

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 2021 年半年度报告



二〇二一年八月

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈义国先生、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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司半年度不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

## 目录

<b>第一节</b>	<b>释义.....</b>	<b>4</b>
<b>第二节</b>	<b>公司简介和主要财务指标.....</b>	<b>4</b>
<b>第三节</b>	<b>管理层讨论与分析.....</b>	<b>8</b>
<b>第四节</b>	<b>公司治理.....</b>	<b>17</b>
<b>第五节</b>	<b>环境与社会责任.....</b>	<b>18</b>
<b>第六节</b>	<b>重要事项.....</b>	<b>20</b>
<b>第七节</b>	<b>股份变动及股东情况.....</b>	<b>29</b>
<b>第八节</b>	<b>优先股相关情况.....</b>	<b>31</b>
<b>第九节</b>	<b>债券相关情况.....</b>	<b>31</b>
<b>第十节</b>	<b>财务报告.....</b>	<b>32</b>

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

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
长江传媒、公司	指	长江出版传媒股份有限公司
长江出版传媒集团、集团公司	指	湖北长江出版传媒集团有限公司
新华印务	指	湖北新华印务有限公司
湖北省新华书店集团	指	湖北省新华书店（集团）有限公司
长江少儿社	指	长江少年儿童出版社（集团）有限公司
爱立方公司	指	武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司
数字出版公司	指	湖北长江传媒数字出版有限公司
湖北人民出版社	指	湖北人民出版社有限公司
湖北教育社	指	湖北教育出版社有限公司
长江文艺社	指	长江文艺出版社有限公司
湖北美术社	指	湖北美术出版社有限公司
崇文书局	指	崇文书局有限公司
湖北科技社	指	湖北科学技术出版社有限公司
九通社	指	湖北九通电子音像出版社有限公司
德锦公司	指	武汉德锦投资有限公司
报刊集团	指	湖北长江报刊传媒（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	2021年上半年
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

## 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10楼
电话	027-87673688	027-87679282
传真	027-87673612	027-87673612
电子信箱	cjcm@600757.com.cn	cjcm@600757.com.cn

## 三、基本情况变更简介

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

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	2,855,273,324.48	3,079,426,418.38	-7.28
归属于上市公司股东的净利润	480,378,317.79	473,901,570.56	1.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	485,757,390.28	345,639,341.26	40.54
经营活动产生的现金流量净额	175,659,481.27	-574,890,392.77	不适用

	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	7,939,636,416.55	7,882,663,063.03	0.72
总资产	11,322,443,301.22	10,945,092,263.00	3.45

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.40	0.39	2.56
稀释每股收益(元/股)	0.40	0.39	2.56
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.40	0.28	42.86
加权平均净资产收益率(%)	5.97	6.30	下降0.33个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	6.03	4.59	增加1.44个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-142,669.98	
越权审批,或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
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 一定标准定额或定量持续享受 的政府补助除外	16,796,683.23	
计入当期损益的对非金融企业 收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损 益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,896,663.78	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-18,958,311.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-8,291.12	
所得税影响额	-169,819.08	
合计	-5,379,072.49	

## 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

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

#### 报告期内公司主营业务的采购模式：

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。其中，印刷采购主要委托新华印务完成，各经营单位也可根据实际需要，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分公司对外销售。

#### 报告期内公司主营业务的生产模式：

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

#### 报告期内公司主营业务的销售模式：

公司主要采取系统发行和零售发行两大主要发行方式。各出版社系统发行主要针对中小学教材和进入学校征订范围的教辅材料，采用预订方式，通过地方新华书店系统发行，基本无退货；



报刊集团系统发行主要针对教育类期刊，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，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、437 家营业网点，连锁经营体系逐步完善。

#### **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、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。

#### **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、商流、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。

#### **报告期内公司图书市场地位：**

根据开卷监测数据，2021 年上半年，公司开卷总体零售市场码洋占有率为 1.88%，排在全国主要出版集团第 11 位；实体书店码洋占有率为 2.19%，排在全国主要出版集团第 7 位；网店码洋占有率为 1.82%，排在全国主要出版集团第 11 位。公司美术类图书以 5.98% 的码洋占有率排在全国主要出版集团的第 3 位，少儿类图书以 4.38% 的码洋占有率排在主要出版集团的第 4 位，继续保持领先地位。

## **二、报告期内核心竞争力分析**

适用 不适用

**内容质量优势。**公司持续加强精品出版工作力度，深化供给侧结构性改革，全面提升内容质量。近三年来公司图书重印率提升至 70% 以上，出版单位整体营收、利润增长率连续三年维持 10% 左右。“十三五”期间，公司入选国家重点出版物规划项目总数达到 53 种，入选数量比“十二五”增加近一倍；入选国家出版基金资助项目总数达 47 种，比“十二五”增长 292%；共有 13 个品种荣获中宣部“五个一工程”奖、中国政府出版奖、中华优秀出版物、鲁迅文学奖、全国少数民族文学创作骏马奖；10 种选题入选中宣部主题出版重点出版物目录。《小学生天地》杂志持续月发

百万册。报告期内公司有《马克思主义大辞典》等 5 种图书、1 名个人获第五届中国出版政府奖，为历史最好成绩；4 个项目入选 2021 年度国家出版基金资助。

**渠道升级优势。**加快推进实体书店改造升级工程，“十三五”期间建成各类实体书店 237 家，经营总面积达到 13.6 万平方米，实现了数量和经营面积翻一番。“倍阅”“书邻小境”等子品牌影响力扩大。随州书城、仙桃书城、遗爱湖书城等一批书店获得全国“最美书店”“标杆书城”“未来书店”等荣誉。湖北省新华书店（集团）有限公司荣获全国书业“示范单位”“特别贡献单位”等 14 项奖项，行业影响力持续提升。

**转型布局优势。**公司围绕主业发展，加大产业投资，“出版+”“文化+”产业延伸初步成型，着力推动数字技术赋能业态转型升级，取得明显成效。建设数字教育、线上教育平台，学科资源、学科题库达到 200 万件。“朝读经典”“流媒体出版资源管理与服务平台”等重点项目运营顺利。电子书、有声书、知识服务课程产品实现规模化开发销售。幼教产业发展迅猛，旗下子公司爱立方是全国出版行业第一家幼教新三板挂牌公司。投资平台逐步完善，以德锦公司为阵地积极推进产业投资与并购。

**人才培养优势。**规范高效选拔引进人才，完善人才管理制度，人才培养模式更加灵活多样。建设专家人才队伍，推进青年人才成长“青蓝”计划，鼓励员工参加继续教育和内部创业并予以资助和扶持。湖北省新华书店集团员工周怡同志被授予“全国劳动模范”荣誉称号。一批专业型、创新型人才有的入选中宣部“四个一批”人才工程、国家新闻出版广电总局“领军人才”，有的获国务院特殊津贴，有的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。“十三五”期间公司共获得韬奋杯全国图书编校大赛团体奖 4 项、个人奖 6 项。

**全产业链优势。**公司产业布局完整，具有图书出版、报刊出版、发行、印刷、物资贸易等完整产业链，并持续加强在数字出版、数字教育、文化创意、文化园区等多方面的产业布局，实现了图书、期刊、新媒体等各种传媒业态协调发展、相互补充的良好格局，各板块专业分工、上下游密切协作，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。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司深入贯彻习近平总书记系列重要讲话和指示批示精神，认真落实省委书记应勇到长江传媒调研时的重要指示和全省宣传思想工作座谈会精神，围绕开局漂亮、全年精彩的奋斗目标，突出庆祝中国共产党成立 100 周年这条主线，在主题宣传、精品出版、阵地建设、融合发展、产业转型、管理提升等方面实现高质量发展。

#### （一）稳中有进，稳中向好。

报告期内，公司恢复性增长成效显著，2021 上半年公司实现营业收入 28.55 亿元，实现归属于上市公司股东的净利润 4.8 亿元，其中，2021 上半年出版发行等主业收入为 27.67 亿元，同比增加 7.03 亿元，增长 34%，主要经营指标基本达到 2019 年同期水平。公司进一步突出主业发展，

不断调整优化产业结构，继续大力压缩非主营业务，大宗及木浆等非传统贸易收入占比由去年同期的 32.99%，下降至 3.09%。

报告期内，公司完成 2020 年度权益分派实施，每 10 股现金分红 3.5 元，在公司业绩稳步增长的情况下持续提高分红力度，与广大投资者分享公司经营发展成果，进一步提升公司治理水平。

## （二）紧扣主线，履好主责。

报告期内，公司把扎实开展党史学习教育和庆祝建党 100 周年宣传教育作为工作主线，充分发挥好国有文化出版企业主阵地、主渠道、主力军作用，营造共庆百年华诞、共创历史伟业的浓厚氛围。

报告期内，公司出台了《关于加强主题出版工作的暂行办法》，着力从党史研究、文献整理、大众普及等多个出版维度，讲好党的百年奋斗史、百年光辉历程、百年伟大成就，集中策划出版了《人民最大：中国共产党人的人民观释讲》《大道：从站起来、富起来到强起来》《百年党史中的湖北印迹》《童心向党颂百年》《伟大脱贫攻坚事业中的湖北贡献》等一批高质量主题出版物，其中，《人民最大：中国共产党人的人民观释讲》《大道：从站起来、富起来到强起来》入选“省委书记推荐书单”。

报告期内，公司承接了《论中国共产党历史》《毛泽东邓小平江泽民胡锦涛关于中国共产党历史论述摘编》《中国共产党简史》《习近平中国特色社会主义思想学习问答》等党史学习读物印制工作，共计印制 850 余万册，做到党史学习教育读物印制全覆盖，印刷总量和质量在全国领先，成为全国党史学习教育读物的主要印制基地。

报告期内，公司全力做好党史学习读物发行宣传推广工作。公司在各大门店设立党史学习教育系列图书专区，建成党建书房 35 家，党史学习教育指定学习材料发行 124 万套，党员覆盖率近 40%，举办红色主题图书联展、文化名家讲座活动 300 余场，邀请各地先进人物进店开展专题宣讲会、党史知识竞赛、红色主题微党课活动 1000 余场。公司充分挖掘报刊媒体资源，以专题、专栏、专访等多种形式，在《小学生天地》《初中生天地》《湖北教育》等知名刊物上全面加强建党 100 周年和党史学习教育宣传。

## （三）多出好书，多育精品。

报告期内，公司深入贯彻中央《关于加强和改进出版工作的意见》着力构建把社会效益放在首位，社会效益和经济效益相统一的出版工作机制，进一步强化原创能力，优化品种结构，压缩无效供给，提升质量效益，公司旗下所有图书出版社社会效益考核评价等级均为优秀。公司图书市场竞争力保持优势。公司上半年开卷总体零售市场码洋占有率排全国第 11 位，少儿类、美术类图书占有率继续保持全国领先地位。

报告期内，公司《马克思主义大辞典》《李东华“致成长·焰火”系列（3 册）》等 5 种图书、1 名个人获第五届中国出版政府奖，入选数量居全国出版集团前列，为公司历史最好成绩。《论文化自信》《父亲原本是英雄》入选第五届全国党员教育培训教材展示交流活动政治理论类创新教材，入选数量并列全国出版集团第三。《中华文化生态论纲（英文）》等 3 个项目入选 2021

年经典中国国际出版工程资助项目，入选数量较上年同期增长 50%，居地方出版集团前列。《高校治理现代化研究丛书（第一辑）》等 4 个项目入选 2021 年度国家出版基金资助项目。《黄侃黄焯批校昭明文选》等 2 个项目入选 2021 年度国家古籍整理出版资助项目。《中国书法文化丛书 文房四宝》（阿拉伯文版）等 2 个项目入选 2021 年丝路书香工程项目。《鲜花岭上鲜花开》等 32 种出版物入选 2021 年农家书屋重点图书推荐目录。公司印制的《汉冶萍文献集》荣获第八届中华印制大奖铜奖。公司刊物《统计与决策》连续 9 次入编《中文核心期刊要目总览》，连续 9 届入选 CSSCI 来源期刊目录。

#### （四）延展网点，延伸阵地。

报告期内，公司加快推进《文化中心（实体书店）转型升级行动计划》《湖北校园实体书店建设三年行动计划》，按照“建设一批、启动一批、储备一批”的总体思路，上半年已建成开业 8 家书店，其中中心门店 4 家，校园书店 4 家；正在施工的有 7 家，其中中心门店 6 家，校园书店 1 家；正在进行施工前准备工作的有 19 家。截至目前全省累计建成各类实体书店 437 家，其中市县中心门店 96 家，社区主题书店 44 家，校园书店 197 家，农村发行网点 100 家。

报告期内，公司采用店内店外、线上线下相结合的方式，强化新媒体营销和社群营销。策划开展党史课堂、专题讲座、主题展览、优秀影片展映、主题读书会、“十进一创”等全民阅读活动 2000 余场。“1 自 1 主 2 铺”特色网店集群和头部产品矩阵初步形成，电商销售同比 2019 年增长近 2%，拼多多店排名励志类图书口碑榜第 1 名，京东店排名图书 POP 童书 A+7。

#### （五）加快转型，加深融合。

报告期内，公司制订“十四五”融合出版规划，大力推进数字出版重点项目，构建新媒体营销矩阵。公司与武汉大学共建的“语义出版与知识服务重点实验室”入选国家新闻出版署“出版业科技与标准重点实验室”。博盛公司与中科院积极合同共建“MINI 科学院”，力争成为省教育厅中小学生信息素养课外实践基地。

报告期内，公司进一步加大产业延伸力度，积极拓展新的产业成长空间。主要围绕文化产业及延伸领域开展股权投资，整合行业优质资源，培育新兴文化业态。爱立方公司精耕幼教市场，积极谋划幼教信息化、幼教培训、托幼一体化和幼教全程服务重点项目，努力成为幼教行业集团化运营的标杆。新华印务积极扩展印刷产业链业务范围，为上下游公司提供印务增值服务，在出版物电子出版数据加工、定向仓储实物管理、行业培训等业务取得突破。

#### （六）科学管理，规范管理。

报告期内，公司根据国家和湖北省“十四五”发展规划精神，先后前往 10 个省市考察学习，召开为期 3 天的交流研讨会，认真谋划“十四五”期间实现高质量发展的新思路、新目标、新举措、新项目，进一步完善“十四五”发展规划编制。

报告期内，公司制定《关于进一步推进企业法治建设提高依法治企水平的实施意见》，针对重点业务、关键环节和重要岗位，做好“内控体检”工作，着力加强出版管理、合同管理、财务管理、资产管理、投资管理及项目管理。



报告期内，公司“坚持进入门槛、坚持统一笔试”，严把“进入关”，拟订《公司青年拔尖人才“百人计划”》，优化人才成长发展路径，设置“首席编辑”等专业岗位拓宽人才晋升通道，积极开展员工内部培训、外送培训及网络专题培训工作。

报告期内，公司持续建强和完善党的基层组织体系，湖北人民社党委获评省直机关先进基层党组织、湖北人民社第三党支部、报刊集团第二党支部获评省直机关“红旗党支部”。

报告期内，公司全面开展安全生产大检查，公司领导分别带队赴书店卖场、办公区域、生产车间、各类仓库、职工食堂、项目工地、出租资产开展安全生产督导检查，并与防汛救灾、防暑降温等结合起来，确保风险排查到位，隐患整改到位。

