

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 2023 年年度报告



二〇二四年四月

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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）陆红亚女士声明：保证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

根据《公司章程》规定，公司2023年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向公司股东派发现金股利：每10股现金分红4.00元（含税）。截至2023年12月31日，公司总股本1,213,650,273股，以此计算合计拟派发现金红利485,460,109.20元（含税）。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告涉及公司未来发展展望、经营计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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年度报告的真实性、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关于公司未来发展的讨论与分析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	3
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.....	9
第四节	公司治理.....	34
第五节	环境与社会责任.....	49
第六节	重要事项.....	53
第七节	股份变动及股东情况.....	72
第八节	优先股相关情况.....	77
第九节	债券相关情况.....	77
第十节	财务报告.....	78

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在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及公告的原稿

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
长江传媒、公司	指	长江出版传媒股份有限公司
长江出版传媒集团、集团公司	指	湖北长江出版传媒集团有限公司
新华印务	指	湖北新华印务有限公司
湖北省新华书店集团	指	湖北省新华书店（集团）有限公司
长江少儿社	指	长江少年儿童出版社（集团）有限公司
爱立方公司	指	武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司
数字出版公司	指	湖北长江传媒数字出版有限公司
湖北人民出版社	指	湖北人民出版社有限公司
湖北教育社	指	湖北教育出版社有限公司
长江文艺社	指	长江文艺出版社有限公司
湖北美术社	指	湖北美术出版社有限公司
崇文书局	指	崇文书局有限公司
湖北科技社	指	湖北科学技术出版社有限公司
九通社	指	湖北九通电子音像出版社有限公司
德锦公司	指	武汉德锦投资有限公司
报刊集团	指	湖北长江教育报刊传媒集团有限公司
博盛公司	指	湖北博盛数字教育服务有限公司
文创公司	指	湖北倍悦文化创意有限公司
湖北文投	指	湖北长江文化地产投资管理有限公司
物资公司	指	湖北长江出版印刷物资有限公司
海豚传媒	指	海豚传媒股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	上海证券交易所
报告期	指	2023 年度
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

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报（www.cs.com.cn） 上海证券报（xinpi.cnstock.com） 证券日报（szhk.zqrb.cn） 证券时报（www.stcn.com）
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券法务部

五、公司股票简况

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 （境内）	名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京西城区车公庄大街九号五栋大楼 B1 座七层
	签字会计师姓名	张广志、孙火焰

七、近三年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	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	6,758,802,951.73	6,295,039,168.10	7.37	6,023,079,152.79
归属于上市公司股东的净利润	1,015,755,235.19	729,334,143.19	39.27	697,488,865.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	888,817,938.39	779,812,600.73	13.98	659,772,610.10
经营活动产生的现金流量净额	1,185,831,606.30	1,067,032,877.90	11.13	994,028,072.42
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	9,066,483,799.16	8,439,157,846.03	7.43	8,157,026,716.53
总资产	13,234,282,713.05	12,471,831,381.52	6.11	11,690,865,579.08

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益（元/股）	0.84	0.60	40.00	0.57
稀释每股收益（元/股）	0.84	0.60	40.00	0.57
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.73	0.64	14.06	0.54
加权平均净资产收益率（%）	11.60	8.75	上升2.85个百分点	8.70
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	10.15	9.36	上升0.79个百分点	8.23

报告期末公司前三年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

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	2,022,658,981.00	1,525,155,440.89	1,495,469,389.05	1,715,519,140.79
归属于上市公司股东的净利润	385,809,038.37	263,727,001.42	191,170,353.37	175,048,842.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	376,819,640.22	261,495,338.58	182,794,242.19	67,708,717.40
经营活动产生的现金流量净额	195,852,600.66	270,933,669.35	238,541,709.61	480,503,626.68

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、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	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
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	26,430,014.07		1,933,320.01	20,502,261.91
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	30,038,046.51		26,529,150.43	40,758,747.51

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	3,439,035.00		-11,662,754.91	43,701,094.35
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财产损失				
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	121,526,993.26			
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	-52,022,890.18		-65,021,693.62	-65,041,208.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目				

减：所得税影响额	2,229,512.57		1,331,059.48	1,546,208.67
少数股东权益影响额（税后）	244,389.29		925,419.97	658,430.77
合计	126,937,296.80		-50,478,457.54	37,716,255.51

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的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

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	48,270,525.30	52,974,370.30	4,703,845.00	6,975,264.19
其他权益工具投资	119,896,567.96	121,473,582.32	1,577,014.36	510,000.00
其他非流动金融资产	336,805,851.36	326,750,027.00	-10,055,824.36	4,609,790.00
合计	504,972,944.62	501,197,979.62	-3,774,965.00	12,095,054.19

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

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引领，按照“出书出人走正道，做大做强创品牌”工作要求，锚定争先进位目标，着力提升主业发展质效，增强改革创新活力，提高公司治理水平，超额完成年度目标任务，实现了社会效益和经济效益双丰收，展示了干事创业、蝶变跃升的新气象新作为。

学思想，强党性，在培根塑魂中彰显新成效。坚持不懈用习近平新时代中国特色社会主义思想凝心铸魂，深入践行习近平文化思想，推动主题教育走实走深，积极推进《马克思主义大辞典》增订版中关于习近平新时代中国特色社会主义思想相关辞条的编纂及送审工作，策划出版20多种重点主题图书，协力做好《荆楚文库》等重大出版工程，依托全省440家线下新华书店和600多个线上社群开展形式多样的主题宣传工作，举办“荆楚阅读季”等群众性文化活动7000余场次。

稳增长，提效益，在争先进位中勇创新业绩。公司全年实现营业收入67.59亿元，同比增长7.37%；归属于上市公司股东的净利润10.16亿元，同比增长39.27%；净资产90.66亿元，同比增长7.43%，创公司成立以来的最好成绩，市值较往年大幅提升，市场形象持续向好。大力实施主题出版质量提升、教育服务能力提升、数字化转型“三个专项行动”，已拥有亿元级产品线9

条、五千万元级以上产品线 15 条、千万元级以上产品线 39 条。《统计与决策》《学校党建与思想教育》继续保持“三核心期刊”地位，《小学生天地》保持“百万大刊”规模。以“数智化”理念构建湖北新华教育服务平台，打造全学段“产品+服务+活动”的教育服务新模式，聚集近 300 万用户，拓展“出版+教育”生态圈。聚焦产业链强链补链，积极推进长江传媒文化科技园、宜昌屈原书城、咸宁市咸安区图书馆馆店一体化运营等项目建设。探索“出版+金融”新业态，整合省文化金融服务中心和湖北文化产业网，积极搭建产业基金投资平台。持续推出系列融媒体产品，“湖北省志数据库”“湖北百年党史数据库”“红扣子我爱阅读服务平台”等融合出版项目顺利实施，2 个项目入选出版融合发展工程。

出好书，育精品，在成风化人中凝结新硕果。全年荣获国家级、省部级奖项 200 余项。9 种出版物获评第八届“中华优秀出版物奖”及提名奖。13 种出版物入选国家出版基金资助项目。8 种入选“十四五”国家重点图书、音像、电子出版物出版专项规划出版物出版。3 种选题入选中宣部主题出版重点出版物选题。1 种图书入选“中国好书”年榜。3 种图书入选年度《央视读书精选》。1 人获韬奋出版奖。公司成功入选国家文化出口重点企业，“百年百部”经典书系对外翻译工程入选国家文化出口重点项目，6 个项目入选国家三大出版“走出去”工程，7 家出版社入选“中国图书海外馆藏影响力出版 100 强”，《肯尼亚植物志》得到肯尼亚总统点赞肯定。

筑根基，添动力，在固本培元中迈出新步伐。主动融入国企改革深化提升行动，评估修订了公司“十四五”发展规划，出台了高质量发展五年行动计划细化实施方案。着力提升公司治理水平，完成内控体系优化建设，形成“风险+内控+合规”三位一体管理体系。积极构建新型经营责任制，实行全员绩效管理，推行契约化、合同化管理，实行分类考核、分档定级，在 7 家子公司开展化小核算单位试点，激发干事创业活力。加强人才队伍建设，严格进入门槛，选优配强各级班子，持续实施人才成长专项基金政策，全年培训员工近 2000 人次，不断健全完善“选育管用”全链条人才工作机制。

扬清风，走正道，在管党治企中涵养新生态。深入开展政治生态分析研判，不断完善全面从严治党的“四责协同”机制，实施“党建质量提升年攻坚行动”，在主题教育中扎根一线开展典型案例解剖式调研，统筹推进基层党组织“六化”建设（组织建设标准化、队伍建设专业化、组织生活制度化、主要职责清晰化、阵地建设规范化、组织保障精细化），湖北教育社一支部、爱立方公司培训支部获评湖北省直机关“红旗党支部”，湖北省新华书店集团“五个融入”工作法和“党团队悦读”活动品牌成为全国范例。严格落实平安建设职责，切实守好意识形态主阵地，扎实做好信访维稳各项工作。积极推进“一下三民”实践活动，坚持“我为群众办实事”，落实乡村振兴帮扶资金，职工群众关注的“急难愁盼”事项得以解决，公司上下凝聚力向心力显著增强。

二、报告期内公司所处行业情况

公司所处行业为“新闻和出版业”，主要从事图书的出版和发行等业务。报告期内，基于“国家出版发行信息公共服务平台”的销售数据和商报·奥示“中国出版业市场监测系统”线下 ERP

数据、线上监测数据的统计，2023 年全国图书零售市场销售数量同比增长 6.53%，销售码洋同比增长 0.98%，市场规模约 932 亿元。其中，图书零售线下市场态势优于整体市场，实现双增：销售数量同比增长 12.74%，销售码洋同比增长 9.66%。少儿读物细分市场增幅最大，销售同比增长 24.23%；科技生活类图书细分市场增幅次之，销售同比增长 20.73%；文学艺术类图书细分市场与文化教育类图书细分市场增幅接近，前者销售同比增长 14.06%，后者销售同比增长 13.56%。社会科学类图书细分市场销售同比下降 3.46%。图书零售线上市场态势劣于整体市场和线下市场，未实现扭减为增，但销售降幅明显收窄：销售数量同比下降 2.33%，销售码洋同比下降 4.75%。从新书贡献能力看，2023 年图书零售市场首次动销的新书品种数达到了 18.4 万种，比上一年度的 17.1 万种有明显增长，新书对于整个零售市场的码洋品种贡献效率达到 2.06，这一指标达到过去 10 年最高水平。实体渠道仍旧是新书发行和新书销售的最主要渠道。

党的二十大提出要推进文化自信自强，铸就社会主义文化新辉煌，强调繁荣发展文化事业和文化产业，为新时代出版工作提供了根本遵循。2023 年 10 月召开的全国宣传思想文化工作会议，首次提出习近平文化思想，更是为做好新时代新征程宣传出版工作提供了强大思想武器和科学行动指南。国家“十四五”规划纲要明确提出发展社会主义先进文化，提升公共文化服务水平，扩大优质文化产品供给，到 2035 年建成文化强国，国家文化软实力显著增强。国家对文化事业、文化产业的重视程度和扶持力度越来越大，这对行业的发展提供了难得的机遇。

三、报告期内公司从事的业务情况

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、机械及配件等。

报告期内公司主营业务的采购模式：

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

报告期内公司主营业务的生产模式：

公司出版业务的选题策划、报批、组稿、编辑等工作均由各出版社自主进行；排版、印刷主要委托新华印务完成，部分业务也可由有关单位自主选定的印刷厂进行。在出版环节，选题策划与报批由各出版社经过市场调研，结合读者消费需求分析以及作者资源等，提出出版选题内容，经责任编辑、编辑室主任、总编辑、出版选题论证委员会层层进行论证，最终由选题审核委员会审核通过，报湖北省委宣传部批准通过后报国家新闻出版署备案。出版选题经过严格审核，确保选题符合《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，形成并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；报刊集团系统发行主要针对教育系统，采用预订方式，通过邮局系统发行，基本无退货；各出版社零售发行主要针对一般图书以及未进入征订范围的教辅材料，采取的方式为与图书发行商签订协议，向图书发行商提供图书，在约定期限内将未售出的图书退回；报刊集团零售发行主要针对大众类期刊，采取的方式为与各地经销商签订协议，向经销商提供报刊，在约定期限内将未售出的报刊退回。公司所属湖北省新华书店集团以打造区域性中盘为目标，快速拓展连锁市场，目前已建成 78 家发行分公司、440 余家实体书店，以及京东、天猫、拼多多、抖音等多个线上电商销售平台，线上线下一体化的销售服务体系逐步完善。

报告期内公司主营业务的推广模式：

公司主要分两个层面组织开展营销推广活动，一是在公司层面，由公司统一策划和组织实施营销推广活动，包括自行组织年度教材教辅推介会、年度发行会、馆配图书看样订货会，参与每年定期举办的全国性图书、期刊订货活动以及网络推广活动等。公司每年定期参加的主要图书订货活动有北京图书订货会、刊博会、北京国际图书博览会、全国书市、华中图书交易会暨荆楚书香节、各类专业图书订货会、期刊展示会、民营书店联合举办的图书订货会以及各种图书团体采购活动，以及国际重要图书博览会。二是各经营单位根据具体业务经营需要，自主策划和组织实施区域性、专题性的营销推广活动。面对读者消费需求的不断升级，公司下属湖北省新华书店集团围绕线上线下一体化发展，推进新媒体运营，构建线上线下、店内店外相结合的立体式营销服务体系。打造了“湖北新华教育服务平台”为核心的线上平台矩阵，以及湖北新华、新华文教等抖音平台矩阵；建成线上微店 84 家，打造“微店+微信社群+短视频+公众号宣传”微生态圈；拓展全媒体平台会员，提供精准会员服务，全年会员纳新突破 100 万人；大力拓展直播和短视频营

销，通过“视频号+微店”双平台积极开展全省联合直播和单店直播；把线上教育服务平台推广应用作为打造新营销服务体系的重要举措，打造“教育服务平台+倍阅网”线上发行服务体系、推动公告教辅、课外读物、市场型教辅等全面向线上销售，以征订业务线上化、线下服务网格化，推动传统教材教辅征订业务全面向线上转型。目前该平台已在湖北省新华书店集团全省 60 余家分公司投入使用，交易人数 260 余万人。

报告期内公司主营业务的物流模式：

目前，公司努力打造具有国内先进水平的自动化信息管理系统和物流设施，为公司物流、信息流、资金流等业务环节的数字化、网络化、智能化运营打下基础。湖北省新华书店集团具有完全自主的物流体系，各出版单位主要采用社会第三方物流公司服务完成图书配送业务。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

区域发展环境优势。湖北省综合经济实力居全国中上，2023 年 GDP 达到 55803.63 亿元，全国排名第 7，人口全国排名第 10。湖北不仅是科教文化大省，大专院校和科研院所数量在全国处于领先地位，而且是长江文明重要发源地、楚文化发祥地、革命文化富集地，这为公司发展提供了较为优良的经济环境、社会环境、文化环境和较为丰富的内容资源。公司找准定位、发挥优势、抢抓机遇，奋力担当湖北文化产业高质量发展“排头兵”。

产业链布局优势。公司产业布局完整，形成了涵盖“编、印、发、供、媒”的出版全产业链，经营业务包括图书、报纸、期刊、音像、电子、网络等多种媒介，并逐步向数字阅读、在线教育、学前教育、金融投资等产业延伸，构建了跨领域、多介质、全链条的发展格局，是湖北宣传出版的主力军、主阵地、主渠道。公司合理调配内部资源，有效降低交易成本，减少资源损耗，形成了较强的市场竞争力。

内容生产优势。公司严格按照“出书出人走正道，做大做强创品牌”的工作要求，不断提升内容生产质量。2023 年，公司策划出版了一批体现国家意志、彰显中国精神、展现时代风采的优秀出版物，全年荣获国家级、省（部）级奖励 200 余项，9 种出版物获评第八届“中华优秀出版物奖”及提名奖；3 种选题入选中宣部主题出版重点出版物选题，13 种出版物入选国家出版基金资助项目，8 种入选“十四五”国家重点图书、音像、电子出版物出版专项规划出版物出版，1 种图书入选“中国好书”年榜，6 个项目入选 2023 年“经典中国国际出版工程”“丝路书香工程”和“中国当代作品翻译工程”。

出版品牌优势。公司始终把品牌建设摆在突出位置，聚力打造湖北文化名片。旗下湖北美术社、长江少儿社、长江文艺社在细分领域较具优势，各出版单位已打造亿元级产品线 9 条、五千万级以上产品线 15 条、千万元级以上产品线 39 条；《小学生天地》保持“百万大刊”市场地位，《统计与决策》《学校党建与思想教育》继续保持“三核心期刊”地位。旗下湖北省新华书

店集团凸显新华书店品牌效应，加快转型升级，持续优化产品结构和业态布局，做优全民阅读服务品牌，打造全渠道营销和服务“一张网”。

人才资源优势。公司健全完善“育选管用”全链条人才工作机制，围绕发展引才，完善体制用才，优化机制选才，着眼未来育才，建立常态化、多层次、全覆盖的培训责任体系，构建员工职业晋升“双通道”，全面落实人才成长专项基金，推进青年人才成长“青蓝”计划、“百人”计划。一批专业型、创新型人才入选中宣部“四个一批”人才工程、国家新闻出版广电总局“领军人才”，获国务院政府特殊津贴，或入选湖北省人民政府专项津贴人才、湖北文化名人、湖北省有突出贡献中青年专家、省委宣传部“五个一批”人才。1人荣获第十四届韬奋出版奖。

五、报告期内主要经营情况

2023 年公司实现营业收入 67.59 亿元，同比上升 7.37%，实现归属于上市公司股东的净利润 10.16 亿元，同比上升 39.27%。每股收益 0.84 元，同比上升 40%。资产总额达到 132.34 亿元，同比增长 6.11%。净资产 90.66 亿元，同比增长 7.43%。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	6,758,802,951.73	6,295,039,168.10	7.37
营业成本	4,358,698,736.47	4,058,058,878.03	7.41
销售费用	641,681,387.41	561,384,165.29	14.30
管理费用	923,645,503.57	871,087,983.08	6.03
财务费用	-97,851,075.93	-60,987,871.88	不适用
研发费用	21,933,095.85	22,244,064.05	-1.40
经营活动产生的现金流量净额	1,185,831,606.30	1,067,032,877.90	11.13
投资活动产生的现金流量净额	-997,919,662.30	-917,492,420.34	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-435,783,059.81	-508,558,476.67	不适用

营业收入变动原因说明：主要系本期产品销量增加所致

营业成本变动原因说明：主要系本期产品销量增加所致

销售费用变动原因说明：主要系本期职工薪酬及宣传推广费增加所致

管理费用变动原因说明：主要系本期职工薪酬增加所致

财务费用变动原因说明：主要系本期利息收入增加所致

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：主要系本期购买理财增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期对外分红减少所致

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

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
出版业务	1,934,754,570.96	1,304,791,081.12	32.56	3.25	4.87	下降 1.04 个百分点
发行业务	4,756,823,534.06	3,251,783,140.11	31.64	7.36	6.46	上升 0.58 个百分点
印刷业务	285,315,344.09	229,076,258.92	19.71	2.38	-2.80	上升 4.28 个百分点
物资销售业务	527,633,701.44	505,921,809.62	4.11	4.48	5.62	下降 1.04 个百分点
其他	729,808,562.49	663,379,509.44	9.1	10.21	12.02	下降 1.47 个百分点
分部间抵销数	-1,631,777,712.45	-1,642,604,961.41				
合计	6,602,558,000.59	4,312,346,837.80	34.69	7.14	7.48	下降 0.21 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
教材教辅	5,114,053,324.37	3,451,828,540.75	32.5	7.31	6.41	上升 0.57 个百分点
一般图书	1,361,646,503.43	1,000,319,718.65	26.54	2.2	5.61	下降 2.37 个百分点
期刊杂志	161,288,387.11	66,037,985.94	59.06	11.07	1.07	上升 4.05 个百分点
音像制品	54,589,890.11	38,387,975.89	29.68	-10.84	-9.16	下降 1.3 个百分点
印装业务	285,315,344.09	229,076,258.92	19.71	2.38	-2.80	上升 4.28 个百分点

传统及其他物资贸易	527,633,701.44	505,921,809.62	4.11	4.48	5.62	下降 1.04 个百分点
其他	729,808,562.49	663,379,509.44	9.1	10.21	12.02	下降 1.47 个百分点
分部间抵销数	-1,631,777,712.45	-1,642,604,961.41				
合计	6,602,558,000.59	4,312,346,837.80	34.69	7.14	7.48	下降 0.21 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
湖北省内	6,011,622,017.98	3,849,485,128.72	35.97	11.14	12.91	下降1个百分点
湖北省外	590,935,982.61	462,861,709.08	21.67	-21.57	-23.19	上升 1.65 个百分点
合计	6,602,558,000.59	4,312,346,837.80	34.69	7.14	7.48	下降 0.21 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
线上销售	202,576,045.16	167,154,074.38	17.49	3.66	8.17	下降 3.44 个百分点
线下销售	6,399,981,955.43	4,145,192,763.42	35.23	7.26	7.46	下降 0.12 个百分点
合计	6,602,558,000.59	4,312,346,837.80	34.69	7.14	7.48	下降 0.21 个百分点

(2). 产销量情况分析表

□适用 √不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
出版业务		1,304,791,081.12		1,244,250,455.80		4.87	
发行业务		3,251,783,140.11		3,054,477,371.51		6.46	
印刷业务		229,076,258.92		235,683,148.84		-2.80	
物资销售业务		505,921,809.62		479,010,379.36		5.62	
其他		663,379,509.44		592,214,449.29		12.02	
分部间抵销数		-1,642,604,961.41		-1,593,577,789.45			
合计		4,312,346,837.80		4,012,058,015.35		7.48	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
教材教辅		3,451,828,540.75		3,243,981,029.86		6.41	
一般图书		1,000,319,718.65		947,150,489.97		5.61	
期刊杂志		66,037,985.94		65,338,437.10		1.07	
音像制品		38,387,975.89		42,257,870.38		-9.16	
印装业务		229,076,258.92		235,683,148.84		-2.80	
纸浆等物资贸易		505,921,809.62		479,010,379.36		5.62	
其他		663,379,509.44		592,214,449.29		12.02	
分部间抵销数		-1,642,604,961.41		-1,593,577,789.45			
合计		4,312,346,837.80		4,012,058,015.35		7.48	

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况**A. 公司主要销售客户情况**

√适用 □不适用

前五名客户销售额 108,894 万元，占年度销售总额 14%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 51,267 万元，占年度采购总额 12%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

3. 费用

□适用 √不适用

4. 研发投入**(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	21,933,095.85
本期资本化研发投入	
研发投入合计	21,933,095.85
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.32
研发投入资本化的比重 (%)	

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	146
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	3.13
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	
硕士研究生	22
本科	86
专科	38
高中及以下	
研发人员年龄结构	

年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	31
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	70
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	30
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	15
60 岁及以上	

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动幅度 (%)	变动原因说明
收到的税费返还	25,228,830.44	39,297,596.59	-35.80	主要系本期收到的增值税留抵退税减少
支付其他与经营活动有关的现金	536,793,065.81	400,063,376.74	34.18	主要系本期支付的其他与经营活动有关的往来款增加。
收回投资收到的现金	38,841,014.36	5,000,000.00	676.82	主要系本期投资收回金额增加
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,534,879.46	709,845.13	257.10	主要系本期处置长期资产收到现金增加
投资支付的现金	0	121,000,000.00	-100.00	主要系本期对外投资减少

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明

使用权资产	46,928,355.67	0.35	76,364,207.83	0.61	-38.55	主要系使用权资产计提折旧, 租赁年限缩短
开发支出	0	0	547,169.80	0	-100.00	主要系项目结项, 转入当期损益
递延所得税资产	147,324,834.66	1.11	19,176,689.27	0.15	668.25	主要系改制文化企业所得税优惠政策调整对减值准备等项目按照税法规定确认递延所得税资产
其他非流动资产	4,002,716,880.16	30.25	1,782,833,858.85	14.29	124.51	主要系本期定期存款增加
预收款项	17,646,825.95	0.13	13,274,411.77	0.11	32.94	主要系期末预收租金增加
递延所得税负债	19,660,341.35	0.15	6,523,276.05	0.05	201.39	主要系改制文化企业所得税优惠政策调整对金融资产等项目按照税法规定确认递延所得税负债

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,125,335.13	票据保证金
货币资金	16,000.00	ETC 保证金
货币资金	476,235.40	项目保证金
合计	3,617,570.53	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

