

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 2024 年半年度报告



山东出版



重要提示

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

二、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 | 因工作原因 | 郭海涛 |

三、本半年度报告未经审计。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

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半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

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..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析..... | 7 |
| 第四节 | 公司治理..... | 18 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 19 |
| 第六节 | 重要事项..... | 21 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 32 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 36 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 36 |
| 第十节 | 财务报告..... | 36 |

| | |
|--------|--------------------------------------|
| 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 |
| | 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 |
| | 载有法定代表人签字的2024年半年度报告 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-------------------|---|--------------------------------------|
| 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 | 2024 年 1-6 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、基本情况变更简介

| | |
|---------------|-----------------------|
| 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 | 无 |
| 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 |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无 |

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入 | 5,944,286,461.92 | 5,225,001,650.97 | 13.77 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 754,441,559.08 | 894,319,141.69 | -15.64 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润 | 696,320,858.35 | 832,695,736.41 | -16.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -243,824,485.36 | 354,241,275.36 | -168.83 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上 年度末增减(%) |

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|---------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 归属于上市公司股东的净资产 | 14,405,851,541.51 | 14,865,275,982.43 | -3.09 |
| 总资产 | 21,441,066,523.82 | 22,853,562,176.95 | -6.18 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|-------------------------|----------------|------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.36 | 0.43 | -16.28 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.36 | 0.43 | -16.28 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.33 | 0.40 | -17.5 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 4.96 | 6.45 | -1.49 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 4.58 | 6.01 | -1.43 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

受所得税政策变动等因素影响，报告期公司归属于上市公司股东的净利润等指标有所下降。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注(如适用) |
|--|---------------|---------|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 11,527,801.36 | |
| 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 | 14,453,077.77 | |
| 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 | 42,637,616.95 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 813,963.49 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等 | | |



| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注（如适用） |
|--|---------------|---------|
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 3,297,512.40 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 2,296,512.38 | |
| 减：所得税影响额 | 16,726,443.66 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 179,339.96 | |
| 合计 | 58,120,700.73 | |

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、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司的主要业务及经营模式

1. 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。

2. 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。印刷板块采用“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 1 家印刷物公司和 1 家外贸公司。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、山东东方教育科技有限公司、山东电子音像出版社、山东数字出版公司、山东出版新铎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。

报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及用途、经营模式、市场地位、主要业绩驱动因素等未发生重大变化。

（二）行业情况说明

按照中国证监会行业分类，公司属于新闻和出版业。



2024 年，我国经济延续恢复向好态势，运行总体平稳、稳中有进。上半年，出版业笃行实干，踔厉奋发，推动实现行业高质量发展。国家统计局发布的数据显示，2024 年上半年，全国规模以上文化及相关产业企业营业收入增长 7.5%，其中，图书发行所属的文化传播渠道增长 6.1%。

一是国家对文化产业持续重点关注。出版作为文化产业重要组成部分，得到国家多方面政策支持。1 月 4 日，全国新闻出版局（版权局）局长会议强调持续做好习近平新时代中国特色社会主义思想出版宣传，做强做优主题出版，精心策划重大主题出版工程项目，做好形势政策的出版宣传，深化古籍整理出版，推动精品内容生产传播。3 月 5 日，政府工作报告提出深入学习贯彻习近平文化思想，广泛践行社会主义核心价值观，发展新闻出版等事业。深化全民阅读活动，至此“全民阅读”已连续 11 次被写入政府工作报告。

二是技术层面日新月异，加速出版行业深化改革。近年来，5G 与大数据、云计算、AR/VR 等技术融合，数字阅读产业得到快速发展。数字出版物的兴起为传统出版物提供了新的保存方法和阅读方式，也推动了出版行业的创新与发展。2024 年《国家新闻出版署关于实施 2024 年出版业科技与标准创新示范项目的通知》，对创新成果和示范单位给与政策和资金等方面扶持，进一步促进优秀创新成果落地转化。

三是新技术加持下的商业模式创新。出版业通过聚焦主业内容出版、以图书发行为特长的发展模式、内容+渠道+数字赋能基础上融合资本运作、尝试“AI+”等方式不断拓展经营边界。研学活动与基地建设、集成多业态的课后服务正在成为出版行业积极拓展的新业态，带来新的业务增长点。