报告期内，公司把疫情防控作为当前头等大事，全面落实省委省政府关于疫情防控各项要求，毫不放松抓好“外防输入、内防反弹”工作，抓好个人防护、日常监测和应急处置等方面工作，组织做好疫苗接种，及时为广大员工补齐配强各类防疫物资，组织专班常态化下沉社区抓好防疫，形成群防群控、联防联控“一盘棋”。

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

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,855,273,324.48	3,079,426,418.38	-7.28
营业成本	1,775,080,149.19	2,245,086,889.27	-20.93
销售费用	267,823,574.36	217,454,231.30	23.16
管理费用	362,309,908.36	276,593,821.08	30.99
财务费用	-29,401,397.05	-18,022,556.35	不适用
研发费用	7,588,233.50	9,332,831.35	-18.69
经营活动产生的现金流量净额	175,659,481.27	-574,890,392.77	不适用
投资活动产生的现金流量净额	97,239,746.04	690,345,921.60	-85.91
筹资活动产生的现金流量净额	-422,203,871.27	-298,028,060.04	不适用

营业收入变动原因说明：主要系本期大宗及木浆等非传统物资贸易业务收入减少

营业成本变动原因说明：主要系本期大宗及木浆等非传统物资贸易业务成本减少

销售费用变动原因说明：主要系上年同期经营受疫情影响

管理费用变动原因说明：主要系上年同期经营受疫情影响

财务费用变动原因说明：主要系本期理财减少，银行存款增加，利息收入增加

研发费用变动原因说明：主要系上年同期1-3月海豚传媒股份有限公司纳入合并范围

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期经营受疫情影响

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期理财本金收回减少

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期分配股利增加

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	2,209,017,412.25	19.51	2,360,929,905.49	21.57	-6.43	主要系本期分配股利
应收款项	813,553,289.54	7.19	682,729,875.60	6.24	19.16	主要系本期应收书款增加
存货	1,307,810,712.83	11.55	937,876,798.08	8.57	39.44	主要系本期备货量增加
合同资产	4,946,083.38	0.04	5,177,092.53	0.05	-4.46	主要系账龄变化导致坏账计提比例增加
投资性房地产	372,655,510.79	3.29	381,264,226.24	3.48	-2.26	主要系本期计提折旧摊销
长期股权投资	313,381,222.60	2.77	313,509,739.65	2.86	-0.04	主要系本期联营企业分红
固定资产	1,036,775,575.93	9.16	1,043,053,277.64	9.53	-0.6	主要系本期计提累计折旧
在建工程	55,934,529.64	0.49	41,702,591.63	0.38	34.13	主要系本期在建工程投入增加
使用权资产	72,919,090.64	0.64			不适用	主要系本期的执行新的租赁准则
合同负债	546,982,344.08	4.83	572,702,710.52	5.23	-4.49	主要系本

						期预收书款减少
长期借款					不适用	本公司无长期借款
租赁负债	53,374,970.24	0.47			不适用	主要系本期执行新的租赁准则
应付票据	171,293,317.34	1.51	119,402,077.48	1.09	43.46	主要系本期票据未到结算期
应交税费	27,115,201.81	0.24	40,747,876.98	0.37	-33.46	主要系本期支付所得税和增值税等
递延所得税负债	4,702,784.68	0.04	11,307,234.68	0.10	-58.41	主要系本期将所持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的被投资公司的股权出售

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 334,405.05（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.003%。

### (2) 境外资产相关说明

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	年末账面价值	受限原因
货币资金	9,070.23	票据保证金
合计	9,070.23	

## 4. 其他说明

适用 不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，为进一步夯实公司全资子公司武汉德锦投资有限公司发展壮大的资金实力，公司向武汉德锦投资有限公司增资 5141 万元。

投资主体	被投资单位	主营业务	占股比例	投资金额 (万元)
长江出版传媒股份有限公司	武汉德锦投资有限公司	股权投资	100%	5141

**(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

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	62,770,825.60	59,131,340.50	-3,639,485.10	-3,639,485.10
其他权益工具投资	15,394,568.52	16,232,934.60	838,366.08	0
其他非流动金融资产	305,517,057.13	277,397,992.76	-28,119,064.37	641,682.91
合计	383,682,451.25	352,762,267.86	-30,920,183.39	-2,997,802.19

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

序号	被投资单位	持股比例 (%)	期末账面价值	期初账面价值
			(元)	(元)
1	北京长江新世纪文化传媒有限公司	39.10	31,932,752.50	31,788,341.43
2	海豚传媒股份有限公司	22.41	121,267,177.33	120,476,763.47
3	西苑出版社有限公司	50.00	26,637,688.63	26,964,009.03

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用



## 五、其他披露事项

### （一）可能面对的风险

√适用 □不适用

**转型升级不及预期的风险。**数字技术、大数据、网络技术、人工智能等新技术的行业应用发展迅速，世界已经开始进入 5G 时代，新媒体产业快速发展，对传统出版业态形成较大冲击；数字革命正在以更快的速度改变产业生态和消费生态。公司将继续坚持数字化转型升级、坚持媒体融合战略，加大在数字出版、在线教育、数据支撑平台等领域的创新开发力度及资金投入，降低新技术带来的冲击，抓住数字化升级带来的发展机遇。

**原材料价格波动风险。**公司以出版为主业，受纸张等原材料价格影响较大，原材料价格上涨将增加公司生产成本，降低公司盈利水平。为尽量降低此因素影响，公司将继续坚持纸张集中采购原则，以提高议价能力，最大程度地确保出版用纸质量、供货。

**新冠肺炎疫情带来的风险。**新冠肺炎疫情在短期内对公司业务产生了一定的影响，虽然公司已经实现恢复性增长，但疫情持续时间的不确定性对经营的影响程度也带来不确定性。伴随而来的是读者阅读需求与习惯发生变化，需要重新思考规划未来的选题重点、出版方式等。未来公司将稳中求进，提升融合发展能力和数字化线上服务能力。

### （二）其他披露事项

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理

### 一、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
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn	2021 年 5 月 20 日	审议通过： 1、关于公司董事会 2020 年度工作报告的议案 2、关于公司监事会 2020 年度工作报告的议案 3、关于公司独立董事 2020 年度述职报告的议案 4、关于公司 2020 年度财务决算的议案 5、关于公司 2021 年度财务预算的议案 6、关于公司 2020 年度利润分配预案的议案 7、关于公司 2020 年度报告及摘要的议案 8、关于公司及子公司 2021 年度向银行申请授信额度及担保事项的议

				案 9、关于公司 2021 年度使用部分闲置自有资金购买理财产品的议案
--	--	--	--	--

### 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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### （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》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》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) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 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

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

报告期内，公司按照中央脱贫攻坚战结束后“三不摘”要求，继续夯实村集体经济产业，及时动态监测脱贫户和边缘户情况，扎扎实实巩固脱贫成果，实现脱贫攻坚与美丽乡村建设的无缝衔接，为乡村振兴进行了科学布局夯实基础。

为使扶贫种植产业基地生产管理经营更科学高效，经过精心评估，完成了基地的对外承包；定期走访脱贫户和边缘户，及时掌握动态，防止返贫和新致贫线索；继续彰显文化扶贫特色，利用周末及节假日，组织志愿者进村在“村读”为留守儿童举办各类文化教育免费“送课”活动；春节前后组织员工进村，走访 16 户脱贫户，并向每户发放慰问金 1000 元；积极开展消费扶贫，爱心认购扶贫点所在镇殷祖白茶 23.49 万元；助推扶贫点“湖北美丽乡村建设试点村”顺利动工，项目施工建设过半。驻村工作队荣获湖北省脱贫攻坚表彰先进集体。

## 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	承诺时间及期限	是否有履行期限	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	无期限	否	是		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	无期限	否	是		
	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	无期限	否	是		
	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	无期限	否	是		
	其他	湖北长江出版传媒集团有限公司	详见表后说明	无期限	否	是		
	其他	湖北长江出版传媒集团有限公司	详见表后说明	无期限	否	是		

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，目前正在建管部门办理建设工程的竣工备案手续，备案后即可办理房产证。

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：2010年12月31日，湖北长江出版传媒集团有限公司（以下简称“长江出版传媒集团”及“集团”）拟注入上海华源企业发展股份有限公司（以下简称“上市公司”）资产中的其他应收款中含应收控股股东长江出版传媒集团款项共计561,406,363.69元，其中包含拟注入上市公司的各子公司在集团结算中心的存款余额558,813,711.23元以及湖北省新华书店（集团）有限公司为集团代垫的房产过户费2,592,652.46元；2011年1-5月拟注入上市公司的各主体共发生代发非上市主体离退休人员工资和费用21,008,585.00元。截至2011年5月31日，以上款项余额已经全部结清。本次重组完成后，为了确保上市公司资金不被占用，长江出版传媒集团承诺：本次重组完成以后，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。

6. 如果上市公司因中国证监会上海稽查局立案稽查导致任何行政处罚，且行政处罚费用超出上市公司实施重大资产重组前自有资金能够承担的范围，或由上市公司原控股股东中国华源集团有限公司承担后仍不足，或上市公司原控股股东中国华源集团有限公司无力承担，则由长江出版传媒集团负责承担差额部分；若由于本次行政处罚导致相关的民事诉讼或赔偿，相关的民事诉讼或赔偿费用由华源发展原控股股东中国华源集团有限公司承担后仍不足，或华源发展原控股股东中国华源集团有限公司无力承担，则由长江出版传媒集团负责承担部分或全部民事诉讼或赔偿费用。

截至披露日，公司未因该立案调查事项导致任何行政处罚或产生民事诉讼事宜。2011年，公司通过破产重整和重大资产重组，已经实现“脱胎换骨，更名改姓”，演变为一个全新的上市公司。

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用



**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、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

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

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

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
海豚传媒股份有限公司	参股子公司	接受劳务	印制费	市场价		2,719,239.68		银行转账		
湖北武穴银莹化工有限公司	联营公司	购买商品	物资采购	市场价		26,517,663.06		银行转账		



北京长江新世纪文化传媒有限公司	联营公司	销售商品	图书销售	市场价		8,323,381.39		银行转账		
海豚传媒股份有限公司	参股子公司	销售商品	图书销售	市场价		18,643,897.00		银行转账		
湖北长江出版传媒集团有限公司	控股股东	销售商品	图书销售	市场价		97,116.00		银行转账		
武汉长江融汇资产管理有限公司	参股子公司	提供劳务	咨询费	市场价		198,019.80		银行转账		
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	接受劳务	物业费及水电费	市场价		5,806,956.54		银行转账		
湖北长江出版传媒集团有限公司	控股股东	接受劳务	房产	市场价		13,161,167.44		银行转账		
湖北省新华资产管理有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	房产	市场价		22,619.05		银行转账		
合计				/	/	75,490,059.96		/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的说明										

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(七) 其他**

适用 不适用

**十一、重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							168,539,280.45								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							167,188,316.94								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							167,188,316.94								
担保总额占公司净资产的比例（%）							2.12								
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）							167,188,316.94								
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）							167,188,316.94								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							公司为全资子公司物资公司提供银行综合授信业务担保，系物资公司生产经营的需								

要。被担保的物资公司为长江传媒全资子公司，经营正常，因此，提供担保的风险是可控的。此项担保有利于缓解物资公司资金需求，保证其生产经营业务的正常开展，符合公司整体发展的需要，符合中国证监会证监发[2005]120号文件的规定，批准程序符合《公司章程》和有关法律法规的规定。

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2013〕331号文核准，由主承销商国泰君安证券股份有限公司采用非公开发行方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票173,965,824股，发行价为每股人民币6.73元，共计募集资金117,079万元，扣除承销和保荐费用2,680万元后的募集资金为114,399万元，已由主承销商国泰君安证券股份有限公司于2013年9月4日汇入公司募集资金监管账户。另减除申报会计师费、律师费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用280.48万元后，公司募集资金净额为114,118.52万元。上述募集资金到位情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2013〕1-13号）。

截至2021年6月30日，公司本部累计拨出募集资金53,288.00万元，其中补充流动资金15,000.00万元，向二级单位通过增加注册资本的方式拨出募集资金38,288.00万元，2021年上半年公司未拨出募集资金。具体为：（1）向长江少年儿童出版社有限公司增资9,499.00万元，由其负责“体验式学前教育数字内容全程服务”项目；（2）向湖北长江传媒数字出版有限公司增资2,000.00万元，由其负责“数字阅读服务平台建设”项目；（3）向湖北长江教育研究院有限公司增资1,000.00万元，由其负责“教育数字内容服务运营平台”项目；（4）向湖北省新华书店（集团）有限公司增资25,789.00万元，由其负责“实体书店升级改造”项目。各二级单位累计已使用募集资金33,220.56万元，其中2021年上半年使用募集资金930.63万元。截至2021年6月30日，公司累计收到的银行存款利息及理财收益扣除银行手续费等的净额为29,029.52万元，其中2021年上半年收到的银行存款利息及理财收益扣除银行手续费等的净额为1,489.15万元。公司募集资金余额为94,927.48万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额），其中公司本部募集资金余额为89,615.99万元，二级公司募集资金余额为5,311.49万元。

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

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	33,304
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(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							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
湖北长江出版传媒集团有限公司	0	685,196,237	56.46	0	无		国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	29,762,100	2.45	0	无		国有法人
张素芬	2,750,000	11,370,000	0.94	0	无		境内自然人
上工申贝(集团)股份有限公司	0	10,298,534	0.85	0	无		其他
全国社保基金一零一组合	0	7,081,948	0.58	0	无		其他
吴春	510,200	5,418,963	0.45	0	无		境内自然人
基本养老保险基金八零八组合	0	5,236,453	0.43	0	无		其他
吴明珍	2,550,400	5,204,600	0.43	0	无		境内自然人
王学勤	2,890,200	4,846,500	0.40	0	无		境内自然人
葛悦来	1,687,400	3,602,200	0.30	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	685,196,237	人民币普通股	685,196,237				
中央汇金资产管理有限责任公司	29,762,100	人民币普通股	29,762,100				
张素芬	11,370,000	人民币普通股	11,370,000				
上工申贝(集团)股份有限公司	10,298,534	人民币普通股	10,298,534				
全国社保基金一零一组合	7,081,948	人民币普通股	7,081,948				
吴春	5,418,963	人民币普通股	5,418,963				
基本养老保险基金八零八组合	5,236,453	人民币普通股	5,236,453				
吴明珍	5,204,600	人民币普通股	5,204,600				

王学勤	4,846,500	人民币普通股	4,846,500
葛悦来	3,602,200	人民币普通股	3,602,200
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		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(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情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 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

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,209,017,412.25	2,360,929,905.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		59,131,340.50	62,770,825.60
衍生金融资产			
应收票据		379,983,856.30	354,081,331.01
应收账款		813,553,289.54	682,729,875.60
应收款项融资			
预付款项		108,265,745.98	89,027,453.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		70,427,549.00	65,941,010.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,307,810,712.83	937,876,798.08
合同资产		4,946,083.38	5,177,092.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,855,839,846.53	3,909,824,745.81
流动资产合计		8,808,975,836.31	8,468,359,038.15
<b>非流动资产：</b>			
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		313,381,222.60	313,509,739.65
其他权益工具投资		16,232,934.60	15,394,568.52
其他非流动金融资产		277,397,992.76	305,517,057.13
投资性房地产		372,655,510.79	381,264,226.24
固定资产		1,036,775,575.93	1,043,053,277.64
在建工程		55,934,529.64	41,702,591.63