新闻出版行业经营性信息分析

1. 主要业务板块概况

√适用 □不适用

公司深入学习贯彻习近平文化思想和全国、全省宣传思想文化工作会议精神，始终坚持正确政治方向、出版导向和价值取向，强化出版管理，严格执行选题论证制度、重大选题备案制度、三审三校制度。大力实施精品出版战略，聚焦优势领域，围绕特色资源和内容优势，深耕细分市场，着力策划优质选题，完善各社产品线建设，不断提升出版主业的竞争力。报告期内，根据开卷监测数据，长江传媒图书在实体书店实洋占有率为 1.93%，在全国出版集团排名前十，在网店实洋占有率为 1.76%，在综合零售市场实洋占有率为 1.8%。在专业细分领域，公司美术类图书排在主要出版集团的第 2 位，少儿类图书排在主要出版集团的第 3 位。公司获国家级、省部级各类出版奖项 200 余项，其中《“一带一路”大百科》《天露湾》等 9 种出版物入选中华优秀出版物奖及提名奖，创公司历史新高；《延安画传》等 42 种出版物入选 2023 年农家书屋重点出版物推荐目录，入选数量同比增长 14%；《丛台别》等 3 种图书入选中宣部主题出版重点出版物选题；《中国德育研究大系》《汉剧艺术大典》等 13 种图书入选年度国家出版基金资助项目；8 种入选“十四五”国家重点图书、音像、电子出版物出版专项规划出版物出版；1 种图书入选“中国好书”年榜；《北流》等 3 种图书入选 2022《央视读书精选》年度榜单；《科技报国：新时代中国科学皇冠上的明珠》入选省委书记荐书；《人民最大：中国共产党人的人民观释讲》等 14 种出版物获第五届湖北出版政府奖等。《统计与决策》连续第七次入选“中国科技核心期刊”，连续第八次入选“中国最具国际影响力学术期刊”，学术影响力指数位居统计学科第 1 名。《学校党建与思想教育》连续第七次入选《中文核心期刊要目总览》、“中国科技核心期刊”，连续第四次入选“CSSCI 扩展版来源期刊”。公司旗下湖北省新华书店集团继续荣获 2023“湖北服务业企业 100 强”“武汉企业 100 强”和“武汉服务业企业 100 强”称号。

√适用 □不适用

主要业务板块经营概况

单位：万元 币种：人民币

	销售量(万册)			销售码洋			营业收入			营业成本			毛利率(%)			退货码洋	
	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	金额	占比
出版业务：																	
自编教材教辅	12,320	12,723	3	144,169	182,308	26	59,157	63,551	7	38,832	39,057	1	34	39	5	3,460	1.9
租型教材教辅	8,874	8,976	1	75,966	72,457	-5	48,628	47,309	-3	35,990	35,845	0	26	24	-2	-	0
一般图书	7,698	8,316	8	291,197	307,169	5	70,402	66,091	-6	48,231	48,729	1	31	26	-5	26,031	8.47
音像制品	46	78	70	—	—	—	317	396	25	238	244	3	25	38	13	—	—
发行业务：																	
教材教辅	31,977	36,493	14	423,112	480,734	14	368,798.0	400,545	9	249,576	270,281	8	32	33	1	876	0.18
一般图书	3,751	4,038	8	106,119	141,869	34	62,833.0	70,074	12	46,484	51,303	10	26	27	1	358	0.25
音像制品	1,157	947	-18	—	—	—	5,806.0	5,063	-13	3,988	3,595	-10	31	29	-2	—	—
新闻传媒业务	229	237	3	—	—	—	16,963	16,129	-5	8,149	6,604	-19	52	59	7	—	—

2. 各业务板块经营信息

(1). 出版业务

√适用 □不适用

主要成本费用分析

单位：万元 币种：人民币

	教材教辅出版			一般图书出版		
	去年	本期	增长率 (%)	去年	本期	增长率 (%)
教材教辅租型费用	8,174	7,666	-6			
版权费				163	131	-20
稿酬	4,281	4,585	7	7,427	8,367	13
印刷成本	23,330	25,495	9	23,431	22,033	-6
物流成本	293	288	-2	1,260	1,271	1
推广促销活动费用	1,989	2,537	28	557	867	56

教材教辅出版业务

√适用 □不适用

公司取得了人民教育出版社、人民音乐出版社等6家出版单位在湖北省教材教辅产品的独家租型代理权，获得人民教育出版社中小学教科书同步类公告教辅湖北省内独家出版授权，并与人教社共同构建数字化时代的新型产业合作关系，进一步推动教材中心转型升级。公司租型及代理教材义教阶段、高中阶段市场占有率与去年基本持平。公司旗下7家出版社拥有中小学教辅材料出版资质，自编教材教辅品种计4000余种，以中小学教材教辅为主，主要在湖北省内发行，其中《核心方案》《智慧课堂》《培优新帮手》《培优新方法》等品牌市场类教辅已取得较好市场口碑。公司不断创新教辅数字化产品，积极探索“互联网+”营销模式，各出版单位依托教材教辅打造了“湖北教育”“智慧易课堂”“长少学习”“智慧学习”“崇文慧学堂”等数字品牌产品。

一般图书出版业务

√适用 □不适用

报告期内，根据开卷监测数据，公司零售动销品种数37243种，新书动销品种数2277种。公司不断加强出版管理，严格审批选题，促进公司整体产品结构持续优化，产品线竞争优势不断增强，出版品牌进一步强化。为全面贯彻新时代中国特色社会主义思想，聚焦中国式现代化，推出了《“纪录小康工程丛书”湖北卷》《大国之基——中国特色社会主义制度人民至上价值及其实践》等；以党的二十大精神、省第十二次党代会决策部署为指引，重点反映湖北努力建设全国构建新发展格局先行区，推出了《“纪录小康工程丛书”·湖北卷》《建设新发展格局先行区怎么看怎么干》《长江！长江！》；助力党史学习教育常态化，推出了《百年党史中的湖北印迹》《坚守1921——21位优秀共产党员的少年纪事》《中国共产党人精神谱系故事绘本》；紧扣时代主题，传承红色基因，着力培育担当民族复兴大任的时代新人，推出了《雷锋：人类美好的向往》《手足琴》《雪线上的边关》《中华传统文化百部经典》青少版；积极推进关于共同缔造出版项目的

开发工作，策划了《从善事到善治》《共同缔造中的湖北样本》等选题；多种主题图书入选“中国好书”月榜。

（2）. 发行业务

教材教辅发行业务

√适用 □不适用

教材发行业务由公司旗下湖北省新华书店集团承担，该公司获得国家新闻出版广电总局颁发的《中华人民共和国出版物经营许可证》（（总）新出发教科书字第 022 号），享有湖北省独家教材发行业务资质。义务教育阶段学生免费教科书采取单一来源采购方式，采购合同每年一签。义务教育阶段学生免费教科书结算政策为：各县市区分散支付。义务教育阶段学生免费教科书专项资金支付方式为：

1. 国家规定课程和省级规定课程教科书由省教育厅与湖北省新华书店集团签订总采购合同，并授权各地教育部门与湖北省新华书店集团在各地的分公司具体执行。

2. 由中央财政负担的义务教育阶段学生国家课程免费教科书资金，根据义务教育阶段学生国家课程免费教科书项目采购合同，在学校发放工作结束后，由当地教育主管部门进行验收。验收合格后，分公司以验收金额为依据，向当地教育部门递交请款报告，经当地教育部门核实，将中央财政专项资金支付给分公司指定账户。

3. 义务教育阶段学生地方课程免费教科书所需资金全部由省财政负担，验收及结算模式与义务教育阶段学生国家课程免费教科书项目相同。

教辅发行业务由公司旗下湖北省新华书店集团承担。

一般图书发行业务

√适用 □不适用

报告期内，公司实现一般图书销售码洋 44.90 亿元，营业收入 13.62 亿元，营业成本 10.00 亿元，毛利率 26.54%。公司所属各出版社均与三大电商平台（当当、亚马逊、京东）进行深度合作，极大地提升公司产品线上市场占有率。公司所属各出版社与湖北省新华书店集团除了在天猫、京东、拼多多、抖音等电商平台上开设自营旗舰店外，还依托微信公众号开发了微店销售以及掌上书城等移动端自营店铺，实现了从互联网到移动互联网的全方位覆盖。各出版单位针对细分领域及重点产品，搭建独立新媒体平台，加强读者、作者、编辑的互动交流，实现出版社面向作者、读者、经销商的直接沟通。随着对线上渠道营销重视程度和投入力度逐渐增强，线上渠道已经成为各出版单位的重要销售渠道。

公司旗下湖北省新华书店集团围绕线上线下、店内店外等图书市场，聚焦读者与客户需求，通过创新线上社群营销和新媒体营销方式等，进一步提升线上线下一体化服务水平，一般图书销售同比增长 25.55%，在实体门店销售恢复缓慢情况下实现逆市上扬。尤其是电商通过“项目制”“赛马制”改革、加大线上微店和新媒体平台营销力度，电商销售码洋 6 亿余元，同比增长 60%。

销售网点相关情况

适用 不适用

公司旗下湖北省新华书店集团是以教材、教辅、一般图书及音像电子出版物发行为主，集物流、展示、投资等多功能为一体的大型文化产业集团。报告期内，湖北省新华书店集团全力推动全省新华书店转型升级，把实体书店作为综合性文化服务平台和支撑转型发展的第一引擎，持续焕新经营业态、挖掘地方特色文化打造门店特色，全年建成全国首家以“屈原文化符号”赋能的屈原书城等 12 家书城和主题书店。同时，大幅提升实体书店运营能力，持续优化产品结构和业态布局，创新实体书店新生态、打造新业态，基层新华“两个效益”同步提升、相互促进。黄冈遗爱湖书城荣获第二届“全国最美书店”；宜昌屈原书城荣获“全国标杆大书城”“湖北省中华诗教先进单位”和“首届荆楚最美书店”；荆门书城获评“首届荆楚最美书店”；随州书城喜获“湖北省最美文旅新空间”。

(3). 新闻传媒业务

报刊业务

适用 不适用

报告期内，公司出版发行教育类、学术类和大众类报刊共 29 种。《统计与决策》连续第八次入选“中国最具国际影响力学术期刊”，在入选的 80 种人文社科期刊中排名第 40 位，居统计学期刊第 1 位。《湖北应急管理》制作的《突发事件应对法之安全才能取回真经》动漫视频，荣获全国三等奖；策划的“应急科普 共享平安——2023 应急科普创新发展论坛特别报道”专刊，获评湖北省期刊发展扶持资金资助项目；公司获评湖北省应急管理新闻宣传优秀单位。《小学生天地》连续第五次获得湖北出版政府奖，连续第十次入选《农家书屋重点出版物推荐目录》，首次列入西藏新华书店农家书屋项目采购名单。《学校党建与思想教育》蝉联“三核心”期刊，连续第七次入选全国中文核心期刊、连续第四次入选中文社会科学引文索引 CSSCI 扩展版来源期刊，连续入选中国科技核心期刊目录社会科学卷，学术影响力再创新高。《湖北教育》“自然笔记”栏目入选国家新闻出版署、中国科学技术协会 2023 “期刊优秀科普专栏”推荐名单，编辑部编写的图书《自然笔记：解码身边植物》获评省科技厅“2023 年湖北省优秀科普作品”。《高中生学习》《初中生天地》《小学生天地》《学校党建与思想教育》《最漫画》在“青少年期刊讲党史”主题宣传活动中，受到中宣部出版局通报表彰。《小学生天地》《初中生天地》获评“2023 中国精品期刊展”推荐期刊，《小学生天地》入选“2023 中国精品期刊展青少年期刊创刊号珍本展”。《初中生天地》《少年写作》获第十六届中学报刊好作品编辑奖和融媒创新奖项 12 个。《新班主任》微信公众号“致敬班主任”的“治班锦囊”栏目，在 2023 年中国教育期刊优秀作品遴选活动中，获评新媒体类一星优秀作品。

主要报刊情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

主要报刊名称	报刊类别	主要发行区域	营业收入	发行量（万份）
《小学生天地》	教育类	省内	6,742	102
《初中生天地》	教育类	省内	2,508	36
《湖北教育》	教育类	省内	636	4
《新班主任》	教育类	省内	316	2
《学校党建与思想教育》	学术类	国内	240	2
《湖北应急管理》	月刊	湖北省	775	4

报刊出版发行的收入和成本构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	报纸			期刊			占比 (%)
	去年	本期	增长率 (%)	去年	本期	增长率 (%)	
营业收入：							
发行收入	281	361	28	14,085	15,601	11	81
广告收入							
其他相关服务或活动收入				3,363	3,744	11	19
营业成本：							
印刷成本	69	256	271	3,978	3,512	-12	47
发行成本				236	169	-28	2
编录经费	87	123	41	2,292	2,695	18	36
其他成本				683	1,166	71	15
毛利率	44	-5		59	61		

广告业务

□适用 √不适用

(4). 其他业务

√适用 □不适用

报告期内，公司把握推进出版深度融合的新任务、新要求，迎着数字经济发展浪潮，把握新机遇、迎接新挑战、面向新未来，为高质量发展积蓄磅礴力量，推动公司发展行稳致远。旗下数字出版公司，经营资质全面，拥有支撑多元化发展的融合出版资质矩阵，如网络出版服务许可、网络文化经营许可、电子音像出版许可、广播电视节目制作许可、国家秘密载体印制资质等。公司在大众阅读领域数字内容资源聚集度显著提升，完成数字化生产工具配置和数字化全民阅读服务平台开发，如“万村数字农家书屋”等数字公共文化服务项目在机关、学校、图书馆的推广成效显著，相继落地，并逐步在省店渠道系统形成智慧阅览服务的品牌效应。公司积极推动数字新技术与出版的结合，加快新业态布局，围绕“图书 IP”“非遗文化”主题设计数字藏品，规划数字展厅建设。

3. 其他说明

□适用 √不适用

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司积极推进产业投资与创新融合发展，探索文化金融投融资模式，新增股权投资 1 项，投资金额合计 214.27 万元。

投资主体	被投资单位	主要业务	持股比例	投资金额 (万元)
武汉德锦投资有限公司	湖北省文化金融服务中心有限公司	文化大数据服务	100%	214.27

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	48,270,525.30	4,703,845.00						52,974,370.30
私募基金	69,229,471.36	-1,264,810.00				8,791,014.36		59,173,647.00
其他	387,472,947.96		1,577,014.36					389,049,962.32
合计	504,972,944.62	3,439,035.00	1,577,014.36			8,791,014.36		501,197,979.62

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	27,183,000.00	255,000.00				612,000.00	27,438,000.00	交易性金融资产
股票	601328	交通银行	10,520,898.05	自有资金	21,087,525.30	4,448,845.00				1,659,419.19	25,536,370.30	交易性金融资产
合计	/	/	16,501,000.17	/	48,270,525.30	4,703,845.00				2,271,419.19	52,974,370.30	/

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
上海景林景麒投资中心（有限合伙）	2,413,101.36		871,014.36	-1,264,810.00	277,277.00
湖北惠人生物产业创业投资基金（有限合伙）	1,366,370.00				1,366,370.00
武汉丰荟股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,450,000.00				9,450,000.00
湖北长江文锦股权投资基金合伙企业（有限合伙）	36,000,000.00		7,920,000.00		28,080,000.00
武汉光谷之星生物产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00				20,000,000.00

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

序号	被投资单位	持股比例(%)	期末账面价值	期初账面价值
1	海豚传媒股份有限公司	22.41	126,251,444.87	130,061,744.31
2	北京长江新世纪文化传媒有限公司	39.10	24,926,516.32	32,193,538.78

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

1. 整体形势稳中向好

2023 年以来，在世界经济复苏乏力、全球通胀水平依然较高、主要经济体货币政策紧缩外溢效应突出等复杂严峻的外部环境下，我国国民经济持续恢复、总体回升向好，经济增速在主要经济体中保持领先，高质量发展扎实推进。据国家统计局 2024 年 2 月 29 日发布的《2023 年国民经济和社会发展统计公报》，2023 年，我国经济总量稳步攀升，国内生产总值（GDP）超过 126 万亿元，比上年增长 5.2%，实现了增长 5%的预期目标，对世界经济增长的贡献率有望超过 30%，是世界经济增长的最大引擎。

虽然当前经济运行面临新的困难挑战，但我国经济具有巨大的发展韧性和潜力，长期向好的基本面没有改变。政府工作报告将 2024 年经济增长预期目标设为 5%左右，释放出对于中国经济中长期发展更为积极的预期信号。我们要正确认识我国经济发展大势，牢牢把握高质量发展这个首要任务，完整、准确、全面贯彻新发展理念，推动生产经营实现质的有效提升和量的合理增长。

2. 发展机遇前所未有

从《“十四五”文化发展规划》擘画发展蓝图到党的二十大报告提出“推进文化自信自强，铸就社会主义文化新辉煌”，从 2023 年 6 月习近平总书记在文化传承发展座谈会上的讲话强调，在新的起点上继续推动文化繁荣、建设文化强国、建设中华民族现代文明，是我们在新时代新的文化使命，到 10 月召开的全国宣传思想文化工作会议，首次提出习近平文化思想，并明确提出“七个着力”重大要求，党和国家对文化发展的重视和引领达到了新高度，对中国特色社会主义文化

建设规律的认识达到了新高度。出版业作为文化传承、文化发展的主阵地，在建设文化强国、更好满足人民多层次文化需求方面迎来了前所未有的发展机遇。“全民阅读”连续 11 次写入政府工作报告，从“倡导”到“大力推动”“深入推进”，再到“深化”，国家对文化事业、文化产业的重视程度和扶持力度越来越大。

3. 综合阅读率逐年上升

据 2023 年第二届全民阅读大会上发布的第 20 次全国国民阅读调查结果，我国国民阅读率呈逐年上升趋势。2022 年我国成年国民包括书报刊和数字出版物在内的各种媒介的综合阅读率为 81.8%，较 2021 年的 81.6% 提升了 0.2 个百分点。从 2012 年到 2022 年，10 年间，我国成年国民综合阅读率从 76.3% 上升至 81.8%，上升了 5.5 个百分点。

2022 年我国成年国民图书阅读率为 59.8%，较 2021 年的 59.7% 增长了 0.1 个百分点；报纸阅读率为 23.5%，较 2021 年的 24.6% 下降了 1.1 个百分点；期刊阅读率为 17.7%，较 2021 年的 18.4% 下降了 0.7 个百分点；数字化阅读方式（网络在线阅读、手机阅读、电子阅读器阅读等）的接触率为 80.1%，较 2021 年的 79.6% 增长了 0.5 个百分点。

2022 年我国成年国民人均纸质图书阅读量为 4.78 本，高于 2021 年的 4.76 本。人均电子书阅读量为 3.33 本，高于 2021 年的 3.30 本。纸质报纸的人均阅读量为 14.76 期（份），低于 2021 年的 15.13 期（份）。纸质期刊的人均阅读量为 1.88 期（份），低于 2021 年的 1.90 期（份）。

4. 文化新业态强势增长

文化新业态已成为推动我国文化产业转型升级、实现提质增效的关键动能。数据显示，文化新业态特征较为明显的 16 个行业小类实现营业收入 52395 亿元，比上年增长 15.3%，快于全部规模以上文化企业 7.1 个百分点。文化新业态行业对全部规模以上文化企业营业收入增长的贡献率超过 7 成。增速较快的新兴行业包括可穿戴智能文化设备制造、数字出版、多媒体游戏动漫和数字出版软件开发、互联网搜索服务、娱乐用智能无人飞行器制造、互联网其他信息服务等行业。

文化新业态主要来自技术创新和服务创新。大数据、云计算、人工智能、区块链、AR/VR、5G、元宇宙等新一代信息技术的迭代创新，不断为数字出版赋能，推动数字出版快速发展，新业态不断呈现，带来新的发展机遇。

5. 人工智能影响深远

人工智能技术飞速发展，ChatGPT 等智能内容生产工具不断涌现，深刻改变了出版的理念、模式和方式。2024 年 2 月 15 日，谷歌发布了人工智能中型多模态模型 Gemini 1.5 Pro；2 月 16 日，OpenAI 发布首个文生视频模型 Sora；2 月 23 日，由中央广播电视总台综合频道牵头策划的中国首部文生视频 AI 系列动画片《千秋诗颂》启播……技术变革给出版传媒行业产生了巨大的变革性影响。

人工智能成为出版新业态新模式的催化剂、孵化器，运用人工智能技术赋能出版已成为共识。国内出版业在部分出版环节，比如编辑校对、文献翻译、有声制作、阅读推荐等方面已有大语言模型应用的探索和实践，多家出版机构已与大语言模型的技术支持方展开了深度合作。我们必须

紧紧抓住人工智能时代的发展机遇，充分利用人工智能技术带来的红利，积极应对各种风险和挑戰，运用新技术更好地推动公司高质量发展。

（二）公司发展战略

√适用 □不适用

公司进行了“十四五”规划中期评估和中期调整工作。发展战略是：高举习近平新时代中国特色社会主义思想伟大旗帜，全面贯彻落党的二十届二中全会精神，深入学习贯彻习近平文化思想，认真落实省委省政府各项工作部署，紧紧围绕在全行业“力争上游”的目标，坚持党建引领，加快主业升级，加速科技赋能，加力改革创新，加强人才基础，弘扬新风正气，努力做到稳中求进、以进促稳、先立后破，不断巩固稳中向好态势，因地制宜大力发展新质生产力，奋力担当湖北文化产业高质量发展排头兵，为湖北加快先行区建设、奋力推进中国式现代化湖北实践贡献出版力量。

（三）经营计划

√适用 □不适用

2024 年是中华人民共和国成立 75 周年，是实施“十四五”规划的关键一年，长江传媒将坚持不懈用习近平新时代中国特色社会主义思想凝心铸魂，聚焦主责主业，深入实施主题出版质量提升、教育服务能力提升、数字化转型“三个专项行动”，全面提升企业治理体系和治理能力现代化水平，奋力担当湖北文化产业高质量发展排头兵，以新气象新作为推动出版工作高质量发展取得新成效。

1. 以党建引领把牢高质量发展方向

深入贯彻新时代党的建设总要求，坚定不移推进党建工作与生产经营深度融合，积极营造风清气正、干事创业的发展环境，以高质量党建引领和推动企业高质量发展。一是拧紧思想建设总开关，巩固拓展主题教育成果，把党的创新理论进一步贯彻落实到公司工作各方面全过程，夯实筑牢党员干部思想堤坝。二是把稳政治建设定盘星，不断提高政治判断力、政治领悟力、政治执行力，抓好政治生态分析研判，涵养风清气正的政治生态。三是夯实组织建设压舱石，牢固树立大抓基层、大抓基础的鲜明导向，规范基层党组织设置，全面增强党组织政治功能和组织功能。四是树好廉政建设风向标，压紧压实各级党委主体责任、书记第一责任人责任、班子成员“一岗双责”，持续深化清廉国企建设，不断强化廉洁文化建设，扎实开展警示教育、纪律教育、作风教育，持续保持惩治腐败的高压态势。五是绷紧意识形态安全弦，全面落实意识形态工作责任制，统筹建设和管理、内宣和外宣、网上和网下，定期分析研判意识形态领域形势，及时有效化解各类意识形态风险隐患，牢牢掌握意识形态工作的领导权、主动权、管理权和话语权。

2. 以主业升级提升高质量发展质效

紧紧围绕“出书出人走正道，做大做强创品牌”的工作要求，以主题出版质量提升、教育服务能力提升、数字化转型“三个专项行动”为抓手，坚定不移聚焦主责主业，持续提升出版主业

高质量发展质效。始终高擎习近平文化思想旗帜，聚焦用党的创新理论武装全党、教育人民这个首要政治任务，紧盯中华人民共和国成立 75 周年、中国人民抗日战争暨世界反法西斯战争胜利 80 周年、红军长征胜利 90 周年、中国人民解放军建军 100 周年等时间节点，加快推出一批有思想含量、理论分量、话语质量的标杆性重大主题出版物，不断发展壮大主流价值、主流舆论、主流文化，做到为大局服务，为中心赋能。从服务湖北先行区建设的全局出发，加强与省直单位、地市州宣传部门沟通联络，策划推出更多宣扬长江文明、传播荆楚文化的主题图书。要深化文明交流互鉴，提升出版“走出去”效能，精心组织参加第 30 届北京国际图书博览会和 2024 年“湖北传媒周”等大型国际展会活动，加大重点项目多语种版权输出力度，努力对外讲好中国故事，传播好中国声音。着力加强原创能力建设、核心产品线建设，培育孵化更多的亿元级、千万级产品线，形成具有较大规模的产品矩阵。特别是紧紧围绕服务“教育强省”建设这篇大文章来谋篇布局、深耕细作，加快经营理念、产品、营销、管理转型，不断做大教育出版、做强教育服务。把品牌建设摆在突出位置，聚力打造湖北文化名片。着力构建线上线下一体化的营销服务体系，大力实施运营能力提升工程、电商升级工程、文化消费破冰突围工程、数字化转型赋能工程、专业化团队培养转化工程，做到“线上全平台发行+线下全方位服务”。

3. 以科技赋能驱动高质量发展引擎

积极拥抱新兴技术，加快推进数字产业化和产业数字化，大力培育产业发展新引擎。一是以教育数字化为牵引，赋能教育服务。加强教育服务运营平台、数字教育项目、教育资源与产品应用开发，加快构建集教育图书销售、数字内容分发、教育增值服务、教育教研活动、教育装备集成于一体的教育服务体系。二是以数字资产化为根基，赋能产业升级。围绕数字阅读、知识服务、教育服务、馆配服务、按需印刷、平台建设等领域，构建出版融合发展产品与服务生态体系，推动实施数字资源资产化战略，提升数字化综合运营服务平台运营能力。三是以管理数智化为驱动，赋能管理增效。以数字化转型为核心，加快信息系统建设升级，稳步推进综合信息管理平台、“人财物”信息系统、数据及业务中台等重点信息化项目建设，打通异构系统数据屏障，建立贯穿“编、印、发、供、投、媒”全产业链的经营监测指标体系，实现业务流程数字化、经营调度精细化、决策支撑智能化和产业协同高效化。

