

公司代码：601019

公司简称：山东出版

# 山东出版传媒股份有限公司 2023 年年度报告



山东出版

## 重要提示

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

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事长	张志华	工作原因	郭海涛

三、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人张志华、主管会计工作负责人申维龙及会计机构负责人（会计主管人员）刘毅声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

拟以截止2023年12月31日的公司总股本2,086,900,000股为基数，向全体股东每10股派现金股利人民币5.60元（含税），共计分配现金股利1,168,664,000.00元；上述利润分配方案实施后，剩余未分配利润结转以后年度分配；本年度不进行送股及资本公积金转增股本。本预案尚需提交公司股东大会审议通过后方能实施。

### 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、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

### 十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”有关内容。

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	37
第五节	环境与社会责任.....	53
第六节	重要事项.....	56
第七节	股份变动及股东情况.....	71
第八节	优先股相关情况.....	76
第九节	债券相关情况.....	77
第十节	财务报告.....	77

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
控股股东、实际控制人、山东出版集团	指	山东出版集团有限公司
山东出版、公司、本公司	指	山东出版传媒股份有限公司
人民社	指	山东人民出版社有限公司
文艺社	指	山东文艺出版社有限公司
教育社	指	山东教育出版社有限公司
科技社	指	山东科学技术出版社有限公司
明天社	指	明天出版社有限公司
齐鲁书社	指	山东齐鲁书社出版有限公司
美术社	指	山东美术出版社有限公司
友谊社	指	山东友谊出版社有限公司
画报社	指	山东画报社有限公司
画报出版社	指	山东画报出版社有限公司
电子音像社	指	山东电子音像出版社有限公司
数字出版公司	指	山东数字出版传媒有限公司
书店集团	指	山东新华书店集团有限公司
物资公司	指	山东省印刷物资有限公司
外贸公司	指	山东省出版对外贸易有限公司
山东新华印务公司	指	山东新华印务有限公司
东方教育科技有限公司	指	山东东方教育科技有限公司
新铎教育公司	指	山东出版新铎教育咨询有限公司
新铎文旅集团	指	山东新铎文旅发展集团有限公司
数字融合产业研究院	指	山东出版数字融合产业研究院有限公司
《老干部之家》杂志社	指	山东老干部之家杂志社有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东出版传媒股份有限公司章程》
码洋	指	图书、音像制品、电子出版物、期刊等的定价乘以数量所得出的金额
实洋	指	图书、音像制品、电子出版物、期刊等的实际销售价格乘以销售数量所得出的金额
报告期	指	2023 年 1-12 月
元、万元、亿元	指	如无特别说明，为人民币元、万元、亿元

## 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	山东出版传媒股份有限公司
公司的中文简称	山东出版
公司的外文名称	ShandongPublishing&MediaCo.,Ltd
公司的外文名称缩写	
公司的法定代表人	张志华

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	薛严丽	王卫国
联系地址	山东省济南市英雄山路189号	山东省济南市英雄山路189号
电话	0531-82098193	0531-82098193
传真	0531-82098193	0531-82098193
电子信箱	zqflb@sdcbcm.com	zqflb@sdcbcm.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	山东省济南市英雄山路189号
公司注册地址的历史变更情况	
公司办公地址	山东省济南市英雄山路189号
公司办公地址的邮政编码	250002
公司网址	http://www.sdcbcm.com
电子信箱	zqflb@sdcbcm.com

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券法律部

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A	上海证券交易所	山东出版	601019	无

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
	签字会计师姓名	王需如、邹皓
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中银国际证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区西单北大街110号7层
	签字的保荐代表人	贾留喜、李荣杰

	姓名	
	持续督导的期间	2017年11月22日至2019年12月31日。由于公司募投项目尚在实施中，募集资金尚未使用完毕，因此保荐机构中银国际证券股份有限公司需继续对募集资金使用情况履行持续督导职责，直至募集资金使用完毕。

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年		本期比上年同期增减 (%)	2021年
		调整后	调整前		
营业收入	12,154,324,488.95	11,230,562,215.91	11,215,024,271.79	8.23	10,890,606,596.99
归属于上市公司股东的净利润	2,375,839,127.88	1,683,610,958.97	1,680,445,174.45	41.12	1,532,770,083.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,574,324,082.61	1,477,780,233.28	1,474,614,448.76	6.53	1,395,530,168.82
经营活动产生的现金流量净额	2,421,747,659.85	2,150,492,999.07	2,145,220,039.61	12.61	2,557,397,079.01
	2023年末	2022年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2021年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	14,865,275,982.43	13,423,299,658.97	13,360,730,614.89	10.74	12,370,950,994.90
总资产	22,853,562,176.95	20,652,293,297.15	20,566,320,162.59	10.66	19,616,342,221.82

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增减 (%)	2021年
		调整后	调整前		
基本每股收益 (元/股)	1.14	0.81	0.81	40.74	0.73
稀释每股收益 (元/股)	1.14	0.81	0.81	40.74	0.73
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.75	0.71	0.71	5.63	0.67
加权平均净资产收益率 (%)	16.72	12.99	13.00	增加3.73个百分点	12.84
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	11.42	11.40	11.41	增加0.02个百分点	11.69

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1. 报告期，公司完成了对两家同一控制下企业的收购，详见本报告“第十节 财务报告 九、合并范围的变更 2、同一控制下企业合并”的相关内容。

2. 本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始施行财政部 2022 年 11 月 30 日印发的《企业会计准则解释第 16 号》，详见本报告“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 40. 重要会计政策和会计估计的变更 (1). 重要会计政策变更”的相关内容。

公司按照相关会计准则的规定，将上述两事项累积影响数，调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

### (三) 境内外会计准则差异的说明：

适用  不适用

## 九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	2,172,296,483.36	3,052,705,167.61	2,826,615,877.32	4,102,706,960.66
归属于上市公司股东的净利润	211,612,075.57	682,707,066.12	359,317,990.49	1,122,201,995.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	173,076,900.92	659,618,835.49	340,923,535.51	400,704,810.69
经营活动产生的现金流量净额	-69,269,437.91	423,510,713.27	620,503,839.60	1,447,002,544.89

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用  不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	335,714,096.45		105,116,201.74	10,298,768.09

非经常性损益项目	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	101,323,617.28		55,965,184.59	51,997,370.57
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	55,075,412.24		44,478,429.08	69,046,730.41
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	339,622.64			
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,993,506.44			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	3,182,207.79			
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	273,517,143.62			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收				



非经常性损益项目	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,104,163.14		2,069,716.09	5,036,012.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,657,483.80		798,590.18	1,207,066.69
减：所得税影响额	984,387.83		2,244,496.12	254,156.15
少数股东权益影响额（税后）	407,820.30		352,899.87	91,877.19
合计	801,515,045.27		205,830,725.69	137,239,915.15

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

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
<b>交易性金融资产：</b>				
理财产品和结构性存款	2,166,558,102.88	1,914,850,348.93	-251,707,753.95	55,075,412.24
<b>应收款项融资：</b>				
银行承兑汇票	155,824,366.62	21,526,440.68	-134,297,925.94	
<b>其他权益工具投资：</b>				
中国教育出版传媒股份有限公司	390,306,105.73	409,016,988.44	18,710,882.71	4,568,480.00
深圳果然奇妙科技有限公司	1,000,000.00	1,176,051.51	176,051.51	
新华互联电子商务有限责任公司	1,438,749.00	496,595.01	-942,153.99	
合计	2,715,127,324.23	2,347,066,424.57	-368,060,899.66	59,643,892.24

#### 十二、 其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

## 一、经营情况讨论与分析

2023 年,公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导,贯彻落实党的二十大精神,紧扣“围绕中心、服务大局”职责定位,坚持正确出版导向,坚持把社会效益放在首位、社会效益和经济效益相统一原则,严格落实意识形态工作责任制,聚焦主业,提升管理水平,积极推进产业升级和融合创新,发展新质生产力,推进高质量发展。报告期,公司实现营业收入 121.54 亿元,同比增长 8.23%。实现净利润 23.72 亿元,同比增长 42.07%;归属于上市公司股东的净利润 23.76 亿元,同比增长 41.12%。截至 2023 年 12 月 31 日,公司总资产达 228.54 亿元,归属于母公司股东的净资产达 148.65 亿元。报告期,公司入选第十五届“全国文化企业 30 强”。公司坚持共享发展理念,重视股东回报,报告期内完成了 2022 年度利润分配,向全体股东每 10 股派现金红利 3.90 元(含税),现金分红金额为 81,389.10 万元,现金分红率为 48.43%;公司贯彻一直以来的积极回报股东的原则和理念,根据公司 2023 年度利润分配方案,拟向公司全体股东每 10 股派现金股利人民币 5.60 元(含税),拟分配现金红利 116,866.40 万元,现金分红率将达到 49.19%,分红金额和比例将再创历史新高。

### (一) 守正创新,双效并进,提升文化品牌影响力

公司深入实施“出精品书、建品牌社”的战略,围绕聚焦精品出版、聚焦畅销书出版、聚焦融合出版和聚焦优秀文化“走出去”这“四个聚焦”,坚持中华优秀传统文化的创造性转化、创新性发展,打造更多优质精品图书。2023 年,共出版图书 15,841 种、音像电子出版物 141 种、期刊 8 种,图书产品再版重印率 78.5%。多项图书获得国家级大奖或入选国家重点出版物出版规划项目等。“山东出版”文化品牌影响力不断提升,实现了社会效益与经济效益双丰收。

**聚焦精品出版,构建精品矩阵,精品出版再创佳绩。**公司 2023 年获得国家级重要奖项、精品出版工程、重点工程 153 项。其中,“科技革命与国家现代化丛书”、《百年中国新诗编年》《中国耐盐碱水稻技术创新与研究丛书》《风筝是会飞的鱼》等 7 个项目获得第八届中华优秀出版物奖,获奖数量在各地方出版集团中位居第四;《中国字 中国人》《琴声飞过旷野》入选 2022 年度“中国好书”、《中国瓷鉴》入围 2022 年度“中国好书”,年度“中国好书”上榜总数取得新突破;《丝路:行走的植物》入选了 2023 年 8 月“中国好书”推荐书目;《宋代易学史》《尼山世界儒学中心学术丛书》《中国现代图案文献研究书系》《Prime 神经外科手术学》等 12 个项目入选“十四五”国家重点出版物出版规划增补项目,公司目前共有 59 个“十四五”国家重点出版物出版规划项目;《齐鲁医派文库》《咱们的新时代》《15—19 世纪的全球农业文明大交流暨农业发展研究》等 12 个项目获得 2023 年度国家出版基金资助;《武亿全集》《二十六史医学史料辑注》获得 2023 年度国家古籍整理出版资助;《中国当代文学编年史》入选第 22 届输出优秀图书 100 种;“山东影像全媒体库”入选中宣部、国家新闻出版署出版融合发展工程“2023 年度数字出版精品遴选推荐计划”;《山东画报》被中国画报协会评为 2022 年度最佳画报。

**做优主题出版,深耕文化“两创”,主题出版成果显著。**2023 年,公司策划出版了一批展现重大理论和实践成果主题出版物。《走进现实:马克思主义基本原理大众化》获得 2023 年度国家

出版基金资助；《跨越：唯物史观与中国道路》《新时代科技创新突破》《大海上的脚印》等 4 个项目入选国家出版基金 2023 年主题出版项目；《爹》《中国世界农业文化遗产全记录》《“我的山野中国”原创图画书系列》《大河赤子》《我身后就是祖国：抗美援朝老兵影像口述史》《乡村振兴进行时》等 6 个项目入选中宣部 2023 年主题出版重点出版物；《开国领袖与调查研究》入选中组部第六届全国党员教育培训优秀教材及 2023 年 4 月党建好书；《沂蒙壮歌》入选第六届全国党员教育培训优秀读物、第九届徐迟报告文学奖；《国家记忆：〈共产党宣言〉中文首译本传奇》《中国的运河》《中国北斗》等 6 种图书入选 2023 年农家书屋重点出版物推荐目录。《黄河传》《母亲河》《不再遗忘：一战西线华工》《光耀齐鲁——100 个山东优秀共产党员的故事》《红色科学路》《人的存在之思：马克思哲学再诠释》等 14 种图书荣获第五届奎虚奖。2023 年 9 月，大型“山东文脉”工程《齐鲁文库》首批成果编纂出版，在第九届尼山世界文明论坛上揭幕。《齐鲁文库》首批成果共 170 册，集中展示齐鲁文化的资源优势，是体现山东特色、展现齐鲁气派的重大出版项目。

**聚焦畅销书出版，拓展营销渠道，畅销图书口碑市场俱佳。**公司所属各出版单位积极拓展新媒体营销布局，在短视频、电商等平台开展图书营销，助力畅销书出版。开卷监测数据显示，报告期内，公司有 3 种图书监控销量超过 100 万册，其中，1 种图书年内监控销量超过 200 万册；30 种图书监控销量超过 10 万册；94 种图书累计监控销量超过 50 万册，481 种图书累计监控销量超过 10 万册。报告期内，公司在短视频渠道持续发力。在开卷短视频渠道的市场份额上升明显，实洋占有率 2.8%，较上年同期增加 1.44 个百分点。公司近三年来单品种收益能力（实洋品种效率）均高于市场平均水平（1.00）。2023 年，实洋占有率 1.39%、品种效率 1.32；动销品种数 24,915 种，较上年增加 756 种，动销品种占有率为 1.05%。公司所属的明天社多年来位居少儿图书零售市场领先行列，在少儿图书领域拥有很强的品牌影响力。截至报告期末，明天社累计销量超过 100 万册的图书有 32 种，较上年同期增加 2 种；累计销量超过 10 万册的图书 253 种，较上年同期增加 8 种。

**讲好中国故事，传播中国声音，推动优秀文化“走出去”。**2023 年，对外输出版权 104 种，外版书出书共 53 种，13 个项目入选“丝路书香工程”“经典中国国际出版工程”等国家级“走出去”重点工程，《论语诠解》等 13 种图书获得第 21 届、22 届输出引进版优秀图书推介，友谊社入选 2023-2024 年度国家文化出口重点企业；尼山书屋“走出去”项目入选 2023-2024 年度国家文化出口重点项目。公司所属 9 家图书出版单位全部进入“中国图书海外馆藏影响力出版 100 强”。公司充分进行资源整合，以书为媒，把握国际国内两个市场，利用“一带一路”版贸会、尼山书屋、中日韩出版协作共同体等平台，相继在新加坡、哈萨克斯坦、奥地利、意大利等 10 个国家和地区开展文化交流活动，新落地“中华文化之角·尼山书屋”3 家，深化了与国外出版机构的出版合作和文化沟通。

## （二）巩固优势，高效协同，打造教育服务核心竞争力

报告期，公司立足教育出版发行主业，践行高质量服务教育的经营理念，统筹产业链上的编、印、发、供各环节，以高度责任感保质保量地完成“课前到书、人手一册”的政治任务；精心培育教辅品牌，研发数字教辅产品，开拓职业教育出版发行，满足教育市场多样化需求，打造教材教辅业务核心竞争力。

**拓展品类、保障培训，教材教辅产品不断丰富。**2023年，公司不断拓展教材教辅品类，新增《跨学科阅读》《中小学信息科技》《生命安全与健康教育》等42个品种（系列），共455册；延续、拓展或更名113个品种。科技社《化学（通用基础模块）》《数控铣削编程与加工》《电动汽车原理与检修》等16种职业教育教材入选国家级规划教材，是山东省入选种类最多的出版社；人民社《金融学》、科技社《口腔实习医师门诊诊疗操作医院感染控制学》获评第二批山东省普通高等教育一流教材。公司不断提升综合教育服务能力，公司持续建设全覆盖的培训服务体系，推进本地教材培训专家库建设，进一步扩大本地培训专家库的学科覆盖范围。公司持续做好教材使用培训和新课标培训服务保障，全年组织各类培训137场次，教材使用回访近130次。公司全面深入细致的教育服务，得到了教研部门与一线教师的充分肯定。

**强化推广、积极拓展，教材教辅发行持续增长。**公司所属书店集团和出版单位发挥教育发行综合服务优势和全产业链协同优势，在发行好义教阶段教材、评议教辅的同时，积极拓展重点品种、市场化教辅和教育衍生产品的推广。同时，加快线上线下融合，加大教材教辅发行专有平台“新华助学”的运营推广，有效提升了整体发行效率。抓住中职教育大发展的契机，多措并举，做大做强中职教材教辅市场，实现中职教材教辅发行持续增长。2023年，中职教材教辅征订码洋1.85亿元，同比增长96.12%。

**发挥优势、保障供应，优质高效完成教材教辅印制。**公司所属物资公司和外贸公司将社会效益放在首位，以公司教育服务需求为导向，充分利用纸张贸易、印刷物资供应的丰富经验，以及充足资金保障、木浆纸张贸易专业优势，整合优质资源，科学调配储备用纸，挖掘供应潜力，充足备货，优先保障出版用纸，确保教材教辅用纸供应和服务质量。物资公司在2023年高教社纸张质量评比中获评“纸张优秀供应商”称号。公司所属印务公司充分利用先进印刷设备，发挥“绿色化、数字化、智能化”印刷优势，确保了教材教辅印制任务高效高质及时完成。

### （三）开拓经营，优化布局，提升文化服务综合实力

报告期，公司进一步加快由单纯的图书出版经销商向综合文化服务商转变，持续提升产业链各环节文化服务质量，积极探索产品新业态、打造消费新场景、形成商业新模式，不断增强文化服务核心竞争力和持续发展的内生动力，彰显山东出版品牌的时代价值和社会价值。

**打造文化服务新场景，提升实体书店发展能力。**公司所属书店集团充分发挥综合文化服务能力，推进实体书店自主发展，全力打造综合文化活动和优质文化消费环境，提供优质文化活动和专业文化服务。书店集团将室内研学作为书店沉浸式、多元化场景打造的重点，推动实体书店、大型书城开展室内研学活动；围绕“一老一小”等消费趋势，发挥书店在空间、活动策



划方面资源优势，积极打造多种全新文化服务场景，探索形成“老年大学新华分校”“新华自习室”等 10 种新商业模式并在全省成功复制推广。

**打造线上渠道矩阵，继续优化发行业务模式。**报告期，公司下属书店集团全力打造线上渠道矩阵，初步构建形成了数字化门店网络、综合文化服务平台、企微网络和社群网络“四张网络”。持续优化“新华悦购”平台功能，为实体书店转型发展赋予科技动能；进一步推进社群运营，总结形成天桥书店“红雁”社群运营模式；差异化开展抖音直播业务，全力打造山东新华抖音新媒体矩阵；推进“快团团”分销商业模式，多措并举强化与用户的链接。大力拓展集团客户业务，推动与山东鲁花、云南云垦、山东中裕等知名企业战略合作，助推业务拓展和效益增长。

**持续完善文旅布局，研学文旅业务快速发展。**2023 年，公司研学文旅业务实现重大突破。全年实现出团 6000 多次，70 多万人次，营业收入 3 亿多元，同比增长 4 倍多。公司为加快推进研学文旅业务的新发展，抢占研学文旅业务新高地，多措并举，聚力突破。一是优化组织架构，完成新铎文旅集团机构设置改革，文旅业务流程更加清晰顺畅；二是组织协调全省教育专家团队，深入打磨研学课程体系，共同打造具有特色的高品质研学课程；三是优化延伸文旅产业链，积极布局中高端文旅及老年文旅。报告期公司所属新铎文旅集团收购了山东红叶旅行社，定位于中高端旅行及老年文旅业务，文旅产业链更趋完善和合理；四是营地建设运营取得新突破，初步形成特色研学营地集群。2023 年 3 月，公司投资建设的“沂蒙红色教育研学营地”正式开营运营；2023 年 9 月，“中华传统文化国际研学实践教育营地”（曲阜营地）正式开营运营。公司不断探索“营地+培训”等多种“营地+”运营模式，逐步形成以曲阜为代表的儒家文化研学营地，以青州为代表的人工智能学习体验中心，以临沂为代表的沂蒙红色教育研学营地等特色营地等特色研学营地集群。2024 年 2 月，公司所属新华书店集团牵头成立中国新华书店协会研学教育专业工作委员会、全国新华研学协作共同体，共同体和委员会的成立，是全国新华书店系统推动文旅融合发展的重要里程碑，带动了出版发行上下游之间、文旅与教育事业之间、传统文化与世界文化之间的“三大融合”，也必将进一步巩固和提升公司在全国研学文旅领域的地位、优势和影响力。

**推动智能低碳印刷，印刷和物资业务不断开创新局面。**2023 年 7 月，“山东新华智能低碳印刷基地”项目作为公司推进印刷板块智能化和高质量发展的重要项目，正式开工建设，并于 2023 年底完成联合厂房项目主体结构全面封顶。该项目建成投产后将进一步提升公司印刷板块数字引领、智能高效、环保低碳的高质量发展水平。报告期，新华印务进一步拓展印刷业务规模，在与原有出版单位合作的基础上，继续中标、入围了人教社、中少社、高教社、中青社、中央党校出版社、人民美术出版社、人民邮电出版社、人民文学出版社等业务量大、信誉度高的优质出版社，承揽印刷业务量显著增加，形成了良好的品牌效应。2023 年 8 月，新华印务被国家新闻出版署认定为“2023 年国家印刷示范企业”。山东印刷物资公司深层次地挖掘更宽领域的印刷用纸市场，积极参与中央级出版单位用纸招标，与中国出版集团、人民出版社、高等教育出版社、外研社等十八家中央级出版单位建立了良好合作关系，首次中标了人教社、劳动社纸张招标项目，实现了新的突破。山东物资外贸公司加强与纸浆、纸张供应商的联系，维持好上游海外货源供应商渠道，

通过精准研判市场，抢抓市场机遇，严控进货成本，平滑销售价格。去年印刷业务实现营业收入 2.86 亿元；物资外贸业务实现营业收入 26.41 亿元。

#### （四）科技引领，创新转型，增强主业融合创新力

公司积极贯彻国家文化数字化战略，深度参与山东文化大数据体系建设，抢抓数字化、智能化发展机遇，优化数字融合创新机制，在数字融合、智慧教育、课后延时“大阅读”、出版融合等方面开拓创新，激发融合出版新动能，打造发展新优势。

**加快“共同体”建设，推进科技成果转化。**山东省数字融合出版创新创业共同体（简称“共同体”）已与产业链上下游 81 家机构单位签署共建协议，“政产学研金服用”七要素协同体系不断扩大，共同体建设被写入《山东省文化数字化行动计划》。推进融合创新项目孵化，目前已立项 27 个孵化项目。积极融入国家文化大数据建设体系，获批山东省首家“国家文化大数据标识基地”建设试点，探索文化大数据产业发展新模式。推进科技成果转化应用，“出版产业大脑”平台已经汇聚 1.6 亿条行业大数据，陆续在 8 家出版单位开展推广应用；通过平台向主管部门提供全省新闻出版行业年度数据的统计分析服务；研发微信小程序，实现电商平台发行数据实时监测和统计分析。推动“山东省数字融合版权交易中心”产业化运营，完成交易平台核心业务系统搭建，通过国家网信办区块链信息服务备案，获得由公安部核准颁发的信息系统安全等级保护三级认证备案证明；交易中心已完成画报社 2000 件数据的上链存证，与 30 余家出版机构及 10 余家版权需求方建立合作。成功申报获批国家重点研发计划。2023 年 8 月，公司及全资子公司山东出版数字融合产业研究院有限公司合计出资 1.5 亿元，投资参与设立鲁版致远数融股权投资基金（济南）合伙企业（有限合伙），依托创新创业共同体，发挥产业资本孵化和撬动作用，持续完善生态布局，助力公司数字化转型。

**推进内容数字化，数字赋能教育服务实现新突破。**公司顺应人工智能、大数据等技术发展趋势，大力推进教育出版主业数字化转型升级，实施山东出版智慧校园建设工程，开发建设了融合教辅出版和大数据技术的“作业+学情诊断大数据反馈”项目，该项目被列为山东省基础教育教学改革重大委托项目。报告期，该项目已获批在省内一个地市作为“基于学情诊断的中小学个性化作业改革”项目落地试点，近万名学生试用。下一步将根据试点反馈情况及优化完善进度，积极向全省其他地市推广使用。依据国家课程标准，以传统纸质教材为蓝本，基于数字媒体、数字资源、学科工具等应用研发的立体化教材项目“山东出版中小学数字教材服务平台”，已进入集成测试和性能优化阶段。

**延伸服务链条，推进课后延时“大阅读”服务。**报告期，公司积极拓展课后延时服务业务。公司旗下新铎教育公司发起设立“鲁出书社”阅读机构，其产品采用创新设计和多元化的阅读材料，涵盖科学、历史、艺术等多个领域，引导青少年走进书籍的世界，领略知识的深度与广度，致力于全面提升孩子核心素养。目前已完成第一阶段课程内容研发、线上配套课程录制及配套小程序的委托开发，正筹备省内全面运营。公司延伸教育服务链条，深耕“大阅读”领域，与省教育电视台达成战略合作，深度参与青少年读书行动等活动，开拓服务教育新模式。与山东省广电

融媒等 13 家单位共同打造“山东青少年文体发展共同体”，将阅读项目融入活动中，并对接课后延时服务出口，互相赋能打造新的增长点。

**强化扶持考核，持续推进出版融合创新。**报告期，公司加强出版融合创新资金扶持力度，完善对融合创新项目的考核，推动公司出版单位从单纯的图书出版社转变为具有图书出版特色的综合服务平台。人民社投资的电视剧《三泉溪暖》获山东省“泰山文艺奖”电视类一等奖，在央视一套黄金时段播出。人民社“语文山水”多形态融合发展项目已实现图书良好销售成绩。文艺社打造“中外文学经典名著”有声 ID 项目，有声书数量达到 116 部，总收听量突破 1000 万人次。教育社小切口精准研发，重构“小荷听书”运营模式，推出“小荷听书”（升级版）。科技社“高等数学融合出版项目”学习平台自 9 月份上线后，付费用户不断增长。2023 年友谊社“尼山馆藏”项目新签约授权数字图书资源 935 种，销售范围涵盖美国、澳大利亚、新加坡、韩国、荷兰等 21 个国家的 330 余家公共图书馆和学校图书馆。报告期，公司收购了《老干部之家》杂志社，积极拓展在老年服务产业领域新的经济增长点。

## 二、报告期内公司所处行业情况

按照中国证监会行业分类，公司属于新闻和出版业。

2023 年，我国经济持续回升向好，全国文化产业保持平稳增长态势，呈现出多元化和高质量的特点，发展韧性持续增强。国家对文化产业大力扶持，“全民阅读”已连续 11 次写入政府工作报告，文化科技不断深入融合，新闻和出版行业迎来较好的发展机遇。

全国图书市场呈现良好发展态势。根据国家统计局发布的 2023 年国民经济和社会发展统计公报显示，2023 年全年出版图书 119 亿册（张），人均图书拥有量 8.40 册（张），均比上年有明显增长。根据开卷发布的 2023 年图书零售市场年度报告，中国图书零售市场码洋规模同比增长率由 2022 年的负增长转为正向增长，2023 年码洋规模为 912 亿元，同比上升了 4.72%，恢复了增长趋势。从渠道看，短视频渠道超过垂直及其他电商，成为第二大图书销售渠道；短视频渠道码洋同比增长 70.10%，成为带动整体零售市场增长的主要动力。

根据 Wind 资讯数据，截至 2023 年底，新闻与出版业 29 家上市公司，2023 年前三季度营业收入合计 1,045.04 亿元，同比增长 4.30%；2023 年前三季度净利润合计 131.97 亿元，同比增长 14.67%。整体上看，我国新闻与出版行业呈稳健发展的态势。

2023 年，公司实现营业收入 121.54 亿元，同比增长 8.23%；实现净利润 23.72 亿元，同比增长 42.07%；加权平均净资产收益率 16.72%。报告期内公司经营情况与行业发展趋势具有一致性。主要指标均位居行业前列，在业内具有较突出的竞争优势。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

### （一）主要业务

公司主营业务以出版、发行、印刷、印刷物资贸易等为主，拥有以出版物编辑出版、印刷复制、发行及零售、物资贸易为主的全产业链业务，逐步融合移动媒体、互联网媒体、数字出版、

信息技术等新兴业态，延伸开拓研学文旅等领域，形成了产业链完整并不断延伸发展的产业格局。公司的主要产品及服务是图书、期刊及电子音像出版物，发行、印刷服务、物资贸易，以及文化活动体验、文旅组织服务等，致力于为消费者提供线上和线下文化产品、文旅体验、教育服务，满足消费者的精神文化需求。公司主营业务中，教材教辅业务多年来保持稳健增长的态势；发行业务近年来通过转型升级、发展相关多元产业，业绩取得显著增长；印刷及印刷物资供应等业务，通过拓展经营，业务稳健发展。

## （二）经营模式

### 1. 出版业务

公司出版业务主要包括教材教辅、一般图书、期刊和电子音像产品、数字产品的出版。按照产品大类主要分为教材及教辅、一般图书两类。其中，教材及教辅包括本版及外版代理两种。本版是指公司组织编写、拥有专有出版权的教材及教辅；外版代理则由公司通过签订协议、支付版权使用费的方式向版权所有人取得代理权，并负责宣传推广、印制、发行和售后服务等工作。

### 2. 发行业务

公司发行业务包括书店集团发行业务和下属出版社自办发行业务。公司全资子公司书店集团是公司旗下的发行公司，主要经营教材教辅、一般图书及电子音像产品、报纸期刊等出版物的发行、批发、零售、连锁经营业务。除书店集团外，公司下属出版社均有自办发行体系，主要向省内外发行各社出版的教材教辅、一般图书及电子音像产品等出版物。

### 3. 印刷业务

公司印刷业务包括内部印刷业务和外部印刷业务。公司印刷企业主要服务于各出版社、杂志社、商场、政府事业单位等客户。公司印刷企业所使用的油墨、版材等主要由物资公司供应；纸张方面，或由客户自带纸张，或企业自行采购。印刷版块采用“总-分公司”的组织架构和管理模式，承印教材教辅等由公司统一定价，按照工价成本进行结算；通过开拓市场或招投标取得的杂志、图书、志书及商场 DM 单等，双方按照市场情况约定加工价格。

### 4. 物资贸易业务

公司物资贸易业务主要包括物资供应业务和外贸业务。公司拥有 2 家印刷物资贸易公司：物资公司和外贸公司。物资供应业务主要为公司出版、印刷业务供应纸张、油墨及其他印刷耗材等印刷物资，在满足公司内部出版、印刷需求的基础上，同时对外开展物资贸易业务。外贸业务主要经营进口木浆等进口物资的贸易，分为一般贸易和转口贸易。一般贸易是将进口和国内采购的木浆及纸张等相关产品在国内进行销售，通常是采取收到货款再放货的方式；转口贸易是根据客户需求进口木浆和纸制品，定价方式参照当月木浆市场外商报价进行适当调整后销售给客户，并将直接将提单等货权单据转给客户，完成销售。

### 5. 创新业态

公司创新业态主要包括数字版权、研学文旅、智慧教育、融媒体、数字出版及教育服务供应等融合创新业务，依托山东出版数字融合产业研究院、山东新铎文旅发展集团、山东东方教育科



技公司、山东电子音像出版社、山东数字出版公司、山东出版新锋教育咨询公司及其他相关单位，充分发挥现有渠道和资源优势，利用新技术、新模式加速推进出版产业的融合创新转型，与传统出版行业深度融合，培育和运营相关文化领域及技术服务，进一步增强公司的核心竞争力。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司具有以下几方面的竞争优势：

##### 1. 品牌优势

公司经过多年经营，已经形成了公司品牌、出版社品牌、出版物品牌“三位一体”、协调发展的品牌链条和品牌体系，以独具特色、高价值、高质量的精品图书品牌项目带动出版社品牌和形象的树立、提升，进而从整体上以合力的形式助推公司品牌的形象美誉度和社会影响力。出版业务方面，公司所属出版社人民社、明天社属于全国百佳出版单位（一级出版社）。发行业务方面，根据国家新闻出版署发布的《2021年新闻出版产业分析报告》，公司全资子公司书店集团总体经济规模位列全国发行集团第5位。

##### 2. 资源优势

山东省是经济大省、文化大省、人口大省、教育大省，雄厚的资源优势为公司出版主业的发展创造了有利条件。山东具有源远流长、独特丰厚的文化资源。儒家思想的集大成者孔子、孟子衍生的儒家文化，兵家的代表人物孙子、孙臆创造的兵家文化，法家先驱管仲阐述的法家文化，以及五岳之首泰山所蕴含的泰山文化、山东特色的汉画像石文化、遍布齐鲁大地的丰富的考古资源，以及沂蒙、孟良崮等红色文化、泰山“挑山工”精神等文化基因，都为公司及各出版子公司出版特色鲜明的精品图书提供了基础和来源。山东省是人口大省、教育大省，有各层级教育在校生过千万人。公司旗下明天社、教育社、人民社、科技社等出版子公司分别在学前教育、中小学教育、高等教育和继续教育、职业教育等全年龄段教育内容的研究与教材、教辅及教育读物等方面形成优势，联合打造山东教育出版品牌，发挥协同优势，共同开拓山东乃至全国的教育出版市场。

##### 3. 人才优势

公司高度重视人才建设，始终坚持大力实施人才强企战略，牢牢把握“学思想、强党性、重实践、建新功”总要求，做好人才培养开发与主题教育的结合文章，引导各级人员更新理念、凝聚共识、守正创新，公司各层级都凝聚了优秀管理人才和专业人才队伍，优势突出。公司拥有一批具备丰富行业资历和管理经验的高级管理人员，经营管理层人员具有丰富的出版发行行业工作经验，对出版发行行业的发展具有深刻的认识和理解，在企业管理、精品出版、渠道建设、市场拓展等方面专业能力突出，业绩显著。在职人员中，中宣部“四个一批”人才1人；宣传思想文化青年英才1人；全国新闻出版行业领军人才2人；毕昇印刷奖1人；中国出版政府奖优秀出版人物奖1人；全国技术能手、全国“十大印刷工匠”1人；山东省优秀企业家1人；山东省改革

尖兵 2 人；山东省有突出贡献的中青年专家 2 人；齐鲁文化英才 6 人；山东省新闻出版奖优秀人物奖 4 人；山东省技术能手 7 人。坚持人才引领发展战略，聚力“外引内育”激活人才引擎、夯实青年人才和专业人才基础。青年人才是出版领域的主力军和生力军。青年人才普遍学历层次高，知识结构新，创新意识强，思维活跃，对社会热点问题敏感度高，成长空间广，可塑性强，发展潜力大。坚持通过校园招聘、面向社会公开招聘和特殊人才引进等方式，引进了一大批年轻人才和新兴业态专门人才，为新兴业态的培育和企业高质量发展及时补充了优质的新鲜血液。各类专业技术人才是公司发展的重要的人才支撑，公司高度重视各类人才培养，依托顶尖高校资源，聚焦特色、专业、实效、提升的培训目标，持续开展一百名中高级管理人员培训、一百名图书发行业务骨干培训、一百名优秀青年骨干培训，赋能强基，全面提升人才培养质量，为公司融合创新高质量发展奠定了坚实基础。

#### 4. 全产业链优势

公司拥有出版社、期刊社、数字出版公司、数字融合产业研究院、印务公司、发行集团、印刷物资供应及外贸公司，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；形成了编辑、印刷、发行、物资贸易各板块专业分工、上下游密切协作、无缝链接的完整出版产业链，公司内部资源形成合理调配，降低交易成本、减少资源损耗，提高盈利能力、快速应对市场变化的整体竞争力和较强的抗风险能力，协同效应显著，与产业链不完整的书刊出版企业相比具有明显的全产业链优势。

#### 5. 国际传播力优势

公司大力推动出版“走出去”，用好国际国内两种资源、两个市场，实现“引进来”“走出去”协调发展，传播中国声音、讲好中国故事、弘扬中华优秀传统文化，提升国际传播力和国际影响力；实施“双品双效”工程，提升版权资源的适用性，有效地把“一带一路”建设和“走出去”工作融合起来，率先提出并成功打造的“一带一路”图书版权贸易洽谈会，已成为全国知名品牌。

报告期内，公司管理团队和员工队伍稳定，各项业务许可、无形资产（包括专利、商标及软件著作权等）、土地使用权等事项未发生重要变化，公司核心竞争力未发生重要变化。

### 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 121.54 亿元。其中：出版业务营业收入 36.89 亿元，同比增长 11.44%；发行业务收入 88.92 亿元，同比增长 4.94%。（注：出版、发行业务收入系合并抵销前数据）。