生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		72,919,090.64	
无形资产		257,153,669.42	263,143,263.09
开发支出		8,565,684.54	8,510,150.56
商誉			
长期待摊费用		61,970,277.72	62,817,908.33
递延所得税资产		19,104,979.87	19,694,445.66
其他非流动资产		21,375,996.40	22,125,996.40
非流动资产合计		2,513,467,464.91	2,476,733,224.85
资产总计		11,322,443,301.22	10,945,092,263.00
<b>流动负债:</b>			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
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		171,293,317.34	119,402,077.48
应付账款		1,566,281,868.09	1,318,708,684.57
预收款项		12,718,484.79	13,659,460.61
合同负债		546,982,344.08	572,702,710.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		439,776,086.07	448,885,731.01
应交税费		27,115,201.81	40,747,876.98
其他应付款		367,520,979.80	352,245,127.68
其中: 应付利息		12,486.11	12,486.11
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		19,188,668.57	
其他流动负债		11,580,937.84	11,125,124.94
流动负债合计		3,172,457,888.39	2,887,476,793.79
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		53,374,970.24	
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		104,332,338.80	116,036,620.78
递延所得税负债		4,702,784.68	11,307,234.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		162,410,093.72	127,343,855.46
负债合计		3,334,867,982.11	3,014,820,649.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,213,650,273.00	1,213,650,273.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,839,931,420.10	1,838,833,656.90
减：库存股			
其他综合收益		2,602,281.06	2,327,412.98
专项储备			
盈余公积		516,549,854.03	432,550,536.94
一般风险准备			
未分配利润		4,366,902,588.36	4,395,301,183.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,939,636,416.55	7,882,663,063.03
少数股东权益		47,938,902.56	47,608,550.72
所有者权益（或股东权益）合计		7,987,575,319.11	7,930,271,613.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,322,443,301.22	10,945,092,263.00

公司负责人：陈义国先生 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

2021 年 6 月 30 日

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,781,671,926.33	1,695,509,172.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,995,800.38	8,039,087.06
应收款项融资			
预付款项		14,193,137.62	19,693,137.62
其他应收款		1,012,642,705.71	1,008,327,430.98
其中：应收利息			
应收股利		1,006,679,098.98	1,006,679,098.98

存货		199,964.30	139,868.71
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		4,083,886,455.36	4,158,886,455.36
流动资产合计		6,894,589,989.70	6,890,595,152.40
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,650,655,835.23	3,599,595,062.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		200,200,000.00	200,200,000.00
投资性房地产			
固定资产		4,114,857.14	3,482,288.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,654,186.31	3,949,559.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,732,000.00	7,128,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,914,189.96	1,914,189.96
非流动资产合计		3,866,271,068.64	3,816,269,100.73
资产总计		10,760,861,058.34	10,706,864,253.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,774,021.96	39,807,322.25
预收款项			
合同负债		13,286,973.90	2,286,974.21
应付职工薪酬		101,432,644.53	125,289,723.32
应交税费		4,381,388.93	4,357,700.51
其他应付款		4,700,418,299.92	4,748,391,089.38
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,841,293,329.24	4,920,132,809.67

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,500,000.00	2,500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,500,000.00	2,500,000.00
负债合计		4,843,793,329.24	4,922,632,809.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		516,549,854.03	432,550,536.94
未分配利润		668,706,166.27	619,869,197.72
所有者权益（或股东权益）合计		5,917,067,729.10	5,784,231,443.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,760,861,058.34	10,706,864,253.13

公司负责人：陈义国先生 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

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		2,855,273,324.48	3,079,426,418.38
其中：营业收入		2,855,273,324.48	3,079,426,418.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,395,635,011.47	2,736,138,695.06
其中：营业成本		1,775,080,149.19	2,245,086,889.27
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		12,234,543.11	5,693,478.41
销售费用		267,823,574.36	217,454,231.30
管理费用		362,309,908.36	276,593,821.08
研发费用		7,588,233.50	9,332,831.35
财务费用		-29,401,397.05	-18,022,556.35
其中：利息费用		30,611.11	569,661.03
利息收入		30,484,067.44	21,317,356.29
加：其他收益		37,790,996.74	23,892,328.63
投资收益（损失以“-”号填列）		56,010,900.17	181,152,161.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,074,459.75	-5,071,925.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,639,485.10	-4,264,422.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,731,701.01	-47,064,191.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-33,836,561.69	-27,916,498.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-81,481.45	140,342.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		499,150,980.67	469,227,442.83
加：营业外收入		2,446,145.08	10,395,643.10
减：营业外支出		20,349,380.97	13,056,929.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		481,247,744.78	466,566,156.71
减：所得税费用		320,269.56	1,664,820.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		480,927,475.22	464,901,335.74
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		480,927,475.22	464,901,335.74
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）		480,378,317.79	473,901,570.56

2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		549,157.43	-9,000,234.82
六、其他综合收益的税后净额		274,868.08	
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		274,868.08	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		274,868.08	
(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		274,868.08	
(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		481,202,343.30	464,901,335.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		480,653,185.87	473,901,570.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		549,157.43	-9,000,234.82
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.40	0.39
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.40	0.39

公司负责人：陈义国先生 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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入		222,663,928.26	215,913,101.22
减：营业成本		154,632,383.98	159,539,799.67
税金及附加		487,983.39	449,349.48
销售费用		7,342,189.43	6,938,323.10
管理费用		23,119,890.75	19,382,704.82

研发费用			
财务费用		-21,209,070.58	-14,790,068.17
其中：利息费用		7,037,062.57	6,047,974.41
利息收入		28,258,036.66	20,849,469.72
加：其他收益		7,128,236.92	4,089,555.56
投资收益（损失以“-”号填列）		492,102,704.63	325,232,225.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-349,227.54	-145,269.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		60,588.35	-640.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		557,582,081.19	373,714,132.43
加：营业外收入		31,800.00	900.00
减：营业外支出			533,095.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		557,613,881.19	373,181,937.29
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		557,613,881.19	373,181,937.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		557,613,881.19	373,181,937.29
（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		557,613,881.19	373,181,937.29
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：陈义国先生 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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,261,871,161.44	3,325,161,010.31
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		22,110,577.91	18,003,227.84
收到其他与经营活动有关的现金		82,573,961.52	71,882,619.84
经营活动现金流入小计		4,366,555,700.87	3,415,046,857.99
购买商品、接受劳务支付的现金		3,366,018,695.44	3,319,167,278.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		509,209,933.22	381,264,490.52
支付的各项税费		54,537,377.25	51,741,078.88
支付其他与经营活动有关的现金		261,130,213.69	237,764,402.50
经营活动现金流出小计		4,190,896,219.60	3,989,937,250.76



经营活动产生的现金流量净额		175,659,481.27	-574,890,392.77
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		27,914,748.33	562,565.64
取得投资收益收到的现金		57,136,042.01	58,985,520.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,805,161.00	336,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			81,088,805.65
收到其他与投资活动有关的现金		61,000,000.00	602,451,357.76
投资活动现金流入小计		147,855,951.34	743,424,749.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,616,205.30	41,078,828.09
投资支付的现金			12,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,616,205.30	53,078,828.09
投资活动产生的现金流量净额		97,239,746.04	690,345,921.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,600,919.51	
筹资活动现金流入小计		12,600,919.51	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		424,795,720.55	243,363,757.29
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		9,070.23	51,664,302.75
筹资活动现金流出小计		434,804,790.78	308,028,060.04
筹资活动产生的现金流量净额		-422,203,871.27	-298,028,060.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-149,304,643.96	-182,572,531.21
加:期初现金及现金等价物余额		2,358,312,985.98	1,646,664,549.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,209,008,342.02	1,464,092,018.32

公司负责人: 陈义国先生 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

2021年1—6月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		255,517,583.43	83,769,051.31

收到的税费返还		7,010,902.50	3,968,192.86
收到其他与经营活动有关的现金		30,583,844.34	14,923,758.01
经营活动现金流入小计		293,112,330.27	102,661,002.18
购买商品、接受劳务支付的现金		180,062,922.68	163,627,320.55
支付给职工及为职工支付的现金		38,407,014.55	18,773,299.66
支付的各项税费		3,812,830.89	3,735,897.22
支付其他与经营活动有关的现金		19,053,840.63	17,889,169.75
经营活动现金流出小计		241,336,608.75	204,025,687.18
经营活动产生的现金流量净额		51,775,721.52	-101,364,685.00
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		492,451,932.17	325,377,495.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		75,000,000.00	640,000,000.00
投资活动现金流入小计		567,451,932.17	965,377,495.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,373,346.96	863,696.41
投资支付的现金		51,410,000.00	29,990,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		52,783,346.96	30,853,696.41
投资活动产生的现金流量净额		514,668,585.21	934,523,798.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		424,777,595.55	242,730,054.60
支付其他与筹资活动有关的现金		55,487,957.52	551,667,652.35
筹资活动现金流出小计		480,265,553.07	794,397,706.95
筹资活动产生的现金流量净额		-480,265,553.07	-794,397,706.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		86,178,753.66	38,761,406.71
加: 期初现金及现金等价物余额		1,695,493,172.67	1,125,886,600.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,781,671,926.33	1,164,648,007.46

公司负责人: 陈义国先生 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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			其他	小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末 余额	1,213,650, 273.00				1,838,833, 656.90		2,327,4 12.98		432,550, 536.94		4,395,301, 183.21		7,882,66 3,063.03	47,608, 550.72	7,930,27 1,613.75
加：会计政策 变更															
前期差 错更正															
同一控 制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	1,213,650, 273.00				1,838,833, 656.90		2,327,4 12.98		432,550, 536.94		4,395,301, 183.21		7,882,66 3,063.03	47,608, 550.72	7,930,27 1,613.75
三、本期增减 变动金额(减 少以“-” 号填列)					1,097,763. 20		274,868 .08		83,999,3 17.09		-28,398,59 4.85		56,973,3 53.52	330,351 .84	57,303,7 05.36
(一)综合收 益总额							274,868 .08				480,378,31 7.79		480,653, 185.87	549,157 .43	481,202, 343.30
(二)所有者 投入和减少 资本														-218,80 5.59	-218,805 .59
1.所有者投														-218,80	-218,805

入的普通股														5.59	.59
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								83,999,317.09		-508,776,912.64			-424,777,595.55		-424,777,595.55
1. 提取盈余公积								83,999,317.09		-83,999,317.09					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-424,777,595.55			-424,777,595.55		-424,777,595.55
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					1,097,763.20							1,097,763.20		1,097,763.20
四、本期期末余额	1,213,650,273.00				1,839,931,420.10	2,602,281.06		516,549,854.03		4,366,902,588.36		7,939,636,416.55	47,938,902.56	7,987,575,319.11

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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、上年期末余额	1,213,650,273.00				1,813,909,579.92		-743,470.67		315,841,548.10		3,944,858,912.12		7,287,516,842.47	166,588,411.33	7,454,105,253.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,213,650,273.00				1,813,909,579.92		-743,470.67		315,841,548.10		3,944,858,912.12		7,287,516,842.47	166,588,411.33	7,454,105,253.80
三、本期增减					6,040,920.				74,709,3		156,462,18		237,212,	-122,479	114,732,

变动金额(减少以“-”号填列)					16				30.30		5.66		436.12	,724.71	711.41
(一)综合收益总额											473,901,570.56		473,901,570.56	-9,000,234.82	464,901,335.74
(二)所有者投入和减少资本					6,040,920.16								6,040,920.16	-113,479,489.89	-107,438,569.73
1.所有者投入的普通股					6,040,920.16								6,040,920.16	-113,479,489.89	-107,438,569.73
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									74,709,330.30		-317,439,384.90		-242,730,054.60		-242,730,054.60
1.提取盈余公积									74,709,330.30		-74,709,330.30				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配											-242,730,054.60		-242,730,054.60		-242,730,054.60
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积															

转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,213,650,273.00				1,819,950,500.08	-743,470.67	390,550,878.40		4,101,321,097.78	7,524,729,278.59	44,108,686.62	7,568,837,965.21			

公司负责人：陈义国先生 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

### 母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,213,650,273.00				3,518,161,435.80				432,550,536.94	619,869,197.72	5,784,231,443.46
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				432,550,536.94	619,869,197.72	5,784,231,443.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									83,999,317.09	48,836,968.55	132,836,285.64
（一）综合收益总额										557,613,881.19	557,613,881.19
（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									83,999,317.09	-508,776,912.64	-424,777,595.55
1. 提取盈余公积									83,999,317.09	-83,999,317.09	
2. 对所有者（或股东）的分配										-424,777,595.55	-424,777,595.55
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				516,549,854.03	668,706,166.27	5,917,067,729.10

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,213,650,273.00				3,518,161,435.80				315,841,548.10	559,311,655.73	5,606,964,912.63
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				315,841,548.10	559,311,655.73	5,606,964,912.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									74,709,330.30	55,742,552.39	130,451,882.69
(一) 综合收益总额										373,181,937.29	373,181,937.29
(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								74,709,330.30	-317,439,384.90	-242,730,054.60	
1. 提取盈余公积								74,709,330.30	-74,709,330.30		
2. 对所有者(或股东)的分配									-242,730,054.60	-242,730,054.60	
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			390,550,878.40	615,054,208.12	5,737,416,795.32	

公司负责人：陈义国先生 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

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），法定代表人：陈义国。

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 2023 年 10 月 20 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）

本财务报表业经公司 2021 年 8 月 26 日召开的第六届董事会第二十一次会议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司 2021 年上半年度纳入合并范围的二级子公司共 17 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年度减少 4 户，详见本附注八“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. 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并在合并日的会计处理

##### （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在购买日的会计处理

### （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。

## 6. 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。

## 7. 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。

## 8. 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。

## 9. 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。

## 10. 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。

## 11. 应收票据

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

## 12. 应收账款

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

## 13. 应收款项融资

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五“10. 金融工具”之“7、金融资产减值”所述。

#### 14. 其他应收款

##### 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

#### 15. 存货

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。

##### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、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。

## 16. 合同资产

### (1). 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。

### (2). 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五“10. 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。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期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

## 21. 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。

## 22. 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“30. 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。

## 23. 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

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 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“30. 长期资产减值”部份。

## 25. 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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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“30. 长期资产减值”部份。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

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。

## 30. 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，则可以

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。

### 31. 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。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

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。

### 33. 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。

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。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

## 35. 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。

## 36. 股份支付

适用 不适用

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

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。

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。

本公司采用总额法核算大宗贸易业务的销售收入, 具体会计政策如下:

采购。公司根据客户的需求, 自主与商品供应商之间就商品规格、数量、价格及结算条款进行谈判, 并签订采购协议, 通常约定标的物所有权自供方交付时转移给公司, 仓储企业根据公司提供的货物入库通知书验收货物后, 商品的控制权转移给公司, 商品采购以现款、信用证及商业票据的形式与供应商结算。

销售。公司市场人员获取客户需求信息后, 自主与客户就商品规格、数量、价格及结算条款进行谈判, 并签订销售协议。货物所有权在公司交付起转移, 一般约定客户在公司货物所在仓库自提。达到双方约定的交货条件后, 仓储企业根据公司开具的提货单发货后, 商品的控制权转移给客户, 公司确认销售收入的实现。下游客户以现款或在合同约定账期内回款, 回款结算方式主要为现款、商业汇票。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 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。

#### 40. 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，应当计入营业外收支。

## 41. 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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资

产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 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。

## 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。

### （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）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### （4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值并重新计量租赁负债。

### 5、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 and 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。

本公司按照固定的租赁内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，出租人应当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，出租人应当分别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，出租人应当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，出租人应当按照《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，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

## 43. 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、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### 2、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。

