,019,407.82

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 (%)
一年以内	646,572.32	32,328.62	5.00
合计	262,620,352.81	32,328.62	0.01

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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	35,320.21	-2,991.59				32,328.62
合计	35,320.21	-2,991.59				32,328.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(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

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 262,620,352.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的应收账款坏账准备合计数为 32,328.62 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	505,053,590.07	1,012,265,203.08
其他应收款	8,192,679.25	103,229.78
合计	513,246,269.32	1,012,368,432.86

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

其他说明：

无

(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
湖北银行股份有限公司		2,340,000.00
湖北人民出版社有限公司	717,891.79	1,435,783.58
长江文艺出版社有限公司	17,274,960.39	34,549,920.78
湖北教育出版社有限公司	35,085,061.65	70,170,123.31
长江少年儿童出版社（集团）有限公司	44,138,758.94	88,277,517.88
湖北科学技术出版社有限公司	6,724,544.37	13,449,088.75
湖北美术出版社有限公司	7,925,421.29	15,850,842.58
崇文书局有限公司	3,547,605.55	7,095,211.11
湖北九通电子音像出版社有限公司	10,036,843.26	20,073,686.52
湖北长江教育报刊传媒集团有限公司	62,047,185.74	124,094,371.49
湖北大家报刊传媒有限责任公司	6,589,745.45	13,179,490.91
湖北省新华书店（集团）有限公司	262,924,518.40	525,849,036.81
湖北新华印务有限公司	43,006,072.49	86,012,144.98
湖北长江传媒数字出版有限公司	500,242.70	1,000,485.40
武汉德锦投资有限公司	13,887.24	27,774.48
长瑞星润投资有限公司	3,721,841.12	7,443,682.25
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	617,032.55	1,234,065.11
合计	505,053,590.07	1,012,265,203.08

(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

其他说明：

无

(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）	8,197,115.28	108,663.25
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	8,197,115.28	108,663.25

(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
往来款	88,720.56	108,663.25

合并范围内关联方往来款	48,481.46	
增值税返还款	8,059,913.26	
合计	8,197,115.28	108,663.25

(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)	
2026年1月1日余额	5,433.47			5,433.47
2026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	-997.44			-997.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	4,436.03			4,436.03

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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

其他说明
无

(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
财政部湖北监 管局	8,059,913.26	98.33	增值税返还 款	1 年以内	
湖北联投鲁湖 投资有限责任 公司	88,720.56	1.08	应收暂付款	1 年以内	4,436.03
湖北长江传媒 安全生产文化 传播有限公司	48,481.20	0.59	应收暂付款	1 年以内	
长江少年儿童 出版社（集团） 有限公司	0.26	98.33	应收暂付款	1 年以内	
合计	8,197,115.28	100.00	/	/	4,436.03

(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	4,072,962,042.73	278,486,740.88	3,794,475,301.85	4,016,962,042.73	278,486,740.88	3,738,475,301.85
对联营、合营企业投资	2,571,521.78		2,571,521.78	2,568,371.99		2,568,371.99
合计	4,075,533,564.51	278,486,740.88	3,797,046,823.63	4,019,530,414.72	278,486,740.88	3,741,043,673.84

(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	600,000,000.00						600,000,000.00	
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	33,456,111.50						33,456,111.50	

音像出版社有限公司								
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		50,000,000.00				328,384,847.17	
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	1,768,088,887.87		6,000,000.00				1,774,088,887.87	
合计	3,738,475,301.85	278,486,740.88	56,000,000.00				3,794,475,301.85	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	2,568,371.99				3,149.79						2,571,521.78	
小计	2,568,371.99				3,149.79						2,571,521.78	
合计	2,568,371.99				3,149.79						2,571,521.78	

(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	268,601,455.66	189,531,494.61	259,278,714.87	183,420,744.22
其他业务			441,328.41	557,015.19
合计	268,601,455.66	189,531,494.61	259,720,043.28	183,977,759.41

(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) 与客户之间的合同产生的收入按行业类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
出版业务	217,140,945.54	138,862,685.75	216,241,569.29	141,045,708.99
发行业务	51,460,510.12	50,668,808.86	43,037,145.58	42,375,035.23
小 计	268,601,455.66	189,531,494.61	259,278,714.87	183,420,744.22

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
教材	217,140,945.54	138,862,685.75	216,241,569.29	141,045,708.99
教辅	51,460,510.12	50,668,808.86	43,037,145.58	42,375,035.23
小 计	268,601,455.66	189,531,494.61	259,278,714.87	183,420,744.22

3) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
湖北省内	268,601,455.66	189,531,494.61	259,278,714.87	183,420,744.22
湖北省外				
小 计	268,601,455.66	189,531,494.61	259,278,714.87	183,420,744.22

(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

其他说明：

无

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	669,407,339.25	573,746,607.10
权益法核算的长期股权投资收益	3,149.79	88,294.69
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	11,350,584.43	10,898,440.50
合计	680,761,073.47	584,733,342.29

其他说明：

无

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	11,409,960.93	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营	12,579,838.88	

项目	金额	说明
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		
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	18,342,511.03	
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	-15,781,691.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	486,919.60	
少数股东权益影响额（税后）	62,536.25	
合计	26,001,163.87	

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	4.67	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.42	0.38	0.38

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

法定代表人：黄国斌

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 26 日

修订信息

☐适用 ☒不适用