报告期末，公司资产总额为 228.54 亿元，同比增长 10.66%；归属于母公司股东净资产为 148.65 亿元，同比增长 10.74%；现金及现金等价物余额 68.47 亿元，财务状况良好。

报告期内，公司实现归属于母公司股东的净利润 23.76 亿元；扣非后归属上市公司股东的净利润 15.74 亿元。主营业务呈现突出竞争优势。

报告期内，公司基本每股收益 1.14 元，扣非后每股收益 0.75 元；加权平均净资产收益率 16.72%，扣非后加权平均净资产收益率 11.42%，整体发展稳健。

公司主要业务板块的经营情况详见本报告“第三节 一、经营情况讨论与分析”。

## (一) 主营业务分析

### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	12,154,324,488.95	11,230,562,215.91	8.23
营业成本	7,643,722,993.15	6,854,669,860.20	11.51
销售费用	1,327,156,551.75	1,211,303,717.26	9.56
管理费用	1,519,836,058.46	1,403,959,783.20	8.25
财务费用	-127,638,878.77	-56,004,473.37	-127.91
研发费用	20,532,220.40	17,019,820.22	20.64
经营活动产生的现金流量净额	2,421,747,659.85	2,150,492,999.07	12.61
投资活动产生的现金流量净额	-2,403,449,926.48	-995,571,722.85	-141.41
筹资活动产生的现金流量净额	-853,794,348.13	-760,315,596.38	-12.29

营业收入变动原因说明：主要系教材教辅图书收入增加所致。

营业成本变动原因说明：主要系销售收入同比增加，成本相应增加所致。

销售费用变动原因说明：主要系职工薪酬、宣传推广费增加所致

管理费用变动原因说明：主要系职工薪酬、折旧费、低值易耗品摊销增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系利息收入增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系印刷技术改造项目的研发费用增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系销售回款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本年购买定期存款增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系分配股利较上期增加及收购子公司所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### 2. 收入和成本分析

适用 不适用

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
出版	3,689,239,860.75	2,708,880,124.00	26.57	11.44	12.95	-0.99
发行	8,891,592,788.46	5,855,219,745.37	34.15	4.94	4.33	0.39
物资	1,408,083,720.59	1,251,259,819.60	11.14	11.77	11.19	0.47
印刷业务	285,574,848.36	181,509,947.41	36.44	-6.73	-12.92	4.52
外贸	1,232,745,144.82	1,210,588,386.32	1.80	4.94	7.23	-2.10
其他	70,309,095.07	40,895,837.92	41.83	8.33	6.87	0.79

小计	15,577,545,458.05	11,248,353,860.62	27.79	6.78	7.01	-0.16
减：内部抵销数	3,966,567,333.15	3,978,385,186.03				
合计	11,610,978,124.90	7,269,968,674.59	37.39	5.87	8.18	-1.33
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
教材教辅	10,032,633,576.82	6,651,663,728.85	33.70	7.07	6.49	0.36
一般图书	1,863,665,645.32	1,376,857,283.75	26.12	3.50	8.21	-3.21
音像制品	108,885,095.55	77,836,685.89	28.51	-2.75	-10.97	6.59
文化用品	187,199,736.70	127,242,024.58	32.03	31.93	40.10	-3.96
期刊报纸	40,340,084.81	30,822,611.87	23.59	5.83	-0.71	5.03
物资	1,408,083,720.59	1,251,259,819.60	11.14	11.77	11.19	0.47
印刷产品	285,574,848.36	181,509,947.41	36.44	-6.73	-12.92	4.52
外贸	1,232,745,144.82	1,210,588,386.32	1.80	4.94	7.23	-2.10
其他	418,417,605.08	340,573,372.35	18.60	8.52	6.26	1.73
小计	15,577,545,458.05	11,248,353,860.62	27.79	6.78	7.01	-0.16
减：内部抵销数	3,966,567,333.15	3,978,385,186.03				
合计	11,610,978,124.90	7,269,968,674.59	37.39	5.87	8.18	-1.33
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
山东省内	10,501,084,586.19	6,286,838,641.53	40.13	6.61	9.97	-1.83
山东省外	1,109,893,538.71	983,130,033.06	11.42	-0.64	-2.00	1.23
合计	11,610,978,124.90	7,269,968,674.59	37.39	5.87	8.18	-1.33
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

征订、买断	4,602,374,298.89	3,482,917,972.85	24.32	5.31	7.80	-1.75
经销(附退货条件)	722,891,181.90	499,216,370.70	30.94	-15.02	-11.67	-2.63
零售	6,285,712,644.11	3,287,834,331.04	47.69	9.39	12.43	-1.42
合计	11,610,978,124.90	7,269,968,674.59	37.39	5.87	8.18	-1.33

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
无

### (2). 产销量情况分析表

适用  不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
教材	册	220,118,831	199,623,038	43,290,189	21.47	5.18	89.92
教辅	册	275,106,100	277,274,570	19,750,772	8.08	6.17	-9.89
一般图书	册	32,646,242	39,063,369	48,827,320	1.96	23.77	-11.62
音像制品	个	46,635,187	36,983,984	10,531,756	77.80	34.05	1,096.04
期刊杂志	册	5,091,076	6,182,389	1,187,989	25.78	33.03	-47.88

产销量情况说明

教材和音像制品的库存量增长幅度较大，主要是为下一学期准备的存货。

### (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用  不适用

### (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
出版	纸张材料费	910,026,342.53	33.59	788,243,007.44	32.87	15.45	
出版	稿费	259,577,238.86	9.58	257,271,202.52	10.73	0.90	
出版	租型费	215,112,502.77	7.94	195,362,761.55	8.15	10.11	
出版	外购版权	22,096,523.63	0.82	10,791,428.46	0.45	104.76	
出版	编录经费	102,741,597.83	3.79	80,108,223.31	3.34	28.25	
出版	印装费	998,782,920.00	36.87	894,796,236.83	37.30	11.62	

出版	加工费、材料费及制作费	166,004,551.14	6.13	153,559,895.56	6.40	8.10	
出版	其他	34,538,447.24	1.28	18,170,946.58	0.76	90.08	
发行	商品销售成本	5,855,219,745.37	100.00	5,612,083,620.89	100.00	4.33	
物资外贸	商品销售成本	2,461,848,205.92	100.00	2,254,239,039.78	100.00	9.21	
印刷	纸张	12,422,125.25	6.84	24,924,082.50	11.95	-50.16	
印刷	辅助材料	26,093,687.37	14.38	36,987,639.56	17.75	-29.45	
印刷	制造费用	75,494,772.43	41.59	76,409,136.72	36.66	-1.20	
印刷	直接人工	53,404,480.44	29.42	50,791,357.13	24.37	5.14	
印刷	其它	14,094,881.92	7.77	19,321,497.81	9.27	-27.05	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
出版图书	纸张材料费	910,026,342.53	33.59	788,243,007.44	32.87	15.45	
出版图书	稿费	259,577,238.86	9.58	257,271,202.52	10.73	0.90	
出版图书	租型费	215,112,502.77	7.94	195,362,761.55	8.15	10.11	
出版图书	外购版权	22,096,523.63	0.82	10,791,428.46	0.45	104.76	
出版图书	编录经费	102,741,597.83	3.79	80,108,223.31	3.34	28.25	
出版图书	印装费	998,782,920.00	36.87	894,796,236.83	37.30	11.62	
出版图书	加工费、材料费及制作费	166,004,551.14	6.13	153,559,895.56	6.40	8.10	
出版图书	其他	34,538,447.24	1.28	18,170,946.58	0.76	90.08	
发行图书	商品销售成本	5,855,219,745.37	100.00	5,612,083,620.89	100.00	4.33	
物资外贸商品	商品销售成本	2,461,848,205.92	100.00	2,254,239,039.78	100.00	9.21	
印制品	纸张	12,422,125.25	6.84	24,924,082.50	11.95	-50.16	

印制品	辅助材料	26,093,687.37	14.38	36,987,639.56	17.75	-29.45	
印制品	制造费用	75,494,772.43	41.59	76,409,136.72	36.66	-1.20	
印制品	直接人工	53,404,480.44	29.42	50,791,357.13	24.37	5.14	
印制品	其它	14,094,881.92	7.77	19,321,497.81	9.27	-27.05	

成本分析其他情况说明

无

**(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化**

适用 不适用

**(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况**

**A. 公司主要销售客户情况**

适用 不适用

前五名客户销售额 182,883.43 万元，占年度销售总额 15.05%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

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

适用 不适用

**B. 公司主要供应商情况**

适用 不适用

前五名供应商采购额 95,963.94 万元，占年度采购总额 12.55%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

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

适用 不适用

其他说明

无

**3. 费用**

适用 不适用

2023 年度公司销售费用 132,715.66 万元，比上年增长 9.56%；管理费用 151,983.61 万元，比上年增长 8.25%；财务费用-12,763.89 万元，比上年减少 7,163.44 万元。



#### 4. 研发投入

##### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	20,532,220.40
本期资本化研发投入	5,988,695.86
研发投入合计	26,520,916.26
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.22
研发投入资本化的比重（%）	22.58

##### (2). 研发人员情况表

□适用 √不适用

##### (3). 情况说明

□适用 √不适用

##### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

#### 5. 现金流

√适用 □不适用

2023 年度公司经营活动产生的现金流量净额 242,174.77 万元，比上年同期增长 12.61%，主要系销售回款增加所致；投资活动产生的现金流量净额-240,344.99 万元，比上年同期减少 140,787.82 万元，主要系本年购买定期存款增加所致；筹资活动产生的现金流量净额-85,379.43 万元，比上年同期减少 9,347.88 万元，主要系分配股利较上期增加及收购子公司所致。

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）	情况说明
应收款项融资	21,526,440.68	0.09	155,824,366.62	0.75	-86.19	主要系子公司银行承兑汇票结算款项减少所致。
预付款项	331,359,372.19	1.45	240,713,748.53	1.17	37.66	主要系子公司预付纸张采购款所致。
一年内到	19,726,734.65	0.09	10,921,909.35	0.05	80.62	主要系子公司划分



项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
期的非流动资产						一年内到期长期应收款所致。
其他流动资产	77,186,987.77	0.34	50,421,672.47	0.24	53.08	主要系公司增值税留抵税额增加所致。
长期应收款	1,139,210.28	0.00	20,818,525.92	0.10	-94.53	主要系子公司划分一年内到期长期应收款所致。
长期股权投资	49,875,970.71	0.22	-	0.00	0.00	主要系公司投资参与设立基金公司所致。
在建工程	302,032,892.25	1.32	468,354,161.29	2.27	-35.51	主要系曲阜营地、物流二期项目转入固定资产所致。
开发支出	5,548,543.76	0.02	3,701,297.92	0.02	49.91	主要系出版产业大脑建设项目支出增加所致。
递延所得税资产	342,345,412.91	1.50	6,142,499.20	0.03	5,473.39	主要系根据财税 2023 年第 71 号对符合规定的暂时性差异确认递延所得税资产所致。
其他非流动资产	3,628,509,277.50	15.88	914,752,795.76	4.43	296.67	主要系公司购买定期存款增加所致。
短期借款	79,784,460.60	0.35	116,608,899.27	0.56	-31.58	主要系子公司押汇借款到期偿还所致。
其他流动负债	95,319,149.47	0.42	156,081,650.84	0.76	-38.93	主要系部分未终止确认的银行承兑汇票已到期所致。
递延所得税负债	118,700,632.85	0.52	7,552,550.07	0.04	1,471.66	主要系根据财税 2023 年第 71 号对符合规定的暂时性差异确认递延所得税负债所致。

其他说明  
无。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

报告期内公司资产受限情况参见“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 31、所有权或使用权受限资产”。

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

行业经营性信息分析详见本报告“第三节 管理层讨论与分析 经营情况讨论与分析 报告期内公司所处行业情况、报告期内公司从事的业务情况”部分。

## 新闻出版行业经营性信息分析

### 1. 主要业务板块概况

√适用 □不适用

主要业务板块概况详见本报告“第三节 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”。

√适用 □不适用

#### 主要业务板块经营概况

单位：万元 币种：人民币

	销售量(万册)			销售码洋			营业收入			营业成本			毛利率(%)			退货码洋	
	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	金额	占比
出版业务：																	
自编教材教辅	23,271.83	25,090.99	7.82%	344,355.41	389,111.39	13.00%	168,125.63	193,273.64	14.96%	117,398.33	135,773.84	15.65%	30.17	29.75	-0.42	2,400.48	0.62%
租型教材教辅	21,824.37	22,598.79	3.55%	186,476.66	194,444.96	4.27%	117,059.36	121,939.92	4.17%	88,556.10	93,390.55	5.46%	24.35	23.41	-0.94	51.10	0.03%
一般图书	3,156.16	3,906.34	23.77%	120,136.99	179,052.08	49.04%	35,726.34	42,692.31	19.50%	25,539.54	33,576.74	31.47%	28.51	21.35	-7.16	16,565.09	9.25%
发行业务：																	
教材教辅	61,444.91	62,691.93	2.03%	684,589.21	716,344.06	4.64%	651,825.27	688,049.81	5.56%	418,690.00	436,001.98	4.13%	35.77	36.63	0.86	12.05	0.002%
一般图书	5,616.28	5,512.00	-1.86%	175,963.98	182,458.96	3.69%	144,329.63	143,674.25	-0.45%	101,702.07	104,108.99	2.37%	29.53	27.54	-1.99	27.30	0.01%
新闻传媒业务	464.74	618.24	33.03%	—	—	—	3,811.80	4,034.00	5.83%	3,104.42	3,082.25	-0.71%	18.56	23.59	5.03	—	—

## 2. 各业务板块经营信息

### (1). 出版业务

√适用 □不适用

#### 主要成本费用分析

单位：万元 币种：人民币

	教材教辅出版			一般图书出版		
	去年	本期	增长率 (%)	去年	本期	增长率 (%)
教材教辅租型费用	19,201.98	21,298.48	10.92	334.29	212.77	-36.35
版权费	928.55	2,112.94	127.55	150.60	96.71	-35.78
稿酬	19,424.46	20,061.84	3.28	6,198.56	5,743.79	-7.34
印刷成本	78,994.90	85,448.60	8.17	8,562.40	13,169.35	53.80
物流成本	621.63	618.18	-0.55	994.47	1,077.60	8.36
推广促销活动费用	14,731.42	19,259.30	30.74	1,145.08	1,278.32	11.64
其他	89.02	652.78	633.30	380.30		-100.00

#### 教材教辅出版业务

√适用 □不适用

公司的教材体系主要包括国标教材、地方课程教材和职业教育教材等。国标教材方面，公司现有“鲁版”国家课程教材共15科、18种、118册。主要有：初中《化学》，高中《物理》《化学》《地理》《美术》等；五四制教材主要有：《数学》《英语》《物理》《化学》《生物》《地理》等。地方课程教材方面，公司所属5家出版单位编写出版了《中华优秀传统文化》《安全教育》《环境教育》《人生规划》《信息技术》等50种地方教材。职业教育教材建设方面，公司以科技社职业教育教材出版为基础，建立了山东省职业教育出版中心。截至2023年底，公司所属4家出版单位完成开发山东省职业教育课程改革教材262种；科技社《物理（化工农医类）》等3种教材入选“十四五”职业教育国家规划教材（中等职业学校公共基础课程教材），《无机化学》等6种教材入选国家级技工教育和职业培训教材目录。当前，公司教材整体市场份额和利润保持稳定增长态势。

公司作为人民教育出版社、人民音乐出版社等主流教材出版单位的山东省独家代理商，与教材原出版单位以协议方式获得重印权、代印权，负责相关教材在山东省的宣传推广、印制、发行、培训和售后服务等工作，公司向教材原出版单位支付租型费用。

山东省是全国的人口大省、经济大省和教育资源大省，幼儿教育、基础教育、职业教育、高等教育为公司教育出版服务提供了广阔的市场空间。2022年山东省教育系统共有各级各类学校3.87万所，各级各类教育在校生2,208.85万人。公司教材教辅的销售立足本省，面向全国，已覆盖16个省份。教材的主要竞争对手为全国的各出版社（集团），如外语教学与研究出版社、中南出版传媒集团股份有限公司、北京师范大学出版社等。教辅的竞争对手主要为各类民营企业，其产品定价高，折扣低，销售政策灵活。



公司所属出版单位获得了山东省教育行政部门对全科评议教辅出版的行政许可，开发出版了全学科、全品类、全系列教辅产品，产品内容、质量、服务在区域市场处于主导和领先地位。其中，影响力较突出的有：《基础训练》《金钥匙试卷》《同步练习册》《分层检测卷》等。

### 一般图书出版业务

适用 不适用

2023 年，公司深入实施“双品双效”工程，持续深耕出版主业，致力打造高品质、高品位的精品图书，出版工作取得显著成绩，实现了社会效益和经济效益双丰收，“鲁版图书”影响力不断提升。

报告期内，公司共出版图书 15,841 种（一般书 4,783 种、教材教辅 11,058 种）、音像电子出版物 141 种、期刊 8 种，15,841 种图书产品中，初版 3,399 种、再版重印 12,442 种，再版重印率 78.5%。

据开卷监控数据，公司近三年来单品种收益能力（实洋品种效率）均高于市场平均水平（1.00），整体市场收益较好。2023 年实洋占有率 1.39%、品种效率 1.32；动销品种数 24,915 种，较上年增加 754 种，动销品种占有率为 1.05%。2023 年年内监控销售过万册的图书有 521 种，其中，10 万册以上的有 30 种，5 万-10 万册的有 61 种，1 万-5 万册的有 430 种。

### (2). 发行业务

#### 教材教辅发行业务

适用 不适用

公司所属子公司书店集团，具有覆盖全省市、县、乡（镇）的网络渠道和服务体系，门店卖场、物流仓储、配送服务、社会资源、质量信誉配套完整，功能齐全。书店集团与山东省教育厅签订的 2023 学年（2023 秋和 2024 春）山东省义务教育阶段教科书、学生字典的单一来源采购合同，现执行到 2024 春季学期。

教材发行业务：书店集团 2017 年 8 月获得唯一在山东省范围内中小学教材发行业务资质：国家新闻出版广电总局下发的《中华人民共和国出版物经营许可证》〔（总）新出发教科书字第 018 号〕及《关于同意山东新华书店集团有限公司从事中学小学教科书发行业务的批复》（新广出审〔2017〕6381 号）。书店集团为山东省免费教科书发行唯一发行商。

义务教育阶段免费教科书专项资金支付方式：由中央财政负担全省义务教育阶段国家课程免费教科书费用。省财政厅收到中央财政专项资金后将计划全部下达给省教育厅。春秋两季按合同约定时间（秋季合同生效之日起 5 个工作日内，春季开学前 5 个工作日内）预拨当季免费教科书资金的 70%，交付验收合格之日起 5 个工作日内支付剩余 30%。开学后一个月内书店集团将辖区各市县（区）免费教科书分年级、书目、版本、采购码洋等情况〔市县（区）学校教育部门及新华书店签字盖章确认的免费教科书情况表〕，汇总后报山东省教育厅审核、备案。免费教科书款由省财政厅支付中心直接拨付给书店集团。

书店集团与山东省教育厅 2023 年 8 月签订的 2023 学年（2023 秋和 2024 春）山东省中小学教辅材料发行服务项目采购合同，现执行到 2024 春季学期。

教辅发行情况：2023 年 7 月，山东省教育厅组织中小学教辅发行和服务项目招标工作，书店集团中标，8 月采购合同签订完成，合同期限一年。2023 学年，书店集团积极配合山东省教育厅中小学教辅材料内容审查工作，协调各出版单位及时报送审查资料。目前秋季学期发行工作已顺利完成，春季学期发行工作正在紧锣密鼓进行中。山东省中小学评议教辅由学生自愿购买。书店集团为省教育厅评议推荐类教辅唯一发行商。

收入确认详见本报告第十节 财务报告——五、重要会计政策及会计估计 34. 收入。

### 一般图书发行业务

适用  不适用

公司子公司书店集团充分发挥线下渠道优势，积极扩大线下销售成果。通过开展“新华荐品”销售竞赛活动、店外重点图书销售竞赛活动等一系列举措，有序推进实体书店自主发展工作。针对“爱书客”会员在全省统一开展形式多样的营销活动近 200 个，销售图书 239 万册，码洋 1.15 亿元。

以“一三四五”发展战略为引领，形成了“三四一”互联网化工作思路，聚焦内部私域、外部私域和三方公域三类流量，打造数字化门店、企微社群、三方店铺、线上分销四张网络，促进书店集团互联网化转型升级发展。稳步推进传统电商建设，全省在三方平台开设天猫、京东、淘宝店铺达到 157 家，实现销售收入 2600 万元；着力突破新型电商布局，积极探索新媒体运营模式，抖音平台销售 1,231.4 万元，快团团销售 1,606.8 万元；全力构建私域流量池，全省建立企微社群 2.1 万个，发展企微群成员 202 万人，实现营收 2.39 亿元；优化升级自有平台建设，“新华悦购”累计注册会员 531.65 万人。

### 销售网点相关情况

适用  不适用

书店集团综合布局线下网点，实体发行网点形成发展新格局。近年来，在城市书店建设保持平稳发展的基础上，加快网点合理布局，已初步形成以大型文化综合体为龙头，以市、县（市、区）综合性门店为依托，以社区书店、商圈书店、校园书店为延伸的层次分明、多业融合、遍布全省的实体书店发展新格局。截至 2023 年底，全省书店营业网点 653 家，其中，综合性门店 130 家，校园书店 335 家，社区商圈书店 62 家，乡镇发行网点 126 家。门店总营业面积达到 35 万平方米。

### (3). 新闻传媒业务

#### 报刊业务

适用  不适用

### 主要报刊情况

适用 不适用

### 报刊出版发行的收入和成本构成

适用 不适用

#### 广告业务

适用 不适用

#### (4). 其他业务

适用 不适用

#### 3. 其他说明

适用 不适用

#### (五) 投资状况分析

##### 对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### 1. 重大的股权投资

适用 不适用

##### 2. 重大的非股权投资

适用 不适用

##### 3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	271,512.73	1,485.03	1,794.48	-	190,000.00	217,322.26	-12,763.35	234,706.63
合计	271,512.73	1,485.03	1,794.48	-	190,000.00	217,322.26	-12,763.35	234,706.63

#### 证券投资情况

适用 不适用

#### 证券投资情况的说明

适用 不适用

#### 私募基金投资情况

适用 不适用

2023年8月31日，公司及全资子公司山东出版数字融合产业研究院有限公司与另外四家合伙人，共同发起设立鲁版致远数融股权投资基金（济南）合伙企业（有限合伙）。11月该基金完成备案手续。该基金采用有限合伙企业的形式，为私募股权投资基金。投资方式主要为股权投资，重点投向泛文化、新消费、新科技等领域。基金管理人为华民股权投资基金管理（深圳）有限公司。该基金总认缴规模为人民币3亿元，其中公司作为有限合伙人认缴人民币1.2亿元，公司全资子公司山东出版数字融合产业研究院有限公司作为有限合伙人认缴人民币0.3亿元。该基金的详细情况，见公司于2023年9月2日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《山东出版传媒股份有限公司关于投资参与设立鲁版致远数融股权投资基金（济南）合伙企业（有限合伙）的公告》（公告编号：2023-039），以及公司于2023年11月10日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《山东出版传媒股份有限公司关于参与设立投资基金完成备案的公告》（公告编号：2023-047）。

衍生品投资情况

适用 不适用

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
山东人民出版社有限公司	出版发行	一般图书、教材教辅	5000	76,375.89	55,526.58	7,253.61
山东教育出版社有限公司	出版发行	一般图书、教材教辅	10000	96,004.46	73,803.78	8,639.83
明天出版社有限公司	出版发行	一般图书、教材教辅	7000	79,000.15	65,147.36	8,210.68
山东科技出版社有限公司	出版发行	一般图书、教材教辅	6000	69,311.70	44,768.45	9,780.60
山东新华书店集团有限公司	发行	教材教辅、一般图书销售	60000	1,288,739.34	683,071.11	124,770.85
山东省印刷物资有限公司	贸易	出版物资	84000	201,435.64	165,989.66	38,844.07
山东出版对外贸易有限公司	贸易	木浆、平行进口车	10000	95,085.89	18,792.12	288.20



## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

出版业作为文化产业的核心，一直受到国家的严格监管，尤其在教育和专业出版领域，行业壁垒较高，形成了以行政省及大型出版发行集团为主的分布格局，垄断格局较为稳定。随着中国经济的不断发展以及居民可支配收入的持续增长，出版业作为内容产业和精神文化产品提供行业将迎来长期发展机遇。

2023 年，出版业的发展态势呈现出智能化、数字化和高质量的特点，主要体现在以下几个方面：

#### 1. AI 赋能重塑文化产业新格局

随着 ChatGPT 等生成式人工智能技术的广泛应用，2023 年被称为生成式人工智能元年。AI 技术在文化产业中的应用从内容创作延伸到传播、消费等各个环节，极大地提高了创作效率和个性化服务水平，同时也带来了新的挑战和机遇。一方面，AIGC 将革新数字内容产业的生产模式，增加内容生产的价值和影响力；另一方面，AIGC 将加速产业数字化进程，改善实体经济对于数据资源的应用模式与利用效率，赋能实体经济快速数智化转型。文化产业作为以内容为核心生产要素的产业，对 AIGC 有更强的敏感性，有望在 AIGC 技术驱动下率先实现腾飞。AI 技术在出版领域的大量应用将是大势所趋。

#### 2. 数字化转型成为出版行业主流趋势

随着“大智移云物”等新技术的快速发展和应用，出版业的数字化转型正向纵深发展。数字技术的全面发展为出版业带来了新的机遇和挑战。出版业正处于从传统出版到数字化融合创新的转型期，行业整体转型升级提速。各大出版集团纷纷布局数字化战略，加大对数字内容平台、数字化智能化产品以及数字化生产管理流程、数字化营销渠道等方面的投入和运营，大力提升行业数字化、数据化、智能化水平，以适应数字时代的发展需求。

#### 3. 高质量发展成为行业目标和要求

高质量发展是“十四五”乃至更长时期我国经济社会发展的主题，关系我国社会主义现代化建设全局。国家新闻出版署印发的《出版业“十四五”时期发展规划》中，高质量发展理念贯穿全篇，“规划”明确提出“以推动出版业高质量发展为主题”。深度互联网+、出版数字化为出版业开辟了新赛道，赋予了新价值，因此，各大出版企业正积极推进文化与科技融合，内容与渠道共振，加快内容生产和业态创新，积极探索全产业链转型升级，打造新质生产力，开辟发展新领域新赛道，塑造发展新动能新优势。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

以技术创新、业态创新、机制创新为驱动，立足出版主业，积极培育新业态，实施“双品双效”战略、数字融合创新战略、教育生态创新战略、发行转型创新战略、供应链优化创新战略、品牌运营创新战略、人才强企战略等“七大战略”，通过改革发展，将公司建成主业挺拔、品牌突出、创新驱动、双效俱佳、管理科学、动力强劲，在全国有竞争力、在国际有影响力的一流国有文化传媒上市企业。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

### 1. 坚持“四个聚焦”，持续推动出版主业高质量发展

继续深入实施“出精品书、建品牌社”的战略，围绕聚焦精品出版、聚焦畅销书出版、聚焦融合出版和聚焦优秀文化“走出去”“四个聚焦”，持续推动出版主业高质量发展。一是在主题出版和精品出版方面，将围绕重大时间节点，提前筹划，紧扣重大主题，推出一批有影响力的主题出版图书；同时加强对重点项目的调度与统筹，全力做好第十七届“五个一工程”奖、第六届“中国出版政府奖”等重大奖项的申报工作。二是进一步明晰各出版单位自身定位及产品线，聚焦优质作者，抢抓头部优质资源；对作者资源、品牌资源挖掘整合，打造头部产品 IP。三是在融合创新方面，以重点项目为抓手，发挥好重点出版项目、融合创新发展项目专项扶持资金的激励、引领作用，推动重点出版项目及融合创新项目的深入实施和有效突破。四是在重大出版工程方面，重点推进《齐鲁文库》（第二辑）及《黄河大系》的出版进度，进一步加强“山东文脉”工程建设，为文化大省建设展现山东出版的责任担当。五是在“走出去”方面，统筹资源，进一步发挥好“一带一路”版贸会、中日韩出版协作共同体、尼山书屋、本土化机构运营等 4 个平台的作用，在版权资源推广、平台运营、拓展传播渠道等方面积极开拓。

### 2. 坚持总体布局，持续推进发行板块创新转型

一是加强互联网化思维。在加快推动全员转型上实现新突破，在大力抓好社群运营方面实现新突破，在强化自有平台建设上实现新突破，在加大三方平台运营上实现新突破。二是实施“实体书店自主发展提升工程”。聚焦多业态场景融合打造，持续提升门店引流拓客能力，聚焦打造阅读服务平台，着力推进阅读服务体系优化升级，聚焦体制机制的创新优化，构建长效发展机制。通过强引流、搭平台、建机制，切实提升实体书店生存发展能力。三是打造文旅核心竞争力。牵头运营好全国新华研学协作共同体和研学专家委员会，不断打造文旅研学工作的山东高地。通过大力抓好精品课程研发、加强专业队伍建设、不断优化文旅板块的考核机制、大力提升营地运营能力、打造好研学工作的互联网化平台以及努力开拓中高端定制旅游和老年人康养旅行业务等举措，不断打造和提升公司文旅板块核心竞争力。

### 3. 坚持优化服务质量，持续巩固做好教育出版工作

一是全力以赴完成“课前到书”政治任务。进一步提高政治站位，提升风险意识，积极协调、科学调度，统筹出版、印刷、物资、发行等产业链各环节通力协作，确保当季教材教辅印供任务顺利完成。二是做好新一轮教材选用准备工作。本着确保质量、确保服务、确保完成“课前到书”政治任务的原则，维护、巩固、拓展好原有市场和份额。三是结合各出版单位自身优势，大力开发市场品牌教辅。严格贯彻公司品牌教辅战略，在维护好现有教辅市场的基础上，不断优化产品结构，做大做强优势项目。四是持续深入做好教育服务。围绕“主动出击”和“配合服务”两个方向开展培训，深入做好教育服务。五是做好中职教材教辅工作。进一步完善职业教育教材教辅管理制度和办法，引导和鼓励相关出版单位挖掘职业教育专业课和教辅的市场空白点，提升公司版职业教育教材教辅市场占有率。

#### 4. 坚持做精做强重点业务，持续提升印刷板块发展质量

一是全力以赴推进山东新华智能低碳印刷基地项目建设建成后的投产运营。以该项目为抓手，加快印刷板块“绿色、智能、低碳”转型发展进程。二是统筹抓好生产经营与产品质量。进一步提高总分模式下的管理水平，不断提高生产管理效率、狠抓产品质量，兼顾教材与市场图书的出书周期，制定详细的生产计划，做到质量管理制度化、生产工艺标准化、生产调度合理化。三是继续加强市场开拓。在确保产业链内部印刷服务供应的基础上，继续加大省外市场开拓力度，深耕原有合作基础，扩大合作规模，高水平保障好各类重大任务、重点图书产品、重要文件文献的印制任务，提升市场份额。

#### 5. 坚持稳健经营原则，持续确保物资板块稳定发展

一是优先保障出版用纸，发挥好“蓄水池”作用，全力应对纸张供应中的各种市场波动，保质保量完成教材教辅用纸供货任务。二是把防范经营风险放在更加突出的位置，紧盯国际形势变化、市场波动、期货交易及客户的实际经营状况，加强市场研判，进一步优化产品结构，保证货物和资金的安全。三是提升多元发展水平。加强酒店营销能力，全面落实各项经营措施，及时总结展会经验，扩大相关多元业务。

#### 6. 坚持创新性前瞻思维，持续推动融合发展提质增效

一是各出版单位在做好传统主业的同时，强化融合创新理念，以融合创新重点项目为抓手，全面提升融合创新能力；持续做好“小荷听书”、互联网内容审核等已有项目进展。二是聚焦重大战略需求。以共同体总体建设为抓手，以点带面探索融合创新发展。做好“出版产业大脑”“山东数字融合版权交易平台”等重点项目的试点运营，深入开展文化领域技术攻关，加快科技成果转化应用；持续做好内部揭榜挂帅扶持力度，鼓励各单位加大研发投入，申报高新技术企业；发挥股权基金对内部项目产业化孵化及上下游关联企业整合作用，打造创新产业链。三是稳妥推进文化教育。持续推进教育出版融合创新，做好“作业评价”“阅读成长”及“课后三点半”三个重点项目；东方教育加快向教育优质服务提供商转变；新铎教育稳定经营局面，努力开拓业务领域，加快转型升级步伐。四是拓展新媒体服务。旗下数字出版公司在做好信息系统运维的同时，深挖内外部系统集成业务潜力，探索技术应用与资源整合新模式；旗下两家杂志社加快数字化转



型，尽快实现核心竞争力与商业模式的重塑重建。**五是**加强现有平台整合。整合内部信息系统，搭建出版业务管理和外部资源的通道，打造内容生产数字化的基础平台。

#### **7. 坚持一体化工作部署，持续大力推进协同整合**

**一是**不断推动业务协同。加强顶层设计，建立全产业链的协同机制，整合各单位资源，提升一体化水平和集约化经营水平，补齐各板块、各单位短板，深挖弱势板块的潜能，达到整体效益最大化。**二是**加强资源整合。对内积极进行优质资源整合，对外寻求优质合作力量，充分发挥集群效应，做到资源整合、渠道融合、优势结合、信息聚合、营销配合。**三是**加大力度开拓集客业务。落实好运行机制、考核机制、目标机制，完善集客业务制度机制保障，深化合作关系，进一步开拓集客业务市场。**四是**加大老年文化产业布局。紧跟银发经济政策导向，全面发挥内部资源集群优势，强化公司老年文化产品品牌影响力，进一步拓展和完善老年文化产业布局。

#### **8. 坚持内部机制保障，持续提升规范管理水平**

**一是**继续深入实施“人才强企”战略，聚力“对内育才、对外引才、全面留才”，大力培育、引进、用好复合型人才，全面加强出版人才队伍治理能力建设。**二是**继续深入开展“一推双降”活动。实现预算目标与实际业务工作相协调，与经营管理相协调，与公司的战略目标相协调。**三是**持续做好对子公司经营管理考核工作。坚持“双效统一、激励与约束相结合、客观公正、明确差异、动态调整”原则，对不同类别、经营范围、资产规模、主营业务的子公司进行社会效益和经济效益的差异化考核，充分发挥考核“指挥棒”“风向标”作用，进一步释放基层发展活力。**四是**扎实做好薪酬管理工作。坚持“效益优先，兼顾公平”原则，不断优化薪酬分配机制，最大化地发挥激励作用，不断提升广大干部职工的获得感和幸福感。**五是**持续做好信息披露和合规管理等基础性工作，推进公司规范治理和提升公司影响力。**六是**抓好安全生产工作。及时传达学习上级精神，健全安全生产管理常态化制度建设，严格落实“一岗双责”等有关制度，确保公司安全稳定的经营局面。

#### **9. 加强资本运作，助力公司融合创新转型升级**

围绕公司发展战略，立足业务布局优化和结构调整，聚焦主责主业和核心竞争力，遵循价值创造和价值实现理念，强化公司资本运作管理，提升公司价值创造能力。立足融合发展、创新转型，围绕主营业务产业链条，探索通过兼并收购、股权投资、产业融合等新路径，实现传统主业与技术融合、媒体融合、跨界融合。以延长拓展产业链条、创新突破产业模式为方向，积极稳妥推进鲁版致远产业基金运作，助力提升公司资本性收益。加强考察调研论证，积极寻求在人工智能、智慧教育、研学文旅、老年产业、知识服务、文化数字化产业等领域的标的项目或企业，借助资本和专业力量，通过股权投资、兼并收购等途径，打造出版主业融合发展新引擎，培育新型文化业态，提供优质文化产品和服务，深入推动公司高质量发展。

#### **(四) 可能面对的风险**

适用 不适用





### 1. 新技术新媒体冲击的风险

人工智能、大数据等技术的广泛深入运用，对数字内容生产带来巨大影响，引发了传统出版产业生态的深刻变革，叠加三年疫情带来的人们消费模式、文化学习习惯深刻改变，对出版行业传统的商业模式、赢利方式造成一定冲击。公司将切实强化互联网思维，特别是强化用户思维、平台思维、大数据思维、跨界思维，不断加大在数字出版、智慧教育、融合创新等领域的投入力度，提升构建融合发展新业态能力。

### 2. 行业及税收政策变化的风险

公司主营业务所涉及的出版发行行业具有较强的政策性，公司此前获得了国家统一制定的行业政策及税收政策的支持。此类支持政策目前存在变动，这将对公司的经营业绩等产生影响。公司将高度关注国家相关行业政策及税收政策调整动态，进一步强化政策研究能力、新业务拓展能力及持续盈利水平，提升经营的灵活性和应对能力。