#### 3、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。

#### 4、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。

#### 5、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。

#### 6、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。

### 44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2018 年 12 月发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号—租赁〉的通知》(财会〔2018〕35 号)(以下简称“新租赁准则”), 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则, 并按新租赁准则的要求列报, 不对比较财务报表追溯调整。相应会计报表项目变动详见本节 44、重要会计政策及会计估计的变更(3)2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况。		会计政策变更涉及的项目明细详见下表

其他说明:

对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响:

项目	合并		母公司	
	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日
使用权资产	48,148,904.84			
租赁负债	48,148,904.84			

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,360,929,905.49	2,360,929,905.49	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	62,770,825.60	62,770,825.60	
衍生金融资产			
应收票据	354,081,331.01	354,081,331.01	
应收账款	682,729,875.60	682,729,875.60	
应收款项融资			
预付款项	89,027,453.55	89,027,453.55	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	65,941,010.48	65,941,010.48	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	937,876,798.08	937,876,798.08	
合同资产	5,177,092.53	5,177,092.53	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,909,824,745.81	3,909,824,745.81	
流动资产合计	8,468,359,038.15	8,468,359,038.15	
<b>非流动资产：</b>			
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	313,509,739.65	313,509,739.65	
其他权益工具投资	15,394,568.52	15,394,568.52	
其他非流动金融资产	305,517,057.13	305,517,057.13	
投资性房地产	381,264,226.24	381,264,226.24	
固定资产	1,043,053,277.64	1,043,053,277.64	
在建工程	41,702,591.63	41,702,591.63	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		48,148,904.84	48,148,904.84
无形资产	263,143,263.09	263,143,263.09	

开发支出	8,510,150.56	8,510,150.56	
商誉			
长期待摊费用	62,817,908.33	62,817,908.33	
递延所得税资产	19,694,445.66	19,694,445.66	
其他非流动资产	22,125,996.40	22,125,996.40	
非流动资产合计	2,476,733,224.85	2,524,882,129.69	48,148,904.84
资产总计	10,945,092,263.00	10,993,241,167.84	48,148,904.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
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	119,402,077.48	119,402,077.48	
应付账款	1,318,708,684.57	1,318,708,684.57	
预收款项	13,659,460.61	13,659,460.61	
合同负债	572,702,710.52	572,702,710.52	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	448,885,731.01	448,885,731.01	
应交税费	40,747,876.98	40,747,876.98	
其他应付款	352,245,127.68	352,245,127.68	
其中：应付利息	12,486.11	12,486.11	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	11,125,124.94	11,125,124.94	
流动负债合计	2,887,476,793.79	2,887,476,793.79	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		48,148,904.84	48,148,904.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	116,036,620.78	116,036,620.78	

递延所得税负债	11,307,234.68	11,307,234.68	
其他非流动负债			
非流动负债合计	127,343,855.46	175,492,760.30	48,148,904.84
负债合计	3,014,820,649.25	3,062,969,554.09	48,148,904.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,213,650,273.00	1,213,650,273.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,838,833,656.90	1,838,833,656.90	
减：库存股			
其他综合收益	2,327,412.98	2,327,412.98	
专项储备			
盈余公积	432,550,536.94	432,550,536.94	
一般风险准备			
未分配利润	4,395,301,183.21	4,395,301,183.21	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	7,882,663,063.03	7,882,663,063.03	
少数股东权益	47,608,550.72	47,608,550.72	
所有者权益（或股东权益）合计	7,930,271,613.75	7,930,271,613.75	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	10,945,092,263.00	10,993,241,167.84	48,148,904.84

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,695,509,172.67	1,695,509,172.67	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	8,039,087.06	8,039,087.06	
应收款项融资			
预付款项	19,693,137.62	19,693,137.62	
其他应收款	1,008,327,430.98	1,008,327,430.98	

其中：应收利息			
应收股利	1,006,679,098.98	1,006,679,098.98	
存货	139,868.71	139,868.71	
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	4,158,886,455.36	4,158,886,455.36	
流动资产合计	6,890,595,152.40	6,890,595,152.40	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,599,595,062.77	3,599,595,062.77	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	200,200,000.00	200,200,000.00	
投资性房地产			
固定资产	3,482,288.90	3,482,288.90	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,949,559.10	3,949,559.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,128,000.00	7,128,000.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产	1,914,189.96	1,914,189.96	
非流动资产合计	3,816,269,100.73	3,816,269,100.73	
资产总计	10,706,864,253.13	10,706,864,253.13	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	39,807,322.25	39,807,322.25	
预收款项			
合同负债	2,286,974.21	2,286,974.21	
应付职工薪酬	125,289,723.32	125,289,723.32	
应交税费	4,357,700.51	4,357,700.51	
其他应付款	4,748,391,089.38	4,748,391,089.38	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			



其他流动负债			
流动负债合计	4,920,132,809.67	4,920,132,809.67	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,500,000.00	2,500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,500,000.00	2,500,000.00	
负债合计	4,922,632,809.67	4,922,632,809.67	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	432,550,536.94	432,550,536.94	
未分配利润	619,869,197.72	619,869,197.72	
所有者权益（或股东权益）合计	5,784,231,443.46	5,784,231,443.46	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	10,706,864,253.13	10,706,864,253.13	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 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、10、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	5、10、15、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

注：根据湖北省财政厅，国家税务总局湖北省税务局《关于减征增值税小规模纳税人相关税费的通知》（鄂财税发〔2019〕2号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，公司之控股子公司《行政事业资产与财务》杂志社有限公司可按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、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

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
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、湖北民风杂志社有限公司、湖北惠宾物业管理有限公司、武汉马小跳文化传媒有限责任公司、黄冈长江报刊传媒有限公司、湖北长江传媒统计与决策学术传播有限公司、湖北长江传媒安全生产文化传播有限公司、湖北汇智文化科技园有限责任公司、湖北倍悦文化创意有限公司、武汉经济技术开发区海豚金色港湾幼儿园、武汉市青山区爱立方江南春城幼儿园、武汉市洪山区爱立方丽华苑幼儿园，税率20%，减按所得的12.5%计入应纳税所得额。

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### 1、增值税

根据《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刊物、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日至2023年12月31日。

根据《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第7号）规定，“《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的

公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。其中，自 2021 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，湖北省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；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。”

## 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），以及《财政部税务总局中央宣传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），为进一步深化文化体制改革，继续推进国有经营性文化事业单位转企改制，继续执行免征企业所得税，执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。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）有限公司享受文化事业单位转制为企业的所得税免税优惠政策，本期免缴企业所得税。

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），经营性文化事业单位转制为企业后，五年内免征企业所得税。2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。公司子公司湖北省新华书店（集团）有限公司之全资子公司湖北省外文书店有限公司在通知附件列示名单范围内，本期免缴企业所得税。

根据根据财政部、国家税务总局关于《小型微利企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号）规定及《关于实施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 2021 年第 12 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。其中，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之下属子公司湖北长江传媒统计与决策学术传播有限公司、湖北长江传媒安全生产文化传播有限公司，公司之控股子公司《行政事业资产与财务》杂志社有限公司、湖北汇智文化科技园有限责任公司、湖北倍悦文化创意有限公司、武汉市洪山区爱立方丽华苑幼儿园、武汉经济技术开发区海豚金色港湾幼儿园、武汉市青山区爱立方江南春城幼儿园、湖北民风杂志社有限公司、湖北惠宾物业管理有限公司、武汉马小跳文化传媒有限责任公司、黄冈长江报刊传媒有限公司属于小型微利企业，享受上述文件中的优惠政策。

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》明确规定“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”。为加强高新技术企业企业所得税税收优惠管理，经国务院批准，科技部、财政部和国家税务总局联合出台了《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）及其附件《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号），就高新技术企业的认定管理及税收优惠工作事项进行全面规范和明确。公司所属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，因此享受按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

### 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），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，对其自用房产五年内免征房产税。2018年12月31日之前已完成转制的企业，自2019年1月1日起对其自用房产可继续免征五年房产税。公司子公司湖北省新华书店（集团）有限公司及其全资子公司湖北省外文书店有限公司在该范围内，本期免缴房产税。

### 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	47,623.27	11,909.52
银行存款	2,206,167,114.99	2,355,518,285.04
其他货币资金	2,802,673.99	5,399,710.93
合计	2,209,017,412.25	2,360,929,905.49
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

期末余额中银行票据保证金 9,070.23 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	59,131,340.50	62,770,825.60
其中：		
权益工具投资	59,131,340.50	62,770,825.60
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	59,131,340.50	62,770,825.60

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	32,967,518.58	4,853,951.60
商业承兑票据	347,016,337.72	349,227,379.41
合计	379,983,856.30	354,081,331.01

#### (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	15,844,080.26	15,700,000.00
商业承兑票据		
合计	15,844,080.26	15,700,000.00

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 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	398,247,874.07	100.00	18,264,017.77	4.59	379,983,856.30	372,461,719.40	100.00	18,380,388.39	4.93	354,081,331.01
其中:										
银行承兑汇票	32,967,518.58	8.28			32,967,518.58	4,853,951.60	1.30			4,853,951.60
商业承兑汇票	365,280,355.49	91.72	18,264,017.77	5.00	347,016,337.72	367,607,767.80	98.70	18,380,388.39	5.00	349,227,379.41
合计	398,247,874.07	/	18,264,017.77	/	379,983,856.30	372,461,719.40	/	18,380,388.39	/	354,081,331.01

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: 商业承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	32,967,518.58		
商业承兑汇票	365,280,355.49	18,264,017.77	5.00
合计	398,247,874.07	18,264,017.77	4.59

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

#### (6). 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	
坏账准备	18,380,388.39	-116,370.62			18,264,017.77
合计	18,380,388.39	-116,370.62			18,264,017.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

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
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内 (含 1 年)	606,522,050.82
1 年以内小计	606,522,050.82
1 至 2 年	131,915,841.43
2 至 3 年	116,273,632.87
3 年以上	
3 至 4 年	73,215,867.29
4 至 5 年	14,125,431.20
5 年以上	63,349,763.75
合计	1,005,402,587.36

**(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	222,108,091.18	22.09	101,244,737.10	45.58	120,863,354.08	223,581,180.48	26.05	102,615,691.05	45.90	120,965,489.43
其中:										
按组合计提坏账准备	783,294,496.18	77.91	90,604,560.72	11.57	692,689,935.46	634,557,236.60	73.95	72,792,850.43	11.47	561,764,386.17
其中:										
账龄组合	783,294,496.18	77.91	90,604,560.72	11.57	692,689,935.46	634,557,236.60	73.95	72,792,850.43	11.47	561,764,386.17
合计	1,005,402,587.36	/	191,849,297.82	/	813,553,289.54	858,138,417.08	/	175,408,541.48	/	682,729,875.60



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
湖北省财政厅	48,445,795.17			政府采购, 无回收风险
湖北长江日报社	35,653,411.36	34,292,611.36	96.18	已停止经营, 无法收回
武汉市天瑞纸业有限公司	34,945,589.30	22,514,080.00	64.43	无法全部收回
江苏博众达浆纸有限公司	16,999,980.80	5,502,568.55	32.37	无法全部收回
江苏鹏博天诚实业有限公司	16,669,318.22	6,669,318.22	40.01	无法全部收回
江苏鹏凌纸业有限公司	16,499,992.84	5,502,468.08	33.35	无法全部收回
无锡裕满和纸业有限公司	16,499,988.21	5,002,575.96	30.32	无法全部收回
上海良泉包装材料有限公司	10,499,361.69	2,739,702.89	26.09	无法全部收回
湖北鑫邦棉业有限公司	8,794,469.76	4,397,234.88	50.00	无法全部收回
武汉市德琪纸业有限公司	6,104,702.24	3,781,745.24	61.95	无法全部收回
上海库邦资产管理有限公司	3,175,560.00	3,175,560.00	100.00	无法收回
零星客户	7,819,921.59	7,666,871.92	98.04	无法全部收回
合计	222,108,091.18	101,244,737.10	45.58	/

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)	584,581,556.92	22,021,535.26	3.77
1—2 年 (含 2 年)	123,675,265.54	22,820,640.39	18.45
2—3 年 (含 3 年)	41,608,939.91	17,534,183.62	42.14
3—4 年 (含 4 年)	6,879,734.21	3,761,223.51	54.67
4—5 年 (含 5 年)	8,653,555.36	6,571,533.70	75.94
5 年以上	17,895,444.24	17,895,444.24	100.00
合计	783,294,496.18	90,604,560.72	11.57

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	102,615,691.05	-1,370,953.95				101,244,737.10
按组合计提坏账准备	72,792,850.43	17,686,172.09	125,538.20			90,604,560.72
合计	175,408,541.48	16,315,218.14	125,538.20			191,849,297.82

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

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末账面余额合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	48,445,795.17	4.82	
第二名	47,076,733.93	4.68	2,353,836.70
第三名	35,653,411.36	3.55	34,292,611.36
第四名	34,945,589.30	3.48	22,514,080.00
第五名	16,999,980.80	1.69	5,502,568.55
小计	183,121,510.56	18.22	64,663,096.61

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用**6、 应收款项融资**适用 不适用**7、 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	85,492,067.22	78.96	64,807,577.93	72.80
1 至 2 年	3,622,677.87	3.35	11,482,902.22	12.90
2 至 3 年	3,735,703.55	3.45	2,420,974.40	2.72
3 年以上	15,415,297.34	14.24	10,315,999.00	11.58
合计	108,265,745.98	100.00	89,027,453.55	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	25,187,120.00	23.26
第二名	8,835,000.00	8.16
第三名	5,384,053.51	4.97
第四名	4,100,987.17	3.79
第五名	3,754,940.00	3.47
小计	47,262,100.68	43.65

其他说明

适用 不适用**8、 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	70,427,549.00	65,941,010.48
合计	70,427,549.00	65,941,010.48

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). 坏账准备计提情况

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). 坏账准备计提情况

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
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内 (含 1 年)	33,732,671.29
1 年以内小计	33,732,671.29
1 至 2 年	22,778,273.65
2 至 3 年	67,775,915.97
3 年以上	
3 至 4 年	4,267,347.67
4 至 5 年	1,342,381.00
5 年以上	17,113,949.64
合计	147,010,539.22

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	13,959,461.57	13,410,458.46
备用金	28,914,069.48	30,096,923.66
应收暂付款	1,317,484.50	1,606,402.54
预付款重分类转入	73,816,868.41	74,883,858.71
其他	29,002,655.26	22,317,902.12
合计	147,010,539.22	142,315,545.49

## (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)	
2021年1月1日余额	265,737.94	4,156,077.44	71,952,719.63	76,374,535.01
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-212,822.36	212,822.36		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	532,029.84	1,158,552.60	-1,157,728.95	532,853.49
本期转回				
本期转销				
本期核销		23,600.00	300,798.28	324,398.28
其他变动				
2021年6月30日余额	584,945.42	5,503,852.40	70,494,192.40	76,582,990.22

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	324,398.28

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	预付转入	47,200,986.00	2-3 年	32.11	47,200,986.00
第二名	预付转入	16,994,616.39	2-3 年	11.56	9,496,304.05
第三名	预付转入	4,850,000.00	1 年以内	3.30	485,000.00
第四名	拆迁补偿款	4,445,826.75	1 年以内	3.02	222,291.34
第五名	租金	2,488,500.00	1 年以内	1.69	124,425.00
合计	/	75,979,929.14	/	51.68	57,529,006.39

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 9、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	37,507,518.95	65,376.65	37,442,142.30	29,621,921.86	44,572.94	29,577,348.92
在产品	67,143,935.03		67,143,935.03	51,792,142.15		51,792,142.15