4. 以改革创新激活高质量发展动能

持续用好改革创新这个推动高质量发展的关键一招，全面落实国有企业高质量发展五年行动计划，扎实开展新一轮改革深化提升行动，以改革激发活力动力，以改革提升质量效率，以改革破解发展难题。一是进一步推动完善公司治理体制，持续健全党的领导、班子建设、组织管理、协调机制、激励办法等工作制度，将党的领导优势与现代企业制度优势有机结合起来、充分发挥出来，共同推动公司治理水平提档升级。二是加速机制创新，进一步深化劳动、人事、分配三项制度改革，继续开展划小核算单位试点，加快构建新型经营责任制，完善内部薪酬分配制度，健全绩效考核体系，更大程度更深层次激发干部员工干事创业的积极性主动性创造性。三是紧紧围绕改造提升传统产业、培育壮大新兴产业的目标，加快国有资本布局优化和结构调整，进一步完

善主业挺拔、多元支撑的现代产业体系。四是提振市值水平，为投资者提供长期、稳健、可预期的回报。探索建立常态化市值管理工作机制，切实发挥资本市场优化资源配置的功能，实现产业经营与资本运营融合发展、相互促进，促进公司内在价值与市场价值齐头并进、共同成长。

5. 以人才强企夯实高质量发展底盘

坚持把人才作为第一资源，大力实施人才强企战略，健全完善“选育管用”全链条人才工作机制，激发担当作为内生动力，持续建强人才队伍。一是围绕发展引才，积极引进主业急需的创新型、复合型、战略型等紧缺型人才，配套相应待遇政策，不断优化人才结构，提升整体专业水平。二是完善体制用才，深化人才发展体制改革，进一步完善干部选拔任用和管理办法，不断优化公司机构编制和人力资源配置，加快制定编校、营销、数字化、投资、管理等专业队伍建设规划，健全专业技术与管理职业晋升“双通道”发展体系，让想干事、能干事、干成事的干部员工有舞台。三是优化机制选才，完善干部考核评价机制，着力健全干部考核评价体系，突出实绩考核，强化政治考核、作风考核。四是着眼未来育才，进一步强化多层次、常态化、全覆盖的培训培养体系，特别是要积极利用互联网和移动终端等新平台、新技术，分类加强专业化精准化培训，引导干部职工及时填知识空白、补素质短板、强能力弱项，努力成为各个领域的行家里手。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

政策调整变化风险。公司主营业务所涉及的行业及领域具有较强的政策性，产业政策、行业政策的调整变化将对公司的盈利水平和经营结果产生直接影响。公告教辅评议、义教教材选版以及幼教、高教、职教等教材管理政策的调整，助推了教材出版生态的重构和教育出版市场的“洗牌”；国家教育行政部门收紧对幼儿园课程、教材收费等的管理，将给公司的经营发展带来不确定性。特别是公司目前享受的部分税收优惠政策于2023年到期。2023年新出台的《关于延续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业有关税收政策的公告》（财政部、税务总局、中央宣传部公告2023年第71号）延续了（2019）16号文件新转制企业在转制注册之日起五年内享受免税优惠的规定，但是未单独强调原已转制企业可继续免征，意味着根据16号公告已享受完5年免税优惠的转制企业将不再享受此项税收优惠。若不能延续，公司将缴纳25%的企业所得税，这将对经营业绩产生不利影响。公司将持续关注国家政策调整变化，提升应对能力。

新技术带来挑战的风险。人工智能等新技术飞速发展，ChatGPT等智能内容生产工具不断涌现，深刻改变了出版的理念、模式和方式，对出版行业产生了巨大的变革性影响。随着人工智能等新技术的行业应用持续推进，新媒体新业态快速发展，在给出版业带来机遇的同时，也对传统出版业态形成较大冲击。公司将充分利用新技术赋能出版行业带来的发展机遇，坚持数字化转型升级、媒体融合战略，提升融合发展能力和数字化线上服务能力，降低新技术带来的冲击，提高发展质量。

传统发行渠道受挤压的风险。抖音、小红书等短视频电商迅猛发展，图书领域盗版时有发生，低折扣价格战现象比较突出。2023 年短视频电商占零售市场的 26.67%，成为仅次于传统电商平台的第二大图书销售渠道，进一步挤压传统发行渠道的市场版图、议价能力和利润空间。公司必须大力拓展发行渠道，推进营销模式创新，布局新兴媒体营销，着力构建线上线下一体化的营销服务体系。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，董事会坚持将公司治理的规范性和有效性作为推进公司高质量发展的关键举措，不断完善股东大会、董事会、监事会以及高级管理人员之间“权责分明、各司其职、相互协调、运作高效”的公司治理体系，进一步理顺企业所有权、决策权、执行权、监督权的授权链条，提升董事会、董事长办公会运作水平。为完善公司法人治理结构，完成董事会成员补选及高级管理人员选聘工作，增补董事 1 名、聘任总经理 1 名；结合监管机构最新合规要求及公司新时期高质量发展需求，修订《长江传媒内部控制手册》《长江传媒风险清单及对手册》，完善公司内部控制制度体系；落实中国证监会新修订《上市公司独立董事管理办法》的新要求，对《公司独立董事制度》《公司董事会审计委员会工作细则》《公司董事会战略与投资委员会工作细则》《公司董事会提名委员会工作细则》《公司董事会薪酬与考核委员会工作细则》进行配套修订。

报告期内，公司组织筹备召开股东大会 2 次、董事会 8 次、董事长办公会 34 次，集体研究议题 168 个，还将加强党的领导和完善公司治理统一起来，实现了“三重一大”事项的程序规范性和决策科学性，努力把国有企业特有的政治优势、组织优势转化为企业竞争优势。报告期内，公司严格落实上市公司监管的最新要求，圆满完成公司重大事项信息披露工作，累计发布公告 43 份，高质量完成公司 2022 年年度报告、2023 年半年报、2023 年第一季度报告、第三季度报告等定期报告编制和披露工作。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划
适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 25 日	www. sse. com. cn	2023 年 5 月 26 日	审议通过： 1、关于公司董事会 2022 年度工作报告的议案 2、关于公司监事会 2022 年度工作报告的议案 3、关于公司独立董事 2022 年度述职报告的议案 4、关于公司 2022 年度财务决算的议案 5、关于公司 2023 年度财务预算的议案 6、关于公司 2022 年度利润分配预案的议案 7、关于公司 2022 年度报告及摘要的议案 8、关于公司及子公司 2023 年度向银行申请授信额度及担保事项的议案 9、关于公司 2023 年度使用部分闲置自有资金购买理财产品的议案
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 11 月 1 日	www. sse. com. cn	2023 年 11 月 2 日	审议通过： 1、关于补选公司第六届董事会董事的议案 2、关于续聘公司 2023 年年度财务审计、内控审计机构的议案 3、关于公司变更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议案

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会
适用 不适用

股东大会情况说明
适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
黄国斌	董事长	男	57	2022年11月							是
李植	董事、总经理	男	54	2023年8月						53.92	否
廖生彪	监事会主席	男	59	2019年4月						52.35	否
王勇	总会计师	男	56	2017年3月						52.35	否
冷雪	董事、董事会秘书	男	56	2016年12月						52.35	否
章雪峰	副总经理	男	49	2024年3月							否
徐德欢	董事	男	59	2019年4月						50.69	否
陈辉平	董事	男	60	2019年4月						50.36	否
张慧德	独立董事	女	59	2019年2月						5.71	否
杨柳	独立董事	女	47	2024年1月							否
金林	独立董事	男	42	2024年1月							否
卢盛峰	独立董事	男	39	2024年1月							否
田荣华	监事	男	56	2021年11月						50.02	否
邱从军	监事	男	47	2019年4月						62.77	否
陆亚华	职工监事	男	61	2019年3月						13.21	否
胡军辉	职工监事	男	56	2019年3月						16.63	否
刘洪	独立董事（离任）	男	62	2015年9月	2024年1月					5.71	否
段若鹏	独立董事（离任）	男	72	2015年9月	2024年1月					5.71	否
杨德林	独立董事（离任）	男	61	2015年9月	2024年1月					5.71	否
李兵	副总经理（离任）	男	61	2017年3月	2023年9月					27.13	否

袁国雄	董事（离任）	男	61	2015年9月	2023年4月						是
合计	/	/	/	/	/				/	504.62	/

姓名	主要工作经历
黄国斌	2017年4月至2019年4月任湖北省教育厅副厅长、党组成员、湖北省委高校工委委员；2019年4月至2019年12月任湖北省教育厅副厅长、党组成员、湖北省委教育工委委员；2019年12月至2022年10月任湖北长江出版传媒集团有限公司党委副书记、总裁；2022年10月至今任长江出版传媒股份有限公司董事，2022年11月至今任湖北长江出版传媒集团有限公司党委书记、董事长，长江出版传媒股份有限公司党委书记、董事长。
李植	2016年12月至2018年7月任湖北省农业信贷担保有限公司党支部书记、董事长、总经理、法定代表人；2018年7月至2020年9月在湖北省农业信贷担保有限公司工作(公司升格后)；2020年9月至2020年11月任长江出版传媒股份有限公司党委委员；2020年11月至2023年7月任长江出版传媒股份有限公司党委委员、副总经理；2023年7月至2023年8月任湖北长江出版传媒集团有限公司党委委员、长江出版传媒股份有限公司党委副书记、副总经理；2023年8月至2023年11月任湖北长江出版传媒集团有限公司党委委员、长江出版传媒股份有限公司党委副书记、总经理；2023年11月至今任湖北长江出版传媒集团有限公司党委委员、长江出版传媒股份有限公司党委副书记、董事、总经理。
廖生彪	2016年4月至2017年2月任长江出版传媒股份有限公司纪委副书记；2017年2月至2019年4月任长江出版传媒股份有限公司党委委员、纪委书记；2019年4月至今任长江出版传媒股份有限公司党委委员、纪委书记、监事会主席。
王勇	2012年12月至2017年3月任长江出版传媒股份有限公司财务部部长；2017年3月至2017年11月任长江出版传媒股份有限公司总会计师、财务部部长；2017年11月至今任长江出版传媒股份有限公司总会计师。
冷雪	2016年12月至2017年2月任湖北长江出版传媒集团有限公司董事，长江出版传媒股份有限公司董事、董事会秘书，武汉德锦投资有限公司董事长；2017年2月至2017年10月任湖北长江出版传媒集团有限公司董事，长江出版传媒股份有限公司党委委员、董事、董事会秘书，武汉德锦投资有限公司董事长；2017年10月至今任湖北长江出版传媒集团有限公司董事，长江出版传媒股份有限公司党委委员、

	董事、董事会秘书。
章雪峰	2018年5月至2020年10月任湖北科学技术出版社有限公司总编辑；2020年10月至2024年1月任湖北科学技术出版社有限公司执行董事、总经理；2024年1月至2024年3月任长江出版传媒股份有限公司党委委员，湖北科学技术出版社有限公司执行董事、总经理；2024年3月至今任长江出版传媒股份有限公司党委委员、副总经理，湖北科学技术出版社有限公司执行董事、总经理。
徐德欢	2016年6月至2019年4月任长江出版传媒股份有限公司编委会主任委员；2019年4月至今任长江出版传媒股份有限公司董事、编委会主任委员。
陈辉平	2013年2月至2019年4月任湖北美术出版社有限公司总经理；2019年4月至2023年7月任长江出版传媒股份有限公司董事、湖北美术出版社有限公司总经理；2023年7月至今任长江出版传媒股份有限公司董事、编委会专职委员。
张慧德	现任中南财经政法大学副教授、中国会计学会会员、湖北省会计学会会计信息化专业委员会委员、天和经济研究所《财税研究》专家委员会专家、武汉高德红外股份有限公司独立董事、武汉精测电子技术股份有限公司独立董事。曾任湖北富邦科技股份有限公司独立董事、安正时尚集团股份有限公司独立董事、湖北台基半导体股份有限公司独立董事、中南财经政法大学会计实验中心常务副主任等职。2019年2月至今任长江出版传媒股份有限公司独立董事。
杨柳	现任华中师范大学经济与工商管理学院教授、博士生导师，金融工程系主任，金融硕士专业学位学科负责人，金融硕士专业学位研究生培养指导委员会主任。湖北省省级研究生工作站“华中师范大学-天风证券”研究生工作站负责人，湖北省省级金融科普教育基地负责人，教育部学位委员会专家库成员，湖北省人大财政经济委员会财经咨询专家，中国人民银行武汉分行研究顾问，湖北省金融学会理事，国家自然科学基金评审专家。2024年1月至今任长江出版传媒股份有限公司独立董事。
金林	现任中南财经政法大学统计与数学学院副教授，硕士生导师，中国教育统计学会常务理事，中国青年经济统计学者分会副秘书长。曾任中国政法大学发展规划处副科长，全国工业统计教学研究会理事。2024年1月至今任长江出版传媒股份有限公司独立董事。
卢盛峰	现任武汉大学教授、博士生导师，担任经济与管理学院财政与税收系副主任，湖北省人大常委会预算工作委员会预算审查与国资监督专家，湖北省科学技术厅科技专家库高端专家，武汉市第十五届人民代表大会常务委员会咨询专家。2024年1月至今任长江出版传媒股份

	有限公司独立董事。
田荣华	2017 年 11 月至 2020 年 5 月任长江出版传媒股份有限公司数字出版总监；2020 年 5 月至 2021 年 7 月任长江出版传媒股份有限公司数字出版总监、长江出版传媒文化科技园项目指挥部指挥长；2021 年 11 月至今任长江出版传媒股份有限公司监事。
邱从军	2019 年 4 月至 2020 年 9 月任长江出版传媒股份有限公司监事，湖北省新华书店（集团）有限公司党委书记、董事长，长江出版传媒股份有限公司教材分公司总经理，湖北倍悦文化创意有限公司董事长；2020 年 9 月至 2023 年 11 月任长江出版传媒股份有限公司监事，湖北省新华书店（集团）有限公司党委书记、董事长，湖北倍悦文化创意有限公司董事长；2023 年 11 月至今任长江出版传媒股份有限公司监事，湖北省新华书店（集团）有限公司党委书记、董事长。
陆亚华	2019 年 3 月至 2019 年 8 月任长江出版传媒股份有限公司职工监事，湖北长江报刊传媒（集团）有限公司资产安全监管专员、第六党支部书记；2019 年 8 月至 2021 年 4 月任长江出版传媒股份有限公司职工监事，湖北长江报刊传媒（集团）有限公司第二党支部副书记；2021 年 4 月至今任长江出版传媒股份有限公司职工监事。
胡军辉	2019 年 3 月至 2023 年 4 月任长江出版传媒股份有限公司职工监事，湖北新华印务有限公司计划财务部主任；2023 年 4 月至今任长江出版传媒股份有限公司职工监事，湖北汇智文化科技园有限责任公司副经理。
刘洪	中南财经政法大学社会经济发展评价中心主任，教授，博士生导师。主要社会兼职有中国统计教育学会常务理事，全国经济统计研究会副会长。2015 年 9 月至 2024 年 1 月任长江出版传媒股份有限公司独立董事。
段若鹏	曾任中共中央党校教授、博士生导师，研究生院原副院长、党委书记。中国领导科学研究会常务理事、中国市场经济研究会副秘书长。2015 年 9 月至 2024 年 1 月任长江出版传媒股份有限公司独立董事。
杨德林	清华大学经济管理学院创新创业与战略系教授、博士生导师，教育部人文社科重点研究基地清华大学技术创新研究中心学术委员会委员，中国企业管理研究会副会长，中国技术经济学会副理事长，首都企业改革与发展研究会常务理事，绝味食品股份有限公司独立董事，青矩技术股份有限公司独立董事，恒业世纪科技股份有限公司独立董事。2015 年 9 月至 2024 年 1 月任长江出版传媒股份有限公司独立董事。
李兵	2017 年 2 月至 2017 年 3 月任长江出版传媒股份有限公司党委委员、长江少年儿童出版社（集团）有限公司党委书记、执行董事；2017

	年 3 月至 2017 年 4 月任长江出版传媒股份有限公司党委委员、副总经理，长江少年儿童出版社（集团）有限公司党委书记、执行董事；2017 年 4 月至 2017 年 10 月任长江出版传媒股份有限公司党委委员、副总经理，长江少年儿童出版社（集团）有限公司党委书记；2017 年 10 月至 2023 年 7 月任长江出版传媒股份有限公司党委委员、副总经理；2023 年 7 月至 2023 年 9 月任长江出版传媒股份有限公司副总经理。
袁国雄	2016 年 11 月至 2023 年 3 月任湖北长江出版传媒集团有限公司董事、长江出版传媒股份有限公司董事、新恒基长江（武汉）国际贸易公司董事长；2023 年 3 月至 2023 年 4 月任湖北长江出版传媒集团有限公司董事、长江出版传媒股份有限公司董事；2023 年 4 月至今任湖北长江出版传媒集团有限公司董事。

其它情况说明

√适用 □不适用

2023 年 4 月 13 日袁国雄先生因退休辞去公司第六届董事会董事职务。2023 年 8 月 14 日公司召开第六届董事会第三十七次会议，审议通过聘任李植先生为公司总经理。2023 年 9 月 6 日李兵先生因退休辞去公司副总经理职务。2023 年 11 月 1 日公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过补选李植先生为公司第六届董事会董事。2024 年 1 月 8 日刘洪先生、段若鹏先生、杨德林先生因在公司连续担任独立董事已满六年，根据上市公司独立董事任职年限的相关监管规定，申请辞去公司第六届董事会独立董事职务，鉴于刘洪先生、段若鹏先生、杨德林先生的辞职将导致公司独立董事人数低于董事会成员人数的三分之一，根据《上市公司独立董事管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》的规定，刘洪先生、段若鹏先生、杨德林先生的辞职自公司股东大会选举产生新任独立董事填补其空缺后生效。2024 年 1 月 25 日公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过补选杨柳女士、金林先生、卢盛峰先生为公司第六届董事会独立董事。2024 年 3 月 5 日公司召开第六届董事会第四十四次会议，审议通过聘任章雪峰先生为公司副总经理。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
黄国斌	湖北长江出版传媒集团有限公司	党委书记、董事长	2022. 11	
李植	湖北长江出版传媒集团有限公司	党委委员	2023. 07	
袁国雄	湖北长江出版传媒集团有限公司	董事	2016. 11	
冷雪	湖北长江出版传媒集团有限公司	董事	2016. 11	
在股东单位任职情况的说明				

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
袁国雄	新恒基长江（武汉）国际贸易有限公司	董事长	2016. 03	2023. 03
在其他单位任职情况的说明				

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由公司股东大会批准，公司高级管理人员报酬由公司董事会决策。其中有关董事、独立董事、监事薪酬制度在董事会、监事会审议后提交公司股东大会审议通过。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	同意。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司股东大会、董事会审议通过的相关制度。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报酬在按相关规定核准后进行支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	504.62 万元

(四) 公司董事、监事、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
袁国雄	董事	离任	退休
李植	董事、总经理	选举	补选
李兵	副总经理	离任	退休
刘洪	独立董事	离任	任职年限满六年
段若鹏	独立董事	离任	任职年限满六年
杨德林	独立董事	离任	任职年限满六年
杨柳	独立董事	选举	补选
金林	独立董事	选举	补选
卢盛峰	独立董事	选举	补选
章雪峰	副总经理	聘任	公司经营管理需要

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第六届董事会第三十四次会议	2023年4月20日	审议通过： 1、关于公司董事会2022年度工作报告的议案 2、关于公司独立董事2022年度述职报告的议案 3、关于公司董事会审计委员会2022年度履职情况报告的议案 4、关于公司2022年度经营工作报告的议案 5、关于公司2022年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案 6、关于公司2022年度内部控制评价报告的议案 7、关于公司2022年度财务决算的议案 8、关于公司2023年度财务预算的议案 9、关于公司2022年度日常关联交易执行情况及2023年度预计情况的议案 10、关于公司2022年度利润分配预案的议案 11、关于公司2022年度报告及摘要的议案 12、关于公司及子公司2023年度向银行申请授信额度及担保事项的议案 13、关于公司2023年度使用部分闲置自有资金购买理财产品的议案 14、关于公司计提资产减值准备的议案 15、关于提请召开公司2022年度股东大会的议案
第六届董事会第三十五次会议	2023年4月26日	审议通过： 1、关于公司2023年第一季度报告的议案
第六届董事会第三十六次会议	2023年7月20日	审议通过： 1、关于公司使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案
第六届董事会第三十七次会议	2023年8月14日	审议通过： 1、关于聘任公司总经理的议案

第六届董事会第三十八次会议	2023年8月28日	审议通过： 1、关于公司2023年半年度报告及摘要的议案 2、关于公司2023年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案
第六届董事会第三十九次会议	2023年10月16日	审议通过： 1、关于补选公司第六届董事会董事的议案 2、关于续聘公司2023年年度财务审计、内控审计机构的议案 3、关于公司变更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议案 4、关于公司召开2023年第一次临时股东大会的议案
第六届董事会第四十次会议	2023年10月26日	审议通过： 1、关于公司2023年第三季度报告的议案
第六届董事会第四十一次会议	2023年11月29日	审议通过： 1、关于修订公司独立董事制度的议案 2、关于修订公司董事会审计委员会工作细则的议案 3、关于修订公司董事会战略与投资委员会工作细则的议案 4、关于修订公司董事会提名委员会工作细则的议案 5、关于修订公司董事会薪酬与考核委员会工作细则的议案

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
黄国斌	否	8	8	8	0	0	否	2
李植	否	1	1	1	0	0	否	0
冷雪	否	8	8	8	0	0	否	2
徐德欢	否	8	8	8	0	0	否	2
陈辉平	否	8	8	8	0	0	否	2
张慧德	是	8	8	8	0	0	否	2
刘洪	是	8	8	8	0	0	否	1
段若鹏	是	8	8	8	0	0	否	0
杨德林	是	8	8	8	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	张慧德（召集人）、金 林、卢盛峰、徐德欢
提名委员会	金 林（召集人）、张慧德、杨 柳、冷 雪
薪酬与考核委员会	卢盛峰（召集人）、张慧德、金 林、冷 雪
战略委员会	黄国斌（召集人）、李 植、杨 柳、卢盛峰

(二) 报告期内审计委员会召开 7 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023年3月15日	与中天运会计师事务所就2022年年报审计情况进行沟通	审计委员会听取年报审计机构的工作情况汇报，并对年报审计工作提出具体要求。	
2023年4月19日	审议《董事会审计委员会2022年度履职情况报告议案》《公司2022年度财务报告及摘要议案》《公司2022年内部控制自我评价报告议案》《关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告议案》《关于2022年度日常关联交易执行情况及2023年度预计情况的议案》《审计部（监事会办公室）2022年度工作总结及2023年度工作计划议案》	审议通过全部议案。	
2023年4月25日	审议《公司2023年第一季度报告议案》	审议通过全部议案。	
2023年8月28日	审议《公司2023年半年度报告议案》《公司关于募集资金半年度存放与实际使用情况的专项报告议案》	审议通过全部议案。	
2023年9月15日	审议《关于续聘2023年度审计会计师事务所的议案》《关于续聘2023年度内控自评中介机构的议案》	审议通过全部议案，并审核年报审计机构有关资格证书、机构及项目成员信息，对中天运会计师事务所在担任公司年报及内控审计服务机构的工作开展情况进行考察和评估。	
2023年10月26日	审议《公司2023年第三季度报告议案》	审议通过全部议案。	
2023年11月13日	与中天运会计师事务所就2023年年报审计工作进行沟通	审计委员会听取年报审计机构的工作进展情况，并对年报审计工作提出具体要求。	

(三) 报告期内提名委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 8 月 14 日	审议通过《关于提名公司总经理的议案》	同意提名李植先生为公司总经理。	
2023 年 10 月 12 日	审议通过《关于补选公司第六届董事会董事的议案》	同意补选李植先生为公司第六届董事会董事。	
2023 年 12 月 28 日	审议通过《关于补选公司第六届董事会独立董事的议案》	同意补选杨柳女士、金林先生、卢盛峰先生先生为公司第六届董事会独立董事。	

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 7 日	审议通过《关于公司领导班子和领导人员 2022 年度述职述廉报告及分管工作项目清单》	同意关于公司领导班子和领导人员述职述廉报告及分管工作项目清单的议案。	

(五) 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 17 日	审议通过《关于公司 2023 年度投资预算的议案》	公司 2023 年度投资预算符合公司总体发展思路，及公司《股权投资管理办法》《资产管理办法》《工程项目管理暂行办法》等相关规定，同意公司 2023 年度投资预算议案，并将该议案提交公司董事会审议。	

(六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	116
主要子公司在职员工的数量	4,542
在职员工的数量合计	4,658

母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	887
销售人员	2087
技术人员	796
财务人员	344
行政人员	544
合计	4,658
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	546
大学	3403
中专及以下	709
合计	4,658