公司积极应对新形势新变化，大力推动科技赋能传统产业，加快创新转型，加速产业布局，积极探寻新的产业发展路径，寻找新的产业增长点，开辟新的产业发展空间，从而推动主业实现高质量发展。

根据同行业上市公司 2023 年度公开数据显示，公司营业收入位列行业第三位，净利润位列行业第二位，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。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

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，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，其中，享受国务院特殊津贴、首批山东省特殊津贴专家 1 人；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 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 11 人；山东省技术能手 7 人。坚持人才引领发展战略，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。多点发力“育人才”，把培养青年人才、骨干人才、专业人才作为打基础、立长远的工作来抓，加大实践锻炼力度，做大做活优秀年轻人才蓄水池。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。

三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，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及二十届历次全会精神，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，积极推进产业链优化升级和融合创新，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 59.44 亿元，同比增长 13.77%。实现归母净利润 7.54 亿元，同比下降 15.64%。2024 年 5 月，公司入选第十六届“全国文化企业 30 强”。公司坚持共享发展理念，重视股东回报，报告期内公司实施了 2023 年度利润分配，分配现金红利 11.69 亿元，现金分红率达到 49.19%，分红金额和比例再创历史新高。

（一）深耕出版主业，打造双效俱佳的文化产品

公司深入实施“双品双效”战略，聚焦出版主业，坚持中华优秀传统文化的创造性转化、创新性发展，打造优质精品图书。2024 年上半年，共出版图书 7,111 种、音像电子出版物 148 种、期刊 8 种，图书产品再版重印率 77.2%。“山东出版”文化品牌影响力和文化传播力不断提升，实现了社会效益和经济效益双丰收。

聚焦精品出版，深耕文化“两创”，双效成果显著。报告期，公司持续推进“双品双效”工程，打造精品力作，进一步提升出版品牌影响力与核心竞争力。公司共获得国家级重要奖项、入选精品出版工程、重点工程 27 项。《爹》《外婆变成了麻猫》分别入选、入围 2023 年度“中国好书”，《触手可及的未来科技：科学家与科幻作家的跨时空碰撞》入选 2024 年 4 月“中国好书”，

《数字中国的新时代舞台艺术》等 12 个项目入选 2024 年度国家出版基金资助项目，《秃尾巴老李》项目入选“中国经典民间故事动漫创作出版工程（第五辑）”。公司回应时代课题，出版了儿童视角的地质题材作品《金色日出》等一批有分量有影响力的主题图书。稳步推进山东重点文化项目，编辑出版了展现黄河文化内涵和魅力的《黄河大系》。

聚焦畅销书出版，发力新书市场，口碑市场俱佳。报告期，公司在开卷零售市场监控系统的整体排名为第 15 位，实洋占有率同比提升 0.11 个百分点，动销品种数较上年同期增加 987 种，实洋品种率同比提升 0.06 个百分点。2024 年上半年公司监控销量 10 万册以上的图书 20 种，累计监控销量超过 10 万册的图书 491 种。“罗尔德·达尔作品典藏系列”累计监控销量超过 2000



万册。公司加强新版图书的品质开发及营销推广，在新书市场份额提升明显。2024 年上半年公司在开卷的新书市场份额排名第 9 位，较上年同期相比排名提升 5 位，实洋占有率同比提升 1 个百分点。《给孩子读的法律启蒙漫画》监控销量超过 28 万册，位居少儿新书榜前列。

聚焦“走出去”，讲好中国故事，传播中国优秀文化。报告期，公司所属各出版单位对外版权输出 91 种。《跟着共产党走——一本给青年人看的简明党史》（西班牙文版）、《中国工业遗产示例》（哈萨克文版）、《草原寻马》（蒙古文版）、《中国的世界非物质文化遗产》（韩文版）等 4 种图书入选第二十三届输出优秀图书。公司旗下 9 家图书出版单位连续第二年进入“中国图书海外馆藏影响力出版 100 强”。公司组织了中韩出版经贸洽谈会暨中国优秀图书进校园活动、中日出版交流合作活动暨中日韩出版协作共同体日本秘书处揭牌等活动，深化了与国外出版机构的出版合作和文化沟通。