### (五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

2023年，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》以及中国证监会、上海证券交易所有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范运作，公司治理的实际情况符合有关法律法规的规定。目前公司治理结构情况如下：

1. 股东与股东大会：股东大会是公司最高权力机构，公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求，履行股东大会的召集、召开和表决的法定程序，与股东保持有效沟通，确保所有股东平等、充分行使表决权。

2. 董事与董事会：公司严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定聘任和变更董事，目前董事人数和人员构成均符合法律法规的要求。公司董事会会议的召集、召开及表决程序合法有效。公司建立了独立董事工作制度，独立董事能够独立客观地维护公司及股东的合法权益，并在董事会进行决策时起到制衡作用。公司全体董事能够按照相关规定勤勉尽责地履行职责，维护公司和全体股东的利益。

公司董事会下设战略与投资委员会，提名、薪酬与考核委员会及审计委员会。根据各专门委员会的议事规则对公司重大投资事项、董事和高级管理人员的提名与薪酬、财务与内控审计报告等公司的相关重大决策和重大事项进行了审议。

3. 监事和监事会：公司严格按照《公司章程》的规定聘任和变更监事，监事人数和人员构成均符合法律法规的要求。公司监事会会议的召集、召开及表决程序合法有效。公司监事按照《公司章程》以及相关法律法规的规定，认真履行职责，对公司财务状况、关联交易以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性等进行监督，维护公司及股东的合法权益，公司监事列席董事会议并向股东大会汇报工作，提交监事会工作报告。

4. 公司高级管理人员：公司高级管理层产生的程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司高级管理层能够依照法律、法规和董事会的授权，依法合规经营，勤勉工作，努力实现股东利益和社会效益的最大化。

5. 信息披露与透明度：根据监管部门的要求并结合公司实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》《内幕信息知情人登记制度》《重大信息内部报告制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《信息披露暂缓与豁免制度》等信息披露制度，建立健全了完善的内外部信息披露管理制度体系。报告期内，公司严格遵循“真实、准确、完整、及时、公平”的信息披露原则，按照信息披露相关制度的规定履行信息披露义务，确保所有股东能平等地获得公司披露的信息。

6. 投资者关系管理：公司已经制定《投资者关系管理制度》《中小投资者单独计票管理办法》《累积投票制实施细则》等相关制度，并在实践中不断完善、加强投资者关系管理工作，通过电话、邮件、“上证 e 互动”平台等多种方式加强与投资者的沟通，充分尊重和维护广大投资者的利益，不断提升公司投资者关系管理水平。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 25 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 25 日	详见《山东出版传媒股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-024）
2023 年第一	2023 年 6 月	www.sse.com.cn	2023 年 6 月 21 日	详见《山东出版传媒股份有



次临时股东大会	21 日			限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-031）
---------	------	--	--	---

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

#### 四、董事、监事和高级管理人员的情况

##### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
张志华	董事长	男	59	2015年3月17日	2025年5月13日	0	0	0	无		是
王次忠	副董事长	男	60	2015年12月25日	2023年5月19日	0	0	0	无		是
郭海涛	董事	男	55	2018年7月23日	2025年6月2日	0	0	0	无		是
申维龙	总经理	男	53	2023年6月5日	2025年5月13日	0	0	0	无		是
申维龙	董事、总经理	男	53	2023年6月21日	2025年5月13日	0	0	0	无		是
宫杰	董事 常务副总经理、财务总监	男	59	2022年5月19日	2024年1月31日	0	0	0	无	73.35	否
钟耕深	独立董事	男	62	2018年7月23日	2025年5月13日	0	0	0	无	8.00	否
蔡卫忠	独立董事	男	50	2022年5月13日	2025年5月13日	0	0	0	无	8.00	否
朱炜	独立董事	女	46	2022年5月13日	2025年5月13日	0	0	0	无	8.00	否
王长春	监事会主席	男	58	2022年5月13日	2025年5月13日	0	0	0	无	73.61	否
杨宏	监事会副主席	女	55	2022年5月13日	2025年5月13日	0	0	0	无		是
李运才	监事会副主席	男	58	2022年5月13日	2023年10月26日	0	0	0	无	51.69	否
张耀元	职工监事	男	39	2011年12月22日	2025年5月13日	0	0	0	无	22.30	否
薛严丽	董事会秘书、副总经理	女	51	2018年7月30日	2025年5月19日	0	0	0	无	73.37	否
范波	副总经理	男	42	2017年6月8日	2025年5月19日	0	0	0	无	73.37	否
韩明红	副总经理	女	54	2018年7月30日	2025年5月19日	0	0	0	无	73.35	否
刘东杰	副总经理	男	60	2022年7月4日	2023年3月29日	0	0	0	无	14.00	否
杨文军	副总经理	男	55	2022年7月4日	2025年5月19日	0	0	0	无	66.75	否
李运才	副总经理	男	58	2023年11月6日	2025年5月19日	0	0	0	无	4.7	否
合计	/	/	/	/	/				/	550.49	/



姓名	主要工作经历
张志华	毕业于山东省委党校，研究生学历，经济管理专业，现任公司董事长。历任滨州地区行署办公室科长，博兴县委副书记兼办公室主任，滨城区委副书记、区长，泰安市泰山区委书记，泰安市委常委、宣传部部长；2014年9月至今任山东出版集团党委书记、董事长；2015年3月至今任公司董事长。
王次忠	毕业于山东省委党校，研究生学历，经济管理专业。历任枣庄市财政局局长，枣庄市政府市长助理兼市财政局局长，济宁市副市长、党组成员，济宁市委常委、宣传部长兼中华文化标志城规划建设济宁工作委员会办公室主任；2015年6月至2017年5月任山东出版集团党委副书记、董事；2017年5月至2023年4月任山东出版集团党委副书记、董事、总经理，2023年5月到龄退休；2015年12月至2023年5月任公司副董事长。
郭海涛	毕业于山东大学，本科学历，法学专业，2002年9月获上海财经大学工商管理硕士学位，现任公司董事。历任山东省政府法制局综合处科员，山东省出版总社人事教育部副主任，山东出版集团人力资源部主任，山东画报出版社社长，山东人民出版社总经理兼公司监事会副主席，公司副总经理，2015年6月至2023年11月历任山东出版集团党委委员、董事、副总经理，总编辑；2023年11月至今任山东出版集团党委副书记、董事、总经理；2018年7月至2023年6月任公司党委副书记、董事、总经理；2023年6月至今任公司党委副书记、董事。
申维龙	毕业于山东省委党校，研究生学历，经济管理专业，现任公司董事、总经理。历任淄博市博山区八陡镇党委书记，博山区人民政府党组成员、副区长，博山区委常委、办公室主任；省委宣传部文化体制改革和发展办公室副主任、调研员，国有文化企业综合管理处调研员、处长；2019年8月至2023年6月历任山东出版集团董事、副总经理，山东出版集团党委委员、董事、副总经理；2023年6月至今任山东出版集团党委委员、董事，公司党委副书记、董事、总经理。
宫杰	毕业于山东干部函授大学，本科学历，财务会计专业。历任山东教育出版社财务科副科长、山东省出版总社计划财务部科长、副主任，山东出版集团结算中心主任、计划财务部主任，公司财务总监、总会计师兼资产财务部主任，公司财务总监兼资产财务部主任，2015年7月至2022年5月历任公司副总经理、财务总监兼资产财务部主任，副总经理、财务总监；2022年5月至2024年1月，任公司董事、常务副总经理、财务总监。
钟耕深	毕业于南开大学，研究生学历，企业管理专业，管理学博士，教授，现任公司独立董事。1988年7月起历任山东大学经济学院及管理学院的副教授。2008年9月至2021年10月，任山东大学管理学院教授、硕士生导师，2021年10月退休。2018年7月至今，任公司独立董事。
蔡卫忠	毕业于山东大学，研究生学历，思想政治教育专业，法学博士，教授，博士生导师，现任公司独立董事。1994年7月至今历任山东大学马克思主义学院教师、教授、博士生导师。2022年5月至今，任公司独立董事。
朱炜	毕业于中国海洋大学，研究生学历，会计学专业，管理学博士，教授，博士生导师，现任公司独立董事。2003年7月至今历任山东财经

	大学会计学院教师，财务系主任、教授、博士生导师。2022 年 5 月至今，任公司独立董事。
王长春	毕业于山东省委党校，研究生学历，经济管理专业，现任公司监事会主席。历任高炮第 10 旅组织科党委秘书、副连、正连、副营干事，济南军区政治部组织部正营、副团干事，山东省出版总社党务部主任科员、办公室副主任，山东出版集团办公室主任、人力资源部（社保中心）主任；2011 年 12 月起，历任公司副总经理、公司副总经理兼人力资源部主任、公司副总经理兼山东美术出版社有限公司总经理；2015 年 2 月至 2022 年 5 月任公司副总经理；2022 年 5 月至今，任公司监事会主席；2023 年 5 月至今，任山东出版集团总经理助理。
杨宏	毕业于山东工业大学，本科学历，电子计算机工程专业，现任公司监事会副主席。历任山东省印刷物资公司职工，山东省出版总社计财部职员、副科长、计统科科长，山东出版集团计财部资产管理科科长，山东出版集团计划财务部一级科员、财务部副主任，2019 年 3 月至今任山东出版集团财务部主任；2022 年 5 月至今，任公司监事会副主席。
李运才	毕业于山东大学，研究生学历，科学社会主义专业，现任公司副总经理。历任山东大学科学社会主义系教师，山东人民出版社编辑、五编室副主任、文教室主任；山东人民出版社副总编辑，山东教育出版社总编辑，山东画报社、《爱尚美术》杂志社总经理；2018 年 2 月至 2023 年 11 月任山东文艺出版社总经理（社长）；2022 年 5 月至 2023 年 10 月，任公司监事会副主席；2023 年 11 月至今，任公司副总经理。
张耀元	毕业于中国传媒大学、西南政法大学，研究生学历，工商管理专业、法律专业，现任公司职工监事。2011 年 7 月至 2012 年 3 月历任山东出版集团科员；2012 年 3 月至 2023 年 9 月历任公司证券法律部科员、业务副主管、业务主管；2023 年 9 月至今，任公司证券法律部副主任助理；2011 年 12 月至今，任公司职工监事。
薛严丽	毕业于山东大学，研究生学历，企业管理专业，现任公司副总经理、董事会秘书。历任公司证券法律部副主任、主任，2015 年 7 月至 2018 年 7 月，任公司董事会秘书兼证券法律部主任；2018 年 7 月起，任公司副总经理、董事会秘书兼证券法律部主任；2021 年 4 月至今，任公司副总经理、董事会秘书。
范波	毕业于山东财政学院，本科学历，信息系统与信息专业，2019 年获中国地质大学（北京）工学博士学位，现任公司副总经理。历任浪潮集团通信产品总监、山东能源集团信息中心副处长、齐鲁交通发展集团信息中心副主任、齐鲁交通信息有限公司副总经理，2017 年 6 月至 2018 年 2 月，任公司副总经理兼山东明天传媒科技有限公司总经理；2018 年 2 月起，任公司副总经理兼山东数字出版传媒有限公司、山东明天传媒科技有限公司总经理；2021 年 4 月至今，任公司副总经理。
韩明红	毕业于山东省委党校，研究生学历，经济管理专业，现任公司副总经理。历任日照港务局二公司团委副书记、港鑫公司副经理，山东省出版总社工会干事、团委副书记、团委书记、群众工作部副主任，山东出版集团党群工作部主任、出版业务部主任，公司出版业务部主任、人力资源部主任；2018 年 7 月起，任公司副总经理兼人力资源部主任；2019 年 12 月至今任公司副总经理。
刘东杰	毕业于山东工业大学，本科学历，继电保护及自动远动技术专业。历任山东科技出版社工业编辑室编辑、科普编辑室副主任、办公室副主任、办公室主任、副总编；山东美术出版社副社长，山东教育出版社总编辑、总经理（社长）；2011 年 12 月至 2015 年 2 月任公司副总经理兼山东教育出版社有限公司总经理（社长）；2015 年 2 月至 2022 年 7 月任山东教育出版社有限公司总经理（社长）；2022 年 7 月至 2023 年 3 月任公司副总经理；2023 年 3 月到龄退休。
杨文军	毕业于北京外国语大学，大学学历，工商管理专业，现任公司副总经理。历任山东美术出版社编辑、年画总编室副主任、总编办公室主任、第四编辑室主任、副总编辑，山东出版集团经营管理部（教材出版中心）副主任，公司经营管理部副主任、教育产业部（教材中心）

	主任，公司教育产业部（教材中心）主任兼烟台新锐教育咨询有限公司董事，公司教育产业部（教材中心）主任兼山东新华印务有限公司党委书记、董事、山东出版新锐教育咨询有限公司董事；2022年7月至今任公司副总经理。
--	--

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### 1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张志华	山东出版集团有限公司	党委书记	2014年9月2日	
	山东出版集团有限公司	董事长	2014年9月22日	
王次忠	山东出版集团有限公司	党委副书记	2015年6月23日	2023年4月27日
	山东出版集团有限公司	董事	2015年6月30日	2023年4月27日
	山东出版集团有限公司	总经理	2017年5月22日	2023年4月27日
	山东出版投资有限公司	董事长	2015年12月31日	2023年4月27日
郭海涛	山东出版集团有限公司	董事	2015年6月30日	
		党委副书记、总经理	2023年12月15日	
申维龙	山东出版集团有限公司	党委委员	2019年10月25日	
		董事	2019年9月25日	
王长春	山东出版集团有限公司	总经理助理	2023年5月23日	
杨宏	山东出版集团有限公司	财务部主任	2019年3月26日	
在股东单位任职情况的说明	王次忠于2023年4月到龄退休，不再担任上述职务。			

### 2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王次忠	山东出版文化产业发展有限公司	董事长	2018年11月2日	2023年4月27日
	山东齐鲁汇鑫文化发展有限公司	董事长	2020年10月14日	2023年4月27日
	中国文化产业投资母基金管理有限公司	董事	2020年10月20日	2023年4月27日
钟耕深	海信家电集团股份有限公司	独立非执行董事	2018年6月26日	2024年6月24日
	山东沂水农村商业银行股份有限公司	独立董事	2019年2月21日	2022年2月20日
	鲁银投资集团股份有限公司	独立董事	2021年6月28日	2023年4月1日
蔡卫忠	山东大学	教授	1994年7月1日	-
	山东众成清泰律师事务所	律师	2000年7月1日	-
	山东省高级人民法院	特邀调解员	2019年1月1日	-
	山东汉诺宝嘉节能科技股份有限公司	独立董事	2020年4月1日	2023年7月
	中孚信息股份有限公司	独立董事	2023年4月21日	2026年4月20日
	海联金汇科技股份有限公司	独立董事	2022年5月1日	2025年4月30日
朱炜	山东财经大学	系主任	2022年7月1日	-
	烟台正海科技股份有限公司	独立董事	2022年4月20日	2025年4月19日
	山东福瑞达生物股份有限	独立董事	2021年12月3日	2024年4月18日

	公司		
在其他单位任职情况的说明	王次忠于 2023 年 4 月到龄退休，不再担任上述职务。		

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用  不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事的报酬由股东大会决策，监事、高级管理人员的报酬由公司董事会决策。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	报告期，提名、薪酬与考核委员会严格履职，经过研究，审核通过《关于公司高级管理人员 2021 年度薪酬方案的议案》，并同意将该议案提交公司董事会审议。 报告期，公司尚未召开独立董事专门会议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事长张志华、（原）副董事长王次忠、董事郭海涛、董事兼总经理申维龙、监事会副主席杨宏不在本公司领取薪酬。独立董事依据公司 2022 年年度股东大会通过的《山东出版传媒股份有限公司独立董事 2023 年度津贴方案》领取津贴，津贴为税前人民币 8 万元/年。公司监事的薪酬标准依据公司 2016 年第一次临时股东大会通过的《山东出版传媒股份有限公司监事薪酬方案》执行。公司高级管理人员的薪酬标准按照公司 2020 年第三届董事会第十八次（定期）会议审议通过的《山东出版传媒股份有限公司高级管理人员薪酬管理办法（试行）》执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2023 年度实际支付董事、监事和高级管理人员报酬总额 550.49 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2023 年度全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 550.49 万元。

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
郭海涛	原公司总经理	离任	辞职
申维龙	公司党委副书记、董事、总经理	选举	选举
李运才	原公司监事会副主席	离任	辞职
李运才	公司副总经理	聘任	聘任
刘东杰	公司副总经理	离任	退休

### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用  不适用

### (六) 其他

适用  不适用

### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第四届董事会第	2023 年 2 月	审议通过《关于公司收购山东老干部之家杂志社有限公司 100%



会议届次	召开日期	会议决议
九次（临时）会议	24 日	股权暨关联交易的议案》
第四届董事会第十次（临时）会议	2023 年 4 月 7 日	审议通过《关于公司 2021 年度“双效”考核情况的议案》
第四届董事会第十一次（定期）会议	2023 年 4 月 13 日	审议通过《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2022 年度独立董事述职报告的议案》《关于公司 2022 年度总经理工作报告的议案》《关于公司 2022 年度社会责任报告的议案》《关于公司董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告的议案》《关于公司 2022 年度内部控制评价报告的议案》《关于续聘公司 2023 年度财务与内部控制审计机构的议案》《关于公司 2022 年年度报告及其摘要的议案》《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》《关于公司使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》《关于公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》《关于公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》《关于公司 2022 年度日常性关联交易执行情况与 2023 年度日常性关联交易预计情况的议案》《关于公司 2023 年度筹资预算方案的议案》《关于公司 2023 年度对全资子公司提供担保额度的议案》《关于公司独立董事 2023 年度津贴方案的议案》《关于提请召开公司 2022 年年度股东大会的议案》
第四届董事会第十二次（临时）会议	2023 年 4 月 28 日	审议通过《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》
第四届董事会第十三次（临时）会议	2023 年 6 月 5 日	审议通过《关于聘任申维龙先生为公司总经理的议案》《关于提名申维龙先生为公司第四届董事会董事候选人的议案》《关于提请召开公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》
第四届董事会第十四次（临时）会议	2023 年 7 月 10 日	审议通过《关于选举公司第四届董事会专门委员会委员的议案》《关于公司高级管理人员 2021 年度薪酬方案的议案》
第四届董事会第十五次（临时）会议	2023 年 8 月 21 日	审议通过《公司关于参与设立山东数字融合产业发展基金合伙企业（有限合伙）的议案》
第四届董事会第十六次（定期）会议	2023 年 8 月 29 日	审议通过《关于公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案》《关于公司 2023 年上半年募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》
第四届董事会第十七次（临时）会议	2023 年 10 月 30 日	审议通过《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》《关于公司 2023 年度经营管理层高质量发展经济效益基础指标目标值的议案》
第四届董事会第十八次（临时）会议	2023 年 11 月 6 日	审议通过《关于聘任李运才先生为公司副总经理的议案》
第四届董事会第十九次（临时）会议	2023 年 11 月 20 日	审议通过《关于山东出版传媒股份有限公司增加机构编制设置的议案》
第四届董事会第二十次（临时）会议	2023 年 12 月 4 日	审议通过《关于公司全资子公司拆迁涉及房屋土地等资产处置的议案》《关于公司 2022 年度高质量发展绩效考核情况的议案》
第四届董事会第二十一次（临时）会议	2023 年 12 月 22 日	审议通过《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》《关于依据特色精品出版项目及印刷设备升

会议届次	召开日期	会议决议
会议		级改造项目投入金额向全资子公司增资的议案》《关于提请召开公司临时股东大会的议案》

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
张志华	否	13	11	0	2	0	否	1
王次忠	否	4	4	0	0	0	否	0
郭海涛	否	13	8	1	5	0	是	1
申维龙	否	8	8	0	0	0	否	0
宫杰	否	13	13	1	0	0	否	2
钟耕深	是	13	13	0	0	0	否	2
蔡卫忠	是	13	12	0	1	0	否	2
朱炜	是	13	13	2	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

公司董事郭海涛先生因工作原因，未出席第四届董事会第十二次（临时）会议、第十三次（临时）会议、第十四次（临时）会议、第二十次（临时）会议、第二十一（临时）会议，以上会议均书面授权委托公司董事宫杰先生代为出席会议并表决。

年内召开董事会会议次数	13
其中：现场会议次数	10
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	3

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	朱 炜、郭海涛、蔡卫忠
提名、薪酬与考核委员会	钟耕深、申维龙、蔡卫忠
战略与投资委员会	张志华、钟耕深



**(二) 报告期内审计委员会召开 5 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 2 月 17 日	审议《关于公司收购山东老干部之家杂志社有限公司 100%股权暨关联交易的议案》	审计委员会严格按照法律法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司实际情况，提出相关意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无
2023 年 4 月 3 日	审议《关于公司董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告的议案》《关于公司 2022 年度内部控制评价报告的议案》《关于续聘公司 2023 年度财务与内部控制审计机构的议案》《关于公司 2022 年年度报告及其摘要的议案》《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》《关于公司使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》《关于公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》《关于公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》《关于公司 2022 年度日常性关联交易执行情况与 2023 年度日常性关联交易预计情况的议案》《关于〈审计部 2022 年度工作报告〉的议案》《关于〈审计部 2023 年度审计计划〉的议案》	审计委员会严格按照法律法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司实际情况，提出相关意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无
2023 年 4 月 25 日	审议《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》	审计委员会严格按照法律法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司实际情况，提出相关意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无
2023 年 8 月 18 日	审议《关于公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案》《关于公司 2023 年上半年募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》	审计委员会严格按照法律法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司实际情况，提出相关意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无
2023 年 10 月 25 日	审议《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》	审计委员会严格按照法律法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司实际情况，提出相关意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无

**(三) 报告期内提名、薪酬与考核委员会召开 4 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 6 月	《关于豁免第四届董事会提名、薪	提名、薪酬与考核委员会严格按照	无

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
月 2 日	酬与考核委员会 2023 年度第一次会议通知期的议案》、《关于提名申维龙先生为公司非独立董事候选人的议案》和《关于聘任申维龙先生为公司总经理的议案》	法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过并同意将该议案提交公司董事会审议。	
2023 年 7 月 6 日	《关于公司高级管理人员 2021 年度薪酬方案的议案》	提名、薪酬与考核委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过并同意将该议案提交公司董事会审议。	无
2023 年 10 月 28 日	《关于豁免第四届董事会提名、薪酬与考核委员会 2023 年第三次会议通知期的议案》和《关于公司 2023 年度经营管理层高质量发展经济效益基础指标目标值的议案》	提名、薪酬与考核委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过并同意将该议案提交公司董事会审议。	无
2023 年 11 月 2 日	《关于聘任李运才先生为公司副总经理的议案》	提名、薪酬与考核委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过并同意将该议案提交公司董事会审议。	无

#### (四) 报告期内战略与投资委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2023 年 2 月 16 日	《山东出版传媒股份有限公司关于收购山东老干部之家杂志社有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》	战略与投资委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过并同意将该议案提交公司董事会审议。	无
2023 年 8 月 15 日	《关于投资参与设立山东数字融合产业发展基金合伙企业（有限合伙）的议案》	战略与投资委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过并同意将该议案提交公司董事会审议。	无
2023 年 12 月 19 日	《关于依据特色精品出版项目及印刷设备升级改造项目投入金额向子公司增资的议案》	战略与投资委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过并同意将该议案提交公司董事会审议。	无

#### (五) 存在异议事项的具体情况

适用  不适用

#### 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用  不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	81
主要子公司在职员工的数量	8,904
在职员工的数量合计	8,985
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,356
销售人员	4,268
技术人员	886
财务人员	446
行政人员	1,645
其他人员	384
合计	8,985
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	642
本科	3,114
专科	2,741
其他	2,488
合计	8,985

### (二) 薪酬政策

适用  不适用

公司根据社会效益和经济效益的要求，制定分类分级的薪酬制度体系，建立与政策接轨、与市场对标，兼顾员工、企业与股东等多方利益的薪酬政策。

### (三) 培训计划

适用  不适用

根据公司战略发展和实际需要，搭建以内部培训为主，外部培训为辅的多维度多层次培训体系，其中，内部培训以提升专业知识技能为主要目的，外部培训以拓宽视野提升格局为主要目的，培训对象涵盖多个层次、不同专业的参训人员。

### (四) 劳务外包情况

适用  不适用

劳务外包的工时总数	2,126,274.72 小时
劳务外包支付的报酬总额	46,620,517.55 元

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

1. 报告期内，公司现金分红政策的制定及执行符合《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司现金分红指引》及《公司章程》的规定，利润分配符合股东大会决议的要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备、合规，独立董事履职尽责并发挥了应有的作用，充分保护了中小股东的合法权益。

2. 报告期内，公司实施了经公司 2022 年度股东大会决议通过的“以现有总股本 2,086,900,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 3.90 元（含税），共计分配现金股利 813,891,000.00 元；上述利润分配方案实施后，剩余未分配利润结转以后年度分配；本年度不实施资本公积金转增股本等其他形式的利润分配方案”，该方案已于 2023 年实施完毕。

3. 经公司第四届董事会第 23 次（定期）会议审议通过的《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》，拟以截止 2023 年 12 月 31 日的公司总股本 2,086,900,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利人民币 5.60 元（含税），共计分配现金股利 116,866.40 万元；不实施资本公积金转增股本等其他形式的分配方案，剩余未分配利润结转以后年度分配。该议案尚需提交公司股东大会审议通过后方能实施。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用  不适用

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

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

适用  不适用

## (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	5.60
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	1,168,664,000.00
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	2,375,839,127.88
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	49.19
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	1,168,664,000.00
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	49.19

## 十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

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

适用 不适用

根据《山东出版传媒股份有限公司高级管理人员薪酬管理办法（试行）》，董事会提名、薪酬与考核委员会根据公司高质量发展绩效考核和综合考核评价结果，对高级管理人员的年度薪酬提出方案，提交董事会审议。同时，公司将继续探求有效的激励机制，使公司高级管理人员的聘任、考评和激励标准化、程序化和制度化，充分调动高级管理人员的工作积极性。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司在严格依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》《公司章程》等法律法规要求建立了严密的内控管理体系基础上，结合行业特征及企业经营实际，对内控制度进行持续完善与细化，为公司经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。

公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。

公司第四届董事会第 23 次（定期）会议审议通过了公司《2023 年内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司根据《公司法》《公司章程》等相关法律法规与规章制度，制订了《山东出版传媒股份有限公司子公司管理办法》等一系列对子公司的管理控制制度，明确规定公司对公司的组织、财务、经营与投资决策、重大事项决策、内部审计及绩效考核等进行指导、管理及监督。报告期内，公司董事会坚持以风险防范为导向，以提升管理实效为目的，增强内控制度执行力和内控管理有效性，对子公司实施了有效的管理与控制。

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度的财务报告内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内控审计报告，与公司董事会自我评价报告意见一致。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	55.65

#### （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

山东省生态环境厅发布了《关于下达 2023 年度山东省实施强制性清洁生产审核企业名单的通知》（鲁环字〔2023〕36 号），将公司旗下山东新华印务有限公司德州分公司纳入了 2023 年度



强制性清洁生产审核企业名单。公司通过进一步降低原辅材料和能源消耗，减少污染物的排放，提高生产和管理水平，达到了“节能、降耗、减污、增效”的目的。

公司旗下山东新华印务有限公司各分公司厂区主要危废有：HW49900-039-49 废活性炭纤维段和高效滤芯 HW49900-041-49 废油墨罐衬膜和废油墨罐，HW49900-041-49 废滤芯、过滤棉、废抹布，HW12264-012-12 污泥，HW29900-023-29 废 UV 灯管，HW08900-214-08 废机油。以上危废产生后首先贮存在危废暂存间，再定期委托有资质的第三方机构对暂存间内的危废进行转运处置。

公司现有 UV 光氧活性炭吸附设备一台，对车间产生的有组织和无组织废气进行收集处理；厂区内设有 VOCs 排放口六个，颗粒物排放口一个，生活污水排放口一个，加大了对环境的保护。公司制定了环境自行检测方案，每年对废气、废水和噪音进行检测，确保全部符合排污许可证所要求的排放标准。为保障厂区员工及车间的安全，每年对全体员工进行环保相关知识的培训，并制定了突发环境问题应急预案，通过定期进行应急演练，不断夯实平稳有序的安全环保生产基础。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用  不适用

公司所从事的经营活动属于对环境影响很小的行业，其中主要是印刷业务会产生一定的噪音和固定废弃物。所属印刷企业注重环境保护，勇于责任担当，加强废水、废气、固化废物的处理，投入资金购置 VOCs 收集处理、冲版液回收处理等设备，使三废处理均达到环保要求，取得“绿色印刷”认证，成为绿色印刷企业，为环保事业作出了积极贡献。

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用  不适用

公司认真贯彻落实绿色发展理念，积极履行社会责任，大力推动所属印刷企业进行环保技术改造，以绿色发展引领企业高质量发展。主要环保措施：一是济南分公司加强废水、废气、固化废物的处理，厂内有 VOCs 废气收集处理设施和冲版液回收等设备，加强日常保养，使三废处理均达到环保要求，取得中环核发“绿色印刷”十环认证证书。二是德州分公司通过清洁生产审核，体现了“节能、降耗、减污、增效”的原则，树立公司绿色发展良好形象。三是泰安分公司通过光伏发电、自清洁维护，源头材料替换使用环保辅料，完善台账管理，溯源跟踪保障整个流程合规合法。四是作为国家级绿色印刷示范企业，报告期，山东新华印务有限公司各分公司均未被列入省、市重点排污企业名单。公司将始终以实际行动贯彻绿色发展理念、打好污染防治攻坚战，切实履行国企社会责任。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	2,562
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	建光伏发电、清洁能源发电

具体说明



适用  不适用

公司所属印务公司一是持续加强环保管理，及时关闭车间门窗，保持车间的温湿度，防止废弃物泄露。二是持续加强员工环保学习，提升公司危废管理能力，杜绝环境污染事件。三是严格按照重污染天气有关管理要求，做好停机停运。四是始终保持 VOC 设备车间负压生产状态。五是投资建设光伏发电设备，通过优先使用光伏电清洁能源，节约生产成本，降低碳排放量，积极为环保事业作出贡献。

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用  不适用

公司履行社会责任的具体情况详见公司同期披露的《山东出版传媒股份有限公司 2023 年度社会责任报告》。

### (二) 社会责任工作具体情况

适用  不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	689.1	
其中：资金（万元）	165.4	
物资折款（万元）	523.7	
惠及人数（人）	150,000	

具体说明

适用  不适用

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用  不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	271.02	
其中：资金（万元）	39	
物资折款（万元）	232.02	
惠及人数（人）	80,000	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	教育扶贫；产业扶贫；干部驻村帮扶；改善条件扶贫。	

具体说明

适用  不适用

1. 报告期，所属山东新华书店集团投入精准扶贫资金 48.98 万元，其中，资金 39 万元，图书、设备等物资折款 9.98 万元。

2. 报告期，所属老干部之家杂志社分别于 2023 年 3 月、10 月，组织山东省中医专家赴枣庄山亭区“全省老干部乡村振兴志愿服务基地”开展义诊活动 2 次。

3. 报告期，所属山东友谊出版社为滕州、薛城、台儿庄、山亭在校贫困生免费提供教辅图书 97029 册，总码洋（物资折款）222.04 万元。

报告期内，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实党的二十大精神，积极承担作为山东省内文化传媒龙头企业的社会责任，坚定不移的贯彻新发展理念，始终把巩固拓展脱贫攻坚成果放在突出位置，大力推动乡村振兴。

**一、抓好主题出版工作，积极展示脱贫攻坚成果。**公司所属各出版单位积极响应中央号召，坚守出版使命担当，紧扣时代脉搏，利用在各自领域的出版优势，策划出版了《乡村振兴看山东——2022 山东乡村振兴优秀案例选》《打造乡村振兴齐鲁样板的实践与探索》《像爸爸那样勇敢》等一大批主题出版物，全方位、多角度展示脱贫攻坚成果。

**二、抓好“第一书记”工作，巩固脱贫攻坚成果。**公司派驻的“第一书记”及工作队成员，主动扎根基层，积极主动作为，勇于克服困难，不断巩固脱贫成果。一是坚持抓党建促振兴。积极宣传党的方针政策，不断加强党员队伍建设，充分发挥党员先锋模范作用，引导党员在党建引领乡村振兴中当好先锋、做出贡献。二是加强产业发展。“第一书记”积极发展适合驻村的产业项目，增光峪村安装的 288.45KW 光伏发电项目，每年可以为村集体增收 15 万元；创办的“新华订单班”培训项目，招收应届初中毕业生，通过五年培训掌握一种就业技能，在下村乡党委政府大力支持下，2023 年第二批 43 名学生入校学习，真正实现“入校即入企，学习即上岗，毕业即就业”。三是推动美丽宜居乡村建设。公司派驻的工作队成员以改善村民居住条件为突破口，认真贯彻落实当地美丽宜居乡村建设规划，充分尊重和顺应群众意愿，坚持因地制宜、分类施策、稳步推进，积极推进美丽宜居乡村建设。完成了架设太阳能路灯、铺设生产路、治理村容村貌等工作。四是关注特殊群体。针对留守（单亲）儿童、孤寡老人、需临时救助人员等特殊群体，“第一书记”分别开展了为老年人发放慰问品、为留守（单亲）儿童发放慰问金、为需临时救助人员争取救助金等活动，主动为农民解决生产、生活中的实际困难，取得了良好效果。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行	解决同业竞争	山东出版集团有限公司	详见本表下方备注 1	2015 年 12 月 1 日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	山东出版集团有限公司	详见本表下方备注 2	2017 年 9 月 19 日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	山东出版集团有限公司	详见本表下方备注 3	2015 年 12 月 1 日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	山东出版传	详见本表	2015 年 11	否	长期	是	不适用	不适用

相关的承诺		媒股份有限公司	下方备注 4	月 30 日		有效			
	其他	山东出版集团有限公司	详见本表下方备注 5	2016 年 3 月 21 日	否	长期有效	是	不适用	不适用

**备注 1:** 山东出版集团对避免同业竞争事项承诺如下：（1）截至本承诺函出具之日，本公司及本公司直接或间接控制的任何公司（不包括山东出版及其附属公司，下同）在中国境内或境外未直接或间接以任何形式从事或参与任何与山东出版构成竞争或可能竞争的业务及活动；不拥有与山东出版存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；本公司与山东出版不存在同业竞争。（2）自本承诺函出具之日起，本公司作为山东出版控股股东期间，本公司及本公司直接或间接控制的任何公司不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与与山东出版构成竞争的任何业务或活动。（3）如本公司或本公司除山东出版外的其他附属企业发现任何与山东出版主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务机会，将立即书面通知山东出版，并保证山东出版或其附属企业对该业务机会的优先交易及选择权。（4）本公司为山东出版控股股东期间，保证不会利用山东出版控股股东地位损害山东出版及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。（5）上述承诺在山东出版于国内证券交易所上市且本公司为山东出版控股股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本公司承担因此给山东出版造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。

**备注 2:** 山东出版集团承诺：山东新知教育投资有限公司虽然经营范围中含“教育咨询”，但目前尚未涉及教育咨询业务。在时机成熟时，将及时变更经营范围，去除未开展的“教育咨询”。1、截至本说明出具之日，山东出版集团有限公司及山东新知教育投资有限公司与山东出版传媒股份有限公司及其子（分）公司不存在同业竞争关系。2、自本说明出具之日起，山东新知教育投资有限公司将按公司章程的规定进行经营范围变更事宜。3、山东出版集团有限公司及山东新知教育投资有限公司不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与与山东出版传媒股份有限公司构成竞争的任何业务或活动。4、如山东出版集团有限公司及山东新知教育投资有限公司自身或参与的企业发现任何与山东出版传媒股份有限公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务机会，将立即书面通知山东出版传媒股份有限公司，并保证山东出版传媒股份有限公司或其附属企业对该业务机会的优先交易及选择权。5、上述承诺在山东出版传媒股份有限公司于国内证券交易所上市且山东新知教育投资有限公司为山东出版传媒股份有限公司关联方期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，山东出版集团有限公司将承担因此给山东出版传媒股份有限公司造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。