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

为建立适应公司发展的薪酬管理体系，完善激励约束机制，激发员工积极性和创造性，促进公司可持续发展，公司制定了《薪酬管理暂行办法》《绩效管理暂行办法》《子（分）公司薪酬绩效管理指导意见》等系列制度。并在总体上对子（分）公司薪酬总额和经营者薪酬进行管控，薪酬管控遵循把社会效益放在首位、激励与约束机制相结合、战略关联、分类分级管理、统筹兼顾的原则，同时保证经营者薪酬与员工薪酬相匹配。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司在“深入实施新时代人才强国战略，全方位培养、引进、用好人才”的总体要求下，结合高质量发展战略需求和人才队伍建设目标，坚持“需要什么学什么”，开展“订单式”多层面的专业培训，全面加强教育培训工作，进一步提升培训管理水平。按照“分级分类、全面覆盖”的原则，全年共组织内训 24 场，约 1800 人次参训；外送培训 5 期 6 人次，网络专题培训 4 次 408 人次参训。

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

根据《公司章程》、中国证监会《上市公司监管指引第三号——上市公司现金分红》等相关规定，公司 2023 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向公司股东派发现金股

利：每 10 股现金分红 4.00 元（含税）。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本 1,213,650,273 股，以此计算合计拟派发现金红利 485,460,109.20 元（含税）。

公司制订的 2023 年度利润分配预案（现金分红方案）符合《公司章程》的相关要求，在预案的制订和决策过程中，独立董事尽责履职并发挥了应有的作用，而本公司亦能够通过多种途径听取独立董事和股东的意见，关注中小投资者的诉求和合法权益。本公司 2022 年度利润分配方案已于 2023 年 6 月实施。

（二）现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

（三）报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

（四）本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	4.00
每 10 股转增数（股）	
现金分红金额（含税）	485,460,109.20
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	1,015,755,235.19
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	47.79
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	
合计分红金额（含税）	485,460,109.20
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	47.79

十一、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**(三) 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**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**适用 不适用

报告期内，公司已初步建立高级管理人员的绩效评价体系。董事会下设薪酬与考核委员会，负责薪酬政策的制定、薪酬方案的审定。公司依照年度的经营计划目标，对公司高级管理人员及其所负责的单位进行经营业绩和管理指标的考核，并以此作为奖惩依据。公司正在按照市场化取向，逐步建立更加完善的激励和约束机制。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况适用 不适用

报告期内，公司启动新一轮内控体系优化建设工作，系统梳理了公司企业文化、发展战略及目标、组织架构、管控模式、管理现状，综合考虑监管合规要求，行业最佳实践，以及公司的内部控制战略导向，设计适合公司特点的内部控制体系框架，最终形成《长江传媒内控优化建设内控诊断报告》《长江传媒内控优化建设制度审阅报告》《长江传媒内控手册》《长江传媒内控优化建设权限指引表》《长江传媒内控优化建设风险清单及对手册》等成果，构建内控合规风险三位一体内部控制体系框架。

公司根据 2023 年内部控制实施情况编制并披露了《长江出版传媒股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用**十三、 报告期内对子公司的管理控制情况**适用 不适用

公司根据《公司法》《公司章程》等相关法律法规与规章制度的规定，对子公司实施管理控制。一是指导子公司完善法人治理结构，认真履行股东权利和管理职责，提升子公司治理能力。

做好委派到子公司董事、监事和股东代表的管理，做到决策有支撑、表决有授权、履职有考核，提升外派董事、监事履职能力。二是强化子公司财务管控。公司执行统一的财务管理和会计政策，对子公司财务负责人实行委派管理，定期或不定期进行财务会计检查；实行资金集中管控，确保子公司资金有效统筹，保证资金安全。三是采取信息化管理手段，通过 OA 系统、财务管理系统、ERP 管理系统等管理软件不断加强对子公司的业务管理控制，提高子公司经营管理水平，形成事前风险防控、事中监控预警、事后评价优化的管理闭环。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度的内部控制进行了审计，并出具了标准无保留意见的《长江传媒 2023 年度内部控制审计报告》，报告认为公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定，在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，与公司内控自我评价意见一致。全文详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	30

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

报告期内，公司及下属子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，也不属于武汉市重点排污单位。

公司及下属子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等环保方面的法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	不适用

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

公司《2023 年度社会责任报告》于 2024 年 4 月 16 日刊登于上海证券交易所网站。

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	820.75	对公益机构捐赠
其中：资金（万元）	304.84	
物资折款（万元）	515.91	
惠及人数（人）	不适用	捐赠对象为组织，难以统计惠及人数。

具体说明

适用 不适用

三、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

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	107.78	帮扶项目 8 个
其中：资金（万元）	95.78	荒田整治、产业发展设备购置、人居环境治理及走访慰问
物资折款（万元）	12	捐赠图书

惠及人数（人）	2,824	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	产业扶贫、教育扶贫	开展产业帮扶购置设备 25 万元及改造荒田 20 万元、治理人居环境 41.48 万元、消费扶贫采购农产品 135 万元、帮扶村集体经济创利 20 万元以及举办教育技术培训 2 场次等

具体说明

√适用 □不适用

报告期内，公司以党建引领乡村振兴，推进“三治”融合协调发展，加强基层治理建设，做好巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，全面落实帮扶责任，为村民办实事、办好事，按照产业振兴、人才振兴、文化振兴、生态振兴、组织振兴要求全面推进乡村振兴工作，全力创建“管理有序、服务完善、环境优美、文明祥和、和谐发展”友好村。

一、抓好产业发展。茶叶是友好村的主导产业，是“一村一品”的发展方向，通过积极争取利川红茶集团项目建设和生态管理，引进茶叶收购企业到村收购茶叶，确保村民茶叶有销路，茶农收益有保障。目前友好村可采摘茶叶 1600 亩，全村茶叶收入达到 300 万元以上；友好村水稻种植面积 2230 亩，其中种植优质水稻品种 1000 亩，为推进水稻生态种植发展，引进高品质常规稻水稻品种试种 300 亩，提高产品的附加值。

二、促进项目建设。一是帮扶资金项目建设，2023 年长江传媒实施帮扶项目 8 个，投入帮扶资金 107.78 万元，其中资金 95.78 万元，物质捐赠 12 万元。项目资金主要用于产业发展和人居环境治理，促进村主导产业发展和生态环境改善，提高村民的满意度。二是争取政府项目建设，板桥河治理项目投资 380 万元，施工阶段已基本完成；茶叶基地耕作道建设 180 万元，茶叶无公害生态管理 60 万元；村集体经济公司厂房建设项目 60 万元，厂房建设基本完成等。

三、开展文化帮扶。湖北省新华书店集团捐资完成村农家书屋升级改造，装修书屋和购置书柜、桌椅、投影等设备。湖北省新华书店集团恩施州公司两次捐赠图书金额达 6 万元，用于开展读书分享会、专题讲座、法治教育、实用技术培训等活动。鼓励友好村家庭培养高素质孩子，对 2023 年考入双一流大学 2 人兑现奖金 32000 元。建设文化长廊文化广场，宣传乡村振兴、文明乡村和村规民约。购置文化娱乐设施便利村民开展文化活动，如“七一”进行专场演出等。

四、建设和美乡村。不定期组织党员、村花志愿者开展活动，打扫公共环境卫生、清扫公路、为老弱病残提供帮助等。开展 2023 年义务植树活动、庆“七一”党建引领乡村振兴·建设和美好新农村活动，庆祝中国共产党建党 102 周年文艺汇演。全年评比表彰“致富带头人”“文明家庭”“环境先进卫生户”“环境卫生示范户”“好婆婆”“好儿媳”“优秀村花”等 86 户（人）。

五、巩固拓展脱贫攻坚成果。为巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，做好防返贫动态监测，做好巩固拓展脱贫攻坚成果后评估考核工作。按照“不发生一人返贫”的要求，村尖刀班开展“大走访、大排查、大提升”活动，切实做好防返贫动态监测。召开小组会、院子会、坝坝会提高群众对乡村振兴工作的满意度、认可度。

六、发展村集体经济。为发展村级集体经济，增加村集体收入，完善村集体经营公司的相关手续，注册“魅力友好”商标和产品包装设计，建立起自己独立经营品牌。保障村集体经营公司正常有序运营，申请产品入驻全国 832 平台，促进村农产品销售，2023 年村集体经营公司利润达 20 万元以上。及时落实消费帮扶，采购农特产品，2023 年消费帮扶达 135 万元。

七、魅力友好缔造。推进共同缔造，改善人居环境。村尖刀班组织部分村民代表和党员代表前往柏杨坝镇西坪村参观学习美好环境与幸福生活共同缔造的先进经验做法和特色亮点，多次召开人居环境治理共同缔造推进会议，听取村民意见，不断修改完善设计方案，就工程建设和施工质量提出具体要求。与村民签订建设合同，完成共同缔造农户 23 户，建设公共区域 1000 多平方米，投入资金 40 万元，现村委会周边已初具成效。

八、强化支部共建。扎实抓好村党组织建设，党建引领、促进乡村振兴发展。完善学习制度，定期开展“支部主题党日”活动，在村党员家庭悬挂“共产党员户”牌，发挥党员模范先锋作用、带头作用和村党支部战斗堡垒作用。2023 年公司财务部、对外合作部、爱立方公司、湖北美术社等单位在友好村开展党建和帮扶活动，为村农家书屋捐赠图书，走访慰问家庭困难党员，以支部共建促乡村党建发展，以消费帮扶促乡村振兴。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

关于承诺事项的说明

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

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

截至披露日，已有三处办理完毕，尚有一处正在办理中。具体情况如下：湖北省新华书店集团图书分拣中心项目竣工验收已经完成，已在建管部门完成了竣工备案手续，在武汉市不动产权登记中心完成了权籍调查，现已提交至武汉市自然资源和规划局硚口分局确权登记科，审核通过后办理权证。

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) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**适用 不适用**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**适用 不适用**1、会计政策的变更**

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整，分别确认递延所得税资产和递延所得税负债并以抵销后的净额列报，执行本规定对公司期初财务报表项目无重大影响。

2、会计估计的变更

本公司报告期内无需披露的会计估计变更情况。

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明适用 不适用**（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况**适用 不适用**（四）审批程序及其他说明**适用 不适用**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	78
境内会计师事务所审计年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	张广志、孙火焰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	张广志（2年）、孙火焰（5年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	20

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于2023年11月1日召开2023年第一次临时股东大会，审议通过《长江出版传媒股份有限公司关于续聘公司2023年年度财务审计、内控审计机构的议案》，公司继续聘请中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务报告审计及内部控制审计机构，聘期1年，费用预计98万元人民币。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降20%以上（含20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

（一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

（二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

（三）面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、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

十一、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。

十二、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

2023年4月20日，公司召开第六届董事会第三十四次会议审议通过了《公司2022年度日常关联交易执行情况及2023年度预计情况的议案》，对公司2023年度日常关联交易进行了预计，详见公司于2023年4月21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2022年度日常关联交易执行情况及2023年度日常关联交易预计情况的公告》（公告编号：临2023-007）。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14,657,392.78元，向关联人出售商品及提供劳务的交易金额为4,875,024.43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38,210,228.17元。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、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

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 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	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）														
公司及其子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							403,759,102.52							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							217,236,491.52							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							217,236,491.52							
担保总额占公司净资产的比例（%）							2.40							
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）							217,236,491.52							
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）							217,236,491.52							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明							公司为全资子公司提供银行综合授信业务担保，系子公司生产经营的需要。此项担保符合中国证监会《上市公司资金往来、对外担保的监管要求》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引》的规定，批准程序符合《公司章程》和有关法律法規的规定。							

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	2,800,000,000	951,000,000	0
券商理财产品	自有资金	950,000,000	950,000,000	0
银行理财产品	募集资金	800,000,000	600,000,000	0
券商理财产品	募集资金	300,000,000	200,000,000	0

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
兴业银行	银行理财产品	100,000,000.00	2023/12/22	2024/3/21	自有资金	结构性存款	否	合同约定	1.5-2.88%			100,000,000.00		是		
交通银行	银行理财产品	100,000,000.00	2023/6/30	2024/1/4	自有资金	结构性存款	否	合同约定	1.95-2.75%			100,000,000.00		是		

交通银行	银行理财产品	100,000,000.00	2023/7/7	2024/1/15	自有资金	结构性存款	否	合同约定	1.95-2.75%			100,000,000.00		是		
交通银行	银行理财产品	100,000,000.00	2023/10/13	2024/1/18	自有资金	结构性存款	否	合同约定	1.75-2.40%			100,000,000.00		是		
交通银行	银行理财产品	100,000,000.00	2023/11/10	2024/2/22	自有资金	结构性存款	否	合同约定	1.75-2.40%			100,000,000.00		是		
招商银行	银行理财产品	150,000,000.00	2023/10/13	2024/1/15	自有资金	结构性存款	否	合同约定	1.85-2.55%			150,000,000.00		是		
招商银行	银行理财产品	100,000,000.00	2023/10/27	2024/1/29	自有资金	结构性存款	否	合同约定	1.85-2.55%			100,000,000.00		是		
招商银行	银行理财产品	100,000,000.00	2023/11/14	2024/2/19	自有资金	结构性存款	否	合同约定	1.85-2.55%			100,000,000.00		是		
平安银行	银行理财产品	50,000,000.00	2023/10/27	2024/4/29	自有资金	结构性存款	否	合同约定	1.95-2.60%			50,000,000.00		是		
国泰君安	券商理财产品	50,000,000.00	2023/10/27	2024/4/29	自有资金	收益凭证	否	合同约定	2.40-2.60%			50,000,000.00		是		
国泰君安	券商理财产品	100,000,000.00	2023/12/26	2024/9/25	自有资金	收益凭证	否	合同约定	2.80%			100,000,000.00		是		
华安证券	券商理财产品	100,000,000.00	2023/3/22	2024/3/12	自有资金	收益凭证	否	合同约定	2.40-3.60%			100,000,000.00		是		

华安证券	券商理财产品	50,000,000.00	2023/7/13	2024/7/2	自有资金	收益凭证	否	合同约定	2.40-3.60%			50,000,000.00		是		
华安证券	券商理财产品	50,000,000.00	2023/7/13	2024/7/2	自有资金	收益凭证	否	合同约定	2.00-6.00%			50,000,000.00		是		
华安证券	券商理财产品	50,000,000.00	2023/8/11	2024/7/30	自有资金	收益凭证	否	合同约定	2.40-3.60%			50,000,000.00		是		
华安证券	券商理财产品	50,000,000.00	2023/8/11	2024/7/30	自有资金	收益凭证	否	合同约定	2.00-6.00%			50,000,000.00		是		
华安证券	券商理财产品	100,000,000.00	2023/10/27	2024/10/15	自有资金	收益凭证	否	合同约定	2.40-3.60%			100,000,000.00		是		
华安证券	券商理财产品	100,000,000.00	2023/12/19	2024/12/10	自有资金	收益凭证	否	合同约定	2.40-3.60%			100,000,000.00		是		
广发证券	券商理财产品	100,000,000.00	2023/6/30	2024/6/19	自有资金	收益凭证	否	合同约定	2.63%			100,000,000.00		是		
广发证券	券商理财产品	100,000,000.00	2023/10/13	2024/9/24	自有资金	收益凭证	否	合同约定	2.58%			100,000,000.00		是		
广发证券	券商理财产品	100,000,000.00	2023/11/10	2024/5/8	自有资金	收益凭证	否	合同约定	2.63%			100,000,000.00		是		
平安银行	银行理财产品	100,000,000.00	2023/8/4	2024/2/16	募集资金	结构性存款	否	合同约定	1.95-2.80%			100,000,000.00		是		

平安银行	银行理财产品	200,000,000.00	2023/11/10	2024/2/19	募集资金	结构性存款	否	合同约定	1.75-2.57%			200,000,000.00		是		
光大银行	银行理财产品	200,000,000.00	2023/11/9	2024/2/20	募集资金	结构性存款	否	合同约定	1.5-2.495%			200,000,000.00		是		
交通银行	银行理财产品	100,000,000.00	2023/7/28	2024/2/1	募集资金	结构性存款	否	合同约定	1.95-2.75%			100,000,000.00		是		
国泰君安	券商理财产品	100,000,000.00	2023/7/28	2024/1/29	募集资金	收益凭证	否	合同约定	2.4-2.6%			100,000,000.00		是		
国泰君安	券商理财产品	100,000,000.00	2023/8/4	2024/2/5	募集资金	收益凭证	否	合同约定	2.3-2.5%			100,000,000.00		是		
中信银行	银行理财产品	5,000,000.00	2023/10/14	2024/1/12	自有资金	结构性存款	否	合同约定	1.05%-2.65%			5,000,000.00		是		
中信银行	银行理财产品	3,000,000.00	2023/11/11	2024/2/7	自有资金	结构性存款	否	合同约定	1.05%-2.60%			3,000,000.00		是		
中信银行	银行理财产品	5,000,000.00	2023/12/4	2024/3/5	自有资金	结构性存款	否	合同约定	1.05%-2.60%			5,000,000.00		是		
中信银行	银行理财产品	5,000,000.00	2023/12/7	2024/1/8	自有资金	结构性存款	否	合同约定	1.05%-2.55%			5,000,000.00		是		
中信银行	银行理财产品	10,000,000.00	2023/12/9	2024/1/8	自有资金	结构性存款	否	合同约定	1.05%-2.55%			10,000,000.00		是		

中信银行	银行理财产品	10,000,000.00	2023/12/9	2024/3/8	自有资金	结构性存款	否	合同约定	1.05% -2.60%			10,000,000.00		是		
招商银行	银行理财产品	3,000,000.00	2023/12/19	2024/1/19	自有资金	结构性存款	否	合同约定	1.85% -2.45%			3,000,000.00		是		
中信银行	银行理财产品	2,000,000.00	2023/12/21	2024/3/22	自有资金	结构性存款	否	合同约定	1.05% -2.60%			2,000,000.00		是		
招商银行	银行理财产品	3,000,000.00	2023/12/25	2024/1/25	自有资金	结构性存款	否	合同约定	1.85% -2.45%			3,000,000.00		是		
中信银行	银行理财产品	5,000,000.00	2023/12/28	2024/3/29	自有资金	结构性存款	否	合同约定	1.05% -2.55%			5,000,000.00		是		

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行委托贷款	自有资金			15,989,011.38

其他情况□适用 不适用**(2) 单项委托贷款情况**□适用 不适用**其他情况**□适用 不适用**(3) 委托贷款减值准备**√适用 不适用

2016 年年末长瑞星润投资有限公司将委托贷款未收回部分 15,989,011.38 元全额计提减值准备。

3. 其他情况□适用 不适用**(四) 其他重大合同**□适用 不适用**十四、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	其中： 超募资金	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	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	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4) / (1)	变更用途的募集资金总额

			金额					(%) (3) = (2)/(1)			
向特定对象发行股票	2013年9月4日	1,170,790,000	0	1,141,185,200	1,170,790,000	1,141,185,200	544,880,000	47.75			667,890,000

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额 (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
大型跨区域连锁文化 MALL 一期项目 (宜昌) 项目	生产建设	是	向特定对象发行股票	2013年9月4日	否	180,000,000	180,000,000				已终止	否	否	见注1	不适用	无	是,见注1	
体验式学	研发	是	向特	2013	否	94,99	94,99		94,99	100	已结	是	是	不适	不适	无	否	

前教育数字内容全程服务项目			定对象发行股票	年9月4日		0,000	0,000		0,000		项			用	用			
数字阅读与网络原创平台项目	运营管理	否	向特定对象发行股票	2013年9月4日	否	32,000,000	32,000,000		32,000,000	100	已结项	是	是	不适用	不适用	无	否	
补充流动资金	其他	否	向特定对象发行股票	2013年9月4日	否	150,000,000	150,000,000		150,000,000	100	已完成	是	是	不适用	不适用	无	否	
实体书店升级改造项目	生产建设	是	向特定对象发行股票	2013年9月4日	否	257,890,000	257,890,000		257,890,000	100	2021年	否	是	不适用	61,879,100	无	否	
长江出版传媒文化科技园项目	生产建设	是	向特定对象发行股票	2013年9月4日	否	410,000,000	410,000,000				2025年	否	是	不适用	不适用	无	否	

[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。

（三）报告期内募投变更或终止情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

变更前项目名称	变更/终止前项目募集资金投资总额	变更/终止前项目已投入募集资金总额	变更后项目名称	变更/终止原因	变更/终止后用于补流的募集资金金额	决策程序及信息披露情况说明
教育数字内容服务运营平台项目	200,000,000	10,000,000	长江出版传媒文化科技园项目	见注 2	13,629,300	见注 3
长江数字即时印刷连锁网络项目	120,470,000		长江出版传媒文化科技园项目	见注 2		见注 3
跨区域文化智慧物流服务平台项目	105,835,200		长江出版传媒文化科技园项目	见注 2		见注 3

[注 2]因市场环境、技术等发生变化，三个募投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。随着公司规模的不不断扩大，未来发行业务整体规模也会相应得到提升，从长远来看，新华书店集团物流仓储中心将不能满足公司的需求，同时新华书店集团物流仓储中心位于武汉三环线内，由于交通限行管制，不利于物流中心货物运输，区域位置及交通环境也不适合拓展发展空间。为解决企业的实际困难，拓展企业的发展空间，促进产业链更好地合作与发展，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，提高募集资金使用效率，优化资源配置，故将上述三个募投项目进行变更。

[注 3] 2023 年 11 月 1 日, 长江传媒 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更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议案》, 决定将募集资金投资项目“教育数字内容服务运营平台项目”、“长江数字即时印刷连锁网络项目”、“跨区域文化智慧物流服务平台项目”变更为“长江出版传媒文化科技园项目”。新项目总投资估算为 58,520.05 万元, 公司拟变更项目募集资金 42,362.93 万元, 其中 41,000.00 万元投入到新项目, 剩余募集资金 1,362.93 万元永久补充流动资金（实际金额以资金转出当日专户余额为准）。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）、上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报等媒体上的《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）。

(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
2023年7月20日	90,000	2023年7月20日	2024年7月19日	80,000	否

4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**适用 不适用

第七节 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、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	40,602
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	38,806
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月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	-6,868,237	678,328,000	55.89	0	无		国有法人
香港中央结算有限公司	69,228,609	69,231,810	5.70	0	无		其他
中央汇金资产管理有限责任公司	0	29,138,800	2.40	0	无		国有法人
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	-4,111,877	20,814,761	1.72	0	无		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	6,648,841	7,965,541	0.66	0	无		其他
上工申贝（集团）股份有限公司	-3,500,100	6,798,434	0.56	0	无		其他
基本养老保险基金一零零二组合	5,880,000	5,880,000	0.48	0	无		其他
北京金航联科技发展有限公司	4,150,000	4,150,000	0.34	0	无		其他
基本养老保险基金一零零三组合	-995,526	4,027,074	0.33	0	无		其他
刘云华	4,000,000	4,000,000	0.33	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
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	678,328,000	人民币普通股	678,328,000				
香港中央结算有限公司	69,231,810	人民币普通股	69,231,810				
中央汇金资产管理有限责任公司	29,138,800	人民币普通股	29,138,800				
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	20,814,761	人民币普通股	20,814,761				
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	7,965,541	人民币普通股	7,965,541				
上工申贝（集团）股份有限公司	6,798,434	人民币普通股	6,798,434				

基本养老保险基金一零零二组合	5,880,000	人民币普通股	5,880,000
北京金航联科技发展有限公司	4,150,000	人民币普通股	4,150,000
基本养老保险基金一零零三组合	4,027,074	人民币普通股	4,027,074
刘云华	4,000,000	人民币普通股	4,000,000
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未有资料表明以上股东间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称(全称)	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)
香港中央结算有限公司	新增	0	0	69,231,810	5.70
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	新增	0	0	7,965,541	0.66
基本养老保险基金一零零二组合	新增	0	0	5880000	0.48
北京金航联科技发展有限公司	新增	0	0	4150000	0.34
刘云华	新增	0	0	4000000	0.33
UBS AG	退出	0	0	—	—
吴春	退出	0	0	—	—
中国工商银行股份有限公司—广发中证传媒交易型开放式指数证券投资基金	退出	0	0	—	—
基本养老保险基金一零零一组合	退出	0	0	—	—

兴业证券股份有限公司—淳厚信睿核心精选混合型证券投资基金	退出	0	0	—	—
------------------------------	----	---	---	---	---

注：UBS AG、吴春、中国工商银行股份有限公司—广发中证传媒交易型开放式指数证券投资基金、基本养老保险基金—零零一组合、兴业证券股份有限公司—淳厚信睿核心精选混合型证券投资基金期末普通账户、信用账户持股不在公司前 200 名内。

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 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	湖北长江出版传媒集团有限公司
单位负责人或法定代表人	黄国斌
成立日期	2008 年 7 月 28 日
主要经营业务	出版产业及相关产业投资及管理
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

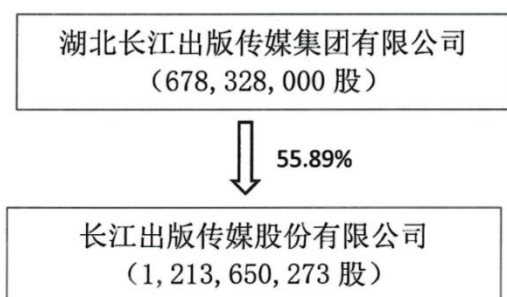
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	湖北省国有文化资产监督管理领导小组办公室
单位负责人或法定代表人	不适用
成立日期	2012 年 1 月 1 日
主要经营业务	不适用
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