库存商品	1,280,414,516.97	209,635,101.82	1,070,779,415.15	904,142,232.56	183,416,939.27	720,725,293.29
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托代销商品	257,488,979.34	128,318,811.35	129,170,167.99	257,626,378.49	125,116,024.55	132,510,353.94
周转材料及其他	3,275,052.36		3,275,052.36	3,271,659.78		3,271,659.78
合计	1,645,830,002.65	338,019,289.82	1,307,810,712.83	1,246,454,334.84	308,577,536.76	937,876,798.08

## (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	44,572.94	20,803.71				65,376.65
在产品						
库存商品	183,416,939.27	30,313,658.03		4,095,495.48		209,635,101.82
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托代销商品	125,116,024.55	3,202,786.80				128,318,811.35
合计	308,577,536.76	33,537,248.54		4,095,495.48		338,019,289.82

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□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



**10、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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	5,694,928.07	748,844.69	4,946,083.38	5,626,624.07	449,531.54	5,177,092.53
合计	5,694,928.07	748,844.69	4,946,083.38	5,626,624.07	449,531.54	5,177,092.53

**(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). 本期合同资产计提减值准备情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备	299,313.15			
合计	299,313.15			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

按合同归集的期末余额前五名合同资产

合同单位	期末账面余额	占合同资产期末账面余额合计数的比例(%)	已计提减值准备
第一名	2,862,035.90	50.26	341,191.57
第二名	1,701,308.17	29.87	298,243.43
第三名	191,789.90	3.37	19,178.99
第四名	147,689.00	2.59	17,359.45
第五名	125,064.00	2.2	37,519.20
合计	5,027,886.97	88.29	713,492.64

**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

**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	3,790,000,000.00	3,850,000,000.00
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	35,872,529.36	36,569,490.12
增值税留抵税额	29,008,789.04	22,852,328.36
待摊的房屋租金、财产保险及其他	958,528.13	402,927.33
合计	3,855,839,846.53	3,909,824,745.81

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 2021 年 6 月 30 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

**(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

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□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

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) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√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		
一、合营企业										
西苑出版社有限公司	26,964,009.03			-326,320.40						26,637,688.63
小计	26,964,009.03			-326,320.40						26,637,688.63
二、联营企业										
华中国家版权交易中心	2,513,732.20			-22,907.14						2,490,825.06

有限公司											
北京长江新世纪文化传媒有限公司	31,788,341.43			144,411.07						31,932,752.50	
海豚传媒股份有限公司	120,476,763.47			1,933,390.66		1,097,763.20	2,240,740.00			121,267,177.33	
湖北武穴银莹化工有限公司	3,018,171.24			257,348.85						3,275,520.09	
上海库邦资产管理有限公司											24,000,000.00
武汉长江融汇资产管理有限公司	324,443.64			-1,331.04						323,112.60	
上海安柏文化传播有限公司	4,848,304.87			1,408,382.12			60,000.00			6,196,686.99	
孝感市崇文广场置业有限公司	110,708,638.72			-1,926,613.32						108,782,025.40	
湖北长江传媒	3,083,763.51			-376,454.69						2,707,308.82	

国际旅行社有限公司											
随州文汇创意城置业有限公司	9,783,571.54			-15,446.36						9,768,125.18	
小计	286,545,730.62			1,400,780.15		1,097,763.20	2,300,740.00			286,743,533.97	24,000,000.00
合计	313,509,739.65			1,074,459.75		1,097,763.20	2,300,740.00			313,381,222.6	24,000,000.00

## 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	期末余额	期初余额
非交易性权益工具	16,232,934.60	15,394,568.52
合计	16,232,934.60	15,394,568.52

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
非交易性权益工具		2,602,281.06			非交易目的持有	

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		
权益工具投资	277,397,992.76	305,517,057.13
合计	277,397,992.76	305,517,057.13

其他说明：

项目	期末公允价值
湖北银行股份有限公司	200,200,000.00
湖北长江文锦股权投资基金	36,000,000.00
长江资本(股权)投资基金管理有限公司	18,750,000.00
武汉丰荟股权投资基金合伙企业	9,450,000.00
湖北惠人生物产业创业投资基金	2,271,970.00
上海景林景麒投资中心	4,549,642.76
湖北湘村生态农业有限公司	5,000,000.00
武汉长江文创产业投资基金管理有限公司	800,000.00
汉口银行股份有限公司	376,380.00
合计	277,397,992.76

## 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	527,661,280.26	53,383,106.39		581,044,386.65
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	723,757.09			723,757.09
(1) 处置	723,757.09			723,757.09
(2) 其他转出				
4. 期末余额	526,937,523.17	53,383,106.39		580,320,629.56
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	179,663,118.69	20,117,041.72		199,780,160.41
2. 本期增加金额	7,496,360.16	660,284.04		8,156,644.20

(1) 计提或摊销	7,496,360.16	660,284.04		8,156,644.20
3. 本期减少金额	271,685.84			271,685.84
(1) 处置	271,685.84			271,685.84
(2) 其他转出				
4. 期末余额	186,887,793.01	20,777,325.76		207,665,118.77
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	340,049,730.16	32,605,780.63		372,655,510.79
2. 期初账面价值	347,998,161.57	33,266,064.67		381,264,226.24

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□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	1,036,775,575.93	1,042,933,277.64
固定资产清理		120,000.00
合计	1,036,775,575.93	1,043,053,277.64

## 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	1,181,619,923.27	276,672,511.62	60,546,061.08	151,033,959.01	1,669,872,454.98
2. 本期增加金额	6,483,169.54	7,199,135.84	1,681,646.78	12,250,955.02	27,614,907.18
(1) 购置	844,840.44	2,289,779.13	686,714.55	7,510,338.73	11,331,672.85
(2) 在建工程转入	5,638,329.10	4,909,356.71	994,932.23	4,740,616.29	16,283,234.33
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		6,100,405.38	717,373.40	3,537,380.53	10,355,159.31
(1) 处置或报废		6,100,405.38	717,373.40	2,177,003.27	8,994,782.05
(2) 企业合并减少				1,360,377.26	1,360,377.26
4. 期末余额	1,188,103,092.81	277,771,242.08	61,510,334.46	159,747,533.50	1,687,132,202.85
二、累计折旧					
1. 期初余额	251,523,586.58	214,657,781.23	49,242,147.62	105,010,095.39	620,433,610.82
2. 本期增加金额	15,983,540.34	8,117,533.02	1,784,068.58	6,248,767.10	32,133,909.04
(1) 计提	15,983,540.34	8,117,533.02	1,784,068.58	6,248,767.10	32,133,909.04
3. 本期减少金额		4,640,566.39	652,133.58	3,423,759.49	8,716,459.46
(1) 处置或报废		4,640,566.39	652,133.58	2,076,863.89	7,369,563.86
(2) 企业合并减少				1,346,895.60	1,346,895.60
4. 期末余额	267,507,126.92	218,134,747.86	50,374,082.62	107,835,103.00	643,851,060.40

末余额					
三、减值准备					
1. 期初余额	4,282,859.76	1,892,088.51		330,618.25	6,505,566.52
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	4,282,859.76	1,892,088.51		330,618.25	6,505,566.52
四、账面价值					
1. 期末账面价值	916,313,106.13	57,744,405.71	11,136,251.84	51,581,812.25	1,036,775,575.93
2. 期初账面价值	925,813,476.93	60,122,641.88	11,303,913.46	45,693,245.37	1,042,933,277.64

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,084,848.20	1,052,302.75		32,545.45	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 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	8,883,330.80

## (5). 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	168,681,068.14	正在协商办理中
新华书店本部分拣中心二期项目	99,711,993.27	正在协商办理中
秭归县茅坪镇屈原路2号丰辰大厦1-2层	4,621,189.08	正在协商办理中
蕲春书城	5,802,164.71	正在协商办理中
宜城市汉江路85号平房1栋	255,767.21	正在协商办理中

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
机器设备		120,000.00
合计		120,000.00

## 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	55,934,529.64	41,702,591.63
工程物资		
合计	55,934,529.64	41,702,591.63

## 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
建始县业州镇茨泉路房产	6,453,472.00		6,453,472.00			
巴东影视文化中心店房产	5,404,885.69		5,404,885.69	5,404,885.69		5,404,885.69

远安新建综合楼	4,487,726.40		4,487,726.40	4,487,726.40		4,487,726.40
利川连锁店升级改造	2,914,896.68		2,914,896.68	907,079.71		907,079.71
京山中心连锁店装修改造工程	2,692,429.00		2,692,429.00	2,520,927.10		2,520,927.10
蕲春书城改造项目	2,283,587.21		2,283,587.21	314,934.00		314,934.00
罗田综合楼建设项目	1,511,901.94		1,511,901.94	1,435,814.00		1,435,814.00
利川综合大楼改扩建工程	1,492,250.00		1,492,250.00	1,472,750.00		1,472,750.00
宣恩文体中心书店	1,425,342.78		1,425,342.78	1,429,411.28		1,429,411.28
麻城将军路连锁店升级改造	1,372,371.19		1,372,371.19	1,275,198.49		1,275,198.49
英山连锁店改造升级	1,367,653.59		1,367,653.59	412,193.78		412,193.78
荆门书城工程				5,783,263.37		5,783,263.37
黄冈遗爱湖书城	230,000.00		230,000.00	230,000.00		230,000.00
江夏物流产业园	4,885,940.25		4,885,940.25	1,047,928.41		1,047,928.41
零星工程	19,412,072.91		19,412,072.91	14,980,479.40		14,980,479.40
合计	55,934,529.64		55,934,529.64	41,702,591.63		41,702,591.63

## (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
建始县业州镇茨泉路房产	6,453,500.00		6,453,472.00			6,453,472.00	100.00	99.90				自筹

巴东影视文化中心店房产	5,404,900.00	5,404,885.69				5,404,885.69	100.00	99.90				自筹
远安新建综合楼	8,600,000.00	4,487,726.40				4,487,726.40	52.18	52.18				自筹
利川连锁店升级改造	3,500,000.00	907,079.71	2,007,816.97			2,914,896.68	83.28	83.28				自筹
京山中心连锁店装修改造工程	4,000,000.00	2,520,927.10	171,501.90			2,692,429.00	67.31	67.31				自筹
蕲春书城改造项目	5,450,000.00	314,934.00	1,968,653.21			2,283,587.21	41.90	41.90				自筹
罗田综合楼建设项目	8,000,000.00	1,435,814.00	76,087.94			1,511,901.94	18.90	18.90				自筹
利川综合大楼改扩建工程	1,600,000.00	1,472,750.00	19,500.00			1,492,250.00	93.27	93.27				自筹
宣恩文体中心书店	2,400,000.00	1,429,411.28			4,068.50	1,425,342.78	59.39	59.39				自筹
麻城将军路连锁店升级改造	2,100,000.00	1,275,198.49	97,172.70			1,372,371.19	65.35	65.35				自筹
英山连锁店改造升级	2,403,300.00	412,193.78	955,459.81			1,367,653.59	56.91	56.91				自筹
荆门书城工程	11,000,000.00	5,783,263.37	1,657,337.75	7,188,811.76	251,789.36		67.64	100.00				自筹
黄冈遗爱湖书城	16,000,000.00	230,000.00				230,000.00	64.26	1.44				自筹
江夏物流产业园	70,000,000.00	1,047,928.41	3,838,011.84			4,885,940.25	6.98	12.00				自筹
合计	146,911,700.00	26,722,112.23	17,245,014.12	7,188,811.76	255,857.86	36,522,456.73	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用**23、生产性生物资产**

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用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**适用 不适用**25、使用权资产**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	48,148,904.84	48,148,904.84
2. 本期增加金额	33,005,056.44	33,005,056.44
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	81,153,961.28	81,153,961.28
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	8,234,870.64	8,234,870.64
(1) 计提	8,234,870.64	8,234,870.64
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	8,234,870.64	8,234,870.64
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	72,919,090.64	72,919,090.64
2. 期初账面价值	48,148,904.84	48,148,904.84

## 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	商标	合计
一、账面 原值							
1. 期 初余额	343,097 ,229.61		1,593,495 .58	51,868,783 .12	24,718,777 .18	1,582,207 .21	422,860,492 .70
2. 本 期增加金 额				585,439.97	244,520.85		829,960.82
(1 )购置				585,439.97	244,520.85		829,960.82
(2 )内部研 发							
(3 )企业合 并增加							
3. 本 期减少金 额				433,333.55			433,333.55
(1 )处置							
( 2)企业合 并减少				433,333.55			433,333.55
4. 期	343,097		1,593,495	52,020,889	24,963,298	1,582,207	423,257,119



末余额	,229.61	.58	.54	.03	.21	.97
二、累计摊销						
1. 期初余额	91,249,512.69	1,402,487.46	41,516,840.33	23,033,540.83	1,406,406.56	158,608,787.87
2. 本期增加金额	3,999,923.58	9,674.78	2,123,137.26	598,918.45	87,900.42	6,819,554.49
(1) 计提	3,999,923.58	9,674.78	2,123,137.26	598,918.45	87,900.42	6,819,554.49
3. 本期减少金额			433,333.55			433,333.55
(1) 处置						
(2) 企业合并减少			433,333.55			433,333.55
4. 期末余额	95,249,436.27	1,412,162.24	43,206,644.04	23,632,459.28	1,494,306.98	164,995,008.81
三、减值准备						
1. 期初余额	314,280.71		794,161.03			1,108,441.74
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	314,280.71		794,161.03			1,108,441.74
四、账面价值						
1. 期末账面价值	247,533,512.63	181,333.34	8,020,084.47	1,330,838.75	87,900.23	257,153,669.42
2. 期	251,533	191,008.1	9,557,781.	1,685,236.	175,800.6	263,143,263

初账面价值	, 436.21	2	76	35	5	.09
-------	----------	---	----	----	---	-----

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 0.81%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 27、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		
中小学综合实践课程服务平台	4,486,300.77							4,486,300.77
2019 年省文化事业发展专项资金资助项目戏曲进校园基于微信小程序及公众号的融合出版项目	273,584.90							273,584.90
唯美民艺馆	3,750,264.89	55,533.98						3,805,798.87
合计	8,510,150.56	55,533.98						8,565,684.54

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京中船书局有限责任公司	2,609.39			2,609.39		
合计	2,609.39			2,609.39		

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京中船书局有限 责任公司	2,609.39			2,609.39		
合计	2,609.39			2,609.39		

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、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	44,096,420.37	4,260,183.78	3,271,394.47		45,085,209.68
户外广告位、 房屋等租赁 费	9,592,821.51	373,554.55	625,283.14		9,341,092.92
投资性房地 产大修	3,556,576.41	242,167.38	731,071.88		3,067,671.91
装修费及工 程隔断	38,239.59	1,205,826.38	26,239.23		1,217,826.74
其他	5,533,850.45	368,616.83	2,643,990.81		3,258,476.47
合计	62,817,908.33	6,450,348.92	7,297,979.53		61,970,277.72

## 30、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	75,715,078.55	17,399,378.39	71,433,260.06	16,764,829.00
内部交易未实现利润				

可抵扣亏损	5,237,745.68	1,262,026.16	4,830,979.30	1,207,744.82
递延收益的政府补助	1,475,000.00	171,250.00	4,683,169.82	552,475.47
其他	1,768,674.49	272,325.32	5,446,583.73	1,169,396.37
合计	84,196,498.72	19,104,979.87	86,393,992.91	19,694,445.66