**备注 3:** 山东出版集团关于规范关联交易的承诺：1、本公司将自觉维护山东出版及全体股东的利益，规范关联交易，尽量减少不必要的非经常性关联交易，将不利用本公司作为山东出版的

控股股东地位在关联交易中谋取不正当利益。2、本公司现在和将来均不利用自身作为山东出版的控股股东地位及控制性影响谋求山东出版在业务合作等方面给予本公司或本公司控制的其他企业优于市场第三方的权利。3、本公司现在和将来均不利用自身作为山东出版的控股股东地位及控制性影响谋求本公司或本公司控制的其他企业与山东出版达成交易的优先权利。4、本公司将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《山东出版传媒股份有限公司章程》（下称“《公司章程》”）、《山东出版传媒股份有限公司股东大会会议事规则》、《山东出版传媒股份有限公司董事会议事规则》、《山东出版传媒股份有限公司关联交易管理办法》等规定，严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则，在与山东出版订立公平合理的交易合同的基础上，进行相关交易。5、在审议山东出版与本公司或本公司控制的企业进行的关联交易时，均严格履行相关法律程序，切实遵守法律法规和《公司章程》对关联交易回避制度的规定。本公司愿意承担因违反上述承诺而给山东出版造成的全部经济损失。本承诺持续有效且不可变更或撤销。

**备注 4：**公司招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格按照二级市场价格确定。公司将在中国证监会、证券交易所等监管机构认定有关违法事实之日起 10 个工作日内召开董事会并作出决议，通过回购股份数量、价格区间、完成时间等股份回购具体方案并公告，同时发出股东大会会议通知，涉及公司回购公司股份的应经公司股东大会批准。自公司首次公开发行股票上市之日起至公司发布回购方案之日，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，回购数量及回购价格将相应进行调整。公司招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失或者公司未履行上述承诺的，公司将依法赔偿投资者损失。

**备注 5：**承诺不越权干预发行人经营管理活动，不侵占发行人利益。本公司承诺严格履行所做出的上述承诺事项，确保发行人填补回报措施能够得到切实履行。如果本公司违反所作出的承诺或拒不履行承诺，本公司将按照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证券监督管理委员会、上海证券交易所和中国上市公司协会依法做出的监管措施或自律监管措施；给发行人或者股东造成损失的，本公司愿意依法承担相应补偿责任。

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

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用  不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用

### 四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

#### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

#### (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

#### (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

#### (四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

### 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	242
境内会计师事务所审计年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	王需如、邹皓
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	4年、2年
境外会计师事务所名称	无
境外会计师事务所报酬	不适用
境外会计师事务所审计年限	不适用

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	46
财务顾问	无	
保荐人	无	

#### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

根据公司财务审计以及内部控制审计工作的要求,经公司 2023 年 5 月 25 日召开的 2022 年年度股东大会审议,公司续聘信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)作为公司 2023 年度财务和内部控制审计机构。

#### 审计期间改聘会计师事务所的情况说明



适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

## 十二、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2023 年 4 月 13 日召开的公司第四届董事会第十一次（定期）会议及于 2023 年 5 月 25 日召开的公司 2022 年度股东大会审议通过的《关于公司 2022 年度日常性关联交易执行情况与 2023 年度日常性关联交易预计情况的议案》对公司 2023 年度的日常性关联交易进行了预计，详见公司在 2023 年 4 月 15 日及 5 月 25 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上海证券交易所网站披露的《山东出版传媒股份有限公司关于 2022 年度日常性关联交易执行情况



与 2023 年度日常性关联交易预计情况的公告》（公告编号:2023-012）及《山东出版传媒股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2023-024）。报告期内，公司发生的向关联人销售商品及提供劳务的交易金额为 877.21 万元，关联人向公司销售商品及提供劳务的金额为 1,469.99 万元，本公司作为承租人和关联人发生的关联租赁的交易金额为 3,023.71 万元，本公司作为出租人和关联人发生的关联租赁的交易金额为 3.19 万元。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2023 年 2 月 24 日，根据公司发展需要，经公司第四届董事会第九次（临时）会议及第四届监事会第五次（临时）会议审议通过，公司以现金 7,268.08 万元收购了控股股东山东出版集团有限公司持有的全资子公司山东老干部之家杂志社有限公司 100% 股权。独立董事已就该关联交易事项发表了明确同意的事前认可意见和独立意见。公司已就该关联交易事项进行了披露，详见《山东出版传媒股份有限公司关于收购山东老干部之家杂志社有限公司 100% 股权暨关联交易的公告》（公告编号：2023-003），2023 年 2 月，公司与控股股东山东出版集团有限公司在山东济南签署了《产权交易合同》，完成了股权划转。2023 年 6 月，山东老干部之家杂志社有限公司完成工商登记变更，详见《山东出版关于老干部之家杂志社完成工商变更登记进展的公告》（公告编号：2023-026）。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四)关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							127,825.18							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							39,437.89							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							39,437.89							
担保总额占公司净资产的比例（%）							2.65							
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）							39,437.89							
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）							39,437.89							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	12.00	12.00	0
银行理财产品	募集资金	7.00	7.00	0

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
中国银行济南阳光新路支行	银行理财产品	10,000.00	2022/3/3	2023/3/1	自有资金	银行理财产品	否	见后附	1.53%或3.78%		375.93	-	0	是	是	
中国银行济南阳光新路支行	银行理财产品	10,000.00	2022/3/3	2023/3/1	自有资金	银行理财产品	否	见后附	1.54%或3.79%		153.16	-	0	是	是	
工商银行济南市中支行	银行理财产品	50,000.00	2022/6/1	2023/5/10	自有资金	银行理财产品	否	见后附	1.50%-3.69%		1,523.20	-	0	是	是	
工商银行济南市中支行	银行理财产品	70,000.00	2022/7/21	2023/5/10	自有资金	银行理财产品	否	见后附	1.50%-3.62%		2,034.14	-	0	是	是	
工商银行济南市中支行	银行理财产品	120,000.00	2023/5/30	2024/5/13	自有资金	银行理财产品	否	见后附	1.40%-3.24%			120,000.00	0	是	是	
工商银行济南市中支行	银行理财产品	70,000.00	2023/5/30	2024/5/13	募集资金	银行理财产品	否	见后附	1.40%-3.24%			70,000.00	0	是	是	
工商银行济南	银行理财	35,000.00	2022/7/8	2023/5/10	募集	银行理	否	见后附	1.50%-		1,062.20		0	是	是	

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
市中支行	产品				资金	理财产品			3.62%							
工商银行济南市中支行	银行理财产品	20,000.00	2022/7/21	2023/5/10	募集资金	银行理财产品	否	见后附	1.50%-3.62%		581.18		0	是	是	
工商银行济南市中支行	银行理财产品	20,000.00	2022/12/15	2023/5/9	募集资金	银行理财产品	否	见后附	1.20%-3.64%		289.21		0	是	是	

报酬确定方式：收益计算公式=产品本金×预期年化收益率×产品实际存续天数/365（如到期日根据工作日准则进行调整，则产品实际存续天数也按照同一工作日准则进行调整），精确到小数点后两位，小数点后3位四舍五入。

### 其他情况

适用 不适用

#### (3) 委托理财减值准备

适用 不适用

### 2. 委托贷款情况

#### (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

### 其他情况

适用 不适用

#### (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

### 其他情况

适用 不适用

#### (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

### 3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中： 超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2017 年 11 月 14 日	271,170.40	0	262,004.96	262,004.96	255,388.23	166,018.74	65.01	16,184.43	6.34	27,192.76

(二) 募投项目明细

适用 不适用

单位：万元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
------	------	----------	--------	----------	----------	--------------	-----------------	--------	----------------------	--------------------------------	---------------	-------	---------------	---------------	---------	-----------------	--------------------------	------



项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
特色精品出版项目	生产建设	否	首次公开发行股票	2017年11月14日	否	15,090.04	15,090.04	850.52	15,057.37	99.78	不适用	否	是	见后附	不适用	不适用	否	不适用
“爱书客”出版云平台电子书供应能力建设项目	生产建设	否	首次公开发行股票	2017年11月14日	否	4,640.28	4,640.28				不适用	否	否	见后附	不适用	不适用	是	不适用
基础教育阳光智慧课堂建设项目	生产建设	否	首次公开发行股票	2017年11月14日	否	37,129.58	37,129.58				不适用	否	否	见后附	不适用	不适用	否	不适用
新华书店门店经营升级改造建设项目	生产建设	否	首次公开发行股票	2017年11月14日	否	34221.55	34221.55	3240.24	25525.73	74.59	不适用	否	否	见后附	不适用	不适用	否	不适用
物流二期项目	生产建设	否	首次公开发行股票	2017年11月14日	否	35,607.20	35,607.20	3,696.91	30468.69	85.57	不适用	否	否	见后附	不适用	不适用	否	不适用
印刷设备升级改造项目	生产建设	否	首次公开发行股票	2017年11月14日	否	37913.00	37913.00	1667.14	31,920.89	84.20	不适用	否	是	见后附	不适用	不适用	否	不适用

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目实现的效益或研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
综合管理信息系统平台项目	运营管理	否	股票	2017年11月14日	否	9374.10	9374.10	1340.26	3240.60	34.57	不适用	否	否	见后附	不适用	不适用	否	不适用
山东新华智能低碳印刷基地项目(一期)	生产建设	是	股票	2017年11月14日	否		27192.76	5389.36	5,585.74	20.54	不适用	否	是	见后附	不适用	不适用	否	不适用
学前教育复合建设项目	生产建设	是	股票	2017年11月14日	否	15684.32					不适用	否	否	见后附	不适用	不适用	是	不适用
职业教育复合建设项目	生产建设	是	股票	2017年11月14日	否	18125.17					不适用	否	否	见后附	不适用	不适用	是	不适用
补充流动资金	补流还贷	否	股票	2017年11月14日		54219.72	54219.72		54219.72	100.00	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用

### 1. 投入进度未达计划的具体原因:

(1) “基础教育阳光智慧课堂建设项目”：考虑到行业的市场、技术、业务发展等情况的变化，同时结合公司自身发展需求，公司正就基础教育阳光智慧课堂建设项目如何实施或是否变更开展论证工作。

(2) “新华书店门店经营升级改造建设项目”：该项目前期受疫情等因素影响，项目进展未达计划。截至报告期末，该项目已进入建设尾声，计划2024年上半年完成建设。

(3) “物流二期项目”：截至2023年6月底，该项目已完成建设，目前正推进项目结算等收尾工作。。

(4) “综合管理信息平台项目”：为适应公司发展的要求在原有信息化规划方案的基础上进行了细化设计，加之前期疫情影响等因素，该项目未达计划进度。目前，该项目正在积极推进实施。

## 2. 项目可行性发生重大变化的具体情况：

“爱书客”出版云平台电子书供应能力建设项目：该项目的可行性已发生重大变化，经公司深入论证研究，拟终止实施该项目。该事项已提交经公司第四届董事会第二十三次（定期）会议、第四届监事会第十一次（定期）会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议。

### (三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

### (四) 报告期内募集资金使用的其他情况

#### 1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2023年5月25日召开的公司2022年年度股东大会审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用的情况下，使用不超过7亿元的暂时闲置的募集资金进行现金管理，适时购买安全性高、流动性好、低风险且符合相关法律法规及监管要求的现金管理类产品，自股东大会审议通过之日起12个月之内有效，在上述额度和期限范围内，该笔资金可滚动使用。

#### 2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023年4月13日	70,000.00	2023年5月25日	2024年5月24日	70,000.00	否

其他说明

无。

4、用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	26,618
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	24,878
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标 记或冻 结 情 况		股东性 质
					股 份 状 态	数 量	
山东出版集团有限 公司	56,569,764	1,659,514,242	79.52	0	无	0	国有法 人
香港中央结算有限 公司	39,248,259	129,872,279	6.22	0	无	0	其他
中信证券股份有限 公司	24,148,296	24,834,684	1.19	0	无	0	未知
中国教育出版传媒 集团有限公司	293,590	20,000,000	0.96	0	无	0	国有法 人
中国新闻出版传媒 集团有限公司	74,732	5,000,000	0.24	0	无	0	国有法 人
中国工商银行股份 有限公司—农银汇 理工业 4.0 灵活配 置混合型证券投资 基金	4,636,212	4,636,212	0.22	0	无	0	未知
中国工商银行股份 有限公司—富国中 证红利指数增强型 证券投资基金	4,529,600	4,529,600	0.22	0	无	0	未知
中国平安人寿保险 股份有限公司—自 有资金	4,465,999	4,465,999	0.21	0	无	0	未知
上海浦东发展银行 股份有限公司—招 商中证红利交易型 开放式指数证券投 资基金	4,308,800	4,308,800	0.22	0	无	0	未知
中国工商银行股份 有限公司—广发中 证传媒交易型开放 式指数证券投资基 金	4,202,371	4,202,371	0.2	0	无	0	未知
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				
山东出版集团有限公司	1,659,514,242	人民币普通股	1,659,514,242				
香港中央结算有限公司	129,872,279	人民币普通股	129,872,279				
中信证券股份有限公司	24,834,684	人民币普通股	24,834,684				
中国教育出版传媒集团有限公司	20,000,000	人民币普通股	20,000,000				
中国新闻出版传媒集团有限公司	5,000,000	人民币普通股	5,000,000				



中国工商银行股份有限公司—农银汇理工业 4.0 灵活配置混合型证券投资基金	4,636,212	人民币普通股	4,636,212
中国工商银行股份有限公司—富国中证红利指数增强型证券投资基金	4,529,600	人民币普通股	4,529,600
上海浦东发展银行股份有限公司—招商中证红利交易型开放式指数证券投资基金	4,525,700	人民币普通股	4,525,700
中国平安人寿保险股份有限公司—自有资金	4,465,999	人民币普通股	4,465,999
中国工商银行股份有限公司—广发中证传媒交易型开放式指数证券投资基金	4,202,371	人民币普通股	4,202,371
前十名股东中回购专户情况说明	不涉及		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不涉及		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未有资料显示上述股东之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	不涉及		

## 前十名股东参与转融通业务出借股份情况

 适用  不适用

单位：股

股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
上海浦东发展银行股份有限公司—招商中证红利交易型开放式指数证券投资基金	0	0	0	0	4,525,700	0.22	216,900	0.01

## 前十名股东较上期发生变化

 适用  不适用

单位：股

股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中国工商银行股份有限公司—农银汇理工业 4.0 灵活配置混合型证券投资基金	新增	0	0	4,636,212	0.22
中国工商银行股份有限公司—富国中证红利指数增强型证券投资基金	新增	0	0	4,529,600	0.22

上海浦东发展银行股份有限公司—招商中证红利交易型开放式指数证券投资基金	新增	216,900	0.01	4,525,700	0.22
中国平安人寿保险股份有限公司—自有资金	新增	0	0	4,465,999	0.21
中国工商银行股份有限公司—广发中证传媒交易型开放式指数证券投资基金	新增	0	0	4,202,371	0.2
山东出版投资有限公司	退出	0	0	0	0
全国社会保障基金理事会转持一户	退出	0	0	0	0
中国工商银行股份有限公司—融通内需驱动股票型证券投资基金	退出	0	0	0	0
中国信达资产管理股份有限公司	退出	0	0	0	0
黄浩玮	退出	0	0	0	0
严永兴	退出	0	0	0	0

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	山东出版集团有限公司
单位负责人或法定代表人	张志华
成立日期	1980年12月5日
主要经营业务	集团公司及出资企业的国有资产经营管理，投资业务，实物租赁，物业管理；艺术品销售；文化综合体开发运营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

#### 2 自然人

适用 不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

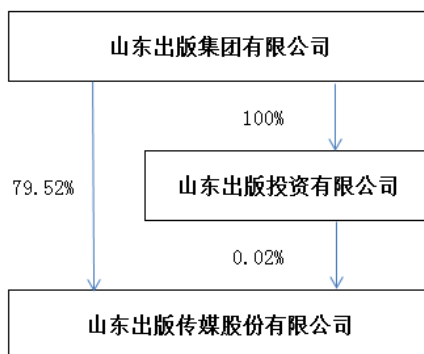
适用 不适用

#### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



### (二) 实际控制人情况

#### 1 法人

√适用 □不适用

名称	山东出版集团有限公司
单位负责人或法定代表人	张志华
成立日期	1980年12月5日
主要经营业务	集团公司及出资企业的国有资产经营管理，投资业务，实物租赁，物业管理；艺术品销售；文化综合体开发运营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

#### 2 自然人

□适用 √不适用

#### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

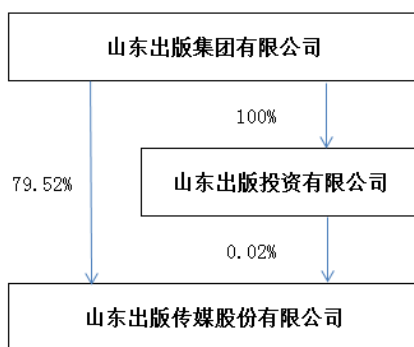
□适用 √不适用

#### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

#### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

审计报告

XYZH/2024SYAA1B0028  
山东出版传媒股份有限公司

山东出版传媒股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了山东出版传媒股份有限公司（以下简称“山东出版公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

#### 1. 发行分部收入确认事项

关键审计事项	审计中的应对
山东出版公司本年度发行分部实现主营业务收入人民币 8,891,592,788.46 元，占山东出版公司合	(1) 评价测试管理层与发行分部收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

<p>并财务报表主营业务收入比例为 76.58%。鉴于发行分部主营业务收入占比重大，是山东出版公司利润的主要来源，影响关键业绩指标，并且该类销售业务交易发生频繁，涉及众多分支机构，产生错报的固有风险较高。因此，我们将发行分部收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>(2) 检查销售合同及与管理层访谈，了解和评价山东出版公司的收入确认政策是否符合企业会计准则规定；</p> <p>(3) 对主要客户销售交易金额进行函证；</p> <p>(4) 核对财务系统收入记录与业务系统发货记录的一致性，识别和调查异常的交易记录；</p> <p>(5) 从销售收入记录中选取样本进行测试，检查销售合同、出库单等支持性文件；</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试程序，检查收入是否被计入恰当的会计期间。</p>
<p><b>2. 应收账款坏账准备事项</b></p>	
<p style="text-align: center;"><b>关键审计事项</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>审计中的应对</b></p>
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，山东出版公司应收账款余额 1,944,519,520.17 元，坏账准备金额 574,130,373.00 元，应收账款账面价值 1,370,389,147.17 元，占年末资产总额 6.00%。根据《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》（2017）的要求，管理层需将相同信用风险特征的业务划入同一个组合，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，管理层需要根据历史数据结合经济政策、行业风险、外部市场环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及重大的管理层判断，因此，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 评估和测试与应收账款坏账准备相关内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 确定应收账款组合划分的依据、单项评估信用减值的判断等的合理性；</p> <p>(3) 对应收账款坏账准备执行总体分析性复核程序；</p> <p>(4) 获取管理层确认预期损失率所依据的数据及相关资料，检查应收账款的账龄迁徙历史资料、历史损失情况、前瞻性信息调整、已发生信用损失判断等情况，执行应收账款函证程序和检查期后回款，评价应收账款预期信用损失率的合理性及应收账款坏账准备计提的充分性；</p> <p>(5) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行；</p> <p>(6) 重新计算坏账准备计提金额是否准确；</p> <p>(7) 检查与应收账款坏账准备相关的报表列报与披露。</p>

**四、其他信息**





山东出版公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括山东出版公司 2023 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督山东出版公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对山东出版公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致山东出版公司不能持续经营。

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

(6) 就山东出版公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王需如

(项目合伙人)

中国注册会计师：邹皓

中国 北京

二〇二四年四月十七日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：山东出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	6,870,734,653.84	7,716,685,166.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,914,850,348.93	2,166,558,102.88
衍生金融资产			
应收票据	七、4	146,144,649.83	148,740,895.61
应收账款	七、5	1,370,389,147.17	1,614,736,448.52
应收款项融资	七、7	21,526,440.68	155,824,366.62
预付款项	七、8	331,359,372.19	240,713,748.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	69,035,888.87	58,356,361.86
其中：应收利息			
应收股利		4,568,480.00	4,463,200.00
买入返售金融资产			

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
存货	七、10	2,057,220,260.51	1,661,975,179.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	19,726,734.65	10,921,909.35
其他流动资产	七、13	77,186,987.77	50,421,672.47
流动资产合计		12,878,174,484.44	13,824,933,852.16
<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	七、16	1,139,210.28	20,818,525.92
长期股权投资	七、17	49,875,970.71	
其他权益工具投资	七、18	410,689,634.96	392,744,854.73
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	381,116,889.90	392,653,464.22
固定资产	七、21	3,771,595,992.15	3,455,874,700.34
在建工程	七、22	302,032,892.25	468,354,161.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	117,907,695.79	123,988,200.26
无形资产	七、26	841,081,277.55	908,858,200.88
开发支出		5,548,543.76	3,701,297.92
商誉	七、27		
长期待摊费用	七、28	123,544,894.75	139,470,744.47
递延所得税资产	七、29	342,345,412.91	6,142,499.20
其他非流动资产	七、30	3,628,509,277.50	914,752,795.76
非流动资产合计		9,975,387,692.51	6,827,359,444.99
资产总计		22,853,562,176.95	20,652,293,297.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	79,784,460.60	116,608,899.27
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	22,469,152.74	
应付账款	七、36	3,345,900,129.43	2,928,542,036.52
预收款项	七、37	18,362,777.21	16,755,735.25
合同负债	七、38	1,896,514,857.22	1,696,586,047.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	603,621,749.71	501,311,821.78
应交税费	七、40	56,026,262.31	65,013,204.58

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	七、41	510,998,146.49	477,015,581.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	15,681,331.15	12,189,415.82
其他流动负债	七、44	95,319,149.47	156,081,650.84
流动负债合计		6,644,678,016.33	5,970,104,393.03
<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	七、47	115,669,450.37	117,732,707.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、49	720,478,092.20	728,455,819.47
预计负债			
递延收益	七、51	391,532,882.81	405,078,931.31
递延所得税负债	七、29	118,700,632.85	7,552,550.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,346,381,058.23	1,258,820,008.46
负债合计		7,991,059,074.56	7,228,924,401.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	2,086,900,000.00	2,086,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,173,158,162.73	2,245,903,025.89
减：库存股			
其他综合收益	七、57	15,881,559.70	63,108,500.96
专项储备			
盈余公积	七、59	774,987,251.87	680,476,039.40
一般风险准备			
未分配利润	七、60	9,814,349,008.13	8,346,912,092.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		14,865,275,982.43	13,423,299,658.97
少数股东权益		-2,772,880.04	69,236.69
所有者权益（或股东权益）合计		14,862,503,102.39	13,423,368,895.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,853,562,176.95	20,652,293,297.15

公司负责人：张志华 主管会计工作负责人：申维龙 会计机构负责人：刘毅

**母公司资产负债表**

2023 年 12 月 31 日

编制单位：山东出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,822,203,307.37	2,545,871,637.37
交易性金融资产		1,914,850,348.93	2,166,558,102.88
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	118,319,609.20	261,832,645.69
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十九、2	498,187,473.50	696,282,026.90
其中：应收利息			
应收股利		4,568,480.00	4,463,200.00
存货		143,839,525.90	95,705,867.57
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		10,698,000.97	10,609,147.73
流动资产合计		4,508,098,265.87	5,776,859,428.14
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	6,437,784,520.39	5,968,984,092.14
其他权益工具投资		409,016,988.44	390,306,105.73
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,580,139.36	5,993,232.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		22,916,740.52	7,684,468.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		286,323.27	831,236.97
递延所得税资产		2,435,803.77	
其他非流动资产		2,178,502,078.61	869,595,039.04
非流动资产合计		9,056,522,594.36	7,243,394,174.74
资产总计		13,564,620,860.23	13,020,253,602.88
<b>流动负债：</b>			

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
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		210,837,129.98	172,684,166.10
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		12,983,012.26	10,213,634.37
应交税费		1,550,307.81	1,342,915.65
其他应付款		4,261,252,207.44	3,902,381,084.66
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		4,486,622,657.49	4,086,621,800.78
<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		667,756,056.06	674,155,444.65
预计负债			
递延收益		8,022,488.53	4,040,679.04
递延所得税负债		69,565,959.15	
其他非流动负债			
非流动负债合计		745,344,503.74	678,196,123.69
负债合计		5,231,967,161.23	4,764,817,924.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,086,900,000.00	2,086,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,454,209,843.19	3,461,191,582.94
减：库存股			
其他综合收益		5,723,879.93	52,745,244.33
专项储备			
盈余公积		774,987,251.87	680,476,039.40
未分配利润		2,010,832,724.01	1,974,122,811.74
所有者权益（或股东权益）合计		8,332,653,699.00	8,255,435,678.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,564,620,860.23	13,020,253,602.88

公司负责人：张志华 主管会计工作负责人：申维龙 会计机构负责人：刘毅



## 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	七、61	12,154,324,488.95	11,230,562,215.91
其中:营业收入	七、61	12,154,324,488.95	11,230,562,215.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,462,184,920.48	9,501,625,421.30
其中:营业成本	七、61	7,643,722,993.15	6,854,669,860.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	78,575,975.49	70,676,713.79
销售费用	七、63	1,327,156,551.75	1,211,303,717.26
管理费用	七、64	1,519,836,058.46	1,403,959,783.20
研发费用	七、65	20,532,220.40	17,019,820.22
财务费用	七、66	-127,638,878.77	-56,004,473.37
其中:利息费用		8,571,884.31	8,161,643.56
利息收入		166,708,341.85	105,749,432.23
加:其他收益	七、67	72,181,477.98	76,562,982.02
投资收益(损失以“-”号填列)	七、68	44,729,490.51	32,341,800.17
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-124,029.29	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、70	14,850,348.93	16,558,102.88
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、71	-62,476,765.05	-141,934,369.68
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、72	-76,640,924.51	-147,117,377.41
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、73	336,048,736.26	106,819,949.38
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,020,831,932.59	1,672,167,881.97
加:营业外收入	七、74	90,311,329.51	12,417,328.85
减:营业外支出	七、75	13,562,099.41	10,888,724.07
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,097,581,162.69	1,673,696,486.75
减:所得税费用	七、76	-274,205,992.79	4,304,060.98
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,371,787,155.48	1,669,392,425.77
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号		2,371,787,155.48	1,669,392,425.77

项目	附注	2023 年度	2022 年度
填列)			
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)		2,375,839,127.88	1,683,610,958.97
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-4,051,972.40	-14,218,533.20
六、其他综合收益的税后净额	七、77	-47,226,941.26	39,749,445.54
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-47,226,941.26	39,749,445.54
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-47,226,941.26	39,749,445.54
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-12,109,000.00	11,572,000.00
(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		-35,117,941.26	28,177,445.54
(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		2,324,560,214.22	1,709,141,871.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,328,612,186.62	1,723,360,404.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,051,972.40	-14,218,533.20
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.14	0.81
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.14	0.81

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：3,182,207.79 元，上期被合并方实现的净利润为：3,336,291.74 元。

公司负责人：张志华 主管会计工作负责人：申维龙 会计机构负责人：刘毅

### 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	1,094,122,105.77	1,030,182,024.12
减：营业成本	十九、4	847,393,367.23	797,281,636.01
税金及附加		1,258,513.61	1,339,212.65
销售费用		6,504,661.73	3,013,498.90

项目	附注	2023 年度	2022 年度
管理费用		85,311,730.09	73,190,899.47
研发费用			
财务费用		-55,334,824.38	-17,082,919.35
其中：利息费用			52,222.98
利息收入		74,990,903.59	37,477,785.38
加：其他收益		1,371,607.89	1,088,559.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	747,839,589.21	719,599,500.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-99,223.43	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		14,850,348.93	16,558,102.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-51,489.22	-432,544.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		32,744.46	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		973,031,458.76	909,253,314.19
加：营业外收入		33,380,086.18	73,905.52
减：营业外支出		47,423,511.93	5,760,296.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		958,988,033.01	903,566,923.21
减：所得税费用		13,875,908.27	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		945,112,124.74	903,566,923.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		945,112,124.74	903,566,923.21
（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		-47,021,364.40	40,226,445.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-47,021,364.40	40,226,445.54
1. 重新计量设定受益计划变动额		-12,478,000.00	12,049,000.00
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		-34,543,364.40	28,177,445.54
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		898,090,760.34	943,793,368.75
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：张志华 主管会计工作负责人：申维龙 会计机构负责人：刘毅

**合并现金流量表**  
 2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<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		12,859,615,128.20	11,427,574,589.64
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		54,135,430.64	80,227,690.21
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	550,446,134.16	434,909,386.14
经营活动现金流入小计		13,464,196,693.00	11,942,711,665.99
购买商品、接受劳务支付的现金		7,913,287,711.46	6,960,070,391.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,855,192,609.61	1,739,145,434.32
支付的各项税费		219,339,444.84	158,646,734.00
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	1,054,629,267.24	934,356,107.35
经营活动现金流出小计			
经营活动产生的现金流量净额		2,421,747,659.85	2,150,492,999.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,150,000,000.00	2,250,000,000.00
取得投资收益收到的现金		64,653,356.16	72,877,939.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		460,894,877.29	66,567,530.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	2,360,000.00	50,628,315.02
投资活动现金流入小计		2,677,908,233.45	2,440,073,784.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		521,358,159.93	435,639,248.70
投资支付的现金		4,560,000,000.00	3,000,000,000.00
质押贷款净增加额			

项目	附注	2023年度	2022年度
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	七、78		6,258.72
投资活动现金流出小计		5,081,358,159.93	3,435,645,507.42
投资活动产生的现金流量净额		-2,403,449,926.48	-995,571,722.85
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	89,235,684.93	6,862,670.10
筹资活动现金流入小计		89,235,684.93	6,862,670.10
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		816,000,513.09	731,935,480.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	127,029,519.97	35,242,786.04
筹资活动现金流出小计		943,030,033.06	767,178,266.48
筹资活动产生的现金流量净额		-853,794,348.13	-760,315,596.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-34,010.49	1,067,749.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-835,530,625.25	395,673,429.68
加：期初现金及现金等价物余额		7,682,266,386.74	7,286,592,957.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,846,735,761.49	7,682,266,386.74

公司负责人：张志华 主管会计工作负责人：申维龙 会计机构负责人：刘毅

### 母公司现金流量表

2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<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		1,327,883,674.36	937,792,429.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		122,467,596.06	56,174,221.09
经营活动现金流入小计		1,450,351,270.42	993,966,651.05
购买商品、接受劳务支付的现金		944,608,140.37	827,616,342.65
支付给职工及为职工支付的现金		40,896,491.61	36,743,313.42
支付的各项税费		5,783,699.69	7,847,275.59
支付其他与经营活动有关的现金		335,765,788.91	233,800,978.80
经营活动现金流出小计		1,327,054,120.58	1,106,007,910.46
经营活动产生的现金流量净额		123,297,149.84	-112,041,259.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,150,000,000.00	2,250,000,000.00
取得投资收益收到的现金		767,798,625.49	760,093,913.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,399.00	

项目	附注	2023年度	2022年度
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			
投资活动现金流入小计		2,917,877,024.49	3,010,093,913.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,547,974.47	18,625,669.65
投资支付的现金		3,292,355,619.43	3,049,724,600.00
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		3,306,903,593.90	3,068,350,269.65
投资活动产生的现金流量净额		-389,026,569.41	-58,256,356.48
<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		355,952,089.57	819,316,959.94
筹资活动现金流入小计		355,952,089.57	819,316,959.94
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		813,891,000.00	730,415,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			2,447,210.50
筹资活动现金流出小计		813,891,000.00	732,862,210.50
筹资活动产生的现金流量净额		-457,938,910.43	86,454,749.44
<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>		-723,668,330.00	-83,842,866.45
加：期初现金及现金等价物余额		2,545,871,637.37	2,629,714,503.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,822,203,307.37	2,545,871,637.37

公司负责人：张志华 主管会计工作负责人：申维龙 会计机构负责人：刘毅



## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											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、上年年末余额	2,086,900.00				2,245,903.025.89		63,108,500.96		680,476.039.40		8,346,912.092.72		13,423,299.658.97	69,236.69	13,423,368.895.66
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,086,900.00				2,245,903.025.89		63,108,500.96		680,476.039.40		8,346,912.092.72		13,423,299.658.97	69,236.69	13,423,368.895.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-72,744.863.16		-47,226.941.26		94,511.212.47		1,467,436.915.41		1,441,976.323.46	-2,842.116.73	1,439,134.206.73
(一) 综合收益总额							-47,226.941.26				2,375,839.127.88		2,328,612.186.62	-4,051.972.40	2,324,560.214.22
(二) 所有者投入和减少资本					-72,744.863.16								-72,744.863.16	1,209.855.67	-71,535.007.49
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					-72,744.863.16								-72,744.863.16	1,209.855.67	-71,535.007.49
(三) 利润分配								94,511.212.47		-908,402.212.47		-813,891.000.00			-813,891.000.00
1. 提取盈余公积								94,511.212.47		-94,511.212.47					

项目	2023 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	盈余公积	一般 风险	未分配利润	其 他			小计
								.47		47				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东） 的分配										-813,891,000 .00		-813,891,000 .00	-813,891,00 0.00	
4. 其他														
（四）所有者权益内部 结转														
1. 资本公积转增资本 （或股本）														
2. 盈余公积转增资本 （或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转 留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	2,086,900,00 0.00			2,173,158, 162.73		15,881,559 .70		774,987,25 1.87		9,814,349,00 8.13		14,865,275,9 82.43	-2,772,880 .04	14,862,503, 102.39

项目	2022 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	2,086,900,000.00				2,186,499,766.33		23,359,055.42		590,119,347.08		7,484,072,826.07		12,370,950,994.90	14,445,242.92	12,385,396,237.82
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,086,900,000.00				2,186,499,766.33		23,359,055.42		590,119,347.08		7,484,072,826.07		12,370,950,994.90	14,445,242.92	12,385,396,237.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					59,403,259.56		39,749,445.54		90,356,692.32		862,839,266.65		1,052,348,664.07	-14,376,006.23	1,037,972,657.84
(一) 综合收益总额							39,749,445.54				1,683,610,958.97		1,723,360,404.51	-14,218,533.20	1,709,141,871.31
(二) 所有者投入和减少资本					59,403,259.56								59,403,259.56	-157,473.03	59,245,786.53
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													59,403,259.56	-157,473.03	59,245,786.53
(三) 利润分配									90,356,692.32		-820,771,692.32		-730,415,000.00		-730,415,000.00
1. 提取盈余公积									90,356,692.32		-90,356,692.32				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-730,415,000.00		-730,415,000.00		-730,415,000.00

4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	2,086,900,000.00			2,245,903,025.89	63,108,500.96	680,476,039.40	8,346,912,092.72	13,423,299,658.97	69,236.69	13,423,368,895.66				

公司负责人：张志华 主管会计工作负责人：申维龙 会计机构负责人：刘毅

**母公司所有者权益变动表**  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,086,900,000.00				3,461,191,582.94		52,745,244.33		680,476,039.40	1,974,122,811.74	8,255,435,678.41
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,086,900,000.00				3,461,191,582.94		52,745,244.33		680,476,039.40	1,974,122,811.74	8,255,435,678.41
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					-6,981,739.75		-47,021,364.40		94,511,212.47	36,709,912.27	77,218,020.59
(一) 综合收益总额							-47,021,364.40			945,112,124.74	898,090,760.34
(二) 所有者投入和减少资本					-6,981,739.75						-6,981,739.75
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					-6,981,739.75						-6,981,739.75
(三) 利润分配									94,511,212.47	-908,402,212.47	-813,891,000.00
1. 提取盈余公积									94,511,212.47	-94,511,212.47	
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-813,891,000.00	-813,891,000.00
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											

项目	2023 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							
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	2,086,900,000.00				3,454,209,843.19		5,723,879.93		774,987,251.87	2,010,832,724.01	8,332,653,699.00

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,086,900,000.00				3,461,191,582.94		12,518,798.79		590,119,347.08	1,891,327,580.85	8,042,057,309.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,086,900,000.00				3,461,191,582.94		12,518,798.79		590,119,347.08	1,891,327,580.85	8,042,057,309.66
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							40,226,445.54		90,356,692.32	82,795,230.89	213,378,368.75
(一) 综合收益总额							40,226,445.54			903,566,923.21	943,793,368.75
(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							90,356,692.32	-820,771,692.32	-730,415,000.00
1. 提取盈余公积							90,356,692.32	-90,356,692.32	
2. 对所有者(或股东)的分配								-730,415,000.00	-730,415,000.00
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	2,086,900,000.00			3,461,191,582.94		52,745,244.33	680,476,039.40	1,974,122,811.74	8,255,435,678.41

公司负责人：张志华 主管会计工作负责人：申维龙 会计机构负责人：刘毅



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

山东出版传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经山东省人民政府批准，于 2011 年 12 月 28 日在山东省工商行政管理局登记注册，总部设于山东省济南市。