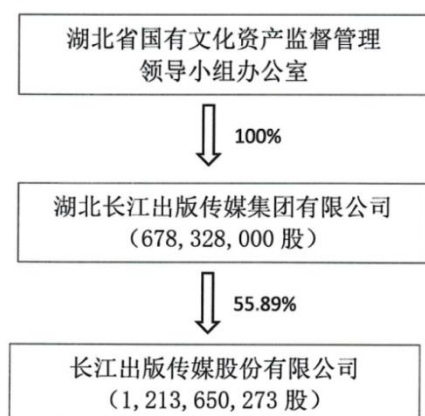
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司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

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

一、审计意见

我们审计了长江出版传媒股份有限公司（以下简称“长江传媒”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长江传媒 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于长江传媒，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）存货跌价准备

相关信息披露详见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”之“（十五）存货”所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”之“（七）存货”。

1、事项描述

长江传媒以图书、期刊、报纸、音像、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。其存货按照成本与可变现净值孰低计量，长江传媒于每期期末对出版和发行的存货在进行全面盘点的基础上，按照存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法提取存货跌价准备。

存货跌价准备的提取，取决于管理层对存货可变现净值的估计。对存货可变现净值的估计，需要管理层运用重大判断。鉴于该项目涉及金额重大且需要管理层做出重大判断，我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

- （1）了解计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制；
- （2）对存货盘点进行监盘并关注残次冷背的存货是否被识别；
- （3）通过检查原始凭证对存货货龄的划分进行测试，评估存货货龄划分的准确性；
- （4）对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价；
- （5）选择部分库存商品项目，对其可收回金额和跌价准备期末余额进行了复核测算。

我们获取的证据能够支持管理层在确定存货可变现净值时作出的判断。

（二）应收账款的预期信用损失

相关信息披露详见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”之“（十）金融工具”项下“7、金融工具减值”所述会计政策及“七、合并财务报表项目注释”之“（四）应收账款”。

1、事项描述

应收账款期末账面价值的确定，需要管理层评估应收账款的信用风险，确定其预期信用损失，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款预期信用风险损失对应收账款期末价值确认的影响对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的预期信用损失认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

- （1）测试与评估管理层对应收账款进行信用风险损失评估相关的关键内部控制；
- （2）复核管理层对应收账款预期信用风险损失进行评估的相关考虑及客观证据；
- （3）对于按单项确认信用风险损失计提坏账准备的应收账款，选取样本复核管理层评估其预期信用风险损失的关键依据；
- （4）对于按照信用风险特征组合确认信用风险损失计提坏账准备的应收账款，结合相关组合信用风险特征，复核相关组合历史信用损失经验数据，包括账龄迁徙率和历史坏账率等关键信息，评估管理层对当前状况以及对未来经济状况等前瞻性判断的客观依据，评价管理层与预期信用损失计算相关假设的合理性；
- （5）执行重新计算，复核管理层计提预期信用损失的准确性。

我们获取的证据能够支持管理层在评估应收账款预期信用损失作出的判断。

四、其他信息

长江传媒管理层对其他信息负责。其他信息包括长江传媒 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

长江传媒管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估长江传媒的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算长江传媒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长江传媒的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对长江传媒持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报

表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致长江传媒不能持续经营。

(5)评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6)就长江传媒中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,434,498,801.08	1,683,542,057.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	52,974,370.30	48,270,525.30
衍生金融资产			
应收票据	七、4	45,343,884.12	48,400,701.44
应收账款	七、5	826,611,532.19	819,099,864.73
应收款项融资			
预付款项	七、8	55,312,263.79	56,867,917.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	52,588,599.50	55,403,291.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	七、10	1,207,021,505.27	1,386,088,099.73
合同资产	七、6		2,463,560.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	2,759,809,095.50	3,893,847,963.27
流动资产合计		6,434,160,051.75	7,993,983,981.20
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	七、17	295,103,183.74	324,481,188.91
其他权益工具投资	七、18	121,473,582.32	119,896,567.96
其他非流动金融资产	七、19	326,750,027.00	336,805,851.36
投资性房地产	七、20	343,758,864.91	369,831,507.83
固定资产	七、21	1,124,178,595.16	1,053,054,704.15
在建工程	七、22	64,559,463.56	52,451,145.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	46,928,355.67	76,364,207.83
无形资产	七、26	267,826,494.13	278,121,120.16
开发支出	八、(2)		547,169.80
商誉			
长期待摊费用	七、28	59,502,379.99	64,283,389.13
递延所得税资产	七、29	147,324,834.66	19,176,689.27
其他非流动资产	七、30	4,002,716,880.16	1,782,833,858.85
非流动资产合计		6,800,122,661.30	4,477,847,400.32
资产总计		13,234,282,713.05	12,471,831,381.52
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	七、35	234,982,533.59	228,968,626.02
应付账款	七、36	1,577,926,092.05	1,572,300,856.40
预收款项	七、37	17,646,825.95	13,274,411.77
合同负债	七、38	1,024,210,969.17	921,518,990.28
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	740,989,014.59	631,140,921.58
应交税费	七、40	31,638,340.86	35,530,029.57
其他应付款	七、41	318,528,457.37	397,170,506.58

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	七、43	22,187,320.67	42,726,931.09
其他流动负债	七、44	15,738,293.73	15,667,571.66
流动负债合计		3,983,847,847.98	3,858,298,844.95
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	七、47	27,378,264.29	29,358,594.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	93,030,197.77	95,794,991.53
递延所得税负债	七、29	19,660,341.35	6,523,276.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		140,068,803.41	131,676,862.07
负债合计		4,123,916,651.39	3,989,975,707.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	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	七、55	1,839,669,112.78	1,839,669,112.78
减：库存股			
其他综合收益	七、57	4,914,627.16	4,975,821.86
专项储备			
盈余公积	七、59	802,774,457.77	739,076,899.69
一般风险准备			
未分配利润	七、60	5,205,475,328.45	4,641,785,738.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,066,483,799.16	8,439,157,846.03
少数股东权益		43,882,262.50	42,697,828.47
所有者权益（或股东权益）合计		9,110,366,061.66	8,481,855,674.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,234,282,713.05	12,471,831,381.52

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：陆红亚女士

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		789,262,679.46	1,124,406,880.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	2,325,503.37	9,016,627.13
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十九、2	1,012,233,728.77	1,019,106,520.27
其中：应收利息			
应收股利		1,012,233,728.77	1,015,196,820.27
存货		329,079.54	260,877.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,855,372,766.27	4,040,150,255.36
流动资产合计		4,659,523,757.41	6,192,941,160.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	3,477,019,694.26	3,502,399,648.40
其他权益工具投资		97,292,092.56	97,292,092.56
其他非流动金融资产		99,060,000.00	99,060,000.00
投资性房地产			
固定资产		3,929,506.89	4,212,924.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		453,090.63	11,419,111.71
无形资产		580,342.19	783,564.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		22,776,752.21	
其他非流动资产		3,890,494,709.73	1,615,803,623.34
非流动资产合计		7,591,606,188.47	5,330,970,964.63

资产总计		12,251,129,945.88	11,523,912,124.92
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		90,706,314.83	67,803,094.05
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		152,795,236.01	146,931,221.55
应交税费		4,115,896.10	5,851,196.00
其他应付款		5,882,578,971.03	5,428,593,513.17
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		474,272.09	5,652,065.66
其他流动负债			
流动负债合计		6,130,670,690.06	5,654,831,090.43
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			474,272.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			1,500,000.00
递延所得税负债		4,745,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,745,000.00	1,974,272.09
负债合计		6,135,415,690.06	5,656,805,362.52
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,213,650,273.00	1,213,650,273.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,518,161,435.80	3,518,161,435.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		802,774,457.77	739,076,899.69
未分配利润		581,128,089.25	396,218,153.91

所有者权益（或股东权益）合计		6,115,714,255.82	5,867,106,762.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,251,129,945.88	11,523,912,124.92

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：陆红亚女士

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		6,758,802,951.73	6,295,039,168.10
其中：营业收入	七、61	6,758,802,951.73	6,295,039,168.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,878,507,707.15	5,479,026,411.05
其中：营业成本	七、61	4,358,698,736.47	4,058,058,878.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	30,400,059.78	27,239,192.48
销售费用	七、63	641,681,387.41	561,384,165.29
管理费用	七、64	923,645,503.57	871,087,983.08
研发费用	七、65	21,933,095.85	22,244,064.05
财务费用	七、66	-97,851,075.93	-60,987,871.88
其中：利息费用		2,980,769.97	4,209,092.14
利息收入		105,525,341.36	68,004,879.68
加：其他收益	七、67	58,062,306.97	47,754,479.09
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	113,155,840.74	159,887,861.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-240,671.48	14,877,181.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	七、70	3,439,035.00	-11,784,954.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-92,780,161.85	-172,733,931.48

资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-28,628,571.54	-44,177,879.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	22,379,822.29	798,433.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		955,923,516.19	795,756,765.63
加：营业外收入	七、74	21,857,477.41	6,118,578.15
减：营业外支出	七、75	73,085,137.45	69,539,259.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		904,695,856.15	732,336,083.94
减：所得税费用	七、76	-111,377,516.86	278,103.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,016,073,373.01	732,057,980.82
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,016,073,373.01	732,057,980.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,015,755,235.19	729,334,143.19
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		318,137.82	2,723,837.63
六、其他综合收益的税后净额		-61,194.70	1,847,587.32
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-61,194.70	1,847,587.32
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,016,012,178.31	733,905,568.14
（一）归属于母公司所有者的综合			
		1,015,694,040.49	731,181,730.51

收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额		318,137.82	2,723,837.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.84	0.60
（二）稀释每股收益(元/股)		0.84	0.60

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：陆红亚女士

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	528,889,469.73	537,512,580.78
减：营业成本	十九、4	406,672,200.03	407,178,420.50
税金及附加		1,322,500.74	1,275,234.22
销售费用		12,102,579.06	8,737,203.21
管理费用		140,235,131.74	129,421,970.79
研发费用			4,938,800.00
财务费用		-88,753,405.87	-49,518,176.86
其中：利息费用		13,102,404.21	14,970,039.27
利息收入		101,873,103.38	64,504,205.12
加：其他收益		10,673,073.05	6,656,198.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	593,164,520.96	613,955,676.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-438,360.45	-1,635,690.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-36,179,365.91	-53,813,942.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,818,000.00	-278,486,740.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,986.05	30,916.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		620,174,678.18	323,821,236.63
加：营业外收入		11,337.41	22,626.00
减：营业外支出		1,242,187.02	1,423,817.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		618,943,828.57	322,420,044.94
减：所得税费用		-18,031,752.21	
四、净利润（净亏损以“-”号填		636,975,580.78	322,420,044.94

列)			
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		636,975,580.78	322,420,044.94
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		636,975,580.78	322,420,044.94
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：陆红亚女士

合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		6,851,266,775.80	6,527,147,278.73
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		25,228,830.44	39,297,596.59
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	172,391,037.57	243,221,199.11
经营活动现金流入小计		7,048,886,643.81	6,809,666,074.43
购买商品、接受劳务支付的现金		4,026,788,137.37	4,175,409,862.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		1,190,959,876.58	1,075,387,085.77
支付的各项税费		108,513,957.75	91,772,871.17
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	536,793,065.81	400,063,376.74
经营活动现金流出小计		5,863,055,037.51	5,742,633,196.53
经营活动产生的现金流量净额		1,185,831,606.30	1,067,032,877.90
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		38,841,014.36	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		106,136,866.07	146,685,732.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,534,879.46	709,845.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	10,177,000,000.00	11,244,500,000.00
投资活动现金流入小计		10,324,512,759.89	11,396,895,577.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,765,013.49	82,887,997.51
投资支付的现金			121,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		229,524.80	
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	11,240,437,883.90	12,110,500,000.00
投资活动现金流出小计		11,322,432,422.19	12,314,387,997.51
投资活动产生的现金流量净额		-997,919,662.30	-917,492,420.34

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	七、78	4,151,387.89	4,762,067.06
筹资活动现金流入小计		4,151,387.89	4,762,067.06
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		388,368,087.36	449,194,985.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	51,566,360.34	54,125,558.29
筹资活动现金流出小计		439,934,447.70	513,320,543.73
筹资活动产生的现金流量净额		-435,783,059.81	-508,558,476.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12.38	62.47
五、现金及现金等价物净增加额		-247,871,103.43	-359,017,956.64
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	1,678,752,333.98	2,037,770,290.62
六、期末现金及现金等价物余额	七、79	1,430,881,230.55	1,678,752,333.98

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：陆红亚女士

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		574,232,734.20	572,342,621.04
收到的税费返还		7,904,100.55	6,514,990.85
收到其他与经营活动有关的现金		24,573,869.17	42,246,765.80
经营活动现金流入小计		606,710,703.92	621,104,377.69
购买商品、接受劳务支付的现金		413,129,657.34	405,496,760.66
支付给职工及为职工支付的现金		67,357,915.01	59,454,004.87
支付的各项税费		11,463,922.61	7,587,553.44
支付其他与经营活动有关的现金		78,076,237.84	66,478,832.39
经营活动现金流出小计		570,027,732.80	539,017,151.36
经营活动产生的现金流量净额		36,682,971.12	82,087,226.33
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		30,050,000.00	
取得投资收益收到的现金		591,457,566.60	607,073,645.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,785.00	70,705.00
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		10,048,000,000.00	11,175,000,000.00
投资活动现金流入小计		10,669,543,351.60	11,782,144,350.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,040,371.26	1,204,020.88
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		11,099,000,000.00	12,035,000,000.00
投资活动现金流出小计		11,100,040,371.26	12,036,204,020.88
投资活动产生的现金流量净额		-430,497,019.66	-254,059,670.23
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		452,887,593.43	331,648,900.13
筹资活动现金流入小计		452,887,593.43	331,648,900.13
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		388,368,087.36	449,050,601.01
支付其他与筹资活动有关的现金		5,848,658.32	5,848,658.32
筹资活动现金流出小计		394,216,745.68	454,899,259.33
筹资活动产生的现金流量净额		58,670,847.75	-123,250,359.20
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		1,124,389,880.25	1,419,612,683.35
六、期末现金及现金等价物余额			
		789,246,679.46	1,124,389,880.25

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：陆红亚女士

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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、上年年末余额	1,213,650,273.00				1,839,669,112.78		4,975,821.86		739,076,899.69		4,641,785,738.70		8,439,157,846.03	42,697,828.47	8,481,855,674.50
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,213,650,273.00				1,839,669,112.78		4,975,821.86		739,076,899.69		4,641,785,738.70		8,439,157,846.03	42,697,828.47	8,481,855,674.50
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-61,194.70		63,697,558.08		563,689,589.75		627,325,953.13	1,184,434.03	628,510,387.16

(一) 综合收 益总额							-61,194. 70			1,015,755,2 35.19		1,015,694,0 40.49	318,137.8 2	1,016,012,1 78.31
(二) 所有者 投入和 减少资 本														
1. 所有 者投入 的普通 股														
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本														
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额														
4. 其他														
(三) 利润分 配								63,697,558 .08		-452,065,64 5.44		-388,368,08 7.36		-388,368,08 7.36
1. 提取 盈余公 积								63,697,558 .08		-63,697,558 .08				
2. 提取 一般风 险准备														
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配										-388,368,08 7.36		-388,368,08 7.36		-388,368,08 7.36

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													866,296.21	866,296.21
四、本期期末余额	1,213,650,273.00			1,839,669,12.78		4,914,627.16		802,774,457.77		5,205,475,328.45		9,066,483,799.16	43,882,262.50	9,110,366,061.66

项目	2022 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
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	1,213,650,273.00			1,839,669,12.78		3,144,340.54		579,978,201.09		4,520,584,789.12		8,157,026,716.53	39,973,990.84	8,197,000,707.37
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,213,650,273.00			1,839,669,12.78		3,144,340.54		579,978,201.09		4,520,584,789.12		8,157,026,716.53	39,973,990.84	8,197,000,707.37
三、本期增减变动金额(减少以						1,831,481.32		159,098,698.60		121,200,949.58		282,131,129.50	2,723,837.63	284,854,967.13

“一” 号填 列)													
(一) 综合收 益总额						1,847,58 7.32			729,334,143 .19		731,181,730 .51	2,723,837 .63	733,905,568 .14
(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							159,098,69 8.60		-608,149,29 9.61		-449,050,60 1.01		-449,050,60 1.01
1. 提取 盈余公 积							159,098,69 8.60		-159,098,69 8.60				
2. 提取 一般风 险准备													
3. 对所									-449,050,60		-449,050,60		-449,050,60

(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									63,697,558.08	-452,065,645.44	-388,368,087.36
1. 提取盈余公积									63,697,558.08	-63,697,558.08	
2. 对所有者(或股东)的分配										-388,368,087.36	-388,368,087.36
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				802,774,457.77	581,128,089.25	6,115,714,255.82
----------	------------------	--	--	--	------------------	--	--	--	----------------	----------------	------------------

项目	2022 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、上年年末余额	1,213,650,273.00				3,518,161,435.80				579,978,201.09	681,947,408.58	5,993,737,318.47
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				579,978,201.09	681,947,408.58	5,993,737,318.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									159,098,698.60	-285,729,254.67	-126,630,556.07
（一）综合收益总额										322,420,044.94	322,420,044.94
（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									159,098	-608,14	-449,05

									, 698. 60	9, 299. 61	0, 601. 01
1. 提取盈余公积									159, 098, 698. 60	-159, 098, 698. 60	
2. 对所有者(或股东)的分配										-449, 050, 601. 01	-449, 050, 601. 01
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				739, 076, 899. 69	396, 218, 153. 91	5, 867, 106, 762. 40

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：陆红亚女士

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司属于出版业。经营范围：经营国家授权范围内的国有资产并开展相关的投资业务；公开发行的国内版图书、报刊、电子出版物（有效期至2028年9月12日）；出版物印刷、包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷（有效期至2025年12月31日）；出版物版权及物资贸易；新介质媒体开发与运营（不含其他许可经营项目）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2024年4月15日业经公司董事会批准对外报出。

（四）本期合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础予以确定。本公司2023年度纳入合并范围的二级子公司共16户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，减少3户，详见本附注九“合并范围的变更”。

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。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项适用的具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下“五、重要会计政策和会计估计”所述进行编制。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

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	占期末资产总额 0.1%且金额在 1000 万元以上(含 1000 万元)
本期重要的应收款项核销	金额≥500 万元
重要的在建工程	项目预算金额在 1000 万元以上(含 1000 万元)，且累计投入额占期末在建工程账面余额 5%以上
重要的非全资子公司	投资额≥3000 万元，或归母净利润占当期合并净利润 5%以上
重要的联营及合营企业	投资额≥3000 万元，或投资收益对当期合并净利润影响在 1%以上
其他重要的投资	占期末资产额 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)

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

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

2、非同一控制下企业合并

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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。与原有子公司股权投资相

关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，

因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

当本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。因销售产品或提供劳务而产生的、不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的交易对价金额进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司的金融资产在初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②以摊余成本计量的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

5) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流

量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

（2）金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以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。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

4) 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

（2）财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配,将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

(1) 本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) 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时,本公司终止确认该金融资产:

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

2) 该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;

3) 该金融资产已转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的,本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被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之和。

(3) 金融负债或其一部分的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债或该部分金融负债。

7、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型,包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本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。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

（1）预期信用损失计量的一般方法

1) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2) 其他金融资产

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。

如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司考虑的违约风险信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

（2）已发生信用减值的金融资产

金融资产已发生信用减值的迹象包括：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（3）各类应收款项金融资产预期信用损失的具体确定方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估不含重大融资成分的应收款项的预期信用损失。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

① 应收票据

组合名称类别	确定组合的依据
组合 1: 银行承兑汇票	应收账款转为以银行承兑汇票结算
组合 2: 商业承兑汇票	应收账款转为以商业承兑汇票结算

对于组合 1, 具有较低信用风险, 本公司认为不存在重大的信用风险, 不会违约而产生重大损失。

对于组合 2, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 计算预期信用损失。

② 应收账款

组合名称类别	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2: 关联方组合	指与本公司发生业务的公司合并范围内关联方应收账款

对于划分为组合 1 的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收账款, 具有较低信用风险, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。

③ 其他应收款

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

对于划分为组合的其他应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 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。

(4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 本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, 应当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务工具投资, 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。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回, 则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务

人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本金融工具附注第 1 条和第 3 条处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

10、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司特定相关的参数。

12. 应收票据

√适用 □不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“11. 金融工具”之“7、金融资产减值”所述。

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

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“11. 金融工具”之“7、金融资产减值”所述。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“11. 金融工具”之“7、金融资产减值”所述。

13. 应收账款

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“11. 金融工具”之“7、金融资产减值”所述。

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

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“11. 金融工具”之“7、金融资产减值”所述。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“11. 金融工具”之“7、金融资产减值”所述。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“11. 金融工具”之“7、金融资产减值”所述。

14. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“11. 金融工具”之“7、金融资产减值”所述。

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

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“11. 金融工具”之“7、金融资产减值”所述。

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

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“11. 金融工具”之“7、金融资产减值”所述。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“11. 金融工具”之“7、金融资产减值”所述。

15. 其他应收款

√适用 □不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“11. 金融工具”之“7、金融资产减值”所述。

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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“11. 金融工具”之“7、金融资产减值”所述。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“11. 金融工具”之“7、金融资产减值”所述。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“11. 金融工具”之“7、金融资产减值”所述。

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、存货取得和发出的计价方法

出版和发行的产成品（库存商品）取得时按码洋价核算（售价法），码洋价与实际成本之间的差异在进销差价中核算；产成品（库存商品）的发出通过进销差价还原为实际成本。其他存货，取得时按实际成本计价，发出时采用月末一次加权平均法确定其实际成本。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

公司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，出版物跌价准备计提的方法：

当年出版的不提；

前一年出版的按年末库存图书码洋价提取 10%；

前二年出版的按年末库存图书码洋价提取 20%；

前三年及三年以上出版的按年末库存图书码洋价提取 30%。

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

（2）纸质期刊（包括年鉴和挂历、年画）

出版系统：当年出版的按年末库存实际成本的 100%提取；

新华书店系统：按年末库存实际成本的 100%提取。

（3）音像制品、电子出版物和投影片（含缩微制品）

A、按年末库存实际成本的 30%提取。

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

以上各类产成品（库存商品）跌价准备的累计提取额均不得超过存货的实际成本。

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

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

低值易耗品、周转材料采用五五摊销法摊销，包装物在领用时一次摊销入成本费用。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

公司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，出版物跌价准备计提的方法：

当年出版的不提；

前一年出版的按年末库存图书码洋价提取 10%；

前二年出版的按年末库存图书码洋价提取 20%；

前三年及三年以上出版的按年末库存图书码洋价提取 30%。

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

（2）纸质期刊（包括年鉴和挂历、年画）

出版系统：当年出版的按年末库存实际成本的 100%提取；

新华书店系统：按年末库存实际成本的 100%提取。

（3）音像制品、电子出版物和投影片（含缩微制品）

A、按年末库存实际成本的 30%提取。

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

以上各类产成品（库存商品）跌价准备的累计提取额均不得超过存货的实际成本。

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

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

公司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，出版物跌价准备计提的方法：

当年出版的不提；

前一年出版的按年末库存图书码洋价提取 10%；

前二年出版的按年末库存图书码洋价提取 20%；

前三年及三年以上出版的按年末库存图书码洋价提取 30%。

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

（2）纸质期刊（包括年鉴和挂历、年画）

出版系统：当年出版的按年末库存实际成本的 100%提取；

新华书店系统：按年末库存实际成本的 100%提取。

（3）音像制品、电子出版物和投影片（含缩微制品）

A、按年末库存实际成本的 30%提取。

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

以上各类产成品（库存商品）跌价准备的累计提取额均不得超过存货的实际成本。

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

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素，作为合同资产列示。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法与本附注“11. 金融工具”之“7、金融资产减值”所述应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

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

本公司合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法与本附注“11. 金融工具”之“7、金融资产减值”所述应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

本公司合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法与本附注“11. 金融工具”之“7、金融资产减值”所述应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

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

本公司合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法与本附注“11. 金融工具”之“7、金融资产减值”所述应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

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

本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，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或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。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司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。

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注之“长期资产减值”部份。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 不适用

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

22. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注之“长期资产减值”部份。

23. 借款费用

适用 不适用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	土地出让合同规定的使用年限
软件	5-10
著作权	40（剩余年限）
商标	10
非专利技术	3

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注之“长期资产减值”部份。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产改造支出、户外广告位、房屋等租赁费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

29. 合同负债

√适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

31. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

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

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

1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策

本公司对于出版物的销售收入具体确认方法如下：

(1) 采取直接收款方式销售出版物，在收到销售额或取得索取销售额的凭据，并且将提单交给购买方或购买方收到出版物时确认销售出版物收入。

(2) 采取托收承付和委托银行收款方式销售出版物，为发出出版物并办妥托收手续的当天确认销售出版物收入。

(3) 采取委托代销方式销售出版物时，为收到代销单位代销清单或退货单，经双方核对一致后确认收入。

(4) 附有销售退回条件的销售出版物，在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

(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

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

36. 政府补助

√适用 □不适用

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、出版补助、文化发展专项资金等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益；

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

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

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

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

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产

本公司对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本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