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	31,351,897.88	4,702,784.68	36,859,897.88	5,528,984.68
其他非金融资产投资公允价值变动			23,113,000.00	5,778,250.00
合计	31,351,897.88	4,702,784.68	59,972,897.88	11,307,234.68

## (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

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、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						
预付购土地使用权款				750,000.00		750,000.00
预付系统开发费	1,914,189.96		1,914,189.96	1,914,189.96		1,914,189.96
其他长期资产	19,461,806.44		19,461,806.44	19,461,806.44		19,461,806.44
合计	21,375,996.40		21,375,996.40	22,125,996.40		22,125,996.40

其他说明:

期末其他长期资产主要是本公司所属湖北省新华书店(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。

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

短期借款分类的说明:

本期末信用借款余额系本公司所属子公司武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司于2021年5月向中国光大银行股份有限公司的借款1,000.00万元。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	171,293,317.34	119,402,077.48
合计	171,293,317.34	119,402,077.48

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**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	1,192,994,351.29	921,115,317.24
应付纸张和印刷费	166,611,360.59	151,169,686.01
其他货款	206,676,156.21	246,423,681.32
合计	1,566,281,868.09	1,318,708,684.57

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√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
武汉大学出版社	14,651,719.25	未到结算期
中央文献出版社	1,905,004.07	未到结算期
学习出版社	6,308,617.99	未到结算期
人民文学出版社有限公司	5,621,103.31	未到结算期
合计	28,486,444.62	/

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	12,614,901.92	13,563,797.74
其他	103,582.87	95,662.87
合计	12,718,484.79	13,659,460.61

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□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	519,272,835.62	541,560,143.02
预收加工费	1,013,762.04	943,390.91
预收纸张和印刷物资款	6,617,418.70	6,045,769.19
其他货款	20,078,327.72	24,153,407.40
合计	546,982,344.08	572,702,710.52

#### (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

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	394,477,904.57	436,327,710.69	456,231,670.96	374,573,944.30
二、离职后福利-设定提存计划	54,320,109.69	60,762,499.24	49,968,183.91	65,114,425.02
三、辞退福利	87,716.75	79,393.00	79,393.00	87,716.75
四、一年内到期的其他福利				
合计	448,885,731.01	497,169,602.93	506,279,247.87	439,776,086.07

#### (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	345,800,439.85	365,215,406.47	387,596,992.41	323,418,853.91
二、职工福利费	4,667,647.54	9,817,105.71	12,404,636.32	2,080,116.93
三、社会保险费	728,547.57	20,901,441.33	19,975,921.01	1,654,067.89
其中：医疗保险费	643,743.60	19,696,318.38	18,782,340.33	1,557,721.65
工伤保险费	36,608.12	563,243.31	556,512.56	43,338.87
生育保险费	48,195.85	641,879.64	637,068.12	53,007.37
四、住房公积金	3,021,535.46	28,171,617.82	26,284,656.67	4,908,496.61



五、工会经费和职工教育经费	40,259,734.15	11,183,538.74	8,930,863.93	42,512,408.96
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		1,038,600.62	1,038,600.62	
合计	394,477,904.57	436,327,710.69	456,231,670.96	374,573,944.30

**(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	7,644,912.81	37,984,349.06	34,140,412.69	11,488,849.18
2、失业保险费	388,751.40	1,362,683.24	1,328,129.12	423,305.52
3、企业年金缴费	46,286,445.48	21,415,466.94	14,499,642.10	53,202,270.32
合计	54,320,109.69	60,762,499.24	49,968,183.91	65,114,425.02

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	8,073,181.21	13,307,527.89
消费税		
营业税	160,594.26	160,689.50
企业所得税	6,108,214.07	13,490,296.82
个人所得税	4,398,574.59	5,119,858.13
城市维护建设税	873,513.52	1,171,757.34
房产税	5,749,730.78	4,918,745.79
印花税	194,865.23	1,040,027.09
土地使用税	655,424.55	565,927.17
教育费附加	423,170.15	552,090.44
地方教育附加	308,261.95	353,907.64
堤防费	52,210.90	52,210.90
其他	117,460.60	14,838.27
合计	27,115,201.81	40,747,876.98

**41、其他应付款**

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
应付利息	12,486.11	12,486.11
应付股利		

其他应付款	367,508,493.69	352,232,641.57
合计	367,520,979.80	352,245,127.68

**应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	12,486.11	12,486.11
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	12,486.11	12,486.11

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 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	38,911,403.10	29,465,122.05
关联方往来款	1,352,489.17	3,045,559.01
应付暂收款	31,687,455.11	20,727,057.90
应付宣传推广费	43,022,497.51	44,093,318.98
应付稿酬	352,433.34	723,916.50
应付工程款	17,456,165.86	14,619,787.91
应付其他款	234,726,049.60	239,557,879.22
合计	367,508,493.69	352,232,641.57

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□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	19,188,668.57	
合计	19,188,668.57	

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	11,076,462.38	10,870,080.73
预计退货款	504,475.46	255,044.21
合计	11,580,937.84	11,125,124.94

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，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动（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). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□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
房屋租赁费	53,374,970.24	48,148,904.84
合计	53,374,970.24	48,148,904.84

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 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	116,036,620.78	1,297,423.55	13,001,705.53	104,332,338.80	注

合计	116,036,620.78	1,297,423.55	13,001,705.53	104,332,338.80	/
----	----------------	--------------	---------------	----------------	---

涉及政府补助的项目:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	70,375,484.68	1,297,423.55	47,169.82	12,634,787.67		58,990,950.74	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					5,000,000.00	与收益相关
K12 在线教育项目	3,650,000.00					3,650,000.00	与收益相关
智慧工厂	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
中央文化产业专项资金-面向教师专业发展的全媒体出版服务平台	2,400,400.00					2,400,400.00	与收益相关
文化大发展大繁荣专项资金	75,471.70					75,471.70	与资产相关
人之由来 VR 虚拟现实项目	1,320,000.00					1,320,000.00	与收益相关
文化发展专项资金	3,062,200.00					3,062,200.00	与收益相关
中小学德育教育资源运营服务平台专项资金	30,000.00					30,000.00	与收益相关
“绿手指”绿色生活产业服务平台	1,370,000.00					1,370,000.00	与收益相关
其他	25,753,064.40			319,748.04		25,433,316.36	与资产/收益相关

其他说明:

√适用 □不适用

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营业外收入或其他收益后的余额；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。

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,826,244,224.48			1,826,244,224.48
其他资本公积	12,589,432.42	1,097,763.20		13,687,195.62
合计	1,838,833,656.90	1,097,763.20		1,839,931,420.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加主要系：本公司之子公司长江少年儿童出版社(集团)有限公司享有的联营企业海豚传媒股份有限公司除净利润和其他综合收益变动之外的其他权益变动增加资本公积1,097,763.20元。

## 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	2,327,412.98	274,868.08				274,868.08		2,602,281.06
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	2,327,412.98	274,868.08				274,868.08		2,602,281.06
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	2,327,412.98	274,868.08				274,868.08		2,602,281.06

#### 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	172,183,284.68			172,183,284.68
任意盈余公积	260,367,252.26	83,999,317.09		344,366,569.35
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	432,550,536.94	83,999,317.09		516,549,854.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据2021年5月19日股东大会决议通过的《关于长江出版传媒股份有限公司2020年度利润分配预案的议案》，公司本期根据2020年度的净利润计提了83,999,317.09元任意盈余公积金。

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	4,395,301,183.21	3,944,858,912.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-6,631,304.75
调整后期初未分配利润	4,395,301,183.21	3,938,227,607.37

加：本期归属于母公司所有者的净利润	480,378,317.79	816,512,619.28
减：提取法定盈余公积		41,999,658.54
提取任意盈余公积	83,999,317.09	74,709,330.30
提取一般风险准备		
应付普通股股利	424,777,595.55	242,730,054.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,366,902,588.36	4,395,301,183.21

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,787,999,440.19	1,757,062,870.81	3,037,696,538.11	2,234,434,063.46
其他业务	67,273,884.29	18,017,278.38	41,729,880.27	10,652,825.81
合计	2,855,273,324.48	1,775,080,149.19	3,079,426,418.38	2,245,086,889.27

### (2). 合同产生的收入的情况

□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

## 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	1,469,650.71	1,044,265.69
教育费附加	632,609.88	452,880.66
资源税		
房产税	7,489,096.64	1,852,654.10
土地使用税	783,290.75	373,665.15
车船使用税		
印花税	1,415,475.03	1,685,742.66
地方教育附加	387,314.95	224,924.39

其他	57,105.15	59,345.76
合计	12,234,543.11	5,693,478.41

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	191,871,532.17	131,298,481.13
宣传推广费	27,429,847.94	21,058,217.93
运杂费		21,570,046.86
业务招待费	3,225,372.73	1,457,092.51
交通费	2,410,211.94	1,582,844.95
办公及会务费	2,188,906.64	1,977,790.29
差旅费	3,600,879.53	2,280,397.31
租赁费	13,991,755.37	15,572,187.08
物业管理费及水电费	2,215,818.27	1,547,184.60
周转物资摊销	2,442,810.13	1,855,317.64
其他	18,446,439.64	17,254,671.00
合计	267,823,574.36	217,454,231.30

### 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	255,459,582.76	183,411,491.89
折旧摊销费用	31,394,091.76	29,465,960.65
业务招待费	3,478,122.60	2,166,697.68
房屋租赁费	15,491,434.35	12,904,700.03
办公及会务费	3,502,842.89	4,274,442.97
物业管理及水电费	11,216,932.60	10,002,217.64
差旅费	2,207,775.01	1,242,645.28
修理费	4,993,654.84	2,293,053.30
车辆交通费	5,958,200.81	4,064,454.08
其他	28,607,270.74	26,768,157.56
合计	362,309,908.36	276,593,821.08

### 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
工资薪金	5,965,041.21	8,398,672.53
材料费用	824,317.58	147,410.44

折旧费	44,882.95	214,501.43
租赁费		351,193.80
办公费及会议费	71,856.60	7,125.18
业务招待费	9,900.80	6,631.30
差旅费	74,772.19	42,389.66
其他	597,462.17	164,907.01
合计	7,588,233.50	9,332,831.35

## 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	30,611.11	569,661.03
减：利息收入	-30,484,067.44	-21,317,356.29
汇兑损益	6.64	8,665.69
手续费支出	1,052,052.64	2,716,473.22
合计	-29,401,397.05	-18,022,556.35

## 67、其他收益

√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
政府补助项目	36,906,974.20	23,892,328.63
增值税减免	884,022.54	
合计	37,790,996.74	23,892,328.63

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	22,110,577.91	18,003,227.84	与收益相关
出版专项资金	4,648,204.98	4,748,524.52	与收益相关
文化发展专项资金	9,618,652.69		与收益相关
稳岗补贴款		455,968.46	与收益相关
优秀青少年读物出版工程作品资助		100,000.00	与收益相关
高新技术企业认定补贴		150,000.00	与收益相关
洪山区文化和旅游局2020年市文化产业发展专项资金	150,000.00		与收益相关
瞪羚企业专项资金	100,000.00		与收益相关
其他	279,538.62	434,607.81	与收益相关
合计	36,906,974.20	23,892,328.63	

**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	1,074,459.75	-5,071,925.72
处置长期股权投资产生的投资收益	101,138.41	127,143,566.22
交易性金融资产在持有期间的投资收益		765,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	641,682.91	819,299.66
理财收益	54,143,619.10	57,401,220.98
其他	50,000.00	95,000.00
合计	56,010,900.17	181,152,161.14

**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	-3,639,485.10	-4,264,422.50
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		
合计	-3,639,485.10	-4,264,422.50

**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	116,370.62	
应收账款坏账损失	-16,315,218.14	-46,233,844.36

其他应收款坏账损失	-532,853.49	-830,347.03
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		
合同资产减值损失		
合计	-16,731,701.01	-47,064,191.39

**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、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-33,537,248.54	-27,916,498.87
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、合同资产减值损失	-299,313.15	
合计	-33,836,561.69	-27,916,498.87

**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	-11,340.18	140,342.50
无形资产处置利得或损失	-70,141.27	
合计	-81,481.45	140,342.50

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	20,073.57		20,073.57

合计			
其中：固定资产处置利得	20,073.57		20,073.57
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠		2,401,817.61	
政府补助	1,116,264.40	5,305,819.17	1,116,264.40
盘盈利得	3,952.10	15,564.19	3,952.10
无法支付款项		1,118,952.84	
报废图书处置收益	146,278.89	72,471.83	146,278.89
赔偿收入	439,379.34	607,500.00	439,379.34
其他	720,196.78	873,517.46	720,196.78
合计	2,446,145.08	10,395,643.10	2,446,145.08

计入当期损益的政府补助

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
出版专项资金		1,622,000.00	与收益相关
文化发展专项资金	840,000.00	1,732,538.00	与收益相关
市专款传统产业改造升级资金		781,081.91	与收益相关
以工代训补贴收入	124,000.00		与收益相关
2019年湖北省公益出版专项资金		180,000.00	与收益相关
其他	152,264.40	990,199.26	与收益相关

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	81,262.10	43,683.35	81,262.10
其中：固定资产处置损失	81,262.10	43,683.35	81,262.10
无形资产处置损失			
债务重组损失			

非货币性资产交换损失			
对外捐赠	19,646,282.87	12,657,442.39	19,646,282.87
盘亏毁损损失	10,060.02		10,060.02
罚款支出	401,219.32	112.49	401,219.32
其他	210,556.66	355,690.99	210,556.66
合计	20,349,380.97	13,056,929.22	20,349,380.97

## 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	6,335,253.77	1,866,437.71
递延所得税费用	-6,014,984.21	-201,616.74
合计	320,269.56	1,664,820.97

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1). 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	2,821,631.95	9,428,203.71
往来款	43,609,530.68	35,869,428.24
利息收入	30,484,067.44	21,317,356.29
其他	5,658,731.45	5,267,631.60
合计	82,573,961.52	71,882,619.84

### (2). 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	27,429,847.94	21,058,217.93
往来款	90,869,920.05	95,471,192.23
业务招待费	6,703,495.33	3,623,790.19



运杂费	21,886,365.26	21,570,046.86
办公及会务费	5,691,749.53	6,252,233.26
房屋租赁费	29,483,189.72	28,476,887.11
物业管理及水电费	13,432,750.87	11,549,402.24
差旅费	5,808,654.54	3,523,042.59
修理费	7,018,371.79	3,659,684.34
技术研发费	195,694.89	8,424,278.89
对外捐赠	19,646,282.87	12,657,442.39
其他	32,963,890.90	21,498,184.47
合计	261,130,213.69	237,764,402.50

## (3). 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	60,000,000.00	560,000,000.00
委托贷款	1,000,000.00	42,451,357.76
合计	61,000,000.00	602,451,357.76

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
承兑保证金	2,600,919.51	
合计	2,600,919.51	

## (6). 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
承兑保证金	9,070.23	
支付原控股子公司海豚传媒股份有限公司的归集资金		51,664,302.75
合计	9,070.23	51,664,302.75