经中国证券监督管理委员会于 2017 年 10 月 27 日印发的《关于核准山东出版传媒股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1917 号文）批准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）26,690 万股，并于 2017 年 11 月 22 日在上海证券交易所挂牌交易，股票简称“山东出版”，股票代码 601019。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计股本总额 208,690.00 万元，注册资本为人民币 208,690.00 万元，本公司统一社会信用代码为 91370000588768482Y。法定代表人：张志华；注册地址：山东省济南市英雄山路 189 号。

本公司属出版传媒行业，主要从事出版、发行、印刷、印刷物资供应、对外贸易等主营业务。本财务报表于 2024 年 4 月 17 日由本公司董事会批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用  不适用

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

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用  不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 300 万元的
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过 100 万元的
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 100 万元的
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额超过 100 万元的

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用  不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

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

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用  不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生

日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

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

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以



公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

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

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

本公司将单项金额超过 300 万元且与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项以及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确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### ①应收账款的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

#### ②应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的商业银行，不确认预期信用损失。
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备。

2) 其他应收款、长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，如其他应收款、长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外），本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个



资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

其他应收款的组合类别及确定依据：

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
备用金组合	本组合为日常经营活动中应收取的备用金款项。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，

仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本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。

## 12. 应收票据

√适用 □不适用

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法,详见本节 五、11. 金融工具(4) 金融工具减值。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据，详见本节 五、11（4）金融工具减值 1）应收款项的减值测试方法②应收票据的组合类别及确定依据。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**13. 应收账款**

适用 不适用

**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本节 五、11（4）金融工具减值。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据，详见本节 五、11（4）金融工具减值 1）应收款项的减值测试方法①应收账款的组合类别及确定依据。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账龄	计提比例（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	20
2 至 3 年	40
3 至 4 年	60
4 至 5 年	80
5 年以上	100

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

本公司将单项金额超过 300 万元且与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项以及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确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

**14. 应收款项融资**

适用 不适用

**应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 五、11（4）金融工具减值。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**15. 其他应收款**

适用 不适用

**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 五、11（4）金融工具减值。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据，详见本节 五、11（4）金融工具减值 2）其他应收款、长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）的减值测试方法。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

账龄	计提比例（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	20
2 至 3 年	40
3 至 4 年	60
4 至 5 年	80
5 年以上	100

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

公司对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试。

**16. 存货**

适用 不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

适用 不适用

1. 存货类别：本公司存货主要包括原材料、在产品、在途物资、发出商品、库存商品、周转材料等。

2. 发出存货的计价方法：存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3. 存货的盘存制度：存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次摊销法进行摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

适用 不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时

估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

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

适用  不适用

各印刷企业、物资供应企业、出版外贸企业等子公司的期末存货和出版企业除出版物存货之外的期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，并按个别存货逐项比较存货成本与可变现净值孰低，可变现净值低于成本的，按其差额计提存货跌价准备。

各出版企业按下述方法确定存货跌价准备：

出版企业应于每年年终，对库存出版物存货进行全面清理并实行分年核价，按规定的比例提取“存货跌价准备—出版物提成差价”。

提成差价的计提范围指所有权属于出版企业的库存出版物，包括在库、在厂、委托代销、分期收款发出商品等。提成差价的计提标准为：

A、对于为以前年度教学而生产或采购的教材及教辅全额计提减值准备；对于为本年度教学而生产或采购的教材及教辅，如已知下一年度使用情况的，对于无法使用的部分全额计提减值准备，对于尚不可知下一年度使用情况的部分，按照该部分存货成本的 50% 计提；对于为下年度教学而生产或采购的教材及教辅，不计提减值准备。

B、纸质图书，分三年提取，当年出版的不提；前一年出版的按年末库存图书总定价提取 20%，前两年的提取 30%，前三年及三年以上出版的按 40% 提取。对改版、无价值、无市场的教材、教辅，按年末库存实际成本提取。

C、纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画，当年出版的按年末库存实际成本提取。

D、音像制品、电子出版物和投影片（含缩微制品），按期末库存实际成本的 10%—30% 提取，如遇上述出版物升级，升级后的原有出版物仍有市场的，保留该出版物库存实际成本 10%；升级后的原有出版物已无市场的，按期末库存实际成本提取。

各发行企业按下述方法确定存货跌价准备：

发行企业年末分类计提存货跌价准备，其计提范围指所有权属于本企业的存货和符合条件可以退货的存货。存货跌价准备的提取标准为：

A、所有权属于本企业的库存出版物，包括自供货方购进的纸质图书、纸质期刊（包括年鉴）、挂历、年画、音像制品、电子出版物等出版物库存商品，按股份公司出版企业库存出版物存货跌价准备的计提标准提取。

B、符合条件可以退货的出版物存货按年末库存商品总定价的 2.5% 提取。

C、文化用品及其他商品按年末库存商品实际成本的 5% 提取。



D、其他存货在资产负债表日，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，按可变现净值低于成本的差额按个别认定法提取存货跌价准备。

所有各类存货的跌价准备的累计提取额，不得超过其实际成本。

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

**17. 合同资产**

适用 不适用

**合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

**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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本节 五、11（4）金融工具减值。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

**终止经营的认定标准和列报方法**

适用 不适用

**19. 长期股权投资**

适用 不适用

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

**（1）重大影响、共同控制的判断**

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，

通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## （2）会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

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



## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

本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。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备和其他设备。

### (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	年限平均法	20-40	5.00%	2.38—4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5-8	5.00%	11.88—19.00%
办公设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

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

## 23. 借款费用

适用  不适用

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

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 24. 生物资产

适用  不适用

## 25. 油气资产

适用  不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用  不适用

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序：

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用  不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

### （1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （2）商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉

的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28. 长期待摊费用

适用  不适用

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

## 29. 合同负债

适用  不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 30. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

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

### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

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

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

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

职工内部退休计划采用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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 31. 预计负债

适用  不适用

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

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

### 32. 股份支付

适用  不适用

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。



对于在一段时间内履行的履约义务，本公司采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

具体收入确认方法和时点：

（1）出版板块：出版板块主要的业务包括教材教辅销售、一般图书销售业务等。

出版企业销售出版物的收入按出版单位与购货方签订的合同或协议金额或双方确认的金额确定。

教材教辅主要销售给集团内部的新华发行集团，按照征订数量出版，一般不能退货，各出版社和股份公司本部在新华发行集团收到教材教辅后确认收入（按照季节，一般春秋两季在当年确认完毕）。

一般图书主要通过全国各地的新华书店、民营的图书批发和零售公司、第三方网络平台、作者包销等形式销售，一般收入确认时点如下：

采用预收款方式销售出版物时，在出版物发出时确认销售收入。采取买断方式销售出版物的，以出版物发出并验收后确认销售收入的实现。采用代销方式销售出版物的，在收到代销清单时确认销售收入。

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

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

（2）发行板块：发行板块主要是一般图书零售、教材和教辅销售、文化用品销售等。

教材教辅销售业务，对于财政结算的中小学免费教材和教辅，按照每年春秋两季，在收到省教育厅相关政府采购文件后确认收入（按照春秋两季，当年结算）。对于其他教材和教辅依据征订数据将教材和教辅发货到学校后确认收入。

一般图书和文化用品零售业务，在收取货款或取得索取货款的凭据，并将货物提交给购买方时确认销售收入。由书店直接向个人现金销售，收到款项并交付图书时确认收入。各书店依据当期的销售和收款数据编制销售日报表，根据汇总的销售日报表汇总记账。

对于销售商品的同时授予客户奖励积分的业务，在销售商品时，本集团将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。

客户兑换奖励积分时，本集团将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数的比例为基础计算确定。

大中专教材以及其他专项图书的批发业务：依据合同要求将图书发货到客户并按照合同约定完成相关义务后确认收入。

教育装备业务：教育信息化业务主要通过参与各级教育部门招标或学校自主采购等方式获取合同。本集团主要从第三方采购软件和硬件并在此基础上对软件和硬件进行整合为学校提供数字化校园整体解决方案，一般包括到货、安装、验收等环节，在项目验收完毕后确认相关收入。同时对于回款周期较长的教育装备业务采用折现后的价值确认收入，折现率一般采用同期银行贷款利率。

研学业务：研学旅行业务约有 90%以上项目系外包项目，将研学项目全程委托各地旅行社完成行程，公司在设计研学项目时会参考旅行社的报价，上浮一定比例作为销售报价提供给目标客户（学校及营员），公司将向营员收取的全部款项确认为营业收入，即按照总额法确认收入；将支付给旅行社或其他单位的游客（营员）委托分包款项、食宿、交通、门票等款项确认为营业成本。

（3）印务板块：收入确认原则：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

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

（4）物资贸易板块：收入确认原则：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

收入确认时点：采用预交定金方式销售时，商品发出后结算时确认销售收入；采用直接收款方式销售时，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将提货单交付购买方时确认销售收入；附有销售退回条件的，在售出商品的退货期满时确认收入。



**(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法**

适用 不适用

**35. 合同成本**

适用 不适用

**36. 政府补助**

适用 不适用

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

**37. 递延所得税资产/递延所得税负债**

适用 不适用

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：

(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

### 38. 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

##### 1) 租赁确认

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

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

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

合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

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

## 2) 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022 年 11 月 30 日，财政部印发了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始施行解释 16 号。	对公司报表项目的影响，详见本表下附“其他说明”	410,575.21

#### 其他说明

本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始施行解释 16 号。根据该准则解释的衔接规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的适用该解释的单项交易，按照该解释的规定进行调整。对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵

扣暂时性差异的，按照该解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

执行解释 16 号对本年年初合并资产负债表相关项目的影晌如下：

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	5,731,923.99	410,575.21	6,142,499.20
递延所得税负债	7,141,974.86	410,575.21	7,552,550.07

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	增值税的销项税率为教材教辅、一般图书、音像制品和电子出版物 9%，文化用品及其他 13%、6%，增值税应纳税额为当期销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额。	6%/9%/13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴。	5%/7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。	按应纳税所得额的 25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。	3%

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

### 2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 于 2019 年 2 月 16 日，财政部、国家税务总局、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），2018 年 12 月 31 日之前已完成转制为企业的经营性文化事业单位，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。



根据财政部、国家税务总局、中央宣传部《关于延续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业有关税收政策的公告》(财税(2023)71号)的规定,自2024年1月1日起,本公司及所属相关子公司不再享受企业所得税减免政策。

本公司及所属子公司企业所得税优惠情况如下:

序号	公司名称	2023 年度	2022 年度
1	山东出版传媒股份有限公司	免税	免税
2	山东友谊出版社有限公司	免税	免税
3	山东新华印务有限公司	注 2	注 2
3.1	济南华福印刷材料有限公司	注 1	注 1
4	山东新华书店集团有限公司	免税	免税
4.1	山东省外文书店有限公司	免税	免税
4.2	山东新华文博科技发展有限公司	注 1	注 1
4.3	山东省新华广告中心有限公司	注 1	注 1
4.4	潍坊市奎文新华书城有限公司	免税	免税
4.5	山东新华物流有限公司	25%	25%
4.6	山东新铎文旅发展集团有限公司	25%	25%
4.6.1	山东省书香研学旅行社有限公司	注 1	注 1
4.6.2	山东新铎优品创意科技有限公司	注 1	注 1
4.6.3	山东新铎教育投资有限公司	25%	25%
4.6.4	山东红叶旅行社有限公司	注 1	注 1
5	山东文艺出版社有限公司	免税	免税
6	山东数字出版传媒有限公司	免税	免税
7	山东省印刷物资有限公司	免税	免税
7.1	山东山印纸张纸浆有限公司	25%	25%
7.2	山东泰山远创信息科技有限公司	25%	25%
7.3	山东山印酒店管理有限公司	25%	25%
8	山东省出版对外贸易有限公司	免税	免税
8.1	山东高志出版国际贸易有限公司	25%	25%
9	山东人民出版社有限公司	免税	免税
10	山东齐鲁书社出版有限公司	免税	免税
11	山东出版数字融合产业研究院有限公司	免税	免税
12	山东美术出版社有限公司	免税	免税
13	山东科学技术出版社有限公司	免税	免税

序号	公司名称	2023 年度	2022 年度
14	山东教育出版社有限公司	免税	免税
14.1	山东教育电子音像出版社有限公司	注 1	注 1
15	山东画报社有限公司	免税	免税
16	山东画报出版社有限公司	免税	免税
17	山东东方教育科技有限公司	注 1	注 1
18	山东电子音像出版社有限公司	免税	免税
18.1	上海景龙影视传媒有限公司	—	免税
19	明天出版社有限公司	免税	免税
19.1	山东明天教育科技有限公司	注 1	注 1
20	山东出版新铎教育咨询有限公司	25%	25%
20.1	聊城市新铎教育咨询有限公司	25%	25%
20.2	聊城经济技术开发区新铎培训学校有限公司	注 1	注 1
20.3	聊城市东昌府区新铎培训学校有限公司	注 1	注 1
20.4	青岛新铎教育咨询有限公司	25%	25%
20.5	青岛城阳区新铎文理培训学校有限公司	—	25%
20.6	青岛市市北区鲁出科技培训学校有限公司	注 1	25%
20.7	青岛西海岸新区鲁出科技培训学校有限公司	注 1	25%
20.8	青岛市李沧区鲁出科技培训学校有限公司	注 1	25%
20.9	青岛胶州新铎文理培训学校有限公司	25%	25%
20.10	济南新铎教育咨询有限公司	25%	25%
20.11	济南市槐荫区新铎教育培训学校有限公司	注 1	注 1
20.12	烟台新铎教育咨询有限公司	—	注 1
20.13	烟台新铎教育科技有限公司	注 1	注 1
20.14	滨州市滨城区新铎文理教育培训学校有限公司	注 1	注 1
20.15	滕州新铎文化艺术传播有限公司	注 1	注 1
20.16	淄博新铎启优艺术培训学校有限公司	注 1	注 1
21	山东老干部之家杂志社有限公司	免税	25%
21.1	济南红叶文化传媒有限公司	注 1	注 1

注 1：依据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），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。



依据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告[2022]13号)，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

注2：依据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局《关于公布山东省2021年高新技术企业认定名单的通知》，本公司的子公司山东新华印务有限公司(以下简称“新华印务”)已通过山东省2021年度第一批高新技术企业认定备案。2021年12月7日新华印务取得高新技术企业证书，编号为GR202137002131，有效期至2024年12月7日。根据《中华人民共和国企业所得税法》(主席令第六十三号)的规定，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。

(2) 依据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第10号)，经营出版物的自2021年1月1日起至2023年12月31日，在出版环节实行先征后退政策；图书批发、零售环节自2021年1月1日起至2023年12月31日免征增值税。

本公司及所属子公司增值税税收优惠情况如下：

序号	公司名称	2023 年度	2022 年度
1	山东出版传媒股份有限公司	先征后退	先征后退
2	山东友谊出版社有限公司	先征后退	先征后退
3	山东新华印务有限公司	不享受	不享受
3.1	济南华福印刷材料有限公司	不享受	不享受
4	山东新华书店集团有限公司	全省(图书)免征	全省(图书)免征
4.1	山东省外文书店有限公司	(图书)免征	(图书)免征
4.2	山东新华文博科技发展有限公司	不享受	不享受
4.3	山东省新华广告中心有限公司	不享受	不享受
4.4	潍坊市奎文新华书城有限公司	(图书)免征	(图书)免征
4.5	山东新华物流有限公司	不享受	不享受
4.6	山东新铎文旅发展集团有限公司	不享受	不享受
4.6.1	山东省书香研学旅行社有限公司	不享受	不享受
4.6.2	山东新铎优品创意科技有限公司	不享受	不享受
4.6.3	山东新铎教育投资有限公司	不享受	不享受
4.6.4	山东红叶旅行社有限公司	不享受	不享受
5	山东文艺出版社有限公司	先征后退	先征后退
6	山东数字出版传媒有限公司	不享受	不享受
7	山东省印刷物资有限公司	不享受	不享受
7.1	山东山印纸张纸浆有限公司	不享受	不享受

序号	公司名称	2023 年度	2022 年度
7.2	山东泰山远创信息科技有限公司	不享受	不享受
7.3	山东山印酒店管理有限公司	不享受	不享受
8	山东省出版对外贸易有限公司	不享受	不享受
8.1	山东高志出版国际贸易有限公司	不享受	不享受
9	山东人民出版社有限公司	先征后退	先征后退
10	山东齐鲁书社出版有限公司	先征后退	先征后退
11	山东出版数字融合产业研究院有限公司	不享受	不享受
12	山东美术出版社有限公司	先征后退	先征后退
13	山东科学技术出版社有限公司	先征后退	先征后退
14	山东教育出版社有限公司	先征后退	先征后退
14.1	山东教育电子音像出版社有限公司	先征后退	先征后退
15	山东画报社有限公司	不享受	不享受
16	山东画报出版社有限公司	先征后退	先征后退
17	山东东方教育科技有限公司	不享受	不享受
18	山东电子音像出版社有限公司	先征后退	先征后退
18.1	上海景龙影视传媒有限公司	—	不享受
19	明天出版社有限公司	先征后退	先征后退
19.1	山东明天教育科技有限公司	(图书) 免征	(图书) 免征
20	山东出版新铎教育咨询有限公司	不享受	不享受
20.1	聊城市新铎教育咨询有限公司	不享受	不享受
20.2	聊城经济技术开发区新铎培训学校有限公司	不享受	不享受
20.3	聊城市东昌府区新铎培训学校有限公司	不享受	不享受
20.4	青岛新铎教育咨询有限公司	不享受	不享受
20.5	青岛城阳区新铎文理培训学校有限公司	—	不享受
20.6	青岛市市北区鲁出科技培训学校有限公司	不享受	不享受
20.7	青岛西海岸新区鲁出科技培训学校有限公司	不享受	不享受
20.8	青岛市李沧区鲁出科技培训学校有限公司	不享受	不享受
20.9	青岛胶州新铎文理培训学校有限公司	不享受	不享受
20.10	济南新铎教育咨询有限公司	不享受	不享受
20.11	济南市槐荫区新铎教育培训学校有限公司	不享受	不享受
20.12	烟台新铎教育咨询有限公司	—	不享受
20.13	烟台新铎教育科技有限公司	不享受	不享受
20.14	滨州市滨城区新铎文理教育培训学校有限公司	不享受	不享受

序号	公司名称	2023 年度	2022 年度
20.15	滕州新铎文化艺术传播有限公司	不享受	不享受
20.16	淄博新铎启优艺术培训学校有限公司	不享受	不享受
21	山东老干部之家杂志社有限公司	先征后退	先征后退
21.1	济南红叶文化传媒有限公司	不享受	不享受

### 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	380,331.04	383,346.12
银行存款	6,839,538,301.53	7,680,019,188.06
其他货币资金	30,816,021.27	36,282,632.81
存放财务公司存款		
合计	6,870,734,653.84	7,716,685,166.99
其中：存放在境外的款项总额		

#### 其他说明

①其他货币资金主要系售房收入专户款、信用证存款、保证金以及微信和支付宝账户余额等。

②2023 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 23,998,892.35 元，主要系本公司售房收入专户款、信用证存款、保证金等。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,914,850,348.93	2,166,558,102.88	/
其中：			
其他	1,914,850,348.93	2,166,558,102.88	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	1,914,850,348.93	2,166,558,102.88	/

#### 其他说明：

适用  不适用

注：其他系本公司购买的银行结构性存款。

### 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	146,144,649.83	147,392,685.54
商业承兑票据		1,419,168.50
减：坏账准备		-70,958.43
合计	146,144,649.83	148,740,895.61

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	6,286,646.69
商业承兑票据	
合计	6,286,646.69

#### (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		84,455,852.99
商业承兑票据		
合计		84,455,852.99

注：年末对非四大国有银行以及非上市股份制银行出具的银行承兑汇票背书转让不做终止确认金额为 84,455,852.99 元。

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	146,144,649.83	100.00			146,144,649.83	148,811,854.04	100.00	70,958.43	0.05	148,740,895.61

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 (%)	
其中:										
银行承兑汇票	146,144,649.83	100.00			146,144,649.83	147,392,685.54	99.05			147,392,685.54
商业承兑汇票						1,419,168.50	0.95	70,958.43	5.00	1,348,210.07
合计	146,144,649.83	/		/	146,144,649.83	148,811,854.04	/	70,958.43	/	148,740,895.61

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

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的应收票据	70,958.43	-70,958.43				
合计	70,958.43	-70,958.43				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无。

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、 应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	989,242,831.64	1,193,175,073.36
1 年以内小计	989,242,831.64	1,193,175,073.36
1 至 2 年	281,191,192.13	403,717,195.49
2 至 3 年	240,727,038.28	182,699,264.67
3 年以上		
3 至 4 年	123,646,979.86	139,477,489.39
4 至 5 年	117,819,254.35	66,651,068.67
5 年以上	191,892,223.91	140,870,257.06
合计	1,944,519,520.17	2,126,590,348.64

### (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	79,666,269.90	4.10	79,666,269.90	100.00		81,291,534.71	3.82	81,291,534.71	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,864,853,250.27	95.90	494,464,103.10	26.51	1,370,389,147.17	2,045,298,813.93	96.18	430,562,365.41	21.05	1,614,736,448.52
其中：										
账龄组合	1,864,853,250.27	100.00	494,464,103.10	26.51	1,370,389,147.17	2,045,298,813.93	100.00	430,562,365.41	21.05	1,614,736,448.52
合计	1,944,519,520.17	/	574,130,373.00	/	1,370,389,147.17	2,126,590,348.64	/	511,853,900.12	/	1,614,736,448.52

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
单位 1	16,292,516.65	16,292,516.65	100.00	存在经济纠纷,收回的可能性较低
单位 2	6,849,094.90	6,849,094.90	100.00	对方还款困难,存在很大可能无法收回
单位 3	5,377,348.60	5,377,348.60	100.00	存在经济纠纷,收回的可能性较低
单位 4	5,292,596.00	5,292,596.00	100.00	对方还款困难,存在很大可能无法收回
单位 5	4,976,335.59	4,976,335.59	100.00	存在经济纠纷,收回的可能性较低
单位 6	4,123,251.12	4,123,251.12	100.00	对方还款困难,存在很大可能无法收回
单位 7	3,997,914.10	3,997,914.10	100.00	存在经济纠纷,收回的可能性较低
单位 8	2,960,000.00	2,960,000.00	100.00	对方还款困难,存在很大可能无法收回
其他	29,797,212.94	29,797,212.94	100.00	
合计	79,666,269.90	79,666,269.90	100.00	/

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	990,159,605.89	49,507,439.38	5.00
1 至 2 年	277,250,690.73	55,450,138.20	20.00
2 至 3 年	236,284,266.83	94,517,894.50	40.00
3 至 4 年	110,870,366.64	66,522,225.21	60.00
4 至 5 年	109,109,547.96	87,287,657.59	80.00
5 年以上	141,178,772.22	141,178,748.22	100.00
合计	1,864,853,250.27	494,464,103.10	26.51

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准详见本节五、11(4)金融工具减值

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

### (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转	其	

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
				销 或 核 销	他 变 动	
按单项计提 坏账准备	81,291,534.71	253,606.43	1,878,871.24			79,666,269.90
按组合计提 坏账准备	430,562,365.41	63,901,737.69				494,464,103.10
合计	511,853,900.12	64,155,344.12	1,878,871.24			574,130,373.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末 余额	合同 资产 期末 余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
青岛恒昌隆汽车销售有限公司	47,393,053.00	0	47,393,053.00	2.44	2,369,652.65
青岛莱西市新华书店有限责任公司	30,548,045.21	0	30,548,045.21	1.57	1,527,402.26
山东东昊纸业有限公司	29,916,544.06	0	29,916,544.06	1.54	1,495,827.20
青岛即墨市新华书店有限责任公司	22,117,752.87	0	22,117,752.87	1.14	1,105,887.64
青岛平度市新华书店有限责任公司	21,320,586.57	0	21,320,586.57	1.10	1,066,029.33
合计	151,295,981.71	0	151,295,981.71	7.79	7,564,799.08

其他说明

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 151,295,981.71 元，占应收账款年末余额合计数的比例 7.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,564,799.08 元。

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用。

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,526,440.68	155,824,366.62
合计	21,526,440.68	155,824,366.62

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

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
银行承兑汇票	15,061,811.40	
合计	15,061,811.40	

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:**

适用 不适用

**(8). 其他说明:**

适用 不适用

**8、 预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	320,257,386.67	96.65	227,340,681.25	94.45
1 至 2 年	3,995,613.90	1.21	4,170,948.49	1.73
2 至 3 年	1,463,269.96	0.44	5,642,546.64	2.34
3 年以上	5,643,101.66	1.70	3,559,572.15	1.48
合计	331,359,372.19	100.00	240,713,748.53	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
浙江国宏实业有限公司	69,882,410.00	21.09
山东太阳纸业股份有限公司	57,277,603.49	17.29
山东华泰纸业股份有限公司	54,193,784.52	16.35
山东教育社	24,286,100.00	7.33
ALLIANZ INTERNATIONAL PTY LIMITED	9,401,106.58	2.84
合计	215,041,004.59	64.90

其他说明

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 215,041,004.59 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 64.90%。

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,568,480.00	4,463,200.00
其他应收款	64,467,408.87	53,893,161.86
合计	69,035,888.87	58,356,361.86

其他说明：

适用 不适用

应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用。

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明：  
不适用。

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况  
适用 不适用

核销说明：  
适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中国教育出版传媒股份有限公司	4,568,480.00	4,463,200.00
合计	4,568,480.00	4,463,200.00

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：  
适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：  
适用 不适用

按组合计提坏账准备：  
适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用。



对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	53,338,293.47	51,686,202.30
1 年以内小计	53,338,293.47	51,686,202.30
1 至 2 年	17,559,165.55	53,173,192.84
2 至 3 年	45,390,267.62	11,692,197.12
3 年以上		
3 至 4 年	10,135,730.00	3,957,694.31
4 至 5 年	3,499,672.24	22,537,457.02
5 年以上	42,839,941.79	23,417,673.54
合计	172,763,070.67	166,464,417.13

**(2). 按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	99,328,786.52	92,926,606.75
押金及保证金	38,281,107.85	43,748,463.48
补偿款及违约金	18,750,000.00	13,750,000.00

代收代付款	9,964,379.32	7,933,863.21
职工个人备用金	3,465,296.71	3,605,352.49
其他	2,973,500.27	4,500,131.20
合计	172,763,070.67	166,464,417.13

### (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		35,282,360.91	77,288,894.36	112,571,255.27
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		3,385,885.80		3,385,885.80
本期转回			3,114,635.20	3,114,635.20
本期转销				
本期核销		2,342.27	4,544,501.80	4,546,844.07
其他变动				
2023年12月31日余额		38,665,904.44	69,629,757.36	108,295,661.80

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

### (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	77,288,894.36		3,114,635.20	4,544,501.80		69,629,757.36
按组合计提坏账准备	35,282,360.91	3,385,885.80		2,342.27		38,665,904.44
合计	112,571,255.27	3,385,885.80	3,114,635.20	4,546,844.07		108,295,661.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
曲阜市土地储备中心	2,000,000.00	对方还款	银行回款	对方难以偿还款项，收回可能性较低
合计	2,000,000.00	/	/	/

其他说明

无。

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,546,844.07

其中重要的其他应收款核销情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京丽宏兴业影视文化有限公司	项目投资款	4,544,501.80	该款项已无法收回	管理层审批	否
合计	/	4,544,501.80	/	/	/

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	18,000,000.00	10.42	押金及保证金	2-3 年	18,000,000.00
单部 2	18,000,000.00	10.42	补偿款及违约金	2 年以内	2,100,000.00
单位 3	16,817,404.37	9.73	往来款	1-4 年	16,817,404.37
单位 4	14,557,896.00	8.43	往来款	4-5 年	14,557,896.00
单位 5	7,050,984.80	4.08	往来款	2-3 年	7,050,984.80
合计	74,426,285.17	43.08	/	/	58,526,285.17

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、 存货

### (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	46,305,073.56	2,338,292.07	43,966,781.49	56,499,430.48	3,727,844.06	52,771,586.42
在产品	150,252,978.21	34,481,646.71	115,771,331.50	202,876,892.55	53,570,817.75	149,306,074.80
库存商品	2,173,525,804.01	384,888,492.40	1,788,637,311.61	1,778,343,191.43	399,143,473.13	1,379,199,718.30
周转材料	355,945.70		355,945.70	262,905.00		262,905.00
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	227,457,456.37	208,683,603.72	18,773,852.65	264,791,351.27	223,825,887.79	40,965,463.48
在途物资	89,715,037.56		89,715,037.56	39,469,431.33		39,469,431.33
合计	2,687,612,295.41	630,392,034.90	2,057,220,260.51	2,342,243,202.06	680,268,022.73	1,661,975,179.33

### (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	3,727,844.06	748.28		1,390,300.27		2,338,292.07
在产品	53,570,817.75	5,977,371.63			25,066,542.67	34,481,646.71
库存商品	399,143,473.13	79,546,403.54		64,111,295.85	29,690,088.42	384,888,492.40
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	223,825,887.79	-14,645,803.94			496,480.13	208,683,603.72

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
合计	680,268,022.73	70,878,719.51		65,501,596.12	55,253,111.22	630,392,034.90

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	19,726,734.65	10,921,909.35
合计	19,726,734.65	10,921,909.35

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无。

13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵税额	74,591,697.71	45,838,011.68
待认证进项税额	1,912,947.99	2,718,777.70
预缴企业所得税	2,072.57	1,198,932.21
预付房租	677,149.34	648,701.57
其他	3,120.16	17,249.31
合计	77,186,987.77	50,421,672.47

其他说明  
无。

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用  不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用  不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用  不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用  不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
不适用。

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：  
 适用  不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据  
 适用  不适用

##### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用  不适用

其中重要的债权投资情况核销情况  
 适用  不适用

债权投资的核销说明：  
 适用  不适用

其他说明  
 适用  不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
不适用。

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	1,139,210.28		1,139,210.28	2,231,001.55		2,231,001.55	
分期收款提供劳务							



项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款房产置换之补偿款及违约金				18,587,524.37		18,587,524.37	
合计	1,139,210.28		1,139,210.28	20,818,525.92		20,818,525.92	/

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用  不适用

按单项计提坏账准备:

适用  不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用  不适用

按组合计提坏账准备:

适用  不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用  不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用  不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用  不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用  不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用  不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用  不适用

长期应收款核销说明:

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

## 17、长期股权投资

### (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业									
小计									
二、联营企业									
北京荣宝燕泰印务有限公司									1,327,714.32
鲁版致远数融股权投资基金（济南）合伙企业（有限合伙）		50,000,000.00		-124,029.29				49,875,970.71	
小计		50,000,000.00		-124,029.29				49,875,970.71	1,327,714.32
合计		50,000,000.00		-124,029.29				49,875,970.71	1,327,714.32

本公司对鲁版致远数融股权投资基金（济南）合伙企业（有限合伙）（以下简称“鲁版基金”）的持股比例为 50.00%，鲁版基金相关活动的决策由投资决策委员会作出，投资决策委员会全部议案的表决须经具有表决权的全体委员五分之四以上（含）通过后方为有效，鲁版基金投资决策委员会共 5 名委员，本公司有权委派 2 名，本公司能够对鲁版基金施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

### (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明  
无。

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失					
中国教育出版传媒股份有限公司	390,306,105.73			18,710,882.71		409,016,988.44	4,568,480.00	213,016,988.44		战略非交易性股权投资
深圳果然奇妙科技有限公司	1,000,000.00			176,051.51		1,176,051.51		176,051.51		战略非交易性股权投资
新华互联电子商务有限责任公司	1,438,749.00				942,153.99	496,595.01		942,153.99		战略非交易性股权投资
合计	392,744,854.73			18,886,934.22	942,153.99	410,689,634.96	4,568,480.00	213,193,039.95	942,153.99	

### (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 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	691,644,102.09	5,118,433.15		696,762,535.24
2. 本期增加金额	29,723,754.49			29,723,754.49
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他转入	29,723,754.49			29,723,754.49
3. 本期减少金额	4,680,959.23			4,680,959.23
(1) 处置				
(2) 其他转出	4,680,959.23			4,680,959.23
4. 期末余额	716,686,897.35	5,118,433.15		721,805,330.50
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	302,249,636.88	1,764,434.14		304,014,071.02
2. 本期增加金额	39,284,009.99	72,886.32		39,356,896.31
(1) 计提或摊销	26,250,656.24	72,886.32		26,323,542.56
(2) 固定资产转入	13,033,353.75			13,033,353.75
3. 本期减少金额	2,777,526.73			2,777,526.73
(1) 处置				
(2) 其他转出	2,777,526.73			2,777,526.73
4. 期末余额	338,756,120.14	1,837,320.46		340,593,440.60
三、减值准备				
1. 期初余额	95,000.00			95,000.00
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	95,000.00			95,000.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	377,835,777.21	3,281,112.69		381,116,889.90
2. 期初账面价值	389,299,465.21	3,353,999.01		392,653,464.22

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
山东省济南市万寿路 19 号房产	3,130,957.44	正在办理中
山东省济南市万寿路 17 号房产	2,019,057.62	正在办理中

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,771,595,992.15	3,455,874,700.34
固定资产清理		
合计	3,771,595,992.15	3,455,874,700.34

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	3,923,813,362.09	785,013,817.15	95,560,566.08	207,921,461.26	229,305,569.80	5,241,614,776.38
2. 本期增加金额	522,835,888.64	63,361,830.40	7,085,690.44	32,972,562.79	24,320,700.92	650,576,673.19
(1) 购置	3,210,416.08	11,846,580.06	7,085,690.44	19,784,658.34	11,496,773.88	53,424,118.80
(2) 在建工程转入	519,546,779.85	45,604,753.18			2,800,380.38	567,951,913.41
(3) 企业合并增加						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(4) 其他	78,692.71	5,910,497.16		13,187,904.45	10,023,546.66	29,200,640.98
3. 本期减少金额	136,126,034.70	28,878,148.27	9,248,454.53	5,617,767.63	16,485,023.68	196,355,428.81
(1) 处置或报废	88,291,775.27	15,710,906.50	9,071,641.49	5,534,403.60	11,676,573.43	130,285,300.29
(2) 转出至投资性房地产	28,036,333.49					28,036,333.49
(3) 转出至其他非流动资产	1,660,027.67					1,660,027.67
(4) 其他	18,137,898.27	13,167,241.77	176,813.04	83,364.03	4,808,450.25	36,373,767.36
4. 期末余额	4,310,523,216.03	819,497,499.28	93,397,801.99	235,276,256.42	237,141,247.04	5,695,836,020.76
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	947,355,000.13	478,493,584.43	71,861,407.62	153,150,032.02	134,346,242.34	1,785,206,266.54
2. 本期增加金额	125,689,499.91	47,052,006.89	5,088,312.95	25,384,837.34	27,096,438.28	230,311,095.37
(1) 计提	125,689,499.91	47,052,006.89	5,057,917.63	17,070,940.29	22,087,837.44	216,958,202.16
(2) 其他			30,395.32	8,313,897.05	5,008,600.84	13,352,893.21
3. 本期减少金额	41,281,445.86	22,810,090.90	8,440,844.08	5,160,671.20	14,024,542.77	91,717,594.81
(1) 处置或报废	27,636,831.78	13,132,765.41	8,440,844.08	5,159,572.20	10,726,892.31	65,096,905.78
(2) 转出至投资性房地产	13,033,353.75					13,033,353.75
(3) 转出至其他非流动资产	234,442.07					234,442.07
(4) 其他	376,818.26	9,677,325.49		1,099.00	3,297,650.46	13,352,893.21
4. 期末余额	1,031,763,054.18	502,735,500.42	68,508,876.49	173,374,198.16	147,418,137.85	1,923,799,767.10
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额	52,171.57	388,089.94		93,547.99		533,809.50
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额				93,547.99		93,547.99
(1) 处置或报废				93,547.99		93,547.99
4. 期末余额	52,171.57	388,089.94				440,261.51
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	3,278,707,990.28	316,373,908.92	24,888,925.50	61,902,058.26	89,723,109.19	3,771,595,992.15
2. 期初账面价值	2,976,406,190.39	306,132,142.78	23,699,158.46	54,677,881.25	94,959,327.46	3,455,874,700.34