本公司采用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，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购

买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

一当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化的，本公司根据新的租赁期和新的评估结果重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

一当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(4) 租赁变更

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

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③合理确定

承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、预期信用损失的计量

本公司根据金融工具减值会计政策，计算预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，使用历史信用损失经验数据，并结合当前状况和前瞻性信息，对历史数据进行调整。在考前瞻性信息时，本公司考虑经济下滑的风险、外部市场环境和客户变化等因素。本公司定期监控复核与预期信用损失计算相关的假设。

2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

4、长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

5、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。	无	

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 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	销售货物或提供应税劳务	3、5、6、9、13
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

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 8%、12%计缴	1.2、12
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	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（%）
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	15
湖北新华印务有限公司	15
湖北长江传媒数字出版有限公司	15
《行政事业资产与财务》杂志社有限公司	20
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
湖北长江传媒统计与决策学术传播有限公司	20
湖北长江传媒安全生产文化传播有限公司	20
湖北汇智文化科技园有限责任公司	20
湖北倍悦文化创意有限公司	20
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
武汉市洪山区爱立方丽华苑幼儿园	20
湖北长江教育研究院有限公司	20
湖北嘉宝艺术有限公司	20
湖北嘉宝一品拍卖有限公司	20
湖北天一国际文化有限公司	20
武汉市德锦私募股权投资基金管理有限公司	20
湖北省文化金融服务中心有限公司	20
湖北博盛数字教育服务有限公司	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
湖北新达泰印刷有限公司	20
湖北长江盘古教育科技有限公司	20
除上述以外的其他纳税主体	25

《行政事业资产与财务》杂志社有限公司等 24 家公司为小型微利企业，本年度享受小微企业普惠性税收减免优惠政策，年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，实际征收率为 5%。

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1、增值税

根据《财政部 税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 10 号）规定，专为少年儿童出版发行的报纸和期刊，中小学的学生教科书，专为老年人出版发行的报纸和期刊，少数民族文字出版物，各类图书、期刊、音像制品、电子出版物等在出版环节享受增值税“先征后退”的政策；免征图书批发、零售环节增值税。政策执行期限为 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 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；自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，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。

2、所得税

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《财政部 税务总局 中宣部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税〔2019〕16 号）规定，经营性文化事业单位转制为企业，2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。本公司及下属子公司湖北人民出版社有限公司、湖北教育出版社有限公司、长江文艺出版社有限公司、崇文书局有限公司、湖北科学技术出版社有限公司、湖北大家报刊传媒有限责任公司、湖北长江教育报刊传媒集团有限公司、湖北美术出版社有限公司、长江少年儿童出版社（集团）有限公司、湖北省新华书店（集团）有限公司、湖北省外文书店有限公司享受上述所得税优惠政策，本年度免缴企业所得税。

根据财政部、税务总局、中央宣传部于 2023 年 10 月 23 日发布的《关于延续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 中央宣传部公告 2023 年第 71 号），本公司上述原文化体制改制企业自 2024 年 1 月 1 日起，按 25%的企业所得税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之《行政事业资产与财务》杂志社有限公司等 24 家子公司属于小型微利企业，本年度享受上述所得税优惠政策。

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，享受按 15% 的税率征收企业所得税优惠政策。

3、其他税收优惠

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《财政部 税务总局 中宣部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税〔2019〕16 号）规定，由财政部门拨付事业经费的经营性文化事业单位转制为企业，2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的，自 2019 年 1 月 1 日起对其自用房产可继续免征五年房产税。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、湖北长江教育报刊传媒集团有限公司经税务部门认定在该范围内，本年度其自用房产免缴房产税。

根据《湖北省财政厅 国家税务总局湖北省税务局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》（鄂财税发〔2022〕2 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 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按 50% 的税额幅度减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,567.92	34,163.82
银行存款	1,427,017,010.42	1,675,284,241.68
其他货币资金	7,453,222.74	8,223,652.02
存放财务公司存款		
合计	1,434,498,801.08	1,683,542,057.52
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末其他货币资金主要为银行票据保证金、项目履约保证金及证券户存款；期末使用受限资金 3,617,570.53 元，其中票据保证金 3,125,335.13 元、ETC 保证金 16,000.00 元、项目保证金 476,235.40 元。

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	52,974,370.30	48,270,525.30	/
其中：			
权益工具投资	52,974,370.30	48,270,525.30	/
			/
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	52,974,370.30	48,270,525.30	/

其他说明：

适用 不适用

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	45,343,884.12	48,400,701.44
商业承兑票据		
合计	45,343,884.12	48,400,701.44

(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	6,658,136.66	
商业承兑票据		
合计	6,658,136.66	

(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	45,343,884.12	100.00			45,343,884.12	48,400,701.44	100.00			48,400,701.44
其中：										
银行承兑汇票	45,343,884.12	100.00			45,343,884.12	48,400,701.44	100.00			48,400,701.44
合计	45,343,884.12	/		/	45,343,884.12	48,400,701.44	/		/	48,400,701.44

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

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内 (含 1 年)	673,091,186.41	622,384,287.69
1 年以内小计	673,091,186.41	622,384,287.69
1 至 2 年	105,158,508.38	74,139,354.61
2 至 3 年	34,076,972.90	406,616,064.99
3 年以上		
3 至 4 年	393,531,008.75	35,326,934.52
4 至 5 年	33,893,754.84	138,174,667.40
5 年以上	206,345,038.93	70,201,510.08
合计	1,446,096,470.21	1,346,842,819.29

(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	601,913,285.15	41.62	516,804,429.63	85.86	85,108,855.52	575,543,694.26	42.73	441,913,940.62	76.78	133,629,753.64
其中:										

按组合计提坏账准备	844,183,185.06	58.38	102,680,508.39	12.16	741,502,676.67	771,299,125.03	57.27	85,829,013.94	11.13	685,470,111.09
其中：										
账龄组合	844,183,185.06	58.38	102,680,508.39	12.16	741,502,676.67	771,299,125.03	57.27	85,829,013.94	11.13	685,470,111.09
合计	1,446,096,470.21	/	619,484,938.02	/	826,611,532.19	1,346,842,819.29	/	527,742,954.56	/	819,099,864.73

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖北省教育系统	15,758,459.53			政府采购国家免费教材，回收风险较小
江苏裕弘利贸易有限公司	264,886,516.70	238,397,865.03	90.00	预计无法全部收回
上海迅烨国际贸易有限公司	100,393,838.79	90,354,454.91	90.00	预计无法全部收回
湖北长江日报社	35,653,411.36	34,292,611.36	96.18	已停止经营，无法全部收回
武汉市天瑞纸业有限公司	34,945,589.30	26,714,080.00	76.44	预计无法全部收回
江苏博众达浆纸有限公司	16,999,980.80	11,251,274.68	66.18	预计无法全部收回
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	11,001,230.47	66.67	预计无法全部收回
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	8,794,469.76	8,794,469.76	100.00	预计无法收回
武汉市德琪纸业有限公司	6,104,702.24	3,781,745.24	61.95	预计无法全部收回
镇巴县泾洋初级中学	6,581,547.75	3,290,773.88	50.00	预计无法全部收回
其他客户	51,626,107.96	45,257,256.18	87.66	无法全部收回
合计	601,913,285.15	516,804,429.63	85.86	/

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	652,621,241.43	26,187,940.06	4.01
1-2 年 (含 2 年)	97,669,910.23	14,746,913.96	15.10
2-3 年 (含 3 年)	28,919,070.51	10,802,345.05	37.35
3-4 年 (含 4 年)	21,744,229.73	11,986,788.16	55.13
4-5 年 (含 5 年)	17,160,587.96	12,888,375.96	75.10
5 年以上	26,068,145.20	26,068,145.20	100.00
合计	844,183,185.06	102,680,508.39	12.16

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	441,913,940.62	74,989,404.25		98,915.24		516,804,429.63
按组合计提坏账准备	85,829,013.94	16,380,884.79		302,812.79	773,422.45	102,680,508.39
合计	527,742,954.56	91,370,289.04		401,728.03	773,422.45	619,484,938.02

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:

本期应收账款坏账准备其他变动系合并范围变动转出 137,287.18 元, 合同资产转应收账款核算坏账准备转入 910,709.63 元。

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	401,728.03

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	264,886,516.70		264,886,516.70	18.32	238,397,865.03
第二名	100,393,838.79		100,393,838.79	6.94	90,354,454.91
第三名	35,653,411.36		35,653,411.36	2.47	34,292,611.36
第四名	34,945,589.30		34,945,589.30	2.42	26,714,080.00
第五名	34,062,250.22		34,062,250.22	2.35	1,703,112.51
合计	469,941,606.37		469,941,606.37	32.50	391,462,123.81

其他说明：

□适用 √不适用

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
质量保证金				3,381,579.27	918,018.79	2,463,560.48
合计				3,381,579.27	918,018.79	2,463,560.48

(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

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的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	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备	-7,309.16			
合计	-7,309.16			/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	33,541,153.69	60.64	47,433,592.98	83.41
1 至 2 年	16,852,886.68	30.47	7,222,893.83	12.70
2 至 3 年	3,650,415.05	6.60	1,350,338.31	2.37
3 年以上	1,267,808.37	2.29	861,091.99	1.52
合计	55,312,263.79	100.00	56,867,917.11	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	6,100,231.25	11.03
第二名	4,039,963.33	7.30
第三名	3,678,503.69	6.65
第四名	3,580,000.00	6.47
第五名	3,376,108.59	6.11
合计	20,774,806.86	37.56

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	52,588,599.50	55,403,291.62
合计	52,588,599.50	55,403,291.62

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

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□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		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内 (含 1 年)	34,758,513.28	21,640,708.77

1 年以内小计	34,758,513.28	21,640,708.77
1 至 2 年	4,480,185.03	11,987,891.11
2 至 3 年	2,945,252.87	12,057,631.40
3 年以上		
3 至 4 年	2,332,904.11	1,979,005.83
4 至 5 年	1,200,102.64	67,479,161.79
5 年以上	78,536,903.72	13,419,338.50
合计	124,253,861.65	128,563,737.40

(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	36,264,769.09	34,357,769.95
备用金	3,838,077.91	3,697,103.65
应收暂付款	35,828.58	199,102.98
预付款重分类转入	73,104,182.61	72,848,315.95
其他	11,011,003.46	17,461,444.87
合计	124,253,861.65	128,563,737.40

(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)	
2023年1月1日余额	294,254.70	3,636,887.97	69,229,303.11	73,160,445.78
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-65,443.33	65,443.33		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-81,845.07	-198,613.01	1,690,330.89	1,409,872.81
本期转回				
本期转销				
本期核销			2,905,056.44	2,905,056.44
其他变动				
2023年12月31日余额	146,966.30	3,503,718.29	68,014,577.56	71,665,262.15

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,905,056.44

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	47,200,986.00	37.99	预付款	5年以上	47,200,986.00
第二名	16,994,616.39	13.68	预付款	5年以上	9,496,304.05
第三名	16,722,000.00	13.46	押金及履约保证金	4年以内	
第四名	2,100,000.00	1.69	土地竞买保证金	1年以内	
第五名	1,155,321.40	0.92	赔偿款	5年以上	1,155,321.40
合计	84,172,923.79	67.74	/	/	57,852,611.45

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	21,764,339.08	209,303.55	21,555,035.53	22,511,735.81	209,303.55	22,302,432.26
在产品	86,355,949.99		86,355,949.99	65,031,237.09		65,031,237.09
库存商品	1,179,273,087.97	233,610,441.15	945,662,646.82	1,355,386,096.23	234,148,660.97	1,121,237,435.26
周转材料	2,948,684.76		2,948,684.76	2,841,172.41		2,841,172.41
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托代销商品	280,886,498.11	130,387,309.94	150,499,188.17	303,197,760.04	128,521,937.33	174,675,822.71
合计	1,571,228,559.91	364,207,054.64	1,207,021,505.27	1,748,968,001.58	362,879,901.85	1,386,088,099.73

(2). 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	209,303.55					209,303.55
在产品						
库存商品	234,148,660.97	21,910,856.37		22,449,076.19		233,610,441.15
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托代销商品	128,521,937.33	1,907,024.33		41,651.72		130,387,309.94
合计	362,879,901.85	23,817,880.70		22,490,727.91		364,207,054.64

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

(3). 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

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
保本型理财产品	2,701,000,000.00	3,838,000,000.00
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
预缴税费	35,746,826.45	39,430,822.98
增值税留抵税额	22,167,355.78	15,748,620.52
其他	894,913.27	668,519.77
合计	2,759,809,095.50	3,893,847,963.27

其他说明

期末委托贷款主要为：本公司下属子公司长瑞星润投资有限公司于 2014 年 6 月通过中信银行水果湖支行向上海库邦资产管理有限公司（以下简称“库邦公司”）提供委托贷款 50,000,000.00 元，借款期限为 2014 年 6 月 17 日至 2014 年 12 月 11 日。截至 2023 年 12 月 31 日，库邦公司共偿付 34,010,988.62 元，其中 2015 年度偿付 25,000,000.00 元、2016 年度偿付 9,010,988.62 元，尚余 15,989,011.38 元因无法收回，2016 年期末长瑞星润投资有限公司将该项委托贷款无法收回部分 15,989,011.38 元全额计提了减值准备。

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他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

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(5). 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

长期应收款核销说明:

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	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
西苑出版社有限公司	25,408,074.23			-466,480.54					-24,941,593.69		
小计	25,408,074.23			-466,480.54					-24,941,593.69		
二、联营企业											
华中国家版权交易	2,687,978.29			28,120.09						2,716,098.38	

中心有限公司											
北京长江新世纪文化传媒有限公司	32,193,538.78			-5,312,022.46			1,955,000.00			24,926,516.32	
海豚传媒股份有限公司	130,061,744.31			-1,569,559.44			2,240,740.00			126,251,444.87	
武汉长江融汇资产管理有限公司	358,719.13			-5,298.30						353,420.83	
上海安柏文化传播有限公司	5,855,012.18			21,360.30						5,876,372.48	
孝感市崇文广场置业有限公司	117,014,104.21			7,740,510.52						124,754,614.73	
湖北长江传媒国际旅行社有限公司	1,385,000.46			-566,877.84						818,122.62	
随州文汇创意城置业有限公司	9,517,017.32			-110,423.81						9,406,593.51	

司											
小计	299,073,114.68			225,809.06			4,195,740.00			295,103,183.74	
合计	324,481,188.91			-240,671.48			4,195,740.00		-24,941,593.69	295,103,183.74	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

2023 年 7 月，本公司将持有的西苑出版社有限公司股权对外转让。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
湖北文化产业发展投资有限公司	97,292,092.56						97,292,092.56				非交易目的持有
心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	9,012,422.12			1,577,014.36			10,589,436.48		6,552,836.22		非交易目的持有
湖北长江电影集团有限公司(《又见红叶》)	8,000,000.00						8,000,000.00				非交易目的持有
湖北本汇化工有限公司	4,590,000.00						4,590,000.00	510,000.00			非交易目的持有
新华互联	563,498.00						563,498.00				非交易

电子商务 有限责任 公司											目的持有
北京幼海 天行会展 服务有限 公司	401,349.00						401,349.00				非交易 目的持有
石河子环 球艺动股 权投资有 限合伙企 业	37,206.28						37,206.28				非交易 目的持有
合计	119,896,567.96			1,577,014.36			121,473,582.32	510,000.00	6,552,836.22		/

(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
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
其中：权益工具投资	326,750,027.00	336,805,851.36
合计	326,750,027.00	336,805,851.36

其他说明：

√适用 □不适用

明细如下：

项目	期末公允价值	期初公允价值
湖北银行股份有限公司	247,650,000.00	247,650,000.00
湖北长江文锦股权投资基金合伙企业(有限合伙)	28,080,000.00	36,000,000.00
武汉光谷之星生物产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00
长江资本(股权)投资基金管理有限公司	18,750,000.00	18,750,000.00
武汉丰荟股权投资基金合伙企业(有限合伙)	9,450,000.00	9,450,000.00
上海景林景麒投资中心(有限合伙)	277,277.00	2,413,101.36
武汉惠人生物创业投资基金中心(有限合伙)	1,366,370.00	1,366,370.00
武汉长江文创产业投资基金管理有限公司	800,000.00	800,000.00
汉口银行股份有限公司	376,380.00	376,380.00
合计	326,750,027.00	336,805,851.36

本期收回投资 8,791,014.36 元，收到股利分配及基金分红 5,874,600.00 元，公允价值变动计入当期损益金额-1,264,810.00 元。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	547,186,007.37	53,383,106.39		600,569,113.76
2. 本期增加金额	4,303,812.00			4,303,812.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	4,303,812.00			4,303,812.00
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	13,659,443.50			13,659,443.50

(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	13,659,443.50			13,659,443.50
4. 期末余额	537,830,375.87	53,383,106.39		591,213,482.26
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	207,968,468.05	22,769,137.88		230,737,605.93
2. 本期增加金额	16,474,487.67	1,331,528.10		17,806,015.77
(1) 计提或摊销	14,926,370.10	1,331,528.10		16,257,898.20
(2) 固定资产转入	1,548,117.57			1,548,117.57
3. 本期减少金额	1,089,004.35			1,089,004.35
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	1,089,004.35			1,089,004.35
4. 期末余额	223,353,951.37	24,100,665.98		247,454,617.35
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	314,476,424.50	29,282,440.41		343,758,864.91
2. 期初账面价值	339,217,539.32	30,613,968.51		369,831,507.83

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,124,178,595.16	1,053,051,584.03
固定资产清理		3,120.12
合计	1,124,178,595.16	1,053,054,704.15

其他说明:

□适用 √不适用

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	1,261,860,929.06	239,919,209.95	58,681,061.63	175,877,809.16	1,736,339,009.80
2 · 本 期增 加金 额	107,152,258.57	16,776,292.82	3,979,533.03	15,870,091.37	143,778,175.79
1) 购 置	65,916,831.37	191,040.56	3,722,369.61	13,178,513.46	83,008,755.00
2) 在 建工 程转 入	3,671,309.68	16,585,252.26	257,163.42	2,670,983.91	23,184,709.27
3) 企 业合 并增 加				20,594.00	20,594.00
4) 投 资性 房地 产转 入	13,659,443.50				13,659,443.50
5) 其 他	23,904,674.02				23,904,674.02
3 · 本 期减	8,765,962.00	5,979,929.24	6,214,224.62	9,066,420.21	30,026,536.07

少金额					
1) 处置或报废	4,462,150.00	5,979,929.24	6,210,724.62	9,057,471.21	25,710,275.07
2) 转入投资性房地产	4,303,812.00				4,303,812.00
3) 合并范围减少			3,500.00	8,949.00	12,449.00
4) 其他					
4 . 期末余额	1,360,247,225.63	250,715,573.53	56,446,370.04	182,681,480.32	1,850,090,649.52
二、累计折旧					
1 . 期初余额	322,674,989.99	187,151,799.88	44,633,494.40	120,860,926.01	675,321,210.28
2 . 本期增加金额	37,108,525.50	10,568,841.21	2,779,163.81	18,589,540.99	69,046,071.51
1) 计提	36,019,521.15	10,568,841.21	2,779,163.81	18,589,208.06	67,956,734.23
2) 投资性房地产转入	1,089,004.35				1,089,004.35
3) 企业合并增加				332.93	332.93
3 . 本	2,210,446.67	5,718,050.15	5,984,637.56	8,657,751.91	22,570,886.29

期减少金额					
1) 处置或报废	662,329.10	5,718,050.15	5,981,312.66	8,649,250.33	21,010,942.24
2) 转入投资性房地产	1,548,117.57				1,548,117.57
3) 合并范围减少			3,324.90	8,501.58	11,826.48
4 · 期末余额	357,573,068.82	192,002,590.94	41,428,020.65	130,792,715.09	721,796,395.50
三、减值准备					
1 · 期初余额	4,282,859.76	3,352,737.48		330,618.25	7,966,215.49
2 · 本期增加金额					
1) 计提					
3 · 本期减少金额	3,799,820.90	50,735.73			3,850,556.63
1) 处置或报废	3,799,820.90	50,735.73			3,850,556.63
4 · 期	483,038.86	3,302,001.75		330,618.25	4,115,658.86

末余额					
四、账面价值					
1 · 期末账面价值	1,002,191,117.95	55,410,980.84	15,018,349.39	51,558,146.98	1,124,178,595.16
2 · 期初账面价值	934,903,079.31	49,414,672.59	14,047,567.23	54,686,264.90	1,053,051,584.03

(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	8,230,331.88

(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一期项目	158,020,744.90	正在协商办理中
新华书店本部分拣中心二期项目	93,717,998.91	正在协商办理中
巴东影视文化中心店房产	5,076,839.22	正在协商办理中
宜城市汉江路 85 号平房 1 栋	220,816.73	正在协商办理中
蕲春书城	21,208,126.02	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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
办公设备及其他		3,120.12
合计		3,120.12

22、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	64,559,463.56	52,451,145.07
工程物资		
合计	64,559,463.56	52,451,145.07

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江夏物流产业园	34,733,086.79		34,733,086.79	30,333,202.97		30,333,202.97
文化科技园项目	24,559,016.20		24,559,016.20	2,131,710.51		2,131,710.51
襄阳书城	1,224,794.47		1,224,794.47	1,133,475.60		1,133,475.60
西陵书城				2,840,013.30		2,840,013.30
小森 35 商 轮无轴机	1,875,000.00		1,875,000.00			
卷筒纸胶印机				6,902,654.86		6,902,654.86
海德堡速霸 四色平张纸 胶印机				8,053,097.35		8,053,097.35
其他工程	2,167,566.10		2,167,566.10	1,056,990.48		1,056,990.48
合计	64,559,463.56		64,559,463.56	52,451,145.07		52,451,145.07

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
江夏物流产业园	80,000.00	30,333,202.97	4,399,883.82			34,733,086.79	43.42	91.00				自筹
文化科技园项目	585,200.50	2,131,710.51	22,427,305.69			24,559,016.20	4.20	5.00				募投及自筹
襄阳书城	34,860.00	1,133,475.60	91,318.87			1,224,794.47	3.51	4.00				募投及自筹
西陵书城	10,200.00	2,840,013.30	5,469,907.25	3,438,989.37	4,870,931.18		81.47	100.00				募投及自筹
小森35商轮无轴机	6,250.00		1,875,000.00			1,875,000.00	30.00	30.00				自筹
卷筒纸胶印机	7,840.00	6,902,654.86	48,085.00	6,950,739.86			88.66	100.00				自筹
海德堡速霸四色平张纸胶印机	9,260.00	8,053,097.35	14,159.29	8,067,256.64			87.12	100.00				自筹
合计	733,610.50	51,394,154.59	34,325,659.92	18,456,985.87	4,870,931.18	62,391,897.46	/	/			/	/

(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

本期其他减少主要系转长期待摊费用。

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

1. 期初余额	148,680,616.14	148,680,616.14
2. 本期增加金额	24,453,483.59	24,453,483.59
3. 本期减少金额	80,612,453.60	80,612,453.60
4. 期末余额	92,521,646.13	92,521,646.13
二、累计折旧		
1. 期初余额	72,316,408.31	72,316,408.31
2. 本期增加金额	45,795,166.14	45,795,166.14
(1) 计提	45,795,166.14	45,795,166.14
3. 本期减少金额	72,518,283.99	72,518,283.99
(1) 处置		
4. 期末余额	45,593,290.46	45,593,290.46
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	4,818,000.00	4,818,000.00
(1) 计提		
3. 本期减少金额	4,818,000.00	4,818,000.00
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	46,928,355.67	46,928,355.67
2. 期初账面价值	76,364,207.83	76,364,207.83

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

本期使用权资产账面原值减少主要系使用权资产到期终止确认所致。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	其他	合计

一、账面原值							
1. 期初余额	370,846,068.05		1,699,595.58	61,615,797.25	27,097,881.89	3,805,798.87	465,065,141.64
2. 本期增加金额				2,740,126.39	201,158.68		2,941,285.07
1) 购置				2,740,126.39	201,158.68		2,941,285.07
2) 内部研发							
3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
1) 处置							
4. 期末余额	370,846,068.05		1,699,595.58	64,355,923.64	27,299,040.57	3,805,798.87	468,006,426.71
二、累计摊销							
1. 期初余额	108,215,356.56		1,450,028.25	50,227,343.61	25,562,271.43	380,579.89	185,835,579.74
2. 本期增加金额	8,557,263.20		44,106.07	2,684,897.99	1,569,063.95	380,579.89	13,235,911.10
	8,557,263.20		44,106.07	2,684,897.99	1,569,063.95	380,579.89	13,235,911.10

1)计提	0			99	95	9	10
3 . 本期减少金额							
(1) 处置							
4 . 期末余额	116,772,619.76	1,494,134.32	52,912,241.60	27,131,335.38	761,159.78	199,071,490.84	
三、减值准备							
1 . 期初余额	314,280.71		794,161.03			1,108,441.74	
2 . 本期增加金额							
1) 计提							
3 . 本期减少金额							
1) 处置							
4 . 期末余额	314,280.71		794,161.03			1,108,441.74	
四、账面价值							
	253,759,167	205,461.2	10,649,521	167,705.19	3,044,639	267,826,494	