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	480,927,475.22	464,901,335.74
加: 资产减值准备	33,836,561.69	27,916,498.87
信用减值损失	16,731,701.01	47,064,191.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,290,553.24	38,762,772.30
使用权资产摊销	7,572,370.64	
无形资产摊销	6,819,554.49	8,278,945.00
长期待摊费用摊销	7,297,979.53	7,854,013.79
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)	81,481.45	-140,342.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	61,188.53	43,683.35
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	3,639,485.10	4,264,422.50
财务费用(收益以“-”号填列)	30,611.11	569,661.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-56,010,900.17	-181,152,161.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	589,465.79	104,383.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-6,604,450.00	306,000.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-403,471,163.29	72,210,169.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-204,135,522.66	-1,154,884,048.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	248,003,089.59	89,010,082.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	175,659,481.27	-574,890,392.77
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	2,209,008,342.02	1,464,092,018.32
减: 现金的期初余额	2,358,312,985.98	1,646,664,549.53
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	-149,304,643.96	-182,572,531.21

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,209,008,342.02	2,358,312,985.98
其中：库存现金	47,623.27	11,909.52
可随时用于支付的银行存款	2,206,167,114.99	2,355,502,285.04
可随时用于支付的其他货币资金	2,793,603.76	2,798,791.42
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	2,209,008,342.02	2,358,312,985.98
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		

其他说明：

√适用 □不适用

本公司货币资金期末余额中票据保证金 9,070.23 元未计入期末现金及现金等价物余额。

## 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、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,070.23	票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	9,070.23	/

## 82、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	102.36	6.46	661.25
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

**83、套期**

□适用 √不适用

**84、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收返还款	22,110,577.91	其他收益	22,110,577.91
出版专项资金	4,648,204.98	其他收益	4,648,204.98
文化发展专项资金	9,618,652.69	其他收益	9,618,652.69
洪山区文化和旅游局 2020年市文化产业发展 专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
瞪羚企业专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他	279,538.62	其他收益	279,538.62
文化发展专项资金	840,000.00	营业外收入	840,000.00
以工代训补贴收入	124,000.00	营业外收入	124,000.00
其他	152,264.40	营业外收入	152,264.40

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**85、其他**

□适用 √不适用

## 八、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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

##### 本期减少合并单位

公司名称	减少方式	股权减少时点	出资额 (万元)	出资比例 (%)
湖北长江讯飞教育服务有限公司	注销	2021 年 5 月 28 日	208.00	56.00
湖北长江传媒数字科技有限公司	注销	2021 年 6 月 24 日	51.51	51.00
湖北九丘文化传媒有限公司	注销	2021 年 3 月 30 日	100.00	100.00
北京中船书局有限公司	注销	2021 年 2 月 19 日	15.30	51.00

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	武汉市	出版		100.00	同一控制下企业合并
湖北绿手指文化科技有限公司	武汉市	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	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制

有限公司						下企业合并
湖北和谐号传媒有限公司	武汉市	武汉市	发行		80.00	非同一控制下企业合并
湖北长江报刊传媒（集团）有限公司	武汉市	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	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	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	武汉市	物业		100.00	设立
武汉马小跳文化传媒有限责任公司	武汉市	武汉市	媒体		100.00	设立
黄冈长江报刊传媒有限公司	黄冈市	黄冈市	发行		100.00	设立
湖北省新华书店（集团）有限公司	武汉市	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	武汉市	发行		100.00	非同一控制下企业合并
湖北新华银兴影视文化发展有限公司	武汉市	武汉市	影视娱乐		60.00	设立
湖北新华文化教育科技有限公司	武汉市	武汉市	物资		100.00	设立
JIUQIUINDUSTRIALSDN. BHD	海外	海外	发行		100.00	设立
湖北长江文化广场有限公司	武汉市	武汉市	发行		100.00	设立
湖北倍悦文化创意有限公司	武汉市	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	孝感市	租赁和商务服务		100.00	设立
湖北新华印务有限公司	武汉市	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	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	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	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	武汉市	数字媒体	100.00		非同一控制下企业合并
湖北博盛数字教育服务有限公司	武汉市	武汉市	数字教育		99.00	设立
湖北长江盘古教育科技有限公司	武汉市	武汉市	研究和试验发展	100.00		设立
武汉德锦投资有限公司	武汉市	武汉市	投资	100.00		设立
长瑞星润投资有限公司	武汉市	武汉市	投资		100.00	设立
湖北长江传媒安全生产文化传播有限公司	武汉市	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	武汉市	出版发行	100.00		非同一控制下企业合并



## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北新华银兴影视文化发展有限公司	40.00	-781,612.32		10,900,718.92
湖北倍悦文化创意有限公司	10.00	2,718.86		3,010,556.42
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	22.05	1,421,169.96		33,730,674.90

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
湖北新华银兴影视文化发展有限公司	17,627,642.8	24,281,976.8	41,909,620	4,515,071.79	10,142,750.00	14,657,821.79	18,939,682.9	15,323,723.0	34,263,405.3	5,057,22		5,057,22
	34,529,096.18	650,994.58	35,180,090.76	5,074,526.55		5,074,526.55	31,955,238.02	721,251.29	32,676,489.31	2,598,113.69		2,598,113.69
	187,905,441.67	7,479,300.08	195,384,741.75	40,958,578.00	1,475,000.00	42,433,578.00	183,273,068.89	8,430,544.71	191,703,613.60	40,513,550.71	4,683,169.82	45,196,720.53

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收	净利润	综合收	经营活	营业收	净利润	综合收	经营活

	入		益总额	动现金流	入		益总额	动现金流
湖北新华银兴影视文化发展有限公司	4,068,697.12	-1,954,030.79	-1,954,030.79	-181,561.50	543,322.62	-2,978,582.96	-2,978,582.96	-8,750,585.73
湖北倍悦文化创意有限公司	4,830,032.84	27,188.59	27,188.59	-4,793,576.06	2,124,159.68	-176,994.22	-176,994.22	886,835.68
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	65,282,960.39	6,444,270.68	6,444,270.68	-6,978,791.30	30,370,339.81	-10,301,211.89	-10,301,211.89	-29,373,683.78

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海豚传媒股份有限公司	武汉	武汉	出版		22.41	权益法核算
西苑出版社有限公司	北京	北京	出版	50.00		权益法核算
华中国家版权交易中心有限公司	武汉	武汉	版权服务	25.00		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

湖北武穴银莹 化工有限公司	武穴	武穴	化工		29.70	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

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	
	西苑出版社有 限公司		西苑出版社有 限公司	
流动资产	31,437,386.07		31,778,116.66	
其中：现金和现金等价物				
非流动资产	180,586.88		237,981.74	
资产合计	31,617,972.95		32,016,098.40	
流动负债	3,651,139.44		3,370,896.38	
非流动负债	240,000.00		260,000.00	
负债合计	3,891,139.44		3,630,896.38	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	27,726,833.51		28,385,202.02	
按持股比例计算的净资产份 额	13,863,416.76		14,192,601.01	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面 价值	26,637,688.63		26,964,009.03	
存在公开报价的合营企业权 益投资的公允价值				
营业收入	1,321,354.36		1,786,310.52	
财务费用	-24,474.84		-31,792.98	
所得税费用				
净利润	-652,640.81		151,078.74	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-652,640.81		151,078.74	
本年度收到的来自合营企业 的股利				

## (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	华中国家版权交易中心有限公司	海豚传媒股份有限公司	华中国家版权交易中心有限公司
流动资产	459,275,682.41	11,149,396.72	454,052,136.76	8,466,235.19
非流动资产	86,597,278.69	4,577,113.79	85,400,209.72	4,700,989.50
资产合计	545,872,961.10	15,726,510.51	539,452,346.48	13,167,224.69
流动负债	233,424,780.05	3,688,907.35	230,138,536.27	2,094,809.32
非流动负债	1,970.42	4,000,000.00	1,970.42	4,000,000.00
负债合计	233,426,750.47	7,688,907.35	230,140,506.69	6,094,809.32
少数股东权益	20,554,780.39	595.12	20,947,877.52	149,845.12
归属于母公司股东权益	291,891,430.24	8,037,008.04	288,363,962.27	6,922,570.25
按持股比例计算的净资产份额	70,053,943.26	2,009,252.01	64,614,866.48	1,730,642.56
调整事项			55,861,896.99	
—商誉			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	70,053,943.26	2,490,825.06	120,476,763.47	2,513,732.20
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	233,256,611.13	394,379.77	202,116,308.19	103,549.11
净利润	11,860,523.24	-91,628.55	-18,903,048.21	-883,237.09
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	11,860,523.24	-91,628.55	-18,903,048.21	-883,237.09
本年度收到的来自联营企业的股利	2,240,740.00			

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	北京长江新世纪文化传媒有限公司	湖北武穴银莹化工有限公司	北京长江新世纪文化传媒有限公司	湖北武穴银莹化工有限公司
流动资产	88,913,065.46	76,516,443.09	90,873,030.14	45,157,458.73
非流动资产	7,500,836.56	37,259,824.72	7,141,395.62	32,187,985.74
资产合计	96,413,902.02	113,776,267.81	98,014,425.76	77,345,444.47
流动负债	14,744,458.28	98,577,705.48	16,714,319.81	64,501,005.61
非流动负债				
负债合计	14,744,458.28	98,577,705.48	16,714,319.81	64,501,005.61
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	81,669,443.74	15,198,562.33	81,300,105.95	12,844,438.86
按持股比例计算的净资产份额	31,932,752.50	4,513,973.01	31,788,341.43	3,814,798.34
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	31,932,752.50	4,513,973.01	31,788,341.43	3,018,171.24
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	26,489,500.87	94,024,927.90	12,819,261.66	55,357,668.76
净利润	25,545.94	866,494.46	-4,959,357.48	522,358.68
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	25,545.94	866,494.46	-4,959,357.48	522,358.68
本年度收到的来自联营企业的股利				

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	孝感市崇文广场置业有限公司		孝感市崇文广场置业有限公司	
流动资产	619,255,257.51		381,100,552.04	
非流动资产	649,206.90		125,763.07	
资产合计	619,904,464.41		381,226,315.11	
流动负债	257,297,713.08		12,197,519.38	
非流动负债				
负债合计	257,297,713.08		12,197,519.38	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	362,606,751.33		369,028,795.73	
按持股比例计算的净资产份额	108,782,025.40		110,708,638.72	
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	108,782,025.40		110,708,638.72	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-6,422,044.40		-325,806.39	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-6,422,044.40		-325,806.39	
本年度收到的来自联营企业的股利				

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	14,028,753.94	18,040,083.56
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,374,490.20	-1,681,761.83
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,374,490.20	-1,681,761.83

## (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	10,093,509.40	-101.87	10,093,407.53

## (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、与金融工具相关的风险

√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2021年6月30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

2021年6月30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。

## 十一、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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	59,131,340.50			59,131,340.50
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	59,131,340.50			59,131,340.50
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	59,131,340.50			59,131,340.50
(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			16,232,934.60	16,232,934.60
(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			277,397,992.76	277,397,992.76
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	59,131,340.50		293,630,927.36	352,762,267.86
(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

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
湖北长江出版传媒集团有限公司	武汉市	出版传媒	15	56.46	56.46

**本企业的母公司情况的说明**

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

**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“九、在其他主体中的权益”之“1、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”及“九、在其他主体中的权益”中的“3、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

**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
湖北长江启林文化传播有限公司	母公司的全资子公司
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
湖北长江崇文文化地产有限公司	母公司的全资子公司
湖北麒麟春雨文化发展有限公司	母公司的控股子公司
湖北长江新华数码有限责任公司	母公司的控股子公司

## 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	上期发生额
心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	印前制作费		17,093,330.10
海豚传媒股份有限公司	印制费	2,719,239.68	35,545.54
武汉中幼爱立方文化发展有限公司	咨询服务		4,378,005.10
湖北武穴银莹化工有限公司	增白剂	26,517,663.06	

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
北京长江新世纪文化传媒集团有限公司	图书销售	8,323,381.39	11,369,017.81
湖北长江出版传媒集团有限公司	数字档案加工费		69,850.00
海豚传媒股份有限公司	图书销售	18,643,897.00	107,437.88
湖北长江出版传媒集团有限公司	图书销售	97,116.00	
武汉长江融汇资产管理有限公司	咨询费	198,019.80	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖北长江东光物业管理有限责任公司	物业费及水电费	5,806,956.54	6,249,917.79
湖北长江出版传媒集团有限公司	房产	13,161,167.44	13,419,200.72
湖北长江出版传媒集团后勤服务有限公司	房产		12,000.00
湖北省新华资产管理公司	房产	22,619.05	

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (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	湖北省新华印刷产业园有限公司			84,000.00	
	湖北长江出版传媒集团后勤服务有限公司	12,021.77		11,547.20	
	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
	湖北长江东光物业管理有限责任公司	5,000.00		610.40	
	湖北长江出版集团有限公司	134,479.90		34,476.32	
	湖北长江崇文文化地产有限公司	1,548.00			
预付账款	湖北省新华资产管理有限公司	25,000.00			
其他应收款	湖北长江出版传媒集团有限公司			5,625.00	
	湖北长江东光物业管理有限责任公司	10,000.00		10,000.00	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖北长江新华数码有限责任公司		102,538.64
	湖北长江崇文国际文化发展有限公司	44,444.45	166,607.95
	湖北长江东光物业管理有限责任公司		12,000.00
	湖北省新华资产管理有限公司		7,119.10
	湖北武穴银莹化工有	10,604,035.03	12,308,595.73

	限公司		
	海豚传媒股份有限公司		5,020,984.06
合同负债	湖北长江传媒国际旅行社有限公司	15,000.00	15,000.00
	湖北长江东光物业管理有限责任公司		329.05
其他应付款	湖北长江东光物业管理有限责任公司	558,000.00	718,377.36
	湖北省新华资产管理有限公司		156,141.01
	湖北长江新华数码有限责任公司		5,000.00
	湖北长江出版传媒集团有限公司	111,206.39	999,761.00
	武汉长江融汇资产管理有限公司	139,000.00	139,000.00
	新恒基长江(武汉)国际贸易有限公司	1,662.28	1,662.28
	湖北省新华印刷产业园有限公司	55,404.06	
	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		942,259.30
	湖北麒麟春雨文化发展有限公司	487,216.44	20,000.00

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

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、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 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上海良泉包装材料有限公司的销售合同纠纷案

2018年12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》，请求判令上海良泉包装材料有限公司支付货款10,499,361.69元，判令因逾期支付货款而产生的违约金和逾期付款损失451,511.86元（暂算至2018年12月15日），未支付的货款3,094,738.61元于2018年12月15日之后违约金，以未支付的货款3,094,738.61元为基数，按约定的日万分之五的违约金标准，计至货款实际清偿完毕之日止；未支付的货款7,404,623.08元于2018年12月15日之后的逾期付款损失，以未支付的货款7,404,623.08元为基数，按中国人民银行同期同类人民币贷款基准利率上浮50%为标准，计至货款实际清偿完毕之日止；赔偿原告为实现本次债权及担保权而承担的律师费损失328,526.00元，同时判令全部被告共同承担本案的案件受理费、保全费等全部诉讼费，判令上海芮赢贸易有限公司提供抵押的位于上海市长宁区天山路600弄号905、906室两处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15,000,000.00元范围内享有优先受偿权。2019年11月15日武汉市洪山区人民法院开庭审理此案。2021年，因案件积压过多，法院对该案件进行了转立案处理。现正等待法院排期重新开庭。

截至报告日，武汉市洪山区人民法院尚未判决。

2、公司子公司湖北长江出版印刷物资有限公司与商丘新荣纸业有限公司的采购合同纠纷案

2018年10月，湖北长江出版印刷物资有限公司（简称“物资公司”）向武汉市洪山区人民法院递交《民事起诉状》，请求判令商丘新荣纸业有限公司返还货款17,003,707.82元，判令支付违约金5,101,112.35元（按照原告已支付货款17,003,707.82元的30%计算），支付原告为实现本案债权及担保权而承担的律师费损失693,144.00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15,000,000.00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。