注：①账面原值的本年增加金额和本年减少金额中的“其他”系对固定资产原值类别进行重分类调整的金额以及根据竣工决算审计报告调整固定资产原值金额。

②累计折旧的本年增加金额和本年减少金额中的“其他”系对固定资产累计折旧类别进行重分类调整的金额。

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
山东省济南市舜耕路书苑广场 7 至 15 层	332,775,036.90	正在办理中
物资公司综合楼	319,902,527.70	正在办理中
中华传统文化国际研学实践教育营地(一期)	327,624,384.04	尚未完成最终决算,暂未能办理产权证书
物流二期项目	217,986,561.23	工程结算和档案归档尚未完成,暂未能办理产权证书
新华新闻广场	138,470,537.62	开发商尚未提供发票,暂未能办理产权证书
东营市兰州路置换办公楼	22,117,734.44	拆迁置换房屋,尚在办理中
鄄城分公司建设街北营业楼置换、增购	15,518,934.35	营业楼拆迁置换、增购,准备办理
山东省济南市万寿路 19 号房产	10,990,912.55	正在办理中
山东省枣庄鲁南书城三楼	7,856,068.79	正在办理中
山东省昌邑市天水路 145 号昌邑新华文博传媒中心	5,405,769.46	因开发商变更,尚未达成协议
山东省汶上县城区环城东路以东圣泽大街以南广场路以北新华书城院内仓库	3,152,050.27	正在办理中
山东省邹平市三八街新华书店门市营业楼	1,970,092.18	正在办理中
山东省泰安市岱道庵路 1705 号丽景花园 16#沿街商业楼 B1-3	1,700,673.04	拆迁置换房屋,由于相关部门原因暂无法办理房屋产权证
成武分公司仓库	609,369.32	临时建筑
山东省济南市历城区鲍山街道办事处烈士山北路 8 号	325,294.57	临时建筑
山东省汶上县城区环城东路以东圣泽大街以南广场路以北新华书城院内仓库	323,366.40	临时建筑
山东省济宁微山钢架结构仓库	222,699.99	临时建筑
东明分五四路营业楼附楼	187,464.33	临时建筑
山东省滨州市黄河八路 365 号	167,975.89	临时建筑
枣庄市薛城区临山路 206 号仓库	122,298.63	临时建筑
山东省乐陵市兴隆街新华书店办公楼院内西侧仓库	80,135.46	临时建筑



项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
曹县分公司韩集网点仓库	60,213.44	临时建筑
山东省德州市新河西路仓库	46,164.53	临时建筑
山东省东营市东营区济南路 46-3 号	21,516.87	土地使用权人和房屋所有权人不一致
山东省诸城市人民路中段北侧配电设施	16,933.27	临时建筑
山东省汶上县德惠路新华书店家属院内车库	15,927.72	临时建筑

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、 在建工程

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	302,032,892.25	468,354,161.29
工程物资		
合计	302,032,892.25	468,354,161.29

其他说明:

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新华书店鲁北发行中心	118,915,932.10		118,915,932.10	90,891,705.71		90,891,705.71
印刷基地项目	48,312,334.61		48,312,334.61	526,855.64		526,855.64
物流二期项目	47,273,448.77		47,273,448.77	243,576,434.10		243,576,434.10

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
茌平新华文化综合体工程	37,671,396.84		37,671,396.84	29,677,859.44		29,677,859.44
马天尼全自动胶装联动线	19,778,761.00		19,778,761.00			
绿色印刷材料中心项目	11,060,933.75		11,060,933.75	5,561,582.30		5,561,582.30
东平县西山路图书大厦装修改造项目	7,349,628.85		7,349,628.85			
唐冶文化中心装修项目	5,232,055.97		5,232,055.97			
临沂物流3号库消防和钢结构工程	3,419,145.04		3,419,145.04			
泰安办公楼1-4楼装修改造	2,532,987.22		2,532,987.22			
五莲南仓库重建项目	253,500.00		253,500.00			
新华书店各分公司门店改造工程	213,983.10		213,983.10	7,022,140.13		7,022,140.13
曲阜国际研学营地建设项目				73,390,769.02		73,390,769.02
一拖二全自动配锁联动生产线				8,539,823.00		8,539,823.00
物流消防配电工程				4,662,402.67		4,662,402.67
济宁汶上普陀山路教材仓库建设工程				2,191,201.53		2,191,201.53
其他	18,785.00		18,785.00	2,313,387.75		2,313,387.75
合计	302,032,892.25		302,032,892.25	468,354,161.29		468,354,161.29

(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
新华书店鲁北发行中心	211,360,000.00	90,891,705.71	28,024,226.39			118,915,932.10	56.26	80.00%				自筹资金
印刷基地项目	271,927,600.00	526,855.64	47,785,478.97			48,312,334.61	17.77	17.77%				募投资金
物流二期项目	356,072,000.00	243,576,434.10	33,536,771.64	220,848,252.66	8,991,504.31	47,273,448.77	77.83	90.00%				募投资金
茌平新华文化综合体工程	54,945,000.00	29,677,859.44	7,993,537.40			37,671,396.84	68.56	75.00%				自筹资金
马天尼全自动胶装联动线	22,350,000.00		19,778,761.00			19,778,761.00	88.50	88.50%				募投资金
绿色印刷材料中心项目	17,296,000.00	5,561,582.30	5,499,351.45			11,060,933.75	63.95	63.95%				自筹资金
东平县西山路图书大厦装修改造项目	8,387,900.00		7,349,628.85			7,349,628.85	87.62	95.00%				自筹资金
唐冶文化中心装修项目	9,957,700.00		5,232,055.97			5,232,055.97	52.54	80.00%				募投资金
临沂物流3号库消防和钢结构工程	5,000,000.00		3,419,145.04			3,419,145.04	68.38	95.00%				自筹资金
泰安办公楼1-4楼装修改造	4,829,100.00		2,532,987.22			2,532,987.22	52.45	80.00%				募投资金
五莲南仓库重建项目	2,652,900.00		253,500.00			253,500.00	9.56	5.00%				自筹资金
新华书店各分公司门店改造工程	29,825,377.96	7,022,140.13	4,472,896.92	2,783,680.25	8,497,373.70	213,983.10	38.54	60.00%				自筹资金
曲阜国际研学营地建设项目	447,371,000.00	73,390,769.02	254,149,628.29	327,540,397.31			73.21	100.00%				自筹资金
一拖二全自动配锁联动生产线	9,000,000.00	8,539,823.00		8,539,823.00			94.89	100.00%				自筹、募投资金
物流消防配电工程	5,502,500.00	4,662,402.67	399,836.44	5,062,239.11			92.00	100.00%				自筹资金
济宁汶上普陀山路教材仓库建设工程	3,228,700.00	2,191,201.53	960,848.74	3,152,050.27			97.63	100.00%				自筹资金

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
其他	4,084,355.10	2,313,387.75	1,306,123.20	25,470.81	3,575,255.14	18,785.00	88.62	—				自筹、募投资金
合计	1,463,790,133.06	468,354,161.29	422,694,777.52	567,951,913.41	21,064,133.15	302,032,892.25	/	/			/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用

**(4). 在建工程的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**工程物资**

**(1). 工程物资情况**

适用 不适用

**23、生产性生物资产**

**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**

适用 不适用

**(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**24、油气资产**

**(1) 油气资产情况**

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无。

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	162,559,107.26	162,559,107.26
2. 本期增加金额	26,208,328.79	26,208,328.79
(1) 租入	26,208,328.79	26,208,328.79
3. 本期减少金额	20,052,719.75	20,052,719.75
(1) 处置	20,052,719.75	20,052,719.75
4. 期末余额	168,714,716.30	168,714,716.30
二、累计折旧		
1. 期初余额	38,570,907.00	38,570,907.00
2. 本期增加金额	25,961,846.65	25,961,846.65
(1) 计提	25,961,846.65	25,961,846.65
3. 本期减少金额	13,725,733.14	13,725,733.14
(1) 处置	13,725,733.14	13,725,733.14
4. 期末余额	50,807,020.51	50,807,020.51
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	117,907,695.79	117,907,695.79
2. 期初账面价值	123,988,200.26	123,988,200.26

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	著作权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	1,111,367,660.79			74,023,929.21	5,518,867.80	11,679,522.09	1,202,589,979.89
2. 本期增加金额				24,967,419.93			24,967,419.93
(1) 购置				20,825,969.91			20,825,969.91
(2) 内部研发				4,141,450.02			4,141,450.02
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	83,205,694.82			38,133.82			83,243,828.64
(1) 处置	83,205,694.82			38,133.82			83,243,828.64
4. 期末余额	1,028,161,965.97			98,953,215.32	5,518,867.80	11,679,522.09	1,144,313,571.18
二、累计摊销							
1. 期初余额	226,221,170.13			54,896,246.04	197,102.42	11,378,801.25	292,693,319.84
2. 本期增加金额	26,504,582.91			4,921,807.81	788,409.72	100,760.02	32,315,560.46
(1) 计提	26,504,582.91			4,921,807.81	788,409.72	100,760.02	32,315,560.46
3. 本期减少金额	22,776,912.02			38,133.82			22,815,045.84
(1) 处置	22,776,912.02			38,133.82			22,815,045.84
4. 期末余额	229,948,841.02			59,779,920.03	985,512.14	11,479,561.27	302,193,834.46
三、减值准备							
1. 期初余额				1,038,459.17			1,038,459.17
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				1,038,459.17			1,038,459.17
四、账面价值							
1. 期末账面价值	798,213,124.95			38,134,836.12	4,533,355.66	199,960.82	841,081,277.55
2. 期初账面价值	885,146,490.66			18,089,224.00	5,321,765.38	300,720.84	908,858,200.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0.36%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

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		
购买教育资源业务	13,462,852.19					13,462,852.19
青岛西海岸培训学校合并商誉	80,000.00					80,000.00
合计	13,542,852.19					13,542,852.19

(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		
购买教育资源业务	13,462,852.19					13,462,852.19
青岛西海岸培训学校合并商誉	80,000.00					80,000.00
合计	13,542,852.19					13,542,852.19

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定



适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费用	110,396,212.81	26,387,684.37	36,986,126.60		99,797,770.58
沂蒙红色教育研学综合实践营地建设项目	11,729,614.61	717,400.00	2,669,143.58		9,777,871.03
曲阜国际研学营地建设装修项目		6,681,158.31	211,570.00		6,469,588.31
院区园林绿化道路施工工程	6,422,703.63		741,081.12		5,681,622.51
3C 认证	1,932,432.88		724,662.36		1,207,770.52
车间安全改造	601,207.47		300,592.20		300,615.27
室外沥青道路工程	3,605,547.65		363,697.90	3,241,849.75	
北山支护及地面硬化	2,218,755.08		168,319.36	2,050,435.72	
上山坡道拓宽工程	1,260,935.47		138,702.85	1,122,232.62	
其他	1,303,334.87		537,835.76	455,842.58	309,656.53
合计	139,470,744.47	33,786,242.68	42,841,731.73	6,870,360.67	123,544,894.75

其他说明：

“本年其他减少”系本年政府拆迁征收相关资产，剩余未摊销完的相关长期待摊费用 6,870,360.67 元随该资产处置转入当期资产处置收益。

#### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	910,425,160.96	225,222,394.18	25,835,734.15	5,731,923.99
内部交易未实现利润	8,726,065.83	2,181,516.46		
可抵扣亏损	1,586,185.80	396,546.46	1,565,821.58	171,971.50
其他权益工具投资公允价值变动	942,153.99	235,538.50		
递延收益	331,876,828.18	81,792,207.06		
租赁负债	130,180,198.30	32,517,210.25	4,210,152.29	238,603.71
合计	1,383,736,593.06	342,345,412.91	31,611,708.02	6,142,499.20

## (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	213,193,039.95	53,298,259.99		
改制资产评估增值	34,842,545.75	8,434,892.08	32,299,243.12	7,141,974.86
交易性金融资产公允价值变动	14,850,348.93	3,712,587.23		
高新技术企业固定资产一次性扣除	7,788,971.13	1,168,345.67		
使用权资产	117,907,695.79	29,445,971.01	5,775,973.87	410,575.21
预提定期存款利息收入	90,562,307.38	22,640,576.87		
合计	479,144,908.93	118,700,632.85	38,075,216.99	7,552,550.07

## (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

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	472,204,233.37	45,054,993.22
可抵扣亏损	179,438,214.49	126,477,354.74
合计	651,642,447.86	171,532,347.96

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		9,371,237.43	
2024 年	5,469,332.10	5,668,030.21	
2025 年	12,662,857.10	10,689,599.63	
2026 年	49,233,373.48	49,642,402.98	
2027 年	62,854,125.51	51,106,084.49	
2028 年	49,218,526.30		
合计	179,438,214.49	126,477,354.74	/

其他说明：  
 适用  不适用

### 30、其他非流动资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
购房款	16,012,296.06		16,012,296.06	10,130,312.00		10,130,312.00
预付购地款	8,939,437.27	5,762,205.00	3,177,232.27	8,939,437.27		8,939,437.27
项目投资款	19,000,000.00		19,000,000.00			
拆迁置换资产收益权	25,333,264.04		25,333,264.04	25,166,960.42		25,166,960.42
预付系统软件款	14,179,528.05		14,179,528.05	11,839,941.75		11,839,941.75
定期存款	3,460,000,000.00		3,460,000,000.00	850,000,000.00		850,000,000.00
定期存款应计利息	90,562,307.38		90,562,307.38	8,216,523.73		8,216,523.73
其他	244,649.70		244,649.70	459,620.59		459,620.59
合计	3,634,271,482.50	5,762,205.00	3,628,509,277.50	914,752,795.76		914,752,795.76

其他说明：  
 无。

### 31、所有权或使用权受限资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限	受限情况	账面余额	账面价值	受限	受限情况

			类型				类型	
货币资金	23,998,892.35	23,998,892.35	冻结	售房收入专户款、信用证存款、保证金等，本公司不得随意支取	34,418,780.25	34,418,780.25	冻结	售房收入专户款、信用证存款、保证金等，本公司不得随意支取
应收票据	14,728,300.73	14,728,300.73	质押	应收票据质押	211,597,745.00	134,539,435.92	其他	原告新华书店集团诉山东润丰置业有限公司土地使用权纠纷一案，为查封被告财产提供担保
合计	38,727,193.08	38,727,193.08	/	/	246,016,525.25	168,958,216.17	/	/

其他说明：

无。

### 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	79,784,460.60	116,608,899.27
信用借款		
合计	79,784,460.60	116,608,899.27

短期借款分类的说明：

本年末短期借款系本公司采用信用证付款方式付款时，向银行提出押汇申请而形成的银行借款。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 33、交易性金融负债

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	22,469,152.74	
银行承兑汇票		
合计	22,469,152.74	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无。

### 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
印刷费	456,597,691.47	412,748,819.84
稿酬及校对费	234,439,768.82	248,976,336.10
材料款	147,590,953.86	126,806,148.89
外购图书、音像制品及文体用品采购款	1,887,901,112.24	1,772,350,025.41
物流运输费	5,042,899.88	5,012,945.99
推广费	50,099,260.17	46,731,065.00
版权使用费	132,145,621.94	130,528,478.57
日用百货采购款	14,033,712.42	9,751,319.04
购机械款	764,384.40	764,384.40
购木浆款	281,280,907.28	104,213,317.89
购汽车款	95,820,256.12	21,535,264.14
外加工费	11,023,991.13	9,520,311.74
排版费	3,118,655.90	2,745,532.61
服务费	10,512,992.18	6,419,259.62
其他	15,527,921.62	30,438,827.28
合计	3,345,900,129.43	2,928,542,036.52

#### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
星球地图出版社	134,189,197.29	尚未结算
人民教育社出版有限公司	102,568,973.48	尚未结算
学习出版社有限公司	78,856,574.32	尚未结算
泰山出版社有限公司	67,600,351.57	尚未结算
人教教材中心有限责任公司	11,004,345.69	尚未结算
合计	394,219,442.35	/

其他说明

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	18,362,777.21	16,755,735.25
合计	18,362,777.21	16,755,735.25

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
图书、音像制品及文体用品销售款	1,710,875,029.77	1,542,880,267.30
日用百货销售款	1,136,824.03	445,487.12
储值卡	128,960,836.10	106,135,313.48
物资销售款	18,553,720.14	13,263,995.97
印刷销售款	3,256,740.02	4,316,173.45
教育培训销售款	31,844,263.53	28,458,983.28
其他	1,887,443.63	1,085,826.74
合计	1,896,514,857.22	1,696,586,047.34

#### (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	425,762,858.02	1,696,720,601.17	1,624,205,629.97	498,277,829.22
二、离职后福利-设定提存计划	75,506,506.76	268,115,948.67	238,320,991.94	105,301,463.49
三、辞退福利	42,457.00	475,105.23	475,105.23	42,457.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	501,311,821.78	1,965,311,655.07	1,863,001,727.14	603,621,749.71

#### (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	274,288,309.14	1,295,129,844.05	1,259,889,070.74	309,529,082.45
二、职工福利费		50,340,937.60	50,340,937.60	
三、社会保险费	8,663,585.88	115,250,011.41	112,693,310.67	11,220,286.62
其中：医疗保险费	8,579,382.02	110,712,212.02	108,206,596.86	11,084,997.18
工伤保险费	58,126.12	4,517,027.45	4,439,864.13	135,289.44
生育保险费	26,077.74	20,771.94	46,849.68	
四、住房公积金	4,746,167.59	143,151,809.44	124,996,338.61	22,901,638.42
五、工会经费和职工教育经费	137,930,591.65	60,583,390.59	44,282,172.21	154,231,810.03
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	134,203.76	32,264,608.08	32,003,800.14	395,011.70
合计	425,762,858.02	1,696,720,601.17	1,624,205,629.97	498,277,829.22

#### (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	5,160,816.14	176,764,649.78	169,416,259.29	12,509,206.63
2、失业保险费	481,713.58	7,414,343.72	7,476,301.08	419,756.22
3、企业年金缴费	69,863,977.04	83,936,955.17	61,428,431.57	92,372,500.64
合计	75,506,506.76	268,115,948.67	238,320,991.94	105,301,463.49

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	19,042,385.84	28,023,586.60
消费税		
营业税		
企业所得税	1,892,901.95	4,444,334.77
个人所得税	13,933,448.51	12,023,158.21
城市维护建设税	1,322,260.35	1,997,723.59
房产税	13,309,117.26	11,268,190.24
土地使用税	2,977,593.76	2,848,369.54
印花税	2,133,071.23	2,518,321.00
教育费附加	963,585.50	1,442,894.90
土地增值税	349,379.72	349,379.72
文化事业建设费	18,798.00	6,973.35
水利建设基金	10,308.23	9,620.27
车船使用税		720.00
其他税费	73,411.96	79,932.39
合计	56,026,262.31	65,013,204.58

其他说明：  
无。

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	510,998,146.49	477,015,581.63
合计	510,998,146.49	477,015,581.63

其他说明：  
 适用  不适用

##### (2). 应付利息

分类列示

适用  不适用

逾期的重要应付利息：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

##### (3). 应付股利

分类列示

适用  不适用

#### (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	45,189,731.04	63,654,326.10
往来款	67,604,161.79	50,995,745.41
工程款	228,426,304.13	206,223,623.13
代收代付款	37,921,351.62	28,448,014.28
代扣代缴社保费	22,168,788.30	17,994,527.25
租赁费	813,500.70	504,140.64
新华书店发行手续费	8,582,050.84	12,479,373.50
其他	100,292,258.07	96,715,831.32
合计	510,998,146.49	477,015,581.63

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

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
济南高新控股有限公司	11,573,880.00	尚未结算
山东省建设建工（集团）有限责任公司	7,200,245.94	尚未结算
山东出版实业有限公司烟台分公司	4,706,883.56	尚未结算
山东杰富成纸业有限公司	4,000,000.00	尚未结算
山东远见文化传媒有限公司	1,500,000.00	尚未结算
合计	28,981,009.50	/

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	15,681,331.15	12,189,415.82
合计	15,681,331.15	12,189,415.82

其他说明：

无。

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	10,863,296.48	10,520,467.58
年末未终止确认的银行承兑 汇票	84,455,852.99	145,561,183.26
合计	95,319,149.47	156,081,650.84

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	131,350,781.52	129,922,123.43
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	15,681,331.15	12,189,415.82
合计	115,669,450.37	117,732,707.61

其他说明：

无。

#### 48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

#### 专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	720,478,092.20	728,455,819.47
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	720,478,092.20	728,455,819.47

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	728,455,819.47	761,378,886.88
二、计入当期损益的设定受益成本	21,184,538.71	16,373,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本	-488,000.00	
3. 结算利得（损失以“-”表示）	651,000.00	-5,426,000.00
4. 利息净额	21,009,000.00	21,799,000.00
5. 其他	12,538.71	
三、计入其他综合收益的设定收益成本	12,109,000.00	-11,572,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	12,109,000.00	-11,572,000.00
四、其他变动	-41,271,265.98	-42,577,660.84
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-41,271,265.98	-42,577,660.84
五、期末余额	720,478,092.20	723,602,226.04

计划资产：

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、期初余额	728,455,819.47	761,378,886.88
二、计入当期损益的设定受益成本	21,184,538.71	16,373,000.00
1. 利息净额	21,009,000.00	21,799,000.00
2. 立即确认的精算利得（损失以“-”表示）	-163,000.00	5,426,000.00
3. 其他	12,538.71	
三、计入其他综合收益的设定收益成本	12,109,000.00	-11,572,000.00
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
3. 精算利得（损失以“-”表示）	-12,109,000.00	11,572,000.00
四、其他变动	-41,271,265.98	-42,577,660.84
1. 已支付的福利	41,271,265.98	42,577,660.84
五、期末余额	720,478,092.20	723,602,226.04

设定受益计划净负债（净资产）

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、期初余额	728,455,819.47	761,378,886.88
二、计入当期损益的设定受益成本	21,184,538.71	16,373,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	12,109,000.00	-11,572,000.00
四、其他变动	-41,271,265.98	-42,577,660.84
五、期末余额	720,478,092.20	723,602,226.04

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

适用 不适用

在国家规定的基本养老、基本医疗制度之外，公司为原有内退人员提供以下补充退休后福利：

a. 按月和/或按年支付补充养老金和补贴。该福利水平将进行周期性调整，并且发放至其身故为止；b. 一次性补充丧葬费。该福利水平未来不调整，并且在其身故时一次性发放；c. 其他一次

性福利。该福利水平未来不调整，并且在事先确定的时间一次性发放；d. 补充医疗福利。该福利水平将进行周期性调整，并且发放至其身故为止。

公司为原有内退人员提供以下退休前福利：

a. 月生活费及按月和/或按年支付的补贴。该福利水平将进行周期性调整，并且发放至其正式退休为止；b. 社会保险及住房公积金缴费。该福利水平将进行周期性调整，并且发放至其正式退休为止；c. 一次性补充丧葬费。该福利水平未来不调整，并且在其退休前身故时一次性发放；d. 其他一次性福利。该福利水平未来不调整，并且在其退休前事先确定的时间一次性发放；e. 补充医疗福利。该福利水平将进行周期性调整，并且发放至其正式退休为止。原有内退人员系截至 2011 年 6 月 30 日前享有资格的内退人员。

公司员工福利计划精算评估涉及以下风险：

利率风险：计算计划福利义务现值时所采用的折现率的选取依据是中国国债收益率。国债收益率的下降会产生精算损失。

福利水平增长风险：计算计划福利义务现值时所采用的各项福利增长率假设的选取依据是各项福利的历史增长水平和公司管理层对各项福利增长率的长期预期。若实际福利增长率水平高于精算假设，会产生精算损失。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

本年度公司聘请专业机构出具了正式的精算评估报告。此次评估精算假设：

精算假设	2023 年 12 月 31 日
折现率—退休前福利	2.50%
折现率—补充退休后福利	2.75%
原有内退人员生活费和部分补贴年增长率	4.50%
社会保险及住房公积金缴费年增长率	10.00%
分补充养老金和补贴年增长率	3.00%
部分补充丧葬费和其他一次性福利年增长率	3.00%
医疗费用年增长率	6.00%
死亡率	中国人身保险业经验生命表(2010 - 2013)养老类业务男表/女表向后平移 2 年

折现率以国债收益率为设定折现率的标准，在决定评估时点的折现率时，先预估该评估时点福利计划在未来年度所产生的现金流，然后根据该现金流计算福利负债在评估时点的修正期，参考相应年期的国债收益率，决定适用的折现率。

主要精算假设敏感性分析结果说明：

假设折现率	设定受益计划义务的现值变化额
-------	----------------

假设折现率	设定受益计划义务的现值变化额
+0.25%	-22,136,000.00
-0.25%	23,312,000.00

其他说明：

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	405,078,931.31	40,388,521.77	53,934,570.27	391,532,882.81	
合计	405,078,931.31	40,388,521.77	53,934,570.27	391,532,882.81	/

其他说明：

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

适用 不适用

#### 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,086,900,000.00						2,086,900,000.00

其他说明：

无。

#### 54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用



其他说明：

适用 不适用

### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,245,903,025.89		72,744,863.16	2,173,158,162.73
其他资本公积				
合计	2,245,903,025.89		72,744,863.16	2,173,158,162.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

“本年减少”系同一控制合并范围变更导致。

### 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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	63,108,500.96	5,835,780.23			53,062,721.49	-47,226,941.26	15,881,559.70
其中：重新计量设定受益计划变动额	-131,197,604.77	-12,109,000.00				-12,109,000.00	-143,306,604.77
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	194,306,105.73	17,944,780.23			53,062,721.49	-35,117,941.26	159,188,164.47
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损							

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
益的其他综合收益								
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	63,108,500.96	5,835,780.23			53,062,721.49	-47,226,941.26		15,881,559.70

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无。

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	680,476,039.40	94,511,212.47		774,987,251.87
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	680,476,039.40	94,511,212.47		774,987,251.87

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

## 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,346,912,092.72	7,484,072,826.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	8,346,912,092.72	7,484,072,826.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,375,839,127.88	1,683,610,958.97
减：提取法定盈余公积	94,511,212.47	90,356,692.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	813,891,000.00	730,415,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	9,814,349,008.13	8,346,912,092.72

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 3,165,784.52 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,610,978,124.90	7,269,968,674.59	10,966,917,949.07	6,720,223,170.00
其他业务	543,346,364.05	373,754,318.56	263,644,266.84	134,446,690.20
合计	12,154,324,488.95	7,643,722,993.15	11,230,562,215.91	6,854,669,860.20

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无。

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	6,768,598.96	5,831,746.03
教育费附加	4,897,319.37	4,217,798.16
资源税		
房产税	47,260,490.51	42,265,524.03
土地使用税	11,619,229.78	10,932,537.84
车船使用税	182,388.54	186,217.91
印花税	7,589,713.17	6,779,631.26
文化事业建设费	78,910.06	59,900.48
水利建设基金	575.56	924.57
土地增值税		349,379.72
其他税费	178,749.54	53,053.79
合计	78,575,975.49	70,676,713.79

其他说明：

无。

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	804,120,882.47	768,805,453.46
宣传推广费	246,932,425.60	194,240,193.78
仓储运杂费	130,192,399.84	126,630,482.53
租赁费	19,113,186.80	17,085,607.50
服务费	16,436,135.08	12,046,690.52
长期待摊费用摊销	14,131,527.70	15,501,462.83
修理费	10,326,821.53	10,735,679.06
差旅费	7,529,870.88	2,365,981.88
会议费	6,406,964.30	2,416,581.97
业务招待费	5,873,063.36	3,899,956.00
包装费	5,225,215.23	5,444,209.11
保洁卫生费	5,079,952.47	4,055,688.41
物业费	4,787,625.98	4,010,288.53
邮寄费	4,717,154.85	291,154.58

项目	本期发生额	上期发生额
招标代理费	4,413,452.32	4,607,338.35
印刷制作费	4,197,653.40	2,275,312.86
机动车费	3,673,657.56	3,843,670.98
样本费	3,579,257.46	3,116,121.34
其他	30,419,304.92	29,931,843.57
合计	1,327,156,551.75	1,211,303,717.26

其他说明:

本年销售费用中“其他”主要包括数据加工费 2,889,089.17 元,水电费 2,668,159.66 元,展览费 2,502,758.90 元,邮电通讯费 2,082,942.49 元,保险费 1,907,908.33 元,广告费 1,824,952.47 元,物料消耗 1,619,763.91 元,3C 认证费用 1,557,819.28 元,警卫消防费 1,110,053.52 元及其他 12,255,857.19 元。

#### 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	926,395,116.85	858,687,758.74
折旧费	201,275,941.81	188,073,634.16
劳务费	50,225,123.24	41,747,713.32
修理费	36,168,734.03	34,185,401.45
水电费	36,006,668.23	32,935,638.20
无形资产摊销	31,462,204.34	31,412,347.02
长期待摊费用摊销	27,563,034.64	35,337,897.23
物业费	21,276,601.60	18,602,897.18
租赁费	20,717,758.16	17,373,710.04
低值易耗品摊销	18,757,527.66	5,238,771.44
办公费	14,338,209.18	17,884,602.51
离退休人员费用	13,359,217.78	12,022,547.67
邮电通讯费	10,624,103.23	10,668,814.70
服务费	10,360,626.01	9,046,905.93
警卫消防费	9,645,888.57	10,136,488.30
业务招待费	7,613,439.68	5,644,803.03
差旅费	7,327,716.64	1,873,340.29
聘请中介机构费	7,111,749.99	5,966,895.09
保险费	6,058,706.81	5,488,755.08
咨询费	6,029,898.83	5,309,586.69
劳动保护费	5,125,761.26	7,168,894.56
残疾人就业保障金	4,850,951.62	4,377,901.04
机动车费	4,494,385.87	3,680,761.76
会议费	4,298,410.02	2,321,864.66
其他	38,748,282.41	38,771,853.11
合计	1,519,836,058.46	1,403,959,783.20

其他说明:

本年管理费用中“其他”主要包括卫生保洁费 3,543,477.21 元，仓储运杂费 3,319,698.61 元，取暖降温费 3,148,802.59 元，党建活动经费 1,983,126.81 元，装修费 1,777,772.73 元，商品损耗 1,700,149.94 元，样书 1,232,170.20 元及其他 22,043,084.32 元。

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,486,375.83	11,850,040.24
材料费	2,364,235.21	4,060,586.00
折旧费	1,549,427.38	852,814.27
外协费用	550,983.08	
差旅费	328,301.88	17,907.56
服务费	133,044.40	160,337.39
其他	2,119,852.62	78,134.76
合计	20,532,220.40	17,019,820.22

其他说明：  
无。

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,571,884.31	8,161,643.56
减：利息收入	166,708,341.85	105,749,432.23
加：汇兑损失	168,537.83	11,516,011.16
银行手续费	9,320,040.94	8,268,104.14
其他支出	21,009,000.00	21,799,200.00
合计	-127,638,878.77	-56,004,473.37

其他说明：

“其他支出”系长期应付职工薪酬之设定受益计划义务的利息费用。

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
增值税退税	19,488,730.22	19,779,812.00
宣传文化发展资金	15,523,354.80	21,573,408.70
改善经营场所及办公条件资金	4,700,427.71	1,014,031.51
新华书店综合业务楼	4,500,000.00	4,500,000.00
印刷设备专项资金	3,821,666.54	3,863,333.34
稳岗补贴	3,070,864.26	4,780,002.10
创新创业共同体补助资金	2,824,204.99	840,223.29
精品出版奖励	2,200,000.00	2,946,000.00
国家出版基金项目	1,989,291.28	4,996,554.45

按性质分类	本期发生额	上期发生额
促进汽车口岸发展扶持金	1,265,075.00	
《齐鲁文库》编纂项目	1,075,714.84	80,872.47
加计抵扣增值税额	911,220.63	337,092.33
拆迁补偿款	852,267.46	852,231.46
“丝路书香工程”资助经费	810,451.82	640,553.50
翻译资助款	765,581.65	858,526.45
个税手续费返还	706,591.88	461,497.85
齐心鲁力-战疫情专项资金	673,426.73	946,065.50
编辑业务流程数字化升级项目	600,500.00	824,666.66
汽车口岸扶持金	545,454.60	545,454.60
重点进出口企业奖励	520,000.00	
文化旅游发展资金	478,916.04	1,659,333.96
奋进新时代主题成就展	450,000.00	
专项人才补贴	400,000.00	
物资公司仓储中心建设补助	399,999.96	399,999.96
“中国图书对外推广计划”翻译资助	335,410.38	
美术馆建设补贴	333,333.33	333,333.33
经典中国项目资助经费	320,142.58	1,025,272.52
高新技术企业政府补助	270,000.00	100,000.00
中共市委宣传部新旧动能转换政策支持奖金	200,000.00	
科技创新发展资金	200,000.00	198,893.70
“丝路书香工程”资助经费	192,587.16	
山东专项资金款	180,000.00	
中韩经典互译项目	173,803.00	875.00
国家古籍整理出版专项经费资助项目	161,394.87	155,147.05
运河书屋运营政府补贴	139,500.00	
文化产业发展专项资金	100,000.00	
齐鲁文化典籍翻译工程	99,103.77	85,252.83
数字出版精品项目	94,339.62	
齐鲁文化英才项目资助费	81,245.64	
运河书屋补助金	80,000.00	40,000.00
中国国际出版工程	79,266.05	
图书版权输出奖励计划	75,660.38	
土地出让金补贴	75,000.00	75,000.00
扩岗补贴	72,149.29	25,500.00
超比例安置残疾人奖励	64,000.00	80,000.00
中宣部“2023 首尔书展”项目资助款	62,000.00	
土地款返还	55,000.00	55,000.00
非物质文化遗产记忆档案系列	42,706.33	44,879.27
中国当代作品翻译工程项目	39,622.64	197,735.85
小微企业“六税两费”减免	27,521.61	
重点产业领军人才管理资金	16,268.00	
旅行社责任险补贴	16,188.60	
留工补助	7,684.14	173,000.00
企业吸纳困难人员补贴	4,518.42	71,024.48
青年人才补贴	3,900.00	8,000.00
安装用电监控现场端奖励	2,850.88	-
发展引导资金	2,540.88	2,540.88



按性质分类	本期发生额	上期发生额
外贸企业奖励资金		782,571.15
科创济南补助资金		400,000.00
省宣传部新闻出版奖		244,000.00
职工教育经费补贴		218,500.00
企业发展专项		120,000.00
助企纾困政策资金		100,000.00
文化产业扶持资金		64,500.00
齐鲁文化典籍出版项目		43,895.83
儿童友好城市创建工作基金		10,000.00
以工代训补贴		3,000.00
疫情防控专项党费		3,000.00
失业动态检测补贴		2,400.00
合计	72,181,477.98	76,562,982.02

其他说明：  
无。

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-124,029.29	
处置长期股权投资产生的投资收益	59,976.49	-41,726.03
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	4,568,480.00	4,463,200.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	40,225,063.31	27,920,326.20
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	44,729,490.51	32,341,800.17

其他说明：  
无。

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	14,850,348.93	16,558,102.88
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		

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	14,850,348.93	16,558,102.88

其他说明：

无。

## 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	70,958.43	-70,958.43
应收账款坏账损失	-62,276,472.88	-104,556,079.77
其他应收款坏账损失	-271,250.60	-40,397,853.54
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		3,090,522.06
财务担保相关减值损失		
合同资产减值损失		
合计	-62,476,765.05	-141,934,369.68

其他说明：

无。

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-70,878,719.51	-147,117,377.41
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		
其他非流动资产减值损失	-5,762,205.00	
合计	-76,640,924.51	-147,117,377.41

其他说明：

无。

## 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	55,176,741.74	105,555,440.44
无形资产处置收益	280,587,513.20	
使用权资产终止确认收益	284,481.32	1,264,508.94
合计	336,048,736.26	106,819,949.38

其他说明：  
无。

#### 74、营业外收入

营业外收入情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	166,923.37	421,917.76	166,923.37
其中：固定资产处置利得	166,923.37	421,917.76	166,923.37
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
与企业日常活动无关的政府补助	50,292,535.50		50,292,535.50
其他	39,851,870.64	11,995,411.09	39,851,870.64
合计	90,311,329.51	12,417,328.85	90,311,329.51

其他说明：

适用  不适用

本年营业外收入中的“其他”主要包括赔偿款收入 33,983,028.26 元，拆迁补偿收入 1,708,601.51 元，赞助、奖励款 950,149.17 元，废品、罚款收入 604,463.00 元，违约金收入 543,004.75 元以及其他收入 2,062,623.95 元。

#### 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	501,563.18	963,029.14	501,563.18
其中：固定资产处置损失	501,563.18	963,029.14	501,563.18
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	4,231,279.89	6,076,255.40	4,231,279.89
其他	8,829,256.34	3,849,439.53	8,829,256.34
合计	13,562,099.41	10,888,724.07	13,562,099.41

其他说明：

本年营业外支出中的“其他”主要包括赔偿款支出 5,652,269.71 元，罚款支出 981,643.85 元，滞纳金支出 676,339.98 元，违约金支出 599,793.67 元，盘亏损失 258,866.15 元以及其他支出 660,342.98 元。