1. 期末账面价值	.58		6	.01		.09	.13
2. 期初账面价值	262,316,430.78		249,567.33	10,594,292.61	1,535,610.46	3,425,218.98	278,121,120.16

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是 1.55%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 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	37,098,053.93	13,932,875.92	11,091,974.39		39,938,955.46
投资性房地产大修	1,664,944.33		945,816.04		719,128.29
装修费及工程隔断	21,888,250.38	1,983,062.41	7,553,005.25		16,318,307.54
其他	3,632,140.49	906,468.09	2,012,619.88		2,525,988.70
合计	64,283,389.13	16,822,406.42	21,603,415.56		59,502,379.99

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	508,776,689.67	124,298,643.27	69,169,233.14	14,351,214.43
内部交易未实现利润	1,448,637.30	362,159.33		
可抵扣亏损	4,378,366.75	681,739.64	28,534,153.11	4,305,107.59
其他非流动金融资产公允价值变动	2,357,114.20	589,278.55	1,092,304.20	273,076.05
经营租赁负债的税会差异	47,704,576.14	10,456,737.63	15,273,397.77	1,620,499.37
递延收益的政府补助	84,774,395.89	21,133,598.98		
其他	1,133,202.77	69,880.24	2,255,817.60	238,272.46
合计	650,572,982.72	157,592,037.64	116,324,905.82	20,788,169.90

(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	6,552,836.22	1,638,209.06		
交易性金融资产公允价值变动	38,370,870.13	7,446,927.74	21,202,897.88	3,180,434.68
其他非金融资产投资公允价值变动	18,980,000.00	4,745,000.00		
使用权资产税会差异	46,928,355.67	10,267,202.98	15,213,272.87	1,611,480.63
机器设备一次性税前扣除	16,574,861.68	2,486,229.25	18,885,609.13	2,832,841.37
其他	16,614,842.73	3,343,975.30	2,040,000.00	510,000.00
合计	144,021,766.43	29,927,544.33	57,341,779.88	8,134,756.68

(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	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	10,267,202.98	147,324,834.66	1,611,480.63	19,176,689.27
递延所得税负债	10,267,202.98	19,660,341.35	1,611,480.63	6,523,276.05

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	567,793,677.12	920,595,756.45
可抵扣亏损	60,628,248.55	60,528,696.36
递延收益	8,255,801.88	95,794,991.53
合计	636,677,727.55	1,076,919,444.34

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		4,091,798.11	
2024 年	4,339,962.99	7,923,570.13	
2025 年	24,066,440.90	29,763,288.49	
2026 年	10,188,276.17	10,188,276.17	
2027 年	8,581,877.63	8,561,763.46	
2028 年	13,451,690.86		

合计	60,628,248.55	60,528,696.36	/
----	---------------	---------------	---

其他说明：

√适用 □不适用

根据财政部、税务总局、中央宣传部《关于延续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 中央宣传部公告 2023 年第 71 号），本公司 12 家原文化体制改制企业自 2024 年 1 月 1 日起，不再免缴企业所得税。因此，本公司根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的相关规定，对上述公司可抵扣暂时性差异及应纳税暂时性差异按其未来期间适用的企业所得税率（25%）分别确认了递延所得税资产和递延所得税负债。

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						
预付房屋购置款				59,499,999.99		59,499,999.99
定期存款	3,889,198,864.17		3,889,198,864.17	1,614,507,777.78		1,614,507,777.78
湖南两湖文化创意投资合伙企业（有限合伙）	107,477,488.91		107,477,488.91	100,525,286.01		100,525,286.01
预付系统开发费	1,295,845.56		1,295,845.56	1,295,845.56		1,295,845.56
其他长期资产	4,744,681.52		4,744,681.52	7,004,949.51		7,004,949.51
合计	4,002,716,880.16		4,002,716,880.16	1,782,833,858.85		1,782,833,858.85

其他说明：

1、年末预付房屋购置款减少系房屋交付转入固定资产。

2、定期存款系本公司未来一年内不能提前支取或无计划提前支取的定期存款和利息，利息为 2.85%— 3.55%；至本年末，定期存款本金余额为 38.00 亿元。

3、本公司下属子公司对湖南两湖文化创意投资合伙企业（有限合伙）投资 1.01 亿元，持有合伙企业 50% 份额，根据《合伙协议》相关安排，本公司与其他方构成共同控制，按权益法核算，本年度确认投资收益 6,952,202.90 元。

4、其他长期资产主要系本公司之子公司湖北省新华书店（集团）有限公司之下属分公司因拆迁等原因将原建筑物账面价值转入。

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	3,125,335.13	3,125,335.13	其他	票据保证金	4,151,387.89	4,151,387.89	其他	票据保证金
应收票据								
存货								
固定资产								
无形资产								
货币资金	16,000.00	16,000.00	其他	ETC 保证金	17,000.00	17,000.00	其他	ETC 保证金
货币资金	476,235.40	476,235.40	其他	项目保证金	621,335.65	621,335.65	其他	项目保证金
合计	3,617,570.53	3,617,570.53	/	/	4,789,723.54	4,789,723.54	/	/

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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□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

(1). 应付票据列示

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	234,982,533.59	228,968,626.02
合计	234,982,533.59	228,968,626.02

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	1,186,668,539.61	1,093,745,523.26
应付纸张和印刷费	93,891,890.75	134,490,806.12
其他货款	297,365,661.69	344,064,527.02
合计	1,577,926,092.05	1,572,300,856.40

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	34,717,997.77	未到结算期
供应商 2	16,106,600.00	未到结算期
供应商 3	13,957,852.30	未到结算期
供应商 4	12,862,650.49	未到结算期
合计	77,645,100.56	/

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
租金	17,646,825.95	13,245,493.74
其他		28,918.03
合计	17,646,825.95	13,274,411.77

(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	971,020,564.19	867,084,114.64
预收加工费	74,147.32	110,442.29
预收纸张和印刷物资款	30,055,167.31	11,038,863.75
其他货款	23,061,090.35	43,285,569.60
合计	1,024,210,969.17	921,518,990.28

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	552,530,887.45	1,176,847,289.36	1,067,711,582.13	661,666,594.68
二、离职后福利-设定提存计划	78,539,221.13	124,600,723.14	124,246,846.22	78,893,098.05
三、辞退福利	70,813.00	1,093,552.35	735,043.49	429,321.86
四、一年内到期的其他福利				

合计	631,140,921.58	1,302,541,564.85	1,192,693,471.84	740,989,014.59
----	----------------	------------------	------------------	----------------

(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	496,111,131.51	973,916,364.94	881,723,276.16	588,304,220.29
二、职工福利费	3,795,739.41	52,134,086.12	45,336,268.99	10,593,556.54
三、社会保险费	2,203,099.27	45,002,393.20	44,358,605.08	2,846,887.39
其中：医疗保险费	2,080,706.61	43,452,738.74	42,814,443.97	2,719,001.38
工伤保险费	40,781.75	1,093,306.71	1,065,625.64	68,462.82
生育保险费	81,610.91	456,347.75	478,535.47	59,423.19
四、住房公积金	5,665,418.14	64,709,564.16	64,431,848.01	5,943,134.29
五、工会经费和职工教育经费	44,648,343.49	27,302,499.47	18,050,614.64	53,900,228.32
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	107,155.63	13,782,381.47	13,810,969.25	78,567.85
合计	552,530,887.45	1,176,847,289.36	1,067,711,582.13	661,666,594.68

(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	10,589,283.21	78,872,301.62	77,756,376.58	11,705,208.25
2、失业保险费	205,281.10	3,103,947.29	3,104,619.37	204,609.02
3、企业年金缴费	67,744,656.82	42,624,474.23	43,385,850.27	66,983,280.78
合计	78,539,221.13	124,600,723.14	124,246,846.22	78,893,098.05

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	9,328,925.47	12,202,324.81
消费税		
营业税	160,399.69	160,399.69
企业所得税	4,965,739.24	7,508,352.46
个人所得税		
城市维护建设税	789,720.52	964,444.91
房产税	6,133,313.77	6,354,854.86
代扣代缴个人所得税	7,670,366.53	5,504,885.69

印花税	902,488.49	1,069,369.34
土地使用税	674,101.74	647,804.21
教育费附加	386,159.61	460,145.41
地方教育附加	314,417.67	369,292.07
堤防费	52,210.90	52,210.90
其他	260,497.23	235,945.22
合计	31,638,340.86	35,530,029.57

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	318,528,457.37	397,170,506.58
合计	318,528,457.37	397,170,506.58

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 应付股利

分类列示

□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	41,811,477.50	107,007,269.29
关联方往来款	8,033,641.82	5,034,315.12
应付暂收款	15,373,793.79	39,499,875.95
应付宣传推广费	52,575,402.61	49,826,188.90
应付稿酬	229,776.43	393,500.54

应付工程款	4,308,118.27	6,808,211.20
应付其他款	196,196,246.95	188,601,145.58
合计	318,528,457.37	397,170,506.58

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	22,187,320.67	42,726,931.09
合计	22,187,320.67	42,726,931.09

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	15,465,559.21	15,230,794.93
预计退货款	272,734.52	436,776.73
合计	15,738,293.73	15,667,571.66

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	53,421,810.58	77,759,442.90
减：未确认融资费用	-3,856,225.62	-5,673,917.32
减：一年内到期的租赁负债	-22,187,320.67	-42,726,931.09
合计	27,378,264.29	29,358,594.49

48、 长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

49、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、 预计负债

□适用 √不适用

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	95,794,991.53	21,775,540.61	24,540,334.37	93,030,197.77	注
合计	95,794,991.53	21,775,540.61	24,540,334.37	93,030,197.77	/

注：递延收益余额一是与资产相关的政府补助随着相关资产使用逐年记入其他收益后的余额；二是收到的与收益相关的政府补助因相关项目未完结或是费用未发生暂挂在递延收益中。

其他说明:

适用 不适用

其中, 涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
出版补助	65,575,773 .14	15,283,0 75.47		18,845,2 25.36		62,013,6 23.25	与收益相关
“健康中国”全媒体 数字传播平台项目资 金	5,000,000. 00					5,000,00 0.00	与收益相关
智慧工厂	1,893,388. 55			944,176. 40		949,212. 15	与资产相关
智能化改造专项资金	1,018,366. 57			242,033. 24		776,333. 33	与资产相关
文化发展专项资金及 其他	22,307,463 .27	6,492,46 5.14		4,508,89 9.37		24,291,0 29.04	与收益/资产 相关
合计	95,794,991 .53	21,775,5 40.61		24,540,3 34.37		93,030,1 97.77	

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

适用 不适用

其他说明:

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,826,244,224.48			1,826,244,224.48
其他资本公积	13,424,888.30			13,424,888.30
合计	1,839,669,112.78			1,839,669,112.78

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	4,975,821.86	1,577,014.36			1,638,209.06	-61,194.70		4,914,627.16
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工	4,975,821.86	1,577,014.36			1,638,209.06	-61,194.70		4,914,627.16

具投资 公允价值 变动								
企业 自身信 用风险 公允价 值变动								
二、将重 分类进 损益的 其他综 合收益								
其中：权 益法下 可转损 益的其 他综合 收益								
其他 债权投 资公允 价值变 动								
金融 资产重 分类计 入其他 综合收 益的金 额								
其他 债权投 资信用 减值准 备								
现金 流量套 期储备								
外币 财务报 表折算 差额								
其他综 合收益 合计	4,975,8 21.86	1,577,014 .36			1,638,209 .06	-61,194.7 0		4,914,627.1 6

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	267,853,636.23	63,697,558.08		331,551,194.31
任意盈余公积	471,223,263.46			471,223,263.46
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	739,076,899.69	63,697,558.08		802,774,457.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按母公司净利润的10%提取法定盈余公积金63,697,558.08元。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,641,785,738.70	4,520,584,789.12
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	4,641,785,738.70	4,520,584,789.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,015,755,235.19	729,334,143.19
减：提取法定盈余公积	63,697,558.08	32,242,004.49
提取任意盈余公积		126,856,694.11
提取一般风险准备		
应付普通股股利	388,368,087.36	449,050,601.01
转作股本的普通股股利		
加：其他综合收益转留存收益		16,106.00
期末未分配利润	5,205,475,328.45	4,641,785,738.70

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	6,602,558,000.59	4,312,346,837.80	6,162,449,409.39	4,012,058,015.35
其他业务	156,244,951.14	46,351,898.67	132,589,758.71	46,000,862.68
合计	6,758,802,951.73	4,358,698,736.47	6,295,039,168.10	4,058,058,878.03

(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

收入分解信息详见附注“其他重要事项”之“分部信息”。

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	4,468,889.85	3,507,443.19
教育费附加	1,921,726.89	1,503,219.35
资源税		
房产税	16,654,994.75	15,340,556.77
土地使用税	1,892,277.90	1,975,493.81
车船使用税	102,619.84	98,667.41
印花税	3,982,205.87	3,471,574.86
地方教育附加	1,279,873.55	1,020,700.69
其他	97,471.13	321,536.40
合计	30,400,059.78	27,239,192.48

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注税项。

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	469,457,573.59	420,290,049.75
宣传推广费	80,771,884.09	53,978,819.12
业务招待费	4,733,456.06	5,837,682.02
交通费	1,896,808.74	1,922,202.06
办公及会务费	6,126,718.52	5,580,327.74
差旅费	7,630,976.08	4,328,624.70
租赁费	8,743,447.19	3,339,761.70
使用权资产折旧	14,325,419.08	16,550,255.85
物业管理费及水电费	8,870,579.52	7,083,184.37
周转物资摊销	5,309,542.99	5,293,142.46
其他	33,814,981.55	37,180,115.52
合计	641,681,387.41	561,384,165.29

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	688,195,879.75	635,379,565.91
折旧摊销费用	72,306,527.63	72,015,130.37
业务招待费	3,776,116.26	6,865,946.18
房屋租赁费	7,436,613.99	5,075,850.71
使用权资产折旧	29,619,634.67	28,764,672.48
办公及会务费	8,535,213.75	9,884,044.94
物业管理及水电费	23,347,087.99	22,538,294.21
差旅费	7,153,897.96	2,423,143.20
修理费	16,191,986.39	15,489,381.57
车辆交通费	3,257,023.16	3,175,090.09
其他	63,825,522.02	69,476,863.42
合计	923,645,503.57	871,087,983.08

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
工资薪资	16,104,631.93	17,027,495.71
材料费用	3,719,663.86	4,317,118.82
折旧摊销费用	208,113.41	406,561.65
办公费	117,359.14	70,878.69
其他	1,783,327.51	422,009.18

合计	21,933,095.85	22,244,064.05
----	---------------	---------------

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
利息支出	2,980,769.97	4,209,092.14
减：利息收入	-105,525,341.36	-68,004,879.68
汇兑损益	-12.69	-62.47
手续费支出	4,693,508.15	2,807,978.13
合计	-97,851,075.93	-60,987,871.88

其他说明：

上期收到财政贴息资金冲减利息支出的金额为 332,291.67 元，本期无。

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
政府补助项目	56,362,223.91	47,225,839.38
个税手续费返还	458,017.36	415,872.88
增值税加计扣除及免税	1,242,065.70	112,766.83
合计	58,062,306.97	47,754,479.09

其他说明：

与企业日常活动有关的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
税收返还款	25,214,571.24	23,009,088.22	与收益相关
出版专项资金	19,054,225.36	12,501,028.25	与收益相关
文化发展专项资金	5,416,905.50	6,605,104.77	与收益/资产相关
智慧工厂	944,176.40	171,242.92	与资产相关
2022 年武汉市工业智能化改造专项资金		1,288,950.00	与收益相关
其他	5,732,345.41	3,650,425.22	与收益相关
合计	56,362,223.91	47,225,839.38	

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	-240,671.48	14,877,181.52
处置长期股权投资产生的投资收益	4,172,699.66	1,513,982.00

交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,271,419.19	3,109,339.98
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	510,000.00	1,000,000.00
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		122,199.44
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	5,874,600.00	9,324,600.00
权益法核算的对合伙企业投资收益份额	6,952,202.90	-474,713.99
理财收益	93,285,106.88	130,378,852.62
其他	330,483.59	36,419.95
合计	113,155,840.74	159,887,861.52

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		
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,439,035.00	-11,784,954.35
合计	3,439,035.00	-11,784,954.35

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	-91,370,289.04	-172,654,542.58
其他应收款坏账损失	-1,409,872.81	-79,388.90
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		
合同资产减值损失		
合计	-92,780,161.85	-172,733,931.48

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	7,309.16	-435,174.90
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-23,817,880.70	-43,742,704.98
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		
十三、使用权资产减值损失	-4,818,000.00	
合计	-28,628,571.54	-44,177,879.88

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
非流动资产处置利得或损失		
其中：固定资产处置利得或损失	21,992,984.79	821,413.00
使用权资产处置利得或损失	386,837.50	-22,979.32
合计	22,379,822.29	798,433.68

其他说明：

本期固定资产处置收益主要为本公司之子公司湖北省新华书店（集团）有限公司之下属分公司原拆迁房屋取得还建房按评估价值入账所致。

74、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	142,903.29	86,774.14	142,903.29
其中：固定资产处置利得	142,903.29	86,774.14	142,903.29
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	917,738.02	1,980,107.60	917,738.02
罚没收入	12,523.99	5,348.10	12,523.99
无法支付款项	7,561,525.92	78,602.40	7,561,525.92
报废图书处置收益	611,799.42	548,186.91	611,799.42
赔偿收入	8,325,783.23	1,021,176.20	8,325,783.23
其他	4,285,203.54	2,398,382.80	4,285,203.54
合计	21,857,477.41	6,118,578.15	21,857,477.41

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	265,411.17	465,869.81	265,411.17
其中：固定资产处置损失	265,411.17	465,869.81	265,411.17
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	69,392,122.74	67,841,871.63	69,392,122.74
罚款支出	734,603.90	300,713.63	734,603.90
其他	2,692,999.64	930,804.77	2,692,999.64
合计	73,085,137.45	69,539,259.84	73,085,137.45

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	5,271,772.29	4,619,364.61

递延所得税费用	-116,649,289.15	-4,341,261.49
合计	-111,377,516.86	278,103.12

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	904,695,856.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	226,173,964.04
子公司适用不同税率的影响	-232,852,464.71
调整以前期间所得税的影响	1,352,070.21
非应税收入的影响	-2,042,636.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,014,650.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,099,443.85
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,001,892.58
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-99,181.96
研发支出加计扣除	-2,299,373.54
其他	-121,526,993.26
所得税费用	-111,377,516.86

其他说明：

√适用 □不适用

本期其他系本公司原经营性文化事业单位转制为企业的相关公司因国家税收政策变化，对公司可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异按未来期间适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债所致。

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	29,300,596.93	23,633,809.57
往来款	18,501,747.80	104,638,129.91
利息收入	30,834,254.97	53,497,101.90
合同补偿款	8,325,783.23	1,021,176.20
其他	85,428,654.64	60,430,981.53
合计	172,391,037.57	243,221,199.11

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	78,022,670.38	55,884,457.85
运杂费	70,356,536.68	51,720,859.43
往来款	101,270,740.98	31,964,619.63
房屋租赁费	16,343,153.36	10,004,612.05
办公及会务费	14,605,442.07	15,450,731.30
技术研发及转让费	3,032,832.01	3,259,585.29
物业管理及水电费	30,603,795.45	30,080,085.27
业务招待费	8,550,821.97	12,769,702.09
差旅费及交通费	19,639,388.51	11,804,966.37
咨询服务费	7,159,204.24	10,103,494.80
修理费	11,248,737.04	10,426,746.99
对外捐赠	68,563,387.66	67,822,113.64
其他	107,396,355.46	88,771,402.03
合计	536,793,065.81	400,063,376.74

(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
转让合营企业股权	30,050,000.00	
收回对合伙企业投资	8,791,014.36	
收回其他权益性投资		5,000,000.00
理财收益	93,285,106.88	130,378,852.62
收到股利或分红	12,851,759.19	16,306,879.42
合计	144,977,880.43	151,685,732.04

支付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
对湖南两湖文化创意投资合伙企业 (有限合伙)投资		101,000,000.00
对其他合伙企业投资		20,000,000.00
合计		121,000,000.00

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	10,177,000,000.00	11,244,500,000.00
合计	10,177,000,000.00	11,244,500,000.00

支付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	9,040,000,000.00	10,510,500,000.00
定期存款	2,200,000,000.00	1,600,000,000.00
子公司破产清算合并范围减少的现金净额	437,883.90	
合计	11,240,437,883.90	12,110,500,000.00

(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	4,151,387.89	4,762,067.06
合计	4,151,387.89	4,762,067.06

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金及利息	48,441,025.21	49,974,170.40
承兑保证金	3,125,335.13	4,151,387.89
合计	51,566,360.34	54,125,558.29

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）	72,085,525.58		24,453,483.59	45,460,255.24	1,513,168.97	49,565,584.96
合计	72,085,525.58		24,453,483.59	45,460,255.24	1,513,168.97	49,565,584.96

(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	1,016,073,373.01	732,057,980.82
加：资产减值准备	28,628,571.54	44,177,879.88
信用减值损失	92,780,161.85	172,733,931.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,883,104.33	82,294,347.97
使用权资产摊销	45,795,166.14	47,187,343.28
无形资产摊销	14,567,439.20	15,108,523.39
长期待摊费用摊销	21,603,415.56	24,822,299.86
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)	-22,379,822.29	-798,433.68
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	122,507.88	379,095.67
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,439,035.00	11,784,954.35
财务费用(收益以“-”号填列)	2,980,769.97	4,541,383.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-113,155,840.74	-159,887,861.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-128,148,145.39	-5,993,452.86
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	11,498,856.24	1,652,191.37
存货的减少(增加以“-”号填列)	155,248,713.76	-264,362,269.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-100,133,061.30	-134,965,146.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	80,905,431.54	496,300,109.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,185,831,606.30	1,067,032,877.90
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	1,430,881,230.55	1,678,752,333.98
减：现金的期初余额	1,678,752,333.98	2,037,770,290.62
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	-247,871,103.43	-359,017,956.64

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,142,692.99
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,913,168.19
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	229,524.80

(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	1,430,881,230.55	1,678,752,333.98
其中：库存现金	28,567.92	34,163.82
可随时用于支付的银行存款	1,427,001,010.42	1,675,267,241.68
可随时用于支付的其他货币资金	3,851,652.21	3,450,928.48
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	1,430,881,230.55	1,678,752,333.98
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	本期金额	上期金额	理由
票据保证金	3,125,335.13	4,151,387.89	使用受限
ETC 保证金	16,000.00	17,000.00	使用受限
项目保证金	476,235.40	621,335.65	使用受限
合计	3,617,570.53	4,789,723.54	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	102.43	7.0827	725.48
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

□适用 √不适用

82、租赁**(1) 作为承租人**

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

√适用 □不适用

2023 年度公司未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 443,301.96 元。

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

2023 年度公司简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 15,736,759.22 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 64,784,178.57 (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	69,815,611.53	
合计	69,815,611.53	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、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
工资薪资	16,104,631.93	17,027,495.71
材料费用	3,719,663.86	4,317,118.82
折旧摊销费用	208,113.41	406,561.65
办公费	117,359.14	70,878.69
其他	1,783,327.51	422,009.18
合计	21,933,095.85	22,244,064.05
其中：费用化研发支出	21,933,095.85	22,244,064.05
资本化研发支出		

(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		
戏曲进校园融合出版项目	547,169.80					547,169.80		
合计	547,169.80					547,169.80		

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

(3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

1、 本年新增的合并单位

公司名称	增加方式	股权增加时点	出资或认缴出资	出资比例 (%)
湖北省文化金融服务中心有限公司	非同一控制下企业合并	2023 年 5 月 30 日	2,000,000.00	100.00

2、 本年减少的合并单位

公司名称	减少方式	股权减少时点	出资额	出资比例 (%)
湖北和谐号传媒有限公司	破产清算	2023 年 9 月 15 日	1,600,000.00	80.00
JIUQIINDUSTRIALSDN. BHD	解散注销	2023 年 7 月 7 日	1,780,000.00	100.00
湖北长江文化广场有限公司	注销	2023 年 12 月 29 日	10,000,000.00	100.00

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
湖北天一国际文化有限公司	武汉市	700.00	武汉市	出版		100.00	非同一控制下企业合并
湖北美术出版社有限公司	武汉市	3,000.00	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北嘉宝艺术有限公司	武汉市	1,435.55	武汉市	艺术品制作、销售		100.00	同一控制下企业合并
湖北嘉宝一品拍卖有限公司	武汉市	1,000.00	武汉市	拍卖		100.00	同一控制下企业合并
长江少年儿童出版社(集团)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		77.95	设立
武汉市洪山区爱立方丽华苑幼儿园	武汉市	50.00	武汉市	幼儿教育		100.00	设立
武汉经济技术开发区海豚金色港湾幼儿园	武汉市	50.00	武汉市	幼儿教育		100.00	设立
武汉市青山区爱立方江南春城幼儿园	武汉市	50.00	武汉市	幼儿教育		100.00	设立