截至报告日，武汉市洪山区人民法院尚未判决。

### 3、公司子公司湖北长江出版印刷物资有限公司与江苏博众达浆纸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》，请求判令江苏博众达浆纸有限公司支付货款16,999,980.80元，判令因逾期支付货款而产生的违约金246,499.72元（以未支付货款16,999,980.80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547,394.00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，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。

截至报告日，武汉市洪山区人民法院尚未开庭审理。

### 4、公司子公司湖北长江出版印刷物资有限公司与江苏鹏凌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》，请求判令江苏鹏凌纸业有限公司支付货款16,499,992.84元，判令因逾期支付货款而产生的违约金239,249.89元（以未支付货款16,499,992.84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532,177.00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22,000,000.00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，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。

截至报告日，武汉市洪山区人民法院尚未开庭审理。

### 5、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。

截至报告日，武汉市洪山区人民法院尚未判决。

#### 6、公司子公司湖北长江出版印刷物资有限公司与江苏鹏博天诚实业有限公司的销售合同纠纷案

2018 年 12 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》，请求判令江苏鹏博天诚实业有限公司支付货款 16,669,318.22 元，判令因逾期支付货款而产生的违约金 960,084.03 元（暂算至 2018 年 12 月 15 日），2018 年 12 月 15 日之后违约金以未支付的货款 16,669,318.22 元为基数，按约定的日万分之五的违约金标准，计至货款实际清偿完毕之日止；赔偿原告为实现本次债权及担保权而承担的律师费及损失 528,882.00 元，同时判令全部被告共同承担本案的案件受理费、保全费等全部诉讼费，判令自然人陈芳提供抵押的位于江苏省江阴市通江北路 85 号 3004 室、江苏省江阴市暨阳路 58 号 906 室两处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 5,000,000.00 元范围内享有优先受偿权。判令无锡同善远商贸有限公司提供抵押的位于江苏省无锡市长江国际雅园 41-21 室、江苏省无锡市长江国际雅园 41-22 室两处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 15,000,000.00 元范围内享有优先受偿权。2021 年，因案件积压过多，法院对该案件进行了转立案处理。现正等待法院排期重新开庭。

截至报告日，武汉市洪山区人民法院尚未开庭审理。

#### (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

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

## 2、利润分配情况

适用 不适用

## 3、销售退回

适用 不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、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、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

#### 1、报告分部的确定依据与会计政策

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	2,437,357,881.47	1,480,141,044.02
湖北省外	350,641,558.72	276,921,826.79
合计	2,787,999,440.19	1,757,062,870.81

#### 行业分部

项目	主营业务收入	主营业务成本
出版业务	863,142,042.62	543,426,634.38
发行业务	2,027,795,310.41	1,371,077,325.53
印刷业务	116,377,843.74	94,896,455.83
物资销售业务	329,747,325.80	317,461,227.39
其他	156,597,524.98	133,873,359.50
分部间抵销数	-705,660,607.36	-703,672,131.82
合计	2,787,999,440.19	1,757,062,870.81

## 产品分部

项目	主营业务收入	主营业务成本
教材教辅	2,217,100,688.12	1,481,348,711.26
一般图书	657,838,075.67	466,607,204.32
期刊杂志	67,281,903.17	21,912,858.29
音像制品	27,372,419.65	19,510,102.33
印装业务	116,377,843.74	94,896,455.83
传统及其他物资贸易	251,091,592.22	242,586,311.10
其他	156,597,524.98	133,873,359.50
分部间抵销数	-705,660,607.36	-703,672,131.82
合计	2,787,999,440.19	1,757,062,870.81

## 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）本期已生效诉讼的后续进展

1、公司子公司湖北长江出版印刷物资有限公司与承兑人为宝塔石化集团财务有限公司的多家公司银行承兑汇票纠纷案

公司子公司湖北长江出版印刷物资有限公司因物资贸易销售合同于2018年5月15日收到由武汉市天瑞纸业有限公司背书转让的电子银行承兑汇票，出票人为宁夏灵武宝塔大古储运有限公司，承兑人为宝塔石化集团财务有限公司，出票金额500万元，出票日2018年5月15日，到期日2018年11月15日；2018年5月23日收到由武汉市天瑞纸业有限公司背书转让的电子银行承兑汇票，出票人为宝塔盛华商贸集团有限公司，承兑人为宝塔石化集团财务有限公司，出票金额500万元，出票日2018年5月23日，到期日2018年11月23日；2018年7月4日收到由武汉市德琪纸业有限公司背书转让的电子银行承兑汇票，出票人为宁夏宝塔能源化工有限公司，承兑人为宝塔石化集团财务有限公司，出票金额500万元，出票日2018年6月26日，到期日2018年12月26日；2018年9月4日收到由彩客科技（北京）有限公司背书转让的电子银行承兑汇票，出票人为宁夏宝塔能源化工有限公司，承兑人为宝塔石化集团财务有限公司，出票金额600万元，出票日2018年6月27日，到期日2018年12月27日。公司于票据到期日前向宝塔石化集团财务有限公司提起兑付，均遭拒绝兑付。

2019年5月14日，物资公司向银川市中级人民法院提起诉讼，分别请求四张票据之出票人、前手背书人及承兑人向物资公司支付汇票金额及利息（按照中国人民银行规定的企业同期流动资金贷款利率标准计算），并承担诉讼费用。2019年7月26日，银川市中级人民法院开庭审理此案。

2020年6月18日，银川市中级人民法院判决物资公司胜诉。



2、公司子公司湖北长江出版印刷物资有限公司与商丘新浩纸业有限公司的租赁合同纠纷及纸张执行异议案

2018年12月，湖北长江出版印刷物资有限公司向河南省睢县人民法院递交《民事起诉状》，请求依法撤销（2018）豫1422执保664号《民事裁定书》及《公告》，依法解除对存放于城北工业园区仓库内的白卡纸1200吨的查封并确认所有权归属于物资公司，同时请求本案诉讼费由被告河南恒兴纸业股份有限公司、商丘新浩纸业有限公司共同承担；

2018年12月，物资公司向河南省睢县人民法院递交《民事起诉状》，请求依法撤销（2018）豫1422执保632号《民事裁定书》，依法解除对存放于城北工业园区仓库内的白卡纸700吨的查封并确认所有权归属于物资公司，同时请求本案诉讼费由被告开封市第三运输公司、商丘新浩纸业股份有限公司、商丘新荣纸业股份有限公司共同承担；

2018年12月，物资公司向河南省睢县人民法院递交《民事起诉状》，请求依法撤销该院2018年12月12日作出的查封存放于城北工业园区仓库内的白卡纸1000吨的《公告》，依法解除对存放于城北工业园区仓库内的白卡纸1000吨的查封并确认所有权归属于物资公司，同时请求本案诉讼费由被告睢县汇鑫投资担保有限公司、商丘新浩纸业股份有限公司、商丘新荣纸业股份有限公司共同承担。

2019年1月17日，河南省睢县人民法院分别作出（2019）豫1422执异1、2、3号裁定书，驳回物资公司提出的执行异议，同月，物资公司二次上诉至河南省睢县人民法院。2019年5月6日，河南省睢县人民法院驳回物资公司诉讼请求，物资公司上诉至商丘市中级人民法院。2019年12月25日，商丘市中级人民法院以一审法院事实认定不清为由撤销原判决，发回重审。

2020年7月31日，睢县人民法院开庭审理了此三案，并于2020年8月24日判决驳回物资公司诉讼请求。物资公司再次上诉至商丘市中级人民法院，2020年12月3日，商丘市中级人民法院终审判决驳回物资公司诉讼请求。物资公司于法定期限内向河南省高级人民法院申请再审，2021年7月29日，河南省高级人民法院裁定驳回物资公司再审申请。

2019年1月15日，因商丘市英辉五交化有限公司申请，睢县人民法院查封了物资公司存放于城北工业园区仓库内的森博牌阔叶木浆等500吨及成品纸200吨。物资公司于2019年6月19日向河南省睢县人民法院递交《民事起诉状》，请求撤销睢县人民法院2019年1月15日做出的查封城北工业园区仓库内的森博牌阔叶木浆等500吨及成品纸200吨的《公告》，依法解除对存放于城北工业园区仓库内的森博牌阔叶木浆等500吨及成品纸200吨的查封并确认所有权归属于物资公司，同时请求本案诉讼费由被告商丘市英辉五交化有限公司、商丘新浩纸业有限公司共同承担。

2019年10月12日，河南省睢县人民法院判决驳回物资公司诉讼请求。物资公司于上诉期内向商丘市中级人民法院提起了上诉。2020年6月9日，商丘市中级人民法院开庭审理此案，并于2020年8月27日判决驳回物资公司诉讼请求。物资公司于法定期限内向河南省高级人民法院申请再审，2021年7月29日，河南省高级人民法院裁定驳回物资公司再审申请。

### 3、公司子公司湖北长江出版印刷物资有限公司与宁波新汇国际贸易有限公司的采购合同纠纷案

2019年1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》，请求判令宁波新汇国际贸易有限公司返还货款47,200,986.00元，判令支付资金占用损失及原告因实现本次债权所支出的律师代理费，同时判令自然人毛正新、鲁杏桃在最高额60,000,000.00元内承担连带责任保证，判令全部被告承担本案的受理费、保全费、公告费等全部诉讼费。

2020年9月30日，武汉市洪山区人民法院以案件涉嫌刑事犯罪为由裁定驳回物资公司起诉。

### 4、公司子公司湖北长江出版印刷物资有限公司纸张执行异议纠纷案

2020年9月，湖北长江出版印刷物资有限公司向河南省睢县人民法院递交《民事起诉状》，请求依法撤销（2019）豫1422执1077-1号《执行裁定书》；依法解除对新浩公司仓库内超感纸300吨的查封并确认所有权归属于物资公司，同时请求本案诉讼费由被告河南省鹏飞建筑工程有限公司、商丘新浩纸业有限公司共同承担。

2020年9月，物资公司向河南省睢县人民法院递交《民事起诉状》，请求依法撤销（2019）豫1422执2128号《执行裁定书》；依法解除对新荣公司仓库内超感纸、文件夹纸、白卡纸共300吨的查封，解除对新浩公司仓库内超感纸、文件夹纸、白卡纸共1000吨的查封；并确认所有权归属于物资公司，同时请求本案诉讼费由被告张宁波、韩永红、魏红光、陈振东、马培贤等纸厂员工、商丘新浩纸业有限公司共同承担。

2020年12月22日，睢县人民法院经审理判决驳回物资公司诉讼请求。物资公司上诉至商丘市中级人民法院，2021年3月3日，商丘市中级人民法院开庭审理此两案。2021年4月16日，商丘市中级人民法院判决驳回物资公司上诉，维持原判。

## 8、其他

√适用 □不适用

2021年1-6月主要采购与销售情况如下：

### 1、2021年1-6月前5名供应商采购情况

供应商名称	采购金额（含税）
第一名	81,121,900.55
第二名	47,114,813.77
第三名	44,949,862.66
第四名	42,783,626.76
第五名	40,294,481.19
合计	256,264,684.93

### 2、2021年1-6月前5名客户销售情况

客户名称	销售金额 (含税)
第一名	211,754,891.23
第二名	75,360,168.12
第三名	34,084,289.69
第四名	27,778,452.62
第五名	23,780,467.72
合计	372,758,269.38

## 十七、 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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内 (含 1 年)	2,100,779.51
1 年以内小计	2,100,779.51
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	2,100,779.51

## (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：										
按组合合计 计提坏账准备	2,100,779.51	100.00	104,979.13	5.00	1,995,800.38	8,204,654.54	100.00	165,567.48	2.02	8,039,087.06
其中：										
账龄组合	2,099,582.60	99.94	104,979.13	5.00	1,994,603.47	3,311,349.65	40.36	165,567.48	5.00	3,145,782.17
关联方组合	1,196.91	0.06			1,196.91	4,893,304.89	59.64			4,893,304.89
合计	2,100,779.51	/	104,979.13	/	1,995,800.38	8,204,654.54	/	165,567.48	/	8,039,087.06

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)	2,099,582.60	104,979.13	5.00
合计	2,099,582.60	104,979.13	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提 坏账准备						
其中：账龄组合	165,567.48	-60,588.35				104,979.13
关联方组合						

合计	165,567.48	-60,588.35				104,979.13
----	------------	------------	--	--	--	------------

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

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	2,099,582.60	99.94	104,979.13
第二名	1,196.91	0.06	
小计	2,100,779.51	100.00	104,979.13

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

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	1,006,679,098.98	1,006,679,098.98
其他应收款	5,963,606.73	1,648,332.00
合计	1,012,642,705.71	1,008,327,430.98

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). 坏账准备计提情况**

□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	79,075,511.24	79,075,511.24
湖北长江出版印刷物资有限公司	4,372,577.85	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	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
合计	1,006,679,098.98	1,006,679,098.98

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	5,254,036.73
1 年以内小计	5,254,036.73
1 至 2 年	190,716.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	6,690.84
4 至 5 年	
5 年以上	512,163.16
合计	5,963,606.73

**(2). 按款项性质分类**

√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
关联方往来款	5,023,449.35	1,000,000.00
备用金	60,000.00	9,346.00
押金	509,700.00	509,700.00
临时借支	370,457.38	129,286.00
合计	5,963,606.73	1,648,332.00

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	1,708,655.00		28.65	
第二名	关联方往来	1,361,125.95		22.82	
合计	/	3,069,780.95	/	51.47	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□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	3,621,527,321.54		3,621,527,321.54	3,570,117,321.54		3,570,117,321.54
对联营、合营企业投资	29,128,513.69		29,128,513.69	29,477,741.23		29,477,741.23
合计	3,650,655,835.23		3,650,655,835.23	3,599,595,062.77		3,599,595,062.77

## (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	1,531,389,172.65			1,531,389,172.65		
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		
湖北长江传媒数字出版有限公司	40,209,614.21			40,209,614.21		
湖北长江盘古教育科技有限公司	58,500,000.00			58,500,000.00		
武汉德锦投资有限公司	300,000,000.00	51,410,000.00		351,410,000.00		
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	3,570,117,321.54	51,410,000.00		3,621,527,321.54		

## (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	26,964,009.03			-326,320.40						26,637,688.63	
小计	26,964,009.03			-326,320.40						26,637,688.63	
二、联营企业											
华中国家版权交易中心有限公司	2,513,732.20			-22,907.14						2,490,825.06	
小计	2,513,732.20			-22,907.14						2,490,825.06	
合计	29,477,741.23			-349,227.54						29,128,513.69	

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	220,353,108.86	154,632,383.98	215,818,761.60	159,539,799.67
其他业务	2,310,819.40		94,339.62	
合计	222,663,928.26	154,632,383.98	215,913,101.22	159,539,799.67

## (2) 合同产生的收入情况

□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、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	432,971,711.66	267,383,506.80
权益法核算的长期股权投资收益	-349,227.54	-145,269.90
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
委托贷款及理财收益	59,480,220.51	57,993,988.27
合计	492,102,704.63	325,232,225.17

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 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
非流动资产处置损益	-142,669.98	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享	16,796,683.23	



受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,896,663.78	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-18,958,311.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-169,819.08	
少数股东权益影响额	-8,291.12	
合计	-5,379,072.49	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

## 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	5.97	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.03	0.40	0.40

### 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：陈义国

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 26 日

### 修订信息

适用 不适用