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,911,559.63	5,053,762.76
递延所得税费用	-278,117,552.42	-749,701.78
合计	-274,205,992.79	4,304,060.98

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	2,097,581,162.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	3,061,392.09
调整以前期间所得税的影响	-139,443.57
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	311,094.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,569,668.69
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,640,198.49
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-273,517,143.62
残疾人员工资加计扣除的影响	-113,000.00
研发费用加计扣除影响	-2,879,422.06
所得税费用	-274,205,992.79

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见本节七、57 其他综合收益

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款	108,645,850.73	81,342,504.51
租金收入	108,373,937.88	90,436,519.34

项目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	94,745,708.09	41,462,112.70
利息收入	82,779,353.77	97,665,826.46
收到的赔偿款	38,445,535.31	514,078.19
往来款	28,186,280.40	38,147,845.47
收到押金及保证金	27,992,550.29	43,923,380.87
房改结束售房款转入基本户	8,181,602.47	
收到的备用金	6,919,937.16	4,367,874.86
服务费收入	6,547,410.52	2,479,197.06
收到退回垫付中标服务费	5,696,418.41	
物业管理收入	5,278,468.86	3,413,562.49
分期收款补偿金及违约金	5,000,000.00	3,000,000.00
收回费用款项	3,626,268.46	
收到的社保公积金	2,311,987.35	
拆迁补偿收入	1,974,893.51	
其他业务收入	324,341.89	2,044,215.30
收到企业所得税退税		2,100,301.03
其他	15,415,589.06	24,011,967.86
合计	550,446,134.16	434,909,386.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本年“其他”主要包括退款 1,903,326.28 元，收到实业二期退房款 1,800,000.00 元，废品收入 1,476,172.08 元以及其他收到的与经营活动有关的现金 10,236,090.70 元。

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	272,495,126.55	167,890,314.19
代收代付款	101,920,245.95	82,235,339.65
仓储运杂费	91,609,787.36	97,458,944.39
劳务费	51,344,767.04	46,410,021.29
水电费	45,009,004.20	41,668,518.33
修理费	44,138,443.62	50,000,000.69
租赁费	42,356,444.66	45,460,872.96
“原有内退人员”的福利支出	41,271,265.98	42,577,660.84
服务费	30,562,868.81	21,488,249.31
物业费	27,511,829.81	28,153,657.65
往来款	24,831,766.03	49,930,088.36
支付押金及保证金	24,254,186.23	25,716,226.17
办公费	16,701,904.90	21,363,554.56
差旅费	14,692,764.16	4,414,392.03
离退休人员费用	14,488,146.84	13,388,732.37
邮电通讯费	13,685,372.76	11,014,685.31
业务招待费	13,163,739.14	9,466,372.29
会议费	11,377,698.72	4,867,600.17
警卫消防费	10,797,193.77	11,370,674.94

项目	本期发生额	上期发生额
低值易耗品摊销	10,439,581.58	5,440,734.12
银行手续费	9,248,411.33	8,093,678.99
保险费	9,123,810.11	7,545,701.08
机动车费	8,222,485.27	8,030,440.81
保洁卫生费	8,186,988.36	6,486,942.20
中介机构费	8,020,827.31	6,161,805.47
支付的备用金	6,357,465.38	3,205,980.19
咨询费	6,128,850.51	5,622,697.96
赔偿款	6,088,012.55	206,972.61
印刷制作费	5,330,976.95	2,951,156.76
包装费	5,233,845.11	7,046,065.33
劳动保护费	5,136,053.44	8,073,250.52
残疾人就业保障金	4,850,951.62	4,761,671.54
招投标费用	3,928,088.87	4,307,860.16
取暖降温费	3,339,298.20	5,261,851.64
其他	62,781,064.12	76,283,392.47
合计	1,054,629,267.24	934,356,107.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本年“其他”主要包括数据加工费 3,037,827.48 元，展览费 2,798,296.31 元，物料消耗 2,652,482.91 元，党建工作经费 2,197,716.20 元，支付个人二期退房款 1,800,000.00 元，认证维护费 1,792,673.97 元，广告费 1,768,283.95 元，检测费 1,590,174.14 元，设计费 1,553,422.22 元，捐赠支出 1,582,873.78 元，装修费 1,433,208.98 元以及其他支付的与经营活动有关的现金 40,574,104.18 元。

## (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回对非金融机构的借款	2,360,000.00	
同一控制下企业合并取得被合并方现金流入净额		50,628,315.02
合计	2,360,000.00	50,628,315.02

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置联营企业股权支付的现金		6,258.72
合计		6,258.72

支付的其他与投资活动有关的现金说明：  
无。

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
押汇借款	89,235,684.93	
收回的保证金		6,862,670.10
合计	89,235,684.93	6,862,670.10

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无。

支付的其他与筹资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	1,583,364.89	11,402,525.64
支付的租赁资产租金	24,134,265.12	23,840,260.40
押汇还款	28,553,989.96	
同一控制下企业合并支付的现金对价	72,757,900.00	
合计	127,029,519.97	35,242,786.04

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无。

筹资活动产生的各项负债变动情况  
适用 不适用

### (4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

## 79、现金流量表补充资料

### (1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	2,371,787,155.48	1,669,392,425.77
加: 资产减值准备	76,640,924.51	147,117,377.41
信用减值损失	62,476,765.05	141,934,369.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	243,281,744.72	226,316,096.66
使用权资产摊销	25,961,846.65	27,317,596.15
无形资产摊销	32,315,560.46	32,126,963.44
长期待摊费用摊销	42,841,731.73	51,133,186.58
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)	-336,048,736.26	-106,819,949.38
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	334,639.81	541,111.38
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-14,850,348.93	-16,558,102.88
财务费用(收益以“-”号填列)	-74,101,094.49	-1,168,454.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-44,729,490.51	-32,341,800.17
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-335,967,375.21	-616,393.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	57,849,822.79	-133,308.67
存货的减少(增加以“-”号填列)	-466,123,800.69	-4,732,682.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-160,426,349.79	65,574,187.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	940,504,664.53	-48,589,623.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,421,747,659.85	2,150,492,999.07
<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	6,846,735,761.49	7,682,266,386.74
减: 现金的期初余额	7,682,266,386.74	7,286,592,957.06
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	-835,530,625.25	395,673,429.68

(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	6,846,735,761.49	7,682,266,386.74
其中: 库存现金	380,331.04	383,346.12
可随时用于支付的银行存款	6,839,925,633.77	7,680,019,188.06
可随时用于支付的其他货币资金	6,429,796.68	1,863,852.56

项目	期末余额	期初余额
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	6,846,735,761.49	7,682,266,386.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	4,482,047.00
其中：美元	542,413.35	7.0827	3,841,751.06
欧元	21,860.00	7.8592	171,802.11
加拿大元	87,286.67	5.3673	468,493.74
英镑	0.01	9.0411	0.09
应收账款	-	-	16,217,656.03
其中：美元	2,289,756.17	7.0827	16,217,656.03
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	-	-	
其中：美元	41,490,988.44	7.0827	293,868,223.82
加拿大元	2,240,919.00	5.3673	12,027,684.55

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元			

其他说明：

无。

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

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	6,462,371.22	6,680,065.46
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	39,830,944.96	34,459,317.54

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 66,490,709.78(单位：元 币种：人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
不动产租赁	108,868,839.73	
合计	108,868,839.73	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出版产业大脑建设项目	3,907,479.81	3,457,210.30
基于 PLC 印刷车间温湿度智能控制系统	3,470,203.20	
高效国产轮转机纸路自动纠偏技术	2,693,337.93	
商业轮转 B 轮印刷水辊变频电机驱动印刷技术	2,633,818.90	
胶订联动线无动力负压泵配页系统技术	2,403,431.17	
绿色环保印刷技术下的移动式多用途喷胶机	2,182,381.76	
教材教辅管理系统	2,018,997.25	
环保型胶订线粉尘防控与防爆技术	1,849,940.97	
商轮水箱润版液自动添加技术	1,771,042.95	
中小学数字教材服务平台项目	1,503,679.16	618,773.61
面向印刷品的高效能高速塑封机防切技术	1,235,185.05	
校园资产管理系统	659,518.79	
智慧办公管理系统	191,899.32	1,905,498.85
书刊轮转机遥控墨键控墨系统技术		2,363,085.08
商业轮转机恒温控制系统技术		2,174,570.02
书刊轮转机自动套准印刷关键技术		1,893,255.08
高速胶订联动线自动剔除关键技术		1,748,175.52
书刊轮转机水墨平衡自动喷雾绿色印刷关键技术		1,293,602.27
商业轮转 A 轮印刷墨辊变频电机驱动印刷技术		1,169,127.96
折页产品位置跟踪控制关键技术		998,881.96
山东省基础教育优质课评选平台		772,632.76
胶钉线三面刀自动化控制系统		709,291.18
折页机智能图文检测系统		686,911.52
印刷图书在线质量缺贴自动检测系统		469,131.46
高速胶钉线自动喷码技术		460,970.57
合计	26,520,916.26	20,721,118.14
其中：费用化研发支出	20,532,220.40	17,019,820.22
资本化研发支出	5,988,695.86	3,701,297.92

其他说明：

无。

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初	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	余额
出版产业大脑建设项目	3,082,524.31	3,907,479.81			1,441,460.36	5,548,543.76
教材教辅管理系统		2,018,997.25		2,018,997.25		
中小学数字教材服务平台项目	618,773.61	1,503,679.16		2,122,452.77		
合计	3,701,297.92	7,430,156.22		4,141,450.02	1,441,460.36	5,548,543.76

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无。

### (3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
山东红叶旅行社有限公司	100%	最终控制方均为山东出版集团有限公司	2023年3月17日	工商变更登记		-11,858.53		
山东老干部之家杂志社有限公司	100%	最终控制人均为山东出版集团有限公司	2023年6月2日	工商变更登记	10,922,015.76	3,194,066.32		

其他说明:

无。

## (2). 合并成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	山东红叶旅行社有限公司	山东老干部之家杂志社有限公司
—现金	77,100.00	72,680,800.00
—非现金资产的账面价值		
—发行或承担的债务的账面价值		
—发行的权益性证券的面值		
—或有对价		

或有对价及其变动的说明：

无。

其他说明：

无。

## (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	山东红叶旅行社有限公司		山东老干部之家杂志社有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
货币资金	68,525.98	91,037.08	51,853,424.98	55,533,989.73
应收款项	719.83	1,347.28	5,193,701.04	515,635.49
存货			42,605.66	41,653.37
固定资产			28,253,880.53	29,117,992.39
无形资产			131,155.53	181,599.98
预付款项			272,769.83	29,601.50
其他应收款			241,483.56	40,369.16
其他流动资产			2,666.72	9,333.37
负债：				
借款				
应付款项			897,410.82	
合同负债			14,414,101.92	12,891,993.75
应付职工薪酬	4,020.00	15,300.02	429,273.59	2,286,843.64
应交税费			26,579.75	1,973,431.21
其他应付款			49,316.42	959,319.03
长期应付职工薪酬			4,475,945.10	4,853,593.43
净资产	65,225.81	77,084.34	65,699,060.25	62,504,993.93
减：少数股东权益				
取得的净资产	65,225.81	77,084.34	65,699,060.25	62,504,993.93

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无。

其他说明：  
无。

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

①于 2023 年 1 月 29 日，本公司三级全资子公司烟台新铎教育咨询有限公司注销，注册资金 20.00 万元，公司持股比例 100%。

②于 2023 年 9 月 14 日，本公司三级子公司上海景龙影视传媒有限公司注销，注册资金 300.00 万元，公司持股比例 51%。

③于 2023 年 12 月 22 日，本公司四级全资子公司青岛城阳区新铎文理培训学校有限公司注销，注册资金 40.00 万元，公司持股比例 100%。

### 6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山东画报出版社有限公司	山东济南市	5,000	山东济南市	出版	100.00		同一控制下企业合并
山东画报社有限公司	山东济南市	4000	山东济南市	出版	100.00		同一控制下企业合并
山东教育出版社有限公司	山东济南市	10,000	山东济南市	出版	100.00		同一控制下企业合并
山东科学技术出版社	山东济南市	6000	山东济南市	出版	100.00		同一控制下



子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
版社有限公司							企业合并
山东美术出版社有限公司	山东济南市	1999.98	山东济南市	出版	100.00		同一控制下企业合并
山东齐鲁书社出版有限公司	山东济南市	3000	山东济南市	出版	100.00		同一控制下企业合并
山东人民出版社有限公司	山东济南市	5000	山东济南市	出版	100.00		同一控制下企业合并
山东省印刷物资有限公司	山东济南市	84000	山东济南市	物资	100.00		同一控制下企业合并
山东文艺出版社有限公司	山东济南市	3000.01	山东济南市	出版	100.00		同一控制下企业合并
山东新华印务有限公司	山东济南市	49000	山东济南市	印刷	100.00		同一控制下企业合并
山东友谊出版社有限公司	山东济南市	2000	山东济南市	出版	100.00		同一控制下企业合并
山东出版数字融合产业研究院有限公司	山东济南市	5000	山东济南市	科技服务	49.00	51.00	同一控制下企业合并
山东省出版对外贸易有限公司	山东济南市	10000	山东济南市	贸易	100.00		同一控制下企业合并
山东数字出版传媒有限公司	山东济南市	2000	山东济南市	出版	100.00		投资设立
山东东方教育科技有限公司	山东济南市	5000	山东济南市	网络教育	100.00		投资设立
山东出版新铎教育咨询有限公司	山东济南市	5000	山东济南市	教育咨询	76.94		同一控制下企业合并
明天出版社有限公司	山东济南市	7000	山东济南市	出版	100.00		同一控制下企业合并
山东电子音像出版社有限公司	山东济南市	1000	山东济南市	出版	100.00		同一控制下企业合并
山东新华书店集团有限公司	山东济南市	60000	山东济南市	发行	100.00		同一控制下企业合并
山东老干部之家杂志社有限公司	山东济南市	1000	山东济南市	出版	100.00		同一控制下企业合并
山东教育电子音像出版社有限公司	山东济南市	500	山东济南市	出版		100.00	同一控制下企业合并
山东明天教育科技有限公司	山东济南市	500	山东济南市	教育		100.00	投资设立
山东山印纸张纸浆有限公司	山东济南市	1000	山东济南市	物资		100.00	同一控制下企业合并
山东泰山远创信息科技有限公司	山东济南市	301	山东济南市	物资		100.00	同一控制下企业合并
山东山印酒店管理有限公司	山东济南市	2000	山东济南市	商务服务		100.00	投资设立
山东高志出版国际贸易有限公司	山东青岛市	10000	山东青岛市	贸易		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
济南华福印刷材料有限公司	山东济南市	80	山东济南市	印刷		100.00	同一控制下企业合并
山东省外文书店有限公司	山东济南市	3000	山东济南市	发行		100.00	同一控制下企业合并
山东新华文博科技发展有限公司	山东济南市	208	山东济南市	发行		100.00	同一控制下企业合并
山东省新华广告中心有限公司	山东济南市	18.5	山东济南市	发行		100.00	同一控制下企业合并
潍坊市奎文新华书城有限公司	山东潍坊市	900	山东潍坊市	发行		100.00	同一控制下企业合并
山东新华物流有限公司	山东济南市	2000	山东济南市	物流		100.00	投资设立
山东新铎文旅发展集团有限公司	山东济南市	14442	山东济南市	商务服务		100.00	投资设立
滕州新铎文化艺术传播有限公司	山东滕州市	80	山东滕州市	教育咨询		100.00	投资设立
淄博新铎启优艺术培训学校有限公司	山东淄博市	10	山东淄博市	教育培训		100.00	投资设立
聊城市新铎教育咨询有限公司	山东聊城市	100	山东聊城市	教育咨询		70.00	同一控制下企业合并
青岛新铎教育咨询有限公司	山东青岛市	200	山东青岛市	教育咨询		70.00	同一控制下企业合并
新铎教育科技(济南)有限公司	山东济南市	200	山东济南市	教育咨询		70.00	同一控制下企业合并
烟台新铎教育科技有限公司	山东烟台市	50	山东烟台市	教育培训		100.00	投资设立
滨州市滨城区新铎文理教育培训学校有限公司	山东滨州市	40	山东滨州市	教育培训		100.00	投资设立
济南红叶文化传媒有限公司	山东济南市	22	山东济南市	影视传媒		100.00	同一控制下企业合并
山东省书香研学旅行社有限公司	山东济南市	2000	山东济南市	旅游服务		100.00	同一控制下企业合并
山东新铎优品创意科技有限公司	山东济南市	500	山东济南市	文化服务		100.00	投资设立
山东新铎教育投资有限公司	山东济南市	10000	山东济南市	商务服务		100.00	投资设立
聊城经济技术开发区新铎培训学校有限公司	山东聊城市	10	山东聊城市	教育培训		100.00	投资设立
聊城市东昌府区新铎培训学校有限公司	山东聊城市	10	山东聊城市	教育培训		100.00	投资设立
青岛西海岸新区鲁出科技培训学校有限公司	山东青岛市	80	山东青岛市	教育培训		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
青岛胶州新铎文理培训学校有限公司	山东青岛市	40	山东青岛市	教育培训		100.00	投资设立
青岛市李沧区鲁出科技培训学校有限公司	山东青岛市	40	山东青岛市	教育培训		100.00	投资设立
青岛市市北区鲁出科技培训学校有限公司	山东青岛市	40	山东青岛市	教育培训		100.00	投资设立
济南市槐荫区新铎教育培训学校有限公司	山东济南市	50	山东济南市	教育培训		100.00	投资设立
山东红叶旅行社有限公司	山东济南市	500	山东济南市	商务服务		100.00	同一控制下企业合并

2023 年 10 月 20 日，原济南新铎教育咨询有限公司完成公司名称之工商变更，变更为新铎教育科技（济南）有限公司。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：  
无。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
无。

其他说明：  
无。

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
鲁版致远数融股权投资基金(济南)合伙企业(有限合伙)	山东济南市	山东济南市	股权投资	40.00	10.00	权益法
北京荣宝燕泰印务有限公司	北京市	北京市	印刷和记录媒介复制		31.85	成本法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(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

**(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

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	197,549,964.91	27,626,385.32		24,724,202.34	6,816,499.74	193,635,648.15	与资产和收益相关
递延收益	178,769,417.19			10,037,267.29		168,732,149.90	与资产相关
递延收益	28,759,549.21	12,762,136.45		12,356,600.90		29,165,084.76	与收益相关
合计	405,078,931.31	40,388,521.77		47,118,070.53	6,816,499.74	391,532,882.81	/

注：“本年其他变动”系本年政府拆迁征收相关资产，未结转完的相关递延收益 6,699,999.74 元随该资产转入当期资产处置收益以及本年退回政府补助 116,500.00 元。

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
其他	70,536,143.86	75,764,391.84
与收益相关	50,292,535.50	
与资产相关	6,699,999.74	
合计	127,528,679.10	75,764,391.84

其他说明：

无。

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本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。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

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，使股东及其它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并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

##### (1) 市场风险

##### 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元、加拿大元和英镑有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元、加拿大元、英镑进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、欧元、加拿大元、英镑余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	3,841,751.06	10,823,156.59
货币资金-欧元	171,802.11	508.98
货币资金-加拿大元	468,493.74	646,654.58
货币资金-英镑	0.09	0.08
应收账款-美元	16,217,656.03	
应付账款-美元	293,868,223.82	65,266,544.60
应付账款-欧元		1,677,575.40
应付账款-加拿大元	12,027,684.55	323,663.84
短期借款-美元		42,013,303.19
短期借款-欧元		10,544,786.17
短期借款-加拿大元		3,701,009.76

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

## (2) 信用风险

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

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本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，以确保就无法回收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。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## (3) 流动风险

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

## 2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-15,069,334.27	-15,069,334.27	-5,602,322.12	-5,602,322.12
所有外币	对人民币贬值 5%	15,069,334.48	15,069,334.48	5,602,322.12	5,602,322.12

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用



(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	84,455,852.99	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
票据背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	15,061,811.40	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用级别较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计	/	99,517,664.39	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	15,061,811.40	
合计	/	15,061,811.40	

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>			1,914,850,348.93	1,914,850,348.93
(一) 交易性金融资产			1,914,850,348.93	1,914,850,348.93
1. 以公允价值计量且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				
(3) 衍生金融资产				
(4) 结构性存款			1,914,850,348.93	1,914,850,348.93
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		410,689,634.96		410,689,634.96
(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) 应收款项融资			21,526,440.68	21,526,440.68
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		410,689,634.96	1,936,376,789.61	2,347,066,424.57
(七) 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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				

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
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用  不适用

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

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

适用  不适用

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。本公司聘任具有证券资质的评估机构进行评估，采用的评估方法为收益法。

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

适用  不适用

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

适用  不适用

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

适用  不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用  不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用  不适用

**9、其他**

适用  不适用

**十四、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用  不适用

单位：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 (%)
山东出版集团有限公司	山东济南市	资产经营管理	1,781,957,895.00	79.52	79.52

#### 本企业的母公司情况的说明

(1) 于 2023 年 6 月 9 日, 本公司之母公司山东出版集团有限公司完成注册资本之工商变更, 变更后注册资本为 1,541,957,895.00 元。

(2) 于 2023 年 9 月 24 日, 根据山东省财政厅鲁财文[2023]8 号《关于中国文化产业投资基金省财政出资划转事项的通知》, 本公司之母公司山东出版集团有限公司实收资本增加 140,000,000.00 元。于 2023 年 11 月 15 日, 根据山东省财政厅鲁财文指[2023]24 号《关于下达 2023 年省级宣传文化旅游发展资金预算指标的通知》, 本公司之母公司山东出版集团有限公司实收资本增加 100,000,000.00 元。于 2023 年 12 月 28 日, 本公司之母公司山东出版集团有限公司完成注册资本之工商变更, 变更后注册资本为 1,781,957,895.00 元。

本企业最终控制方是山东出版集团有限公司

其他说明:

无。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见本节“十、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司合营或联营企业详见本节“十、3. 在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京荣宝燕泰印务有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东出版实业有限公司	受同一母公司控制
山东出版资产管理有限公司	受同一母公司控制
山东出版投资有限公司	受同一母公司控制
山东出版文化置业有限公司	受同一母公司控制

山东儒雅生活智慧城市服务有限公司	受同一最终控制方控制
泰安万阅文化旅游有限公司	受同一最终控制方控制
烟台文豪大酒店有限公司	受同一最终控制方控制
山东书间堂酒店管理有限公司	受同一最终控制方控制
山东出版供应链管理有限公司	受同一最终控制方控制
济南新华南山置业有限公司	受同一最终控制方控制
山东东图文化发展有限公司	受同一最终控制方控制
山东人民印刷厂有限公司	受同一最终控制方控制
山东岱宗文化艺术品有限公司	受同一最终控制方控制
山东展威科技有限责任公司	受同一最终控制方控制

其他说明  
无。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 额度（如适 用）	是否超过交易 额度（如适用）	上期发生额
山东出版集团 有限公司	采购商品、接 受劳务	10,682,293.73			10,612,556.80
山东出版实 业有限公司	采购商品、接 受劳务	2,750,358.33			687,637.61
山东儒雅生 活智慧城市 服务有限公 司	接受劳务	1,011,778.73			
山东书间堂 酒店管理有 限公司	接受劳务	95,414.41			25,946.94
山东出版供 应链管理有 限公司	采购商品、接 受劳务	62,831.85			
山东出版资 产管理有限 公司	采购商品、接 受劳务	62,441.65			244,440.13
山东东图文 化发展有限 公司	采购商品	27,800.00			610.78
山东人民印 刷厂有限公 司	采购商品	4,643.04			
济南新华南 山置业有限 公司	接受劳务	2,350.46			

## 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
山东出版集团有限公司	出售商品、提供劳务	7,357,602.62	3,158,544.73
山东出版实业有限公司	出售商品、提供劳务	659,034.80	486,464.65
山东出版资产管理有限公司	出售商品、提供劳务	615,898.08	78,121.43
烟台文豪大酒店有限公司	出售商品	83,381.00	
山东出版投资有限公司	出售商品、提供劳务	24,317.07	30,039.52
山东出版供应链管理有限公司	出售商品、提供劳务	16,230.09	9,911.50
山东出版文化置业有限公司	出售商品	7,617.66	18,331.85
山东展威科技有限责任公司	出售商品	6,530.97	
山东书间堂酒店管理有限公司	出售商品	1,469.03	10,082.88
山东岱宗文化艺术品有限公司	提供劳务		10,454.69
济南新华南山置业有限公司	提供劳务		6,336.28

## 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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东出版实业有限公司	固定资产	31,855.24	33,448.00

本公司作为承租方：

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山东出版实业有限公司	固定资产	17,435,998.71	15,666,637.26			19,736,420.86	2,848,964.46	3,421.67	33,488.15		2,391,026.67
山东出版集团有限公司	固定资产	1,278,119.24	1,508,575.65			10,497,132.48	8,583,878.69	3,877,053.50	4,083,016.10	3,496,335.33	1,483,818.03
山东出版资产管理有限公司	固定资产	863,113.54	1,880,774.24			2,450,735.70	810,762.34	296,738.37	276,477.07	1,868,950.71	
山东人民印刷厂有限公司	固定资产	37,551.60				167,776.78	122,235.81	4,619.09	923.82		238,928.71

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

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	550.49	583.20

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

关联方	关联交易内容	列报项目	本年发生额	上年发生额
山东出版集团有限公司	赞助、奖励款	营业外收入	200,000.00	
山东出版实业有限公司	拆迁补偿收入	营业外收入	1,708,601.51	

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**

**(1). 应收项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京荣宝燕泰印务有限公司	1,064,026.27	1,064,026.27	1,064,026.27	1,064,026.27
应收账款	山东人民印刷厂有限公司	421,775.00	421,775.00	421,775.00	421,775.00
应收账款	山东出版资产管理有限公司	223,310.75	11,165.53		
应收账款	山东出版集团有限公司	153,666.50	7,683.33	51,536.50	2,576.83
应收账款	泰安万阅文化	29,630.00	1,481.50		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
	旅游有限公司				
应收账款	山东岱宗文化艺术品有限公司			11,813.80	590.69
其他应收款	山东出版实业有限公司			108,910.00	5,445.50
其他应收款	山东人民印刷厂有限公司	32,087.00	6,417.40	32,087.00	1,604.35
其他应收款	山东出版集团有限公司	31,744.17	6,348.83	31,744.17	1,587.21
其他应收款	山东出版资产管理有限公司	798.63	319.45	798.63	159.73
其他应收款	北京荣宝燕泰印务有限公司	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00
其他流动资产	山东出版资产管理有限公司	146,139.91		491,502.35	

## (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	山东出版资产管理有限公司	996,778.12	996,778.12
应付账款	山东人民印刷厂有限公司	55,984.63	55,984.63
应付账款	山东出版实业有限公司		900,816.31
其他应付款	山东出版实业有限公司	10,691,222.15	8,980,809.92
其他应付款	山东出版资产管理有限公司	415,956.31	372,832.82
合同负债	山东出版集团有限公司	11,889.91	2,369,453.57
合同负债	山东出版资产管理有限公司		97,035.04
租赁负债	山东出版集团有限公司	73,229,406.85	76,210,685.56
租赁负债	山东出版资产管理有限公司	4,718,193.41	5,332,886.37
租赁负债	山东出版实业有限公司		292,378.86
一年内到期的非流动负债	山东出版集团有限公司	5,054,022.81	4,886,663.72
一年内到期的非流动负债	山东出版资产管理有限公司	1,665,128.20	585,979.94
一年内到期的非流动负债	山东出版实业有限公司		269,496.73
一年内到期的非流动负债	山东人民印刷厂有限公司		117,616.72

## (3). 其他项目

适用  不适用

## 7、关联方承诺

适用  不适用

## 8、其他

适用  不适用

## 十五、 股份支付

### 1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 6、 其他

适用 不适用

## 十六、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 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

2022 年 6 月 10 日，济南隆洲包装制品有限公司向济南高新技术产业开发区人民法院起诉山东新华印务有限公司，请求判令：1) 被告补偿 24 个月吨数损失 1,964,071.19 元。2) 被告赔偿原告违约金 892,067.159 元。3) 本案的诉讼费由被告承担。济南高新技术产业开发区人民法院经审理，于 2022 年 10 月 29 日做出民事裁定书，裁定：驳回原告济南隆洲包装制品有限公司的起诉。

2022 年 12 月 7 日，济南隆洲包装制品有限公司因与山东新华印务有限公司之间的买卖合同纠纷向济南仲裁委员会提出仲裁申请。仲裁申请事项：1) 依法裁决被申请人补偿申请人 24 个月吨数损失 1,964,071.19 元。2) 依法裁决被申请人赔偿申请人违约金 892,067.159 元。3) 本案仲裁费用由被申请人承担。2023 年 2 月 22 日济南仲裁委员会受理仲裁申请。2023 年 5 月 11 日开庭仲裁本案。2023 年 5 月 24 日济南仲裁委员会做出决定：1) 对申请人济南隆洲包装制品有限公司的仲裁请求不予仲裁；2) 本案仲裁费用 25,590.00 元（申请人已预交），由申请人济南隆洲包装制品有限公司承担；本决定自作出之日起发生法律效力。

2023 年 5 月 29 日，济南隆洲包装制品有限公司因与山东新华印务有限公司之间买卖合同纠纷向济南高新技术产业开发区人民法院提起诉讼。请求判令：1) 依法判令被告赔偿原告 24 个月的吨数损失 1,964,071.19 元(附损失明细表)。2) 依法判令被告赔偿原告违约金 892,067.159 元。3) 本案的诉讼费由被告承担。2023 年 11 月 24 日济南高新技术产业开发区人民法院受理此案。2024 年 1 月 29 日法院开庭审理本案，截至报告批准报出日，本案尚未判决。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、其他**

适用 不适用

**十七、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、利润分配情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	1,168,664,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,168,664,000.00

**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

(1) 2024 年 1 月 9 日，德泰建设有限公司向济南市历下区人民法院起诉山东省印刷物资有限公司，请求判令：1) 被告向原告支付剩余工程款 11,534,882.66 元。2) 请求判令被告支付迟延给付工程款的违约金暂计 862,488.81 元(以 11,534,882.66 元为基数，自 2021 年 12 月 9 日开始计算至 2023 年 12 月 19 日，按全国银行同业拆借中心公布的贷款市场报价利率，后续从 2023 年 12 月 20 日计算至实际清偿之日止)。3) 本案诉讼费、保全费、保全保险费等原告为维权产生的费用由被告承担。截至报告批准报出日，本案尚未判决。

(2) 2024 年 2 月 7 日，济南丽家美景经贸有限公司向济南市历下区人民法院起诉山东省印刷物资有限公司，请求判令：1) 被告向原告支付综合楼项目软装窗帘、靠垫采购及安装的工程款 1,436,836.65 元及违约金 371,416.90 元。2) 判令被告赔偿原告的损失 12,688.20 元及可得利润损失(以鉴定结果为准)。3) 判令本案原告支付的律师费、诉讼费用等由原告承担。

2024 年 3 月 12 日第一次开庭交换证据，截至报告批准报出日，本案尚未判决。

(3) 其他

①于 2024 年 1 月 5 日,本公司四级全资子公司济南市槐荫区新铎教育培训学校有限公司注销,注册资金 50.00 万元,公司持股比例 100%。

②于 2024 年 1 月 30 日,本公司四级全资子公司聊城经济技术开发区新铎培训学校有限公司注销,注册资金 10.00 万元,公司持股比例 100%。

③于 2024 年 2 月 5 日,本公司四级全资子公司聊城市东昌府区新铎培训学校有限公司注销,注册资金 10.00 万元,公司持股比例 100%。

④于 2024 年 4 月 1 日,本公司四级全资子公司青岛胶州新铎文理培训学校有限公司注销,注册资金 40.00 万元,公司持股比例 100%。

## 十八、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 重要债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为 5 个经营分部,本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 5 个报告分部,分别为出版分部、发行分部、物资贸易分部、印务

分部及其他分部。这些报告分部是以管理层据以决定资源分配及业绩评价的标准为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为①出版分部涵盖教材、教辅、一般图书、音像制品等的出版发行；②发行分部涵盖教材、教辅、一般图书、音像制品和文化用品等的批发零售；③物资贸易分部涵盖纸张、木浆、设备及其他物资产品的采购和销售；④印务分部涵盖各类图书报刊的印刷包装等；⑤其他分部涵盖软件开发、物流业务、网络教育平台以及酒店服务等。

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

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	出版分部	发行分部	物资贸易分部	印务分部	其他分部	分部间抵销	合计
主营业务 收入	3,689,239,860.75	8,891,592,788.46	2,640,828,865.41	285,574,848.36	70,309,095.07	-3,966,567,333.15	11,610,978,124.90
主营业务 成本	2,708,880,124.00	5,855,219,745.37	2,461,848,205.92	181,509,947.41	40,895,837.92	-3,978,385,186.03	7,269,968,674.59
资产 总额	18,356,508,122.32	12,887,393,404.90	2,965,215,329.88	1,212,083,533.14	149,467,655.70	-12,717,105,868.99	22,853,562,176.95
负债 总额	6,667,835,801.77	6,056,682,315.01	1,117,397,511.61	268,075,162.09	132,788,404.78	-6,251,720,120.70	7,991,059,074.56

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

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

### (1) 关于购销合同的纠纷

1) 2018年2月5日，原告山东省印刷物资有限公司（以下简称“物资公司”）向济南市历下区人民法院提出诉讼，被告方为河南省名典纸业有限公司（以下简称“名典纸业”）、乔永强。物资公司提出诉讼请求：①判令被告立即支付货款1,015,348.78元及违约金470,106.48元（以1,015,348.78元为基数，按照每日万分之五计算，自2015年7月21日暂计至2018年1月31日止）；②本案诉讼费用由被告承担。

在法院审理过程中，名典纸业的法定代表人乔永强自愿为名典纸业提供连带责任担保。双方达成协议：名典纸业、乔永强于2018年7月底、8月底、9月底前每月付款4万元；2018年10

月底、11月底、12月底前每月付款7万元；2019年1月底、2月底、3月底前每月付9万元；2019年4月底、5月底前每月付12万元；余款2019年6月底前一次性付清。如名典纸业、乔永强未按约定付款，向物资公司支付违约金30万元。

名典纸业、乔永强按照民事调解书约定已付第一期应付欠款。后期对方没有按照民事调解书约定的数额还款，但每月仍在还款。截至报告批准报出日，共计还款89,030.00元，尚有本金926,318.78元未结清。物资公司正督促对方履行还款义务。

2) 2018年2月5日，原告山东省印刷物资有限公司（以下简称“物资公司”）向济南市历下区人民法院提出诉讼，被告方为济宁新怡达成包装制品有限公司（以下简称“新怡达成”）。物资公司提出诉讼请求：①判令被告立即支付货款1,318,893.02元及利息211,022.88元（以1,318,893.02元为基数，按照每日万分之五计算，自2015年5月31日暂计至2018年1月31日止）；②本案诉讼费用由被告承担。

2018年12月10日，法院公开开庭进行了审理，判决新怡达成于判决生效之日起十日内支付物资公司货款1,318,893.02元，并支付逾期利息。2018年12月20日物资公司领取判决书，被告无人签收判决书，法院于2018年12月21日登报公告送达。公告期满后对方未履行判决书，物资公司已向法院申请强制执行。截至报告批准报出日，尚未执行回款。

3) 2018年2月5日，原告山东省印刷物资有限公司（以下简称“物资公司”）向济南市历下区人民法院提出诉讼，被告方为济南鸿业纸业有限公司（以下简称“鸿业纸业”）。物资公司提出诉讼请求：①判令被告立即支付货款2,732,345.40元及违约金1,587,492.68元（以2,732,345.40元为基数，按照每日万分之五计算，自2016年6月30日暂计至2018年1月31日止）；②本案诉讼费用由被告承担。

2018年9月13日，法院开庭进行审理，经法院调解过程，双方达成协议：被告于2018年11月30日前一次性付清欠款本金。对方未履行调解书，物资公司已向法院申请强制执行。截至报告批准报出日，鸿业纸业还款2,258,285.00元，尚有本金474,060.40元未偿还。

4) 2018年2月8日，原告山东省印刷物资有限公司青岛分公司（以下简称“物资公司青岛分公司”）向山东省青岛市市北区人民法院提出诉讼，被告方为青岛广森达纸业有限公司（以下简称“广森达纸业”）、毕元忠。物资公司青岛分公司提出诉讼请求：①判令被告立即支付货款1,085,270.59元及违约金130,232.40元；②本案诉讼费、律师代理费、差旅费等费用由被告承担。