武汉长江学习工场数字科技有限公司	武汉市	2,000.00	武汉市	软件		100.00	设立
武汉中幼爱立方文化发展有限公司	武汉市	500.00	武汉市	幼儿教育		100.00	非同一控制下企业合并
武汉洪山爱立方培训学校有限公司	武汉市	500.00	武汉市	幼儿教育		100.00	非同一控制下企业合并
崇文书局有限公司	武汉市	3,000.00	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北科学技术出版社有限公司	武汉市	3,000.00	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
《行政事业资产与财务》杂志社有限公司	武汉市	40.00	武汉市	出版		100.00	同一控制下企业合并
湖北九通电子音像出版社有限公司	武汉市	2,000.00	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北长江教育报刊传媒集团有限公司	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	10.00	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	75,789.00	武汉市	发行	100.00		非同一控制下企业合并
湖北省外文书店有限公司	武汉市	11,316.89	武汉市	发行		100.00	非同一控制下企业合并
湖北新华文化教育科技有限公司	武汉市	5,000.00	武汉市	物资		100.00	设立
湖北倍悦文化创意有限公司	武汉市	3,000.00	武汉市	文化创意产品		90.00	设立
湖北汇智文化科技园有限责任公司	孝感市	15,000.00	孝感市	租赁和商务服务		100.00	设立

湖北长江盘古教育科技有限公司	武汉市	5,850.00	武汉市	研究和试验发展		100.00	设立
湖北博盛数字教育服务有限公司	武汉市	1,000.00	武汉市	数字教育		99.00	设立
湖北新华印务有限公司	武汉市	15,289.98	武汉市	印刷	100.00		非同一控制下企业合并
湖北新华高速彩印有限公司	武汉市	5,000.00	武汉市	印刷	38.00	62.00	非同一控制下企业合并
湖北新达泰印刷有限公司	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
湖北长江传媒数字出版有限公司	武汉市	3,000.00	武汉市	数字媒体	100.00		非同一控制下企业合并
武汉德锦投资有限公司	武汉市	40,000.00	武汉市	投资	100.00		设立
长瑞星润投资有限公司	武汉市	10,000.00	武汉市	投资		100.00	设立
武汉市德锦私募股权投资基金管理有限公司	武汉市	1,000.00	武汉市	投资		100.00	设立
湖北省文化金融服务中心有限公司	武汉市	200.00	武汉市	其他金融服务		100.00	非同一控制下企业合并
湖北长江传媒安全生产文化传播有限公司	武汉市	500.00	武汉市	出版发行	100.00		非同一控制下企业合并
湖北长江传媒统计与决策学术传播有限公司	武汉市	500.00	武汉市	出版发行	100.00		非同一控制下企业合并

其他说明：

1、2023 年原武汉德锦股权投资基金管理有限公司更名为武汉市德锦私募股权投资基金管理有限公司；2024 年 3 月，原湖北长江报刊传媒（集团）有限公司更名为湖北长江教育报刊传媒集团有限公司。

2、2023 年 8 月，湖北长江盘古教育科技有限公司、湖北博盛数字教育服务有限公司划转为湖北省新华书店（集团）有限公司下属子公司。

(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
湖北倍悦文化创意有限公司	10.00	9,062.21		3,032,757.88
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	22.05	332,499.05		39,918,536.98

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
湖北倍悦文化创意有限公司	41,485,750.00	282,539.39	41,768,297.13	11,140,355.99	300,000.00	11,440,355.99	39,165,886.93	478,978.66	39,644,865.59	9,407,909.02		9,407,909.02
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	227,405,660.28	16,507,613.85	243,913,274.13	58,097,828.37	4,805,528.08	62,903,356.45	230,214,064.09	18,096,313.37	248,310,377.46	62,834,382.14	5,973,788.84	68,808,170.98

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北倍悦文化创意有限公司	25,874,474.69	90,622.13	90,622.13	6,805,866.17	15,454,671.48	80,492.70	80,492.70	-7,822,819.96
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	154,277,397.76	1,507,711.20	1,507,711.20	20,245,994.74	200,424,697.48	12,771,135.33	12,771,135.33	-4,360,926.35

份有限 公司								
-----------	--	--	--	--	--	--	--	--

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

合营企业 或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
海豚传媒 股份有限 公司	武汉	武汉	出版		22.41	权益法核算
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
孝感市崇 文广场置 业有限公 司	孝感	孝感	房地产开发		30.00	权益法核算

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

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	
	海豚传媒股份有限公司	北京长江新世纪文化传媒有限公司	海豚传媒股份有限公司	北京长江新世纪文化传媒有限公司
流动资产	496,849,039.55	88,075,266.13	519,587,491.43	102,525,973.04
非流动资产	103,841,414.70	7,865,953.63	104,874,600.46	7,429,328.40
资产合计	600,690,454.25	95,941,219.76	624,462,091.89	109,955,301.44
流动负债	219,002,511.45	32,190,538.63	238,525,510.05	27,618,885.13
非流动负债	36,357,561.99		26,835,938.31	
负债合计	255,360,073.44	32,190,538.63	265,361,448.36	27,618,885.13
少数股东权益	31,195,104.67		27,960,719.64	
归属于母公司股东权益	314,135,276.14	63,750,681.13	331,139,923.89	82,336,416.31
按持股比例计算的净资产份额	70,389,547.88	24,926,516.32	74,199,847.32	32,193,538.78
调整事项				
—商誉	55,861,896.99		55,861,896.99	
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	126,251,444.87	24,926,516.32	130,061,744.31	32,193,538.78
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	466,964,473.67	53,258,695.42	497,925,349.58	57,563,883.54
净利润	11,268,400.17	-13,585,735.18	41,455,729.91	509,872.07
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	11,268,400.17	-13,585,735.18	41,455,729.91	509,872.07
本年度收到的来自联营企业的股利	2,240,740.00	1,955,000.00	2,240,740.00	

	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	孝感市崇文广场置业有限公司	XX 公司
流动资产	452,685,767.90		657,654,849.99	
非流动资产	298,016.58		440,858.89	
资产合计	452,983,784.48		658,095,708.88	
流动负债	37,135,068.71		268,048,694.83	

非流动负债				
负债合计	37,135,068.71		268,048,694.83	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	415,848,715.77		390,047,014.05	
按持股比例计算的净资产份额	124,754,614.73		117,014,104.21	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	124,754,614.73		117,014,104.21	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	198,905,833.44		172,731,506.63	
净利润	25,801,701.72		30,443,001.27	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	25,801,701.72		30,443,001.27	
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		25,408,074.23
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-466,480.54	-1,633,973.21
--其他综合收益		
--综合收益总额	-466,480.54	-1,633,973.21
联营企业：		
投资账面价值合计	19,170,607.82	19,803,727.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-633,119.56	-936,588.40
--其他综合收益		
--综合收益总额	-633,119.56	-936,588.40

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
上海库邦资产管理有限公司	-10,089,275.96	3,351.65	-10,085,924.31

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延	12,806,094.74	3,205,672.69		2,027,344.18		13,984,423.25	与资

收益							产相关
递延收益	82,988,896.79	18,569,867.92		22,512,990.19		79,045,774.52	与收益相关
合计	95,794,991.53	21,775,540.61		24,540,334.37		93,030,197.77	/

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	2,027,344.18	403,209.59
与收益相关	55,252,617.75	49,135,029.06
合计	57,279,961.93	49,538,238.65

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

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

本公司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）市场风险

1、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。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见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无以浮动利率计息的银行借款。

3、其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

（二）信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，同时制订了对客户的授信政策，对客户信用情况进行审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备。因此本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（三）流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。管理流动风险时，本公司管理流动风险的方式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本公司信誉造成损害。

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

（3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

□适用 √不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	52,974,370.30			52,974,370.30
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	52,974,370.30			52,974,370.30
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	52,974,370.30			52,974,370.30
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			121,473,582.32	121,473,582.32
(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			326,750,027.00	326,750,027.00

持续以公允价值计量的资产总额	52,974,370.30		448,223,609.32	501,197,979.62
（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

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为权益工具在证券市场的活跃报价。

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

公司持有的其他权益工具投资及其他非流动金融资产，系不构成控制、共同控制、重大影响、无活跃市场报价的股权投资，期末公允价值按会计准则规定的合理方法确定。

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	55.89	55.89

其他说明：

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

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本财务报表附注“十、在其他主体中的权益”之“(一)在子公司中的权益”中的“1、企业集团的构成”。

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

本公司的合营和联营企业情况详见本财务报表附注“七、合并财务报表项目注释”之“17、长期股权投资”中的“对联营、合营企业投资”及“十、在其他主体中的权益”中的“在合营企业或联营企业中的权益”。

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

适用 不适用

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
湖北长江文化旅游投资发展有限公司	母公司的全资子公司
湖北长江文化地产投资管理有限公司	母公司的全资子公司
湖北省新华资产管理有限公司	母公司的全资子公司
湖北省新华印刷产业园有限公司	母公司的全资子公司
湖北长江东光物业管理有限责任公司	母公司的全资子公司
湖北长江崇文国际文化发展有限公司	母公司的全资子公司
湖北长江传媒国际旅行社有限公司	母公司的全资子公司
新恒基长江(武汉)国际贸易有限公司	母公司的控股子公司
湖北长江出版传媒集团后勤服务有限公司	母公司的全资子公司
湖北长江崇文国际科技发展有限公司	母公司的全资子公司
湖北长江崇文文化地产有限公司	母公司的全资子公司

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	13,519,840.26			13,346,707.55
海豚传媒股份有限公司	图书采购	6,159,858.97			11,067,448.08
北京长江新世纪文化传媒有限公司	图书采购	383,678.82			801,882.16
湖北省新华资产管理有限公司	包装材料	1,137,552.52			

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	24,779,623.64	34,344,412.07

北京长江新世纪文化传媒 有限公司	图书销售	12,703,351.38	9,793,491.44
湖北省新华资产管理有 限公司	销售及服务	4,741,364.82	3,620,829.02
湖北长江出版传媒集团 有限公司	销售及服务	133,659.61	432,574.46
湖北长江文化地产投资 管理有限公司	图书销售		960.00

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	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	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
湖北长江出版传媒集团有限公司	房屋	5,357,858.26	538,948.68			22,138,704.48	23,774,108.12	664,949.95	1,585,406.45	1,013,738.41	-171,617.81
湖北省新华资产管理公司	房屋					7,836,899.73	8,288,018.01	383,812.56	733,424.74	213,535.14	15,376,733.44
湖北长江出版传媒集团后勤服务有限公司	房屋	24,000.00				452,765.70	496,800.00	44,034.30	64,565.44		1,359,272.35
湖北省新华印刷产业园有限公司	房屋	2,400,000.00									
海豚传媒股份有限公司	房屋					559,637.46	974,432.84	257,884.97	239,728.69		

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

1、2010年12月，湖北长江出版传媒集团有限公司依据湖北省财政厅《关于同意湖北长江出版传媒集团有限公司从净资产中预提改制人员安置费用的批复》（鄂财教复字【2010】1266号），从净资产中预提改制人员安置费用94,747.39万元。2023和2022年度本公司替湖北长江出版传媒集团有限公司代收代付原离退休人员工资及费用合计分别为20,164,889.26元和21,138,668.95元。

2、2023年3月，本公司之控股股东湖北长江出版传媒集团有限公司（简称“出版集团”）与本公司之子公司武汉德锦投资有限公司（简称“德锦投资”）签订《股转转让协议》，为促进公司打造“出版+金融”的新业态，出版集团向德锦投资转让其持有的湖北省文化金融服务中心有限公司全部股权。以湖北省文化金融服务中心有限公司2022年12月31日评估后的账面净资产价值为交易对价，转让价格为214.27万元。湖北省文化金融服务中心有限公司原为湖北宏泰集团下属华中文交所代管企业，于2022年12月由湖北省国有文化资产监督管理领导小组办公室划转至出版集团。

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**(1). 应收项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	湖北长江文化地产投资管理有限公司	960.00		960.00	
	湖北长江出版传媒集团后勤服务有限公司			27,583.87	
	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
	湖北长江出版集团有限公司	76,408.90		350,831.18	
	湖北省新华资产管理有限公司	1,770,000.00			
应收票据	海豚传媒股份有限公司			1,613,069.84	

(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	湖北长江崇文国际文化发展有限公司	100,178.24	137,649.31
合同负债	海豚传媒股份有限公司		10,613,069.84
	湖北长江出版传媒集团有限公司	4,348.33	
	湖北长江传媒国际旅行社有限公司	14,150.94	14,150.94
其他应付款	湖北长江东光物业管理有限责任公司	711,643.72	1,528,685.98
	湖北省新华资产管理有限公司		708,391.01
	湖北长江出版传媒集团有限公司	320,335.82	2,777,121.85
	新恒基长江(武汉)国际贸易有限公司	1,662.28	1,662.28
	湖北长江传媒国际旅行社有限公司		18,454.00
	海豚传媒股份有限公司	7,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	湖北长江出版传媒集团有限公司	5,151,703.88	21,779,309.32
	湖北省新华资产管理有限公司	39,256.25	7,866,729.32
	湖北长江出版传媒	474,272.09	452,765.70

	集团后勤服务有限公司		
	海豚传媒股份有限公司	1,449,771.74	810,207.04
租赁负债	湖北长江出版传媒集团有限公司	3,067,054.07	2,593,581.19
	湖北省新华资产管理有限责任公司	136,802.76	7,510,004.12
	湖北长江出版传媒集团后勤服务有限公司		474,272.09
	海豚传媒股份有限公司	2,646,888.91	3,588,206.10

(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**

□适用 √不适用

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

1、公司子公司湖北长江出版印刷物资有限公司与无锡裕满和纸业有限公司的销售合同纠纷案

2018年10月，湖北长江出版印刷物资有限公司向武汉市洪山区人民法院递交《民事起诉状》，请求判令无锡裕满和纸业有限公司支付货款16,499,988.21元，判令因逾期支付货款而产生的违约金239,249.83元（以未支付货款16,499,988.21元为基数，按约定的日万分之五的违约金标准，自2018年9月26日起，暂计至2018年10月24日，应计至货款实际清偿完毕之日止），支付原告为实现本案债权及担保权而承担的律师费损失532,177.14元，判令全部被告承担本案的受理费、保全费等全部诉讼费用，同时判令原告有权对无锡裕信达贸易有限公司提供抵押的不动产证号为苏（2017）无锡市不动产权第0213489号的房屋及土地使用权折价或者拍卖、变卖所得价款，对原告诉讼请求列明的债权，在23,000,000.00元范围内享有优先受偿权。

2020年6月30日，武汉市洪山区人民法院以该案件被告可能涉嫌刑事犯罪为由裁定驳回物资公司起诉。物资公司于上诉期内向武汉市中级人民法院提起了上诉。2021年2月9日，武汉市中级人民法院以本案未涉及刑事犯罪为由，撤销洪山区人民法院一审裁定，并指令武汉市洪山区人民法院审理。2021年7月16日，武汉市洪山区人民法院开庭审理此案，2022年5月23日，洪山区人民法院判决支持物资公司诉讼请求，后被告向武汉市中级人民法院提起上诉。

2022年8月17日，武汉市中级人民法院开庭审理该案，2022年12月24日，武汉市中级人民法院裁定撤销原判决，发回洪山区人民法院重审，洪山区人民法院于2023年6月27日开庭审理了此案，2023年12月7日，洪山区人民法院第二次开庭审理此案，2023年12月25日，洪山区人民法院判决物资公司一审败诉，物资公司向武汉市中级人民法院提起了上诉。

2024年3月11日，武汉市中级人民法院二审开庭审理，尚未宣判。

(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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	485,460,109.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	485,460,109.20

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、协调和监督管理。企业年金管理委员会常设工作机构为企业年金管理办公室，设在长江传媒人力资源部，负责企业年金的日常管理。企业年金基金实行专户管理，与委托人、受托人、账户管理人、投资管理人和托管人的自有资产或其他资产分开管理，分别记账不得挪作它用。企业年金基金管理运营的所需费用，按照国家有关法律法规及企业年金基金管理合同中的相关条款确定。

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

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

本方案自 2015 年 1 月 1 日起开始实施，自人力资源社会保障行政部门备案通过后生效。2014 年 12 月 2 日，湖北省国有文化资产监督管理与产业发展领导小组办公室下达《关于长江出版传媒股份有限公司建立企业年金制度的批复》（鄂文资办文[2014]36 号），批复同意本公司建立企业年金制度，原则上年金的单位缴纳总额不超过员工工资总额的 6%，2017 年 2 月 8 日湖北省人力资源和社会保障厅《关于长江出版传媒股份有限公司申请调整年金方案备案的复函》（鄂人社函[2017]8 号），同意将单位缴纳比例调整为 8.33%。2017 年 12 月 18 日人力资源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

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

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经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部/产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债无法具体细分，不在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分。

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(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

地区分部

项目	主营业务收入	主营业务成本
湖北省内	6,011,622,017.98	3,849,485,128.72
湖北省外	590,935,982.61	462,861,709.08
合计	6,602,558,000.59	4,312,346,837.80

行业分部

项目	主营业务收入	主营业务成本
出版业务	1,934,754,570.96	1,304,791,081.12
发行业务	4,756,823,534.06	3,251,783,140.11
印刷业务	285,315,344.09	229,076,258.92
物资销售业务	527,633,701.44	505,921,809.62
其他	729,808,562.49	663,379,509.44
分部间抵销数	-1,631,777,712.45	-1,642,604,961.41

项目	主营业务收入	主营业务成本
合计	6,602,558,000.59	4,312,346,837.80
产品分部		
项目	主营业务收入	主营业务成本
教材教辅	5,114,053,324.37	3,451,828,540.75
一般图书	1,361,646,503.43	1,000,319,718.65
期刊杂志	161,288,387.11	66,037,985.94
音像制品	54,589,890.11	38,387,975.89
印装业务	285,315,344.09	229,076,258.92
传统及其他物资贸易	527,633,701.44	505,921,809.62
其他	729,808,562.49	663,379,509.44
分部间抵销数	-1,631,777,712.45	-1,642,604,961.41
合计	6,602,558,000.59	4,312,346,837.80

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

（一）重大应收款项逾期事项

本公司之全资子公司湖北长江出版印刷物资有限公司（以下简称“物资公司”）物资销售业务存在应收账款逾期的情况。截至2023年12月31日，物资公司销售业务应收账款逾期余额为36,528.03万元，其中：对上海迅烨国际贸易有限公司（以下简称“上海迅烨”）的应收账款逾期金额为10,039.38万元，对江苏裕弘利贸易有限公司（以下简称“江苏裕弘利”）的应收账款逾期金额为26,488.65万元。上述应收账款到期日均为2021年6月20日。

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

截止2023年12月31日，欠款方上海迅烨和江苏裕弘利均未履行还款承诺；担保方新恒基集团亦未能实际履行其担保责任。公司审慎评估和判断上述逾期应收款项预期信用风险损失，并根据谨慎性原则对上述逾期应收账款共计提了32,875.23万元坏账准备，其中本年补充计提坏账准备3,652.80万元。

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		
其中：1 年以内分项		
1 年以内（含 1 年）	2,447,898.28	9,236,426.78
1 年以内小计	2,447,898.28	9,236,426.78
1 至 2 年		19,729.35
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	2,447,898.28	9,256,156.13

(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	2,447,898.28	100.00	122,394.91	5.00	2,325,503.37	9,256,156.13	100.00	239,529.00	2.59	9,016,627.13
其中：										

账龄组合	2,447,898.28	100.00	122,394.91	5.00	2,325,503.37	4,790,579.93	51.76	239,529.00	5.00	4,551,050.93
关联方组合						4,465,576.20	48.24			4,465,576.20
合计	2,447,898.28	/	122,394.91	/	2,325,503.37	9,256,156.13	/	239,529.00	/	9,016,627.13

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,447,898.28	122,394.91	5.00
合计	2,447,898.28	122,394.91	5.00

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中: 账龄组合	239,529.00	-117,134.09				122,394.91
关联方组合						
合计	239,529.00	-117,134.09				122,394.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	2,447,898.28			100.00	122,394.91
合计	2,447,898.28			100.00	122,394.91

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,012,233,728.77	1,015,196,820.27
其他应收款		3,909,700.00
合计	1,012,233,728.77	1,019,106,520.27

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

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
湖北人民出版社有限公司	1,435,783.58	1,435,783.58
湖北教育出版社有限公司	70,170,123.31	70,170,123.31
长江文艺出版社有限公司	33,933,399.36	33,933,399.36
湖北美术出版社有限公司	15,850,842.58	15,850,842.58
长江少年儿童出版社(集团)有限公司	88,277,517.88	88,277,517.88
崇文书局有限公司	7,095,211.11	7,095,211.11
湖北科学技术出版社有限公司	13,449,088.75	13,449,088.75

湖北九通电子音像出版社有限公司	20,073,686.52	20,073,686.52
湖北长江教育报刊传媒集团有限公司	124,094,371.49	124,094,371.49
湖北省新华书店(集团)有限公司	525,849,036.81	525,849,036.81
湖北新华印务有限公司	87,593,232.53	87,593,232.53
湖北长江出版印刷物资有限公司		4,372,577.85
湖北长江传媒数字出版有限公司	1,000,485.40	1,000,485.40
长瑞星润投资有限公司	7,443,682.25	7,443,682.25
武汉德锦投资有限公司	27,774.48	27,774.48
湖北长江文化广场有限公司		6,555.90
湖北新华高速彩印有限公司	727,438.14	727,438.14
湖北天一国际文化有限公司	616,521.42	616,521.42
湖北大家报刊传媒有限责任公司	13,179,490.91	13,179,490.91
湖北长江传媒安全生产文化传播有限公司	181,977.14	
湖北长江传媒统计与决策学术传播有限公司	1,234,065.11	
合计	1,012,233,728.77	1,015,196,820.27

(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

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

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		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内小计		
1 至 2 年		2,400,000.00
2 至 3 年		1,000,000.00
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		509,700.00
合计		3,909,700.00

(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
合并范围内关联方往来		3,400,000.00
押金		509,700.00
合计		3,909,700.00

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	509,700.00

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

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,752,790,336.76	278,486,740.88	3,474,303,595.88	3,752,790,336.76	278,486,740.88	3,474,303,595.88
对联营、合营企业投资	2,716,098.38		2,716,098.38	28,096,052.52		28,096,052.52
合计	3,755,506,435.14	278,486,740.88	3,477,019,694.26	3,780,886,389.28	278,486,740.88	3,502,399,648.40

(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	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

湖北人民出版社有限公司	31,808,619.58			31,808,619.58		
长江文艺出版社有限公司	77,805,729.86			77,805,729.86		
湖北教育出版社有限公司	262,256,846.35			262,256,846.35		
长江少年儿童出版社(集团)有限公司	262,352,806.58			262,352,806.58		
湖北美术出版社有限公司	89,906,475.95			89,906,475.95		
湖北科学技术出版社有限公司	47,903,412.30			47,903,412.30		
崇文书局有限公司	35,623,448.07			35,623,448.07		
湖北九通电子音像出版社有限公司	33,456,111.50			33,456,111.50		
湖北长江教育报刊传媒集团有限公司	209,989,158.58			209,989,158.58		
湖北省新华书店(集团)有限公司	1,514,062,187.87	68,400,000.00		1,582,462,187.87		
湖北新华高速彩印有限责任公司	21,454,994.03			21,454,994.03		
湖北新华印务有限公司	278,384,847.17			278,384,847.17		
湖北长江出版印刷物资有限公司	278,486,740.88			278,486,740.88		278,486,740.88
湖北长江传媒数字出版有限公司	40,209,614.21		9,900,000.00	30,309,614.21		
湖北长江	58,500,00	9,900,000.0	68,400,000.			

盘古教育 科技有限 公司	0.00	0	00			
武汉德锦 投资有限 公司	500,000,0 00.00			500,000,000.00		
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		
合计	3,752,790 ,336.76	78,300,000. 00	78,300,000. 00	3,752,790,336. 76		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	本期增减变动							期末 余额	减值 准备 期末 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业											
西苑 出版 社有 限公 司	25,40 8,074 .23			-466, 480.5 4					-24,9 41,59 3.69		
小计	25,40 8,074 .23			-466, 480.5 4					-24,9 41,59 3.69		
二、联营企业											
华中 国家 版权 交易 中心 有限 公司	2,687 ,978. 29			28,12 0.09						2,716 ,098. 38	
小计	2,687			28,12						2,716	

	,978. 29			0.09						,098. 38
合计	28,09 6,052 .52			-438, 360.4 5					-24,9 41,59 3.69	2,716 ,098. 38

(3). 长期股权投资的减值测试情况

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	521,463,669.01	405,944,388.70	530,403,580.11	406,562,601.53
其他业务	7,425,800.72	727,811.33	7,109,000.67	615,818.97
合计	528,889,469.73	406,672,200.03	537,512,580.78	407,178,420.50

(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

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	493,671,048.24	481,998,507.32
权益法核算的长期股权投资收益	-438,360.45	-1,635,690.09
处置长期股权投资产生的投资收益	5,108,406.31	
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		122,199.44
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	2,340,000.00	2,340,000.00
理财收益	92,483,426.86	129,690,919.60
委托贷款收益		1,439,740.58
合计	593,164,520.96	613,955,676.85

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	26,430,014.07	
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	30,038,046.51	
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	3,439,035.00	
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财产损失		
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	121,526,993.26	
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	-52,022,890.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,229,512.57	
少数股东权益影响额（税后）	244,389.29	
合计	126,937,296.80	

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的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	11.60	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.15	0.73	0.73

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：黄国斌

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 15 日

修订信息

适用 不适用