经法院调解过程，双方达成协议：广森达纸业、毕元忠于2018年4月至2018年11月期间，每月支付10万元；2018年12月31日前付清余款。如广森达纸业未按约定付款，向物资公司青岛分公司支付违约金38,300.00元。对方未履行调解书，物资公司青岛分公司已向法院申请强制执行。截至报告批准报出日，广森达纸业还款350,000.00元，尚有本金735,270.59元未偿还。



5) 2018年6月29日,原告山东山印纸张纸浆有限公司(以下简称“山东山印公司”)向济南市历下区人民法院提出诉讼,被告方为莱芜市瑞旭经贸有限公司(以下简称“瑞旭经贸”)、张宪英、陶亮。山东山印公司提出诉讼请求:①判令被告立即支付货款699,207.97元及违约金1,223,613.94元(以699,207.97元为基数,按照日千分之一计算违约金,自2013年8月15日暂计至2018年5月31日止);②本案诉讼费由被告承担。

判决瑞旭经贸、张宪英、陶亮于判决生效之日起十日内支付山东山印公司货款699,207.97元,并支付逾期利息。对方未履行判决书,公司已向法院申请强制执行。截至报告批准报出日,尚未执行回款。

6) 2019年8月5日,原告山东省印刷物资有限公司(以下简称“物资公司”)向济南市历下区人民法院提出诉讼,被告方为泗水圣昌特种纸业有限公司(以下简称“泗水圣昌”)、桑永华。物资公司提出诉讼请求:①判令被告一泗水圣昌立即支付货款16,292,516.65元及逾期付款违约金6,647,346.94元(违约金以16,292,516.65元为基数,按照年利率12%计算,自2016年3月31日起计算至实际付款之日止,本次暂计算至2019年8月7日);②判令被告二桑永华对上述货款及违约金承担连带清偿责任。

该案件于2019年10月30日开庭审理。2019年11月12日济南市历下区人民法院作出一审判决,判令泗水圣昌于判决生效十日内支付物资公司所欠货款16,292,516.65元,并支付截止到2019年8月7日逾期付款违约金6,647,346.94元,此后的违约金以16,292,516.65元为基数,按照中国人民银行同期贷款年利率12%年计算至实际付清之日止;桑永华对上述债务承担连带清偿责任。被告未签收判决书,历下区人民法院已经于2019年12月23日发布送达公告,现公告已到期。2020年11月6日物资公司申请法院强制执行,截至报告批准报出日,尚未执行回款。

7) 2018年6月29日,原告山东省印刷物资有限公司(以下简称“物资公司”)向济南市历下区人民法院提出诉讼,被告方为东营海之蓝纸业有限公司(以下简称“海之蓝”)。物资公司提出诉讼请求:①判令被告立即支付货款444,998.19元及违约金653,702.06元(以444,998.19元为基数,按照日千分之一标准计算,自2014年5月23日暂计至2018年5月31日止);②本案诉讼费由被告承担。

该案件判决海之蓝于判决生效之日起十日内支付山东省印刷物资有限公司货款444,998.19元,并支付逾期付款违约金以444,998.19元为基数,自2014年5月23日起至实际给付之日止,按照年利率12%计算。被告未签收判决书,历下区人民法院已经于2018年11月19日登报公告送达。现公告已到期,物资公司申请法院强制执行,截至报告批准报出日,尚未执行回款。

8) 2018年6月29日,原告山东省印刷物资有限公司(以下简称“物资公司”)向济南市历下区人民法院提出诉讼,被告方为济宁市兖州区雯鑫包装有限公司(以下简称“雯鑫包装公司”)。物资公司提出诉讼请求:①判令被告立即支付货款941,892.98元及利息101,292.74元(以

941,892.98 元为基数，按照银行同期贷款利率计算利息，自 2015 年 12 月 23 日暂计至 2018 年 5 月 31 日止）；②本案诉讼费由被告承担。

该案件判决雯鑫包装公司于判决生效之日起十日内支付物资公司货款 941,892.98 元，并支付逾期利息：以 941,892.98 元为基数，自 2015 年 12 月 23 日起至实际给付之日止，按照中国人民银行同期贷款利率计算。被告未签收判决书，历下区人民法院已经于 2018 年 12 月 21 日登报公告。现公告已到期，物资公司申请法院强制执行，截至报告批准报出日，尚未执行回款。

9) 2019 年 11 月 11 日，原告山东泰山远创信息科技有限公司（以下简称“泰山远创”）对被告方青岛海尔教育科技有限公司（以下简称“海尔教育”）、林兴权、刘昊明、张雄奎、赵小芳向济南市历下区人民法院提出诉讼。2020 年 7 月 20 日泰山远创领取(2019)鲁 0102 民初 10094 号一审判决书：①被告海尔教育于本判决生效之日起十日内支付原告泰山远创货款 1500 万元及利息损失（以 1500 万元为基数，自 2018 年 1 月 12 日起至 2019 年 8 月 19 日止，按照中国人民银行同期同类贷款利率计算，自 2019 年 8 月 20 日起至实际付清之日止，按照同期全国银行同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）；②被告海尔教育于本判决生效之日起十日内支付原告泰山远创保全保险费 14,000.00 元；③被告海尔教育于本判决生效之日起十日内支付原告泰山远创律师代理费 361,500.00 元；④原告泰山远创对上述一至三项在抵押登记担保债权范围内对被告林兴权、张雄奎和赵小芳抵押房产折价、拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权；⑤原告泰山远创对上述一至三项在质押登记担保债权范围内对被告刘昊明持有的兰州金航鸿雁房地产开发有限公司的 3.33%的股权折价、拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权。案件受理费 146,100.00 元，保全费 5,000.00 元，由各被告负担。

海尔教育不服一审判决，提起上诉。2020 年 11 月 30 日济南市中级人民法院作出终审判决，驳回上诉，维持原判。

2021 年 5 月 21 日泰山远创向济南市历下区人民法院申请强制执行，截至报告批准报出日，海尔教育还款 442,104.00 元，尚有 14,557,896.00 元未偿还。

10) 2020 年 7 月 3 日，原告山东省印刷物资有限公司（以下简称“物资公司”）向济南市历下区人民法院提出诉讼，被告方为河南亚松贸易有限公司、吴红卫、秦海香。物资公司提出诉讼请求：①判令被告河南亚松贸易有限公司立即支付货款 5,656,335.58 元及违约金 1,860,934.38 元（违约金以 5,656,335.58 元为基数，按年利率 12%计算，自 2017 年 6 月 30 日起计算至实际付款之日止，暂计至 2019 年 3 月 13 日）；②判令被告吴红卫、秦海香对第①项所列货款及违约金承担连带清偿责任。

经法院调解过程，双方达成协议：被告于 2020 年 12 月 30 日前支付 100 万元，2021 年 3 月 30 日前支付 100 万元，2021 年 5 月 30 日前支付 100 万元，2021 年 8 月 30 日前支付 100 万元，

2021 年 10 月 30 日前付清余款。截至报告批准报出日回款共计 690,000.00 元，尚欠本金 4,976,335.58 元。

11) 2018 年 6 月 29 日，原告山东山印纸张纸浆有限公司（以下简称“山东山印公司”）向济南市历下区人民法院提出诉讼，被告方为东营海之蓝纸业有限公司（以下简称“海之蓝”）。山东山印公司提出诉讼请求：判令被告立即支付货款 563,424.09 元及违约金 925,142.21 元（以 563,424.09 元为基数，按照日千分之一计算违约金，自 2013 年 12 月 1 日暂计至 2018 年 5 月 31 日止）。

判决海之蓝于判决生效之日起十日内支付山东山印公司货款 563,424.09 元，并支付逾期利息。对方无人签收判决书，于 2018 年 11 月 19 日登报公告送达。公告期满后对方未履行判决书，山东山印公司已向法院申请强制执行，截至报告批准报出日，尚未执行回款。

12) 2018 年 2 月 5 日，原告山东省印刷物资有限公司（以下简称“物资公司”）向济南市历下区人民法院提出诉讼，被告方为北京新瑞隆达浆纸有限公司（以下简称“新瑞隆达”）、乔永强。物资公司提出诉讼请求：①判令被告立即支付欠款 554,365.98 元及违约金 507,244.87 元（以 554,365.98 元为基数，按照每日千分之一计算，自 2015 年 8 月 1 日暂计至 2018 年 1 月 31 日止）；②本案诉讼费用由被告承担。在法院审理过程中，新瑞隆达的法定代表人乔永强自愿为被告提供连带责任担保。双方达成协议：新瑞隆达、乔永强于 2018 年 7 月底、8 月底、9 月底、10 月底、11 月底、12 月底前每月付款 2 万元；2019 年 1 月底、2 月底、3 月底、4 月底、5 月底每月付 3 万元；余款 2019 年 6 月底签一次性付清。如新瑞隆达、乔永强未按约定付款，向物资公司支付违约金 10 万元。

新瑞隆达、乔永强已按照民事调解书约定已付第一期应付欠款，后期未按照民事调解书约定的数额还款，但每月仍在还款。截至报告批准报出日，共计还款 365,000.00 元，尚有本金 189,365.98 元未结清。物资公司正督促对方履行还款义务。

13) 2020 年 1 月 7 日，原告山东人民出版社有限公司（以下简称“人民社”）向青岛市市北区人民法院起诉青岛电子奔腾科技图书有限公司（以下简称“奔腾科技公司”）、杨锐、青岛恒星奔腾图书有限公司。

青岛市市北区法院经审理于 2020 年 12 月 15 日作出(2020)鲁 0203 民初 6346 号民事判决书。判令：①被告奔腾科技公司于本判决生效之日起 10 日内支付原告人民社货款 1,538,052.13 元；②被告奔腾科技公司于本判决生效之日起 10 日内支付原告人民社逾期付款违约金（以 1,538,052.13 为基数，自 2019 年 12 月 31 日起按照每日万分之三计算至实际付清之日）；③被告奔腾科技公司于本判决生效之日起 10 日内支付原告人民社律师费 50,000.00 元；④被告杨锐对上述判决①至③项承担连带清偿责任；⑤被告青岛恒星奔腾图书有限公司对上述判决第①项承担连带清偿责任。

该诉讼目前仍处在执行阶段，2021 年 11 月 2 日，人民社已经收到青岛市市北区人民法院划扣的 12,491.79 元，截至报告批准报出日，其余回款尚未执行。

14) 2022 年 6 月 10 日，原告明天出版社有限公司（以下简称“明天社”）向济南市市中区人民法院起诉被告昆明新知集团有限公司（以下简称“昆明新知公司”），要求法院判令：①判令被告昆明新知公司向原告明天社支付欠付货款人民币 2,833,421.67 元；②判令被告昆明新知公司向原告明天社支付因欠付货款产生的利息（以货款本金 2,833,421.67 元为基数，自起诉之日起至实际支付之日止，按全国银行间同业拆借中心公布贷款市场报价利率计算）；③判令被告昆明新知公司承担本案全部诉讼费用。

此案件于 2022 年 9 月 1 日开庭，2022 年 9 月 8 日判决书判决如下：①被告昆明新知公司于判决生效 10 日内向原告明天社支付货款 2,833,421.67 元；②被告昆明新知公司向原告明天社支付逾期付款利息：以 2,833,421.67 元为基数，自 2022 年 8 月 8 日起至实际给付之日止，按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算。如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 29,468.00 元减半收取 14,734.00 元，由被告昆明新知公司负担。

2022 年 11 月 3 日，明天出版社有限公司向济南市市中区人民法院提交强制执行申请。因未发现执行人名下有可供执行财产，济南市市中区人民法院于 2023 年 3 月 27 日终结本次执行。

15) 2022 年 10 月 14 日，山东新华书店集团有限公司向济宁市任城区人民法院起诉济宁经济开发区管理委员会社会事业局、济宁市教育局经开分局，请求判令：①被告向原告支付货款 5,758,266.00 元并支付违约金；②本案诉讼费由被告承担。

济宁市任城区人民法院于 2023 年 1 月 11 日立案，2023 年 2 月 13 日开庭审理。庭后，原告申请撤回对济宁经济开发区管理委员会发展软环境保障局社会事业中心的起诉。

2023 年 3 月 17 日，济宁市任城区人民法院出具民事调解书（2023）鲁 0811 民初 660 号，原被告达成民事调解协议，济宁市教育局经开分局已支付 70 万元，剩余款项分期还款。

16) 2022 年 10 月 28 日，山东新华书店集团有限公司向任城区人民法院起诉被告济宁市实验中学，要求法院判令：①判令被告支付原告货款 1,456,236.00 元及逾期付款利息（以 1,456,236.00 元为基数，自 2022 年 1 月 1 日起至实际付清之日止，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率上浮 50% 计算）；②本案诉讼费、保全费、保全担保费等费用由被告承担。诉讼过程中，原告变更第一项诉讼请求为：判令被告支付原告货款 1,455,206.32 元及逾期付款利息（以 1,455,206.32 元为基数，自 2022 年 1 月 1 日起至实际付清之日止，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率上浮 50% 计算）。

2022 年 12 月 9 日任城区人民法院开庭审理，2022 年 12 月 15 日就本案做出判决：①被告济宁市实验中学于本判决生效之日起十日内支付原告山东新华书店集团有限公司货款 1,455,206.32 元及逾期付款违约金（以 1,455,206.32 元为基数，自 2022 年 1 月 1 日起至实际付清之日止，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率加计 30% 计算）；②驳回原告山东新华书店集团有限公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 17,906.00 元，减半收取计 8,953.00 元，由被告济宁市实验中学负担。

2023 年 9 月 28 日，原告已向济宁市任城区人民法院申请强制执行，案件正在执行中。截至报告批准报出日，被告已向原告累计还款 200,000.00 元。

17) 2022 年 12 月 20 日，原告山东新华书店集团有限公司向枣庄市台儿庄区人民法院提起诉讼，请求判令：①被告枣庄市台儿庄区实验小学支付原告设备款 1,058,086.15 元及利息；②依法判令被告枣庄市台儿庄区明远实验小学对上述款项承担连带清偿责任；③诉讼费、保全费等费用由被告承担。枣庄市台儿庄区人民法院分别于 2023 年 3 月 10 日、2023 年 3 月 24 日开庭审理本案。2023 年 5 月 23 日，枣庄台儿庄区人民法院判令：驳回原告的诉讼请求。

2023 年 8 月 3 日，法院裁定准许原告撤回起诉，原被告达成和解协议。

18) 2023 年 8 月 30 日，原告山东新华书店集团有限公司嘉祥分公司向嘉祥县人民法院起诉嘉祥县祥城中学，请求判令：①请求依法判令被告向原告支付货款 1,847,334.30 元及利息；②本案诉讼费由被告承担。

2024 年 1 月 3 日，嘉祥县人民法院开庭审理本案，主持调解，当事人达成和解协议。

19) 2023 年 8 月 24 日，原告山东新华书店集团有限公司曲阜分公司向曲阜市人民法院起诉曲阜先河教育科技有限公司，请求判令：①判令与被告解除房屋租赁合同关系；②判令被告支付拖欠的房租本金 952,100.00 元和违约金 190,420.00 元，共计 1,142,520.00 元；③由被告承担本案的诉讼费用。

2023 年 10 月 30 日，法院开庭审理本案，截至报告批准报出日，尚未判决。

20) 2022 年 11 月 23 日，原告山东新华书店集团有限公司向枣庄市台儿庄区人民法院起诉枣庄市台儿庄区教育和体育局，请求判令：①依法判令被告向原告支付 4,823,251.12 元及违约金；②诉讼费用由被告承担。

2023 年 1 月 30 日经台儿庄涉诉人民调解中心主持调解，达成调解协议。2023 年 1 月 31 日台儿庄区人民法院作出民事裁定书，对上述调解协议予以确认。枣庄市台儿庄区教育和体育局按照调解协议约定支付了 700,000.00 元，后未按照调解协议约定履行。



2023 年 12 月 23 日，山东新华书店集团有限公司向枣庄市台儿庄区人民法院申请强制执行，截至报告批准报出日，案件正在执行中。

21) 2024 年 1 月 3 日，原告山东新华书店集团有限公司向枣庄市薛城区人民法院起诉枣庄市第五中学，请求判令：①依法判令被告向原告支付 1,152,665.00 元及利息(利息以 1,152,665.00 元为基数，自 2021 年 10 月 1 日起按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的四倍计算至实际付清之日止)；②诉讼费用由被告承担。

2024 年 1 月 18 日，法院受理此案。2024 年 2 月 19 日，原告向法院申请财产保全。截至报告批准报出日，案件正在诉前调解中。

22) 2022 年 7 月 27 日，原告明天出版社有限公司(以下简称“明天社”)向济南市中级人民法院提出诉讼，被告方为果麦文化传媒股份有限公司(以下简称“果麦文化传媒”)。明天社提出诉讼请求：①判令被告向原告赔偿损失人民币 1,811,853.60 元；②原告支付的律师费、差旅费等维权费用由被告承担；③本案全部诉讼费用由被告承担。

2022 年 9 月 7 日，果麦文化传媒股份有限公司向济南市中级人民法院提出管辖权异议申请，要求将本案移送至杭州市西湖区人民法院审理。2022 年 9 月 29 日，济南市中级人民法院就管辖权异议作出裁定：驳回果麦文化传媒股份有限公司对本案管辖权提出的异议。2022 年 10 月 14 日，果麦文化传媒股份有限公司向山东省高级人民法院提起上诉，请求判令：①依法撤销(2022)鲁 01 知民初 1017 号民事裁定书，裁定将本案移送至杭州市西湖区人民法院审理。2022 年 12 月 12 日，山东省高级人民法院就果麦文化传媒股份有限公司的上诉作出裁定，驳回上诉，维持原裁定。2023 年 3 月 6 日，明天社向山东省济南市中级人民法院提出撤诉申请，法院准许原告明天出版社有限公司撤诉。案件受理费 21,107.00 元，减半收取 10,554.00 元。

双方在杭州市中级人民法院的调解下达成和解，2023 年 3 月 6 日明天社撤诉。

23) 2023 年 7 月 17 日，原告山东元智信息科技有限公司向济南市市中区人民法院起诉山东出版传媒股份有限公司、山东新华书店集团有限公司，请求法院判令：①请求法院依法判令被告向原告支付货款 1,007,369.10 元及利息(自 2021 年 11 月 25 日至实际偿还之日止，按 LPR 一年期贷款利率上浮 50%计算利息)；②被告二对所欠货款承担连带赔偿责任；③本案诉讼费、保全费全部由被告承担。

原被告双方签订采购合同，合同约定就潍坊经济区山东师范大学英才学校(原张氏学校)初中部内部配套设备采购项目，由原告向被告供应安装内部配套设备，合同约定货款金额为 4,029,478.00 元，原告安装调试完毕，项目验收后据合同约定被告应支付原告货款总额的 95%，期间被告向原告支付了部分货款，扣除货款总额的 5%保证金后，至今尚欠货款 1,007,369.10 元。

2023 年 10 月 26 日，双方已达成诉前和解。

## （2）工程施工合同纠纷

1) 2021 年 8 月 16 日, 泰安市岱岳区人民法院受理原告山东泰安新华印务有限责任公司(以下简称“新华印务”)诉被告山东省建设建工(集团)有限责任公司(以下简称“建工集团”)未按合同约定按照工程设计图纸要求规范施工, 联合工房地面出现重大质量问题, 请求判令: ①被告支付山东新华数码印务城项目联合工房地面维修费用 1200 万元, 并赔偿原告各项损失 200 万元(待鉴定后确认具体金额); ②被告支付违约金 2,620,605.07 元; ③被告承担本案的诉讼费、鉴定费。

2022 年 8 月 15 日泰安市岱岳区人民法院做出一审判决, (2021)鲁民初 4968 号判决如下: ①驳回原告新华印务诉讼请求; ②原告新华印务于本判决生效后十日内支付被告山东省建设建工(集团)有限责任公司工程结算款人民币 2,606,321.40 元及利息损失(以 2,606,321.40 元为基数, 自 2020 年 1 月 18 日起至清偿之日止, 按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算); ③驳回山东省建设建工(集团)有限责任公司的其他反诉请求。案件受理费 121,254.00 元, 由原告新华印务有限公司负担; 反诉费 58,859.00 元, 由原告新华印务负担 22,867.00 元, 被告建工集团负担 35,992.00 元。

2022 年 8 月 29 日, 新华印务就与建工集团建设工程施工合同纠纷向泰安市中级人民法院提起上诉, 上诉请求为: ①请求撤销泰安市岱岳区人民法院作出的(2021)鲁 0911 民初 4968 号民事判决书, 依法改判或发回重审; ②请求判令本案诉讼费用全部由被上诉人承担。

2023 年 3 月 30 日, 泰安市中级人民法院开庭审理本案, 作出(2022)鲁 09 民终 4052 号判决如下: ①维持泰安市岱岳区人民法院(2021)鲁 0911 民初 4968 号民事判决第一项、第二项; ②撤销泰安市岱岳区人民法院(2021)鲁 0911 民初 4968 号民事判决第三项; ③山东新华印务有限公司于本判决生效之日起十五日内向山东省建设建工(集团)有限责任公司支付工程质量保证金 1,620,605.08 元及利息损失(以 1,620,605.08 元为基数, 自 2021 年 7 月 11 日起至实际付清之日止, 按照全国银行业同业拆借中 25 中心公布的同期贷款市场报价利率计算); ④驳回山东省建设建工(集团)有限责任公司其他诉讼请求。

2023 年 9 月 12 日, 新华印务向山东省高级人民法院提起再审, 请求判令: ①请求撤销(2021)鲁 0911 民初 4968 号民事判决、(2022)鲁 09 民终 4052 号民事判决, 依法改判或发回重审; ②本案一审、二审诉讼费用均由山东建工公司负担。

2023 年 10 月 10 日, 山东省高级人民法院作出裁定: 驳回山东新华印务有限公司的再审申请。

## （3）其他合同纠纷

1) 2021 年 2 月, 原告山东画报出版社有限公司(以下简称“画报出版社”)因出版合同纠纷向江西省南昌市中级人民法院起诉李建国、罗发、第三人左淑花, 要求李建国、罗发赔偿原告



经济损失 1,153,688.88 元、利息 13,065.00 元，承担保全费、诉讼费。南昌市中级人民法院于 2021 年 2 月 20 日立案，于 2021 年 6 月 1 日、9 月 14 日开庭审理本案，2021 年 11 月 30 日南昌中院就本案作出判决，判令被告李建国、罗发赔偿原告经济损失 1,126,664.20 元及利息，驳回画报出版社其他诉讼请求。2021 年 12 月 31 日、2022 年 1 月 7 日李建国、罗发分别提起上诉，请求判令撤销一审判决，驳回原告的诉讼请求。2022 年 3 月 11 日江西省高级人民法院开庭审理本案。2022 年 8 月 9 日，江西省高级人民法院作出二审判决，判令撤销南昌市中级人民法院(2021)赣 01 民初 181 号民事判决，李建国和罗发共同赔偿画报出版社经济损失 901,331.40 元，驳回画报出版社的其他诉讼请求。

2023 年 2 月 2 日，画报出版社向江西省南昌市中级人民法院提出恢复强制执行申请，请求法院判令①依法强制执行江西省高级人民法院(2022)赣民终 249 号民事判决书，即被申请人李建国和罗发共同赔偿画报出版社经济损失 901,331.40 元(利息以 48,566.60 元为基数，自 2020 年 1 月 22 日至实际清偿之日止，以 706,700.80 元为基数，自 2021 年 1 月 20 日至实际清偿之日止，以 98,064.00 元为基数，自 2021 年 4 月 6 日至实际清偿之日止，均按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算)；②加倍支付迟延履行期间的债务利息；③由被申请人承担一审案件受理费、财产保全费共计 15,631.00 元；④本案的执行费用由被申请人承担。

截至报告批准报出日，画报出版社与李建国达成执行和解协议，已收到李建国被执行款项 40 万元，罗发仍在执行中。

2) 2022 年 6 月 8 日，泰安铭策企业管理咨询有限公司向泰安市泰山区人民法院起诉山东新华书店集团有限公司泰安分公司、山东新华书店集团有限公司、时平，请求法院判令：①解除泰安铭策企业管理咨询有限公司与山东新华书店集团有限公司泰安分公司 2020 年 8 月 3 日签订的《运营合作协议》；②山东新华书店集团有限公司泰安分公司、山东新华书店集团有限公司赔偿泰安铭策企业管理咨询有限公司各项损失暂计 200 万元；③山东新华书店集团有限公司泰安分公司、山东新华书店集团有限公司赔偿泰安铭策企业管理咨询有限公司可得利益损失 100 万元；④山东新华书店集团有限公司泰安分公司、山东新华书店集团有限公司赔偿泰安铭策企业管理咨询有限公司违约金 5 万元；⑤山东新华书店集团有限公司泰安分公司、山东新华书店集团有限公司赔偿泰安铭策企业管理咨询有限公司律师费 13 万元；⑥时平对上述 2、3、4、5 项承担连带赔偿责任；⑦本案诉讼费、保全费、评估费由山东新华书店集团有限公司泰安分公司、山东新华书店集团有限公司、时平承担。

2022 年 8 月 12 日，泰安市泰山区人民法院开庭审理本案。2023 年 4 月 24 日，泰安铭策企业管理咨询有限公司撤诉。

3) 2023 年 2 月，原告山东新华书店集团有限公司潍坊分公司(以下简称“新华书店潍坊分公司”)向潍坊市奎文区人民法院起诉潍坊浙鑫置业有限公司，请求判令：①请求人民法院依法

判令被告立即为原告办理合同项下房屋所有权证书；②请求人民法院依法判令被告支付逾期交房违约金 59,276.48 元；③请求人民法院依法判令被告支付逾期办证违约金 32,797,813.34 元（截止到 2023 年 2 月 10 日，以后违约金按合同约定计算至被告办理完毕房屋所有权证书之日为止）；④请求人民法院依法判令被告支付因被告设计变更的违约金 7,409,560.50 元；⑤请求人民法院依法判令被告赔偿因被告违约行为导致原告支出造成原告额外损失 4,482,520.00 元；⑥请求人民法院依法判令被告支付原告维权支出的律师费 200,000.00 元；②、③、④、⑤、⑥项请求共计 44,949,170.32 元。⑦本案的诉讼费、保全费等费用由被告承担。

2023 年 5 月完成诉前保全。潍坊市奎文区人民法院于 2023 年 9 月 26 日、11 月 3 日进行庭前调解，案号为(2023)鲁 0705 诉前调 2151 号。潍坊市奎文区人民法院于 2024 年 1 月 8 日立案受理，案号为(2024)鲁 0705 民初 333 号。2024 年 1 月 8 日潍坊市奎文区人民法院立案受理，2024 年 3 月 18 日，法院开庭审理本案，截至报告批准报出日，案件正在审理中。

4) 2023 年 1 月，原告山东东方教育科技有限公司向济南市市中区人民法院起诉深圳市希科普股份有限公司，请求判令：①解除原被告签订的《希科普 F503Q 平板电脑+管控软件采购合同》；②被告向原告返还已付货款 609,600.00 元及支付违约金 609,600.00 元；③被告支付原告律师费损失 36,432.00 元；4) 案件受理费、保全费、保单费等由被告承担。2023 年 6 月 16 日济南市市中区人民法院开庭审理本案。2023 年 7 月 26 日，济南市市中区人民法院作出判决：①驳回原告山东东方教育科技有限公司的诉讼请求；②驳回反诉原告深圳市希科普股份有限公司的诉讼请求。

2023 年 8 月 1 日，深圳市希科普股份有限公司向济南市中级人民法院提起上诉。2023 年 8 月 8 日，山东东方教育科技有限公司向济南市中级人民法院提起上诉。2023 年 11 月 22 日，济南市中级人民法院作出二审判决：①撤销济南市市中区人民法院（2023）鲁 0103 民初 302 号民事判决；②山东东方教育科技有限公司与深圳市希科普股份有限公司于 2020 年 6 月 24 日签订的《希科普 F503Q 平板电脑+管控软件采购合同》于本判决生效之日解除；③山东东方教育科技有限公司于本判决生效之日起十日内向深圳市希科普股份有限公司支付违约金 609,000.00 元；④深圳市希科普股份有限公司于本判决生效之日起十日内向山东东方教育科技有限公司退还货款 60,9000.00 元；⑤驳回山东东方教育科技有限公司的其他诉讼请求；⑥驳回深圳市希科普股份有限公司的其他诉讼请求。

截至报告批准报出日，已达成协议，双方各自办理退费，互不执行。

5) 2022 年 1 月 6 日，原告山东盛丰达新能源有限公司因建设用地使用权合同纠纷向德州经济技术开发区人民法院起诉山东新华印务有限公司、鲁银投资集团股份有限公司，请求判令：①依法判令两被告承担税费 2,872,764.25 元；（该数额以相关部门认定为准）；②依法判令由被告负担诉讼费用。原告当庭变更第一项诉讼请求为 1,604,914.28 元。2022 年 3 月 28 日德州经济技术开发区人民法院开庭审理本案，并作出（2022）鲁 1491 民初 39 号民事判决书，判决：①被告山东

新华印务有限公司于本判决生效之日起十日内给付原告山东盛丰达新能源有限公司垫付税费 535,085.71 元；②驳回原告山东盛丰达新能源有限公司的其他诉讼请求。

2022 年 4 月 18 日，山东新华印务有限公司向德州市中级人民法院提出上诉，请求判令：①依法撤销德州经济技术开发区人民法院（2022）鲁 1491 民初 39 号民事判决书，并依法改判上诉人不承担给付税费责任；②本案上诉费用由被上诉人承担。2022 年 11 月 10 日，德州市中级法院做出判决：驳回上诉，维持原判。2023 年 6 月 3 日，山东新华印务有限公司向山东省高级人民法院提起再审申请，再审请求：①请求撤销（2022）鲁 14 民终 3311 号民事判决书，改判驳回被申请人的全部请求；②一二审诉讼费用由被申请人承担。2023 年 6 月 28 日，山东省高级人民法院驳回再审申请，2023 年 12 月 15 日，山东新华印务有限公司向德州市人民检察院提出抗诉，2024 年 3 月 14 日，德州市人民检察院受理该案。

## 8、其他

适用 不适用

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	118,258,668.40	261,339,160.35
1 年以内小计	118,258,668.40	261,339,160.35
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		304,704.00
4 至 5 年	304,704.00	1,858,018.68
5 年以上	1,476,963.36	
合计	120,040,335.76	263,501,883.03

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										

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 (%)	
其中:										
按组合计提坏账准备	120,040,335.76	100.00	1,720,726.56	1.43	118,319,609.20	263,501,883.03	100.00	1,669,237.34	0.63	261,832,645.69
其中:										
账龄组合	1,781,667.36	1.48	1,720,726.56	96.58	60,940.80	2,162,722.68	0.82	1,669,237.34	77.18	493,485.34
关联方组合	118,258,668.40	98.52			118,258,668.40	261,339,160.35	99.18			261,339,160.35
合计	120,040,335.76	/	1,720,726.56	/	118,319,609.20	263,501,883.03	/	1,669,237.34	/	261,832,645.69

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 (%)
4 至 5 年	304,704.00	243,763.20	80.00
5 年以上	1,476,963.36	1,476,963.36	100.00
合计	1,781,667.36	1,720,726.56	96.58

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	1,669,237.34	51,489.22				1,720,726.56

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	
坏账准备						
合计	1,669,237.34	51,489.22				1,720,726.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无。

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 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	4,568,480.00	4,463,200.00
其他应收款	493,618,993.50	691,818,826.90
合计	498,187,473.50	696,282,026.90

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用。

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无。

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中国教育出版传媒股份有限公司	4,568,480.00	4,463,200.00

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	4,568,480.00	4,463,200.00

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用。

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无。

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用



## 其他应收款

### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	161,218,583.60	131,179,715.24
1 年以内小计	161,218,583.60	131,179,715.24
1 至 2 年	53,268,171.57	223,982,814.10
2 至 3 年	168,972,238.33	153,946,660.00
3 年以上		
3 至 4 年	106,590,000.00	156,343,904.00
4 至 5 年	3,570,000.00	26,365,733.56
5 年以上		
合计	493,618,993.50	691,818,826.90

### (2). 按款项性质分类情况

□适用 √不适用

### (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

### (4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无。

### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
山东新华书店集团有限公司	326,611,900.00	66.17	往来款	1-5年	
山东新华印务有限公司	139,293,089.72	28.22	往来款	2年以内	
山东美术出版社有限公司	4,500,000.00	0.91	往来款	1年以内	
山东东方教育科技有限公司	3,500,000.00	0.71	往来款	1年以内	
山东出版数字融合产业研究院有限公司	2,000,000.00	0.41	往来款	1年以内	
合计	475,904,989.72		/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,397,883,74 3.82		6,397,883,74 3.82	5,968,984,09 2.14		5,968,984,09 2.14
对联营、合营企业投资	39,900,776.5 7		39,900,776.5 7			
合计	6,437,784,52 0.39		6,437,784,52 0.39	5,968,984,09 2.14		5,968,984,09 2.14

(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
山东新华书店集团有限	2,839,994,828.25			2,839,994,828.25		

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
公司						
山东省印刷物资有限公司	1,063,299,983.03			1,063,299,983.03		
山东新华印务有限公司	689,607,239.98	242,813,933.56		932,421,173.54		
山东教育出版社有限公司	382,467,341.14	5,045,855.00		387,513,196.14		
明天出版社有限公司	210,149,533.98	32,938,139.86		243,087,673.84		
山东人民出版社有限公司	154,492,584.00	36,335,223.27		190,827,807.27		
山东省出版对外贸易有限公司	100,120,904.23			100,120,904.23		
山东科学技术出版社有限公司	95,630,263.64	3,959,000.00		99,589,263.64		
山东画报社有限公司	87,535,389.82			87,535,389.82		
山东齐鲁书社出版有限公司	61,146,745.62			61,146,745.62		
山东画报出版社有限公司	54,437,589.91	10,550,000.00		64,987,589.91		
山东东方教育科技有限公司	41,684,418.45	6,214,819.43		47,899,237.88		
山东出版新铎教育咨询有限公司	37,393,005.45			37,393,005.45		
山东文艺出版社有限公司	27,873,256.03	7,676,416.31		35,549,672.34		
山东美术出版社有限公司	26,926,338.23	14,115,400.00		41,041,738.23		
山东电子音像出版社有限公司	25,744,559.00			25,744,559.00		
山东友谊出版社有限公司	25,288,537.06	3,551,804.00		28,840,341.06		

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
山东出版数字融合产业研究院有限公司	23,012,083.39			23,012,083.39		
山东数字出版传媒有限公司	22,179,490.93			22,179,490.93		
山东老干部之家杂志社有限公司		65,699,060.25		65,699,060.25		
合计	5,968,984,092.14	428,899,651.68		6,397,883,743.82		

## (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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
鲁版致远数融股权投资基金（济南）合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00		-99,223.43						39,900,776.57	
小计	40,000,000.00		-99,223.43						39,900,776.57	
合计	40,000,000.00		-99,223.43						39,900,776.57	

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：  
无。

## 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	1,086,336,142.08	847,393,367.23	1,025,945,369.18	797,281,636.01
其他业务	7,785,963.69		4,236,654.94	
合计	1,094,122,105.77	847,393,367.23	1,030,182,024.12	797,281,636.01

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**(3). 履约义务的说明**
 适用  不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**
 适用  不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**
 适用  不适用

其他说明：

无。

**5、投资收益**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	703,145,269.33	687,215,973.98
权益法核算的长期股权投资收益	-99,223.43	
处置长期股权投资产生的投资收益	40,225,063.31	27,920,326.20
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	4,568,480.00	4,463,200.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	747,839,589.21	719,599,500.18

其他说明：

无。

**6、其他**
 适用  不适用

## 二十、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	335,714,096.45	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	101,323,617.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	55,075,412.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	339,622.64	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,993,506.44	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	3,182,207.79	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	273,517,143.62	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,104,163.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,657,483.80	
减：所得税影响额	984,387.83	
少数股东权益影响额（税后）	407,820.30	
合计	801,515,045.27	

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

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

非经常性损益项目中的数字“+”表示收益或收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（2023 年修订）的规定执行。

依据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》财政部税务总局公告 2021 年第 10 号，经营出版物的自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日在出版环节执行增值税先征后退政策；图书批发、零售环节自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日免征增值税。本公司预计该政策在以后年度将会持续执行，所以未将依据上述优惠政策获得的增值税减免界定为非经常性损益。

## 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	16.72	1.14	1.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.42	0.75	0.75

## 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：张志华

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 17 日

## 修订信息

适用  不适用