（二）加强产业链协同，提供优质高效的教育服务

公司不断巩固教育出版发行主业，积极履行社会责任，发挥编、印、发、供全产业链优势，全力保障“课前到书、人手一册”；积极拓展教材教辅品类，稳健推进中职教材教辅业务，提高教材教辅业务核心竞争力。

拓展产品种类，教育服务产品不断丰富。报告期，公司持续提供优质教育服务，积极拓展教材教辅品类，新增《奋斗之路——中国共产党历史简读》《强国有我 思政学堂》等 62 个品种（系列），延续、拓展或更名《小学英语同步听力训练（五四制）》等 38 个品种。新版《义务教育教科书（五·四学制）物理》《义务教育教科书（五·四学制）生物学》通过审定，《生态环境教育》顺利通过教育部门审查并投入使用。进一步加强职教教材教辅推广，举办培训活动，进一步提升“鲁科职教”品牌影响力。推进教材专题培训，全力做好培训服务保障。公司共组织多场次各类培训活动，赢得了各级教研部门及一线教师的肯定和好评。

强化平台运营，教育服务业务稳健增长。公司发挥教育发行综合服务优势和全产业链协同优势，稳步推进义教阶段教材、评议教辅、市场化教辅的发行。加快线上线下融合，加强教材教辅发行专有平台“新华助学”的运营推广，提升整体发行效率。进一步巩固中职教材教辅市场，完成 2024 年春季中职教材教辅征订，实现中职教材教辅发行业务稳健发展。

提高印刷保障，教育服务产品质效俱佳。公司所属物资公司和外贸公司将社会效益放在首位，发挥全产业链整合调度优势，优先保障出版用纸量足质优。加强供纸的科学研判，防范风险与开拓经营并重，严格授信管理，精准把握采购、销售时机，有效规避价格波动风险；积极拓宽合作客户通道，发掘供应潜力，充足备货，提供优质教材教辅纸张供应服务。公司所属印务公司充分发挥“绿色化、数字化、智能化”印刷优势，使用先进印刷设备，合理调度印制工期，确保了教材教辅印制任务高效高质及时完成。

（三）巩固主业竞争力，强化高水平的文化服务

报告期，公司充分调动产业链各环节的优质资源，提升文化服务质量，优化发行主渠道，开拓新业态，打造新场景，探索新商业模式，加快创新发展。



线上线下并重，实体书店业务融合发展。报告期，书店集团在全省开展“新华领阅计划”系列品牌活动 5400 余场，参与人数 79.8 万人，实现品牌推广和图书销售双丰收。书店集团积极探索“新华·青年夜校”“新华·老年大学”、门店研学等新的商业运营模式，为老年及青少年群体提供学习、社交、活动平台。积极推进集客业务，通过加强与大型集团客户合作带动销售。巩固线上渠道矩阵，加强线上图书销售，三方平台、新媒体销售快速增长。强化社群运营，制定社群运营管理、考核规范，不断完善自有平台功能，进一步加强社群与新华悦购平台的关联，达成社群运营闭环。

品牌服务并重，研学文旅业务较快发展。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，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。一是扩大特色研学营地集群优势，搭建智慧营地系统，探索“营地+培训”“营地+赛事”等多种“营地+”运营模式，提升运营效率和品牌知名度。二是打造品牌研学课程体系，举办研学课程设计大赛遴选优秀研学课程。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。2024 年上半年，公司研学文旅业务较快发展，营业收入同比增长超过 60%。

内强外拓并重，印刷物资业务创新发展。报告期，公司所属新华印务公司内强管理、外拓市场，发挥集约化经营的优势，提升印制标准化水平和产品质量稳定性。加大市场开拓力度，及时调整生产策略和产品结构，降低采购成本。持续推进印刷技术改造，提高生产效率。公司所属物资公司不断优化经营品种，稳妥探索开展社会服务业、文化衍生产品等业务，深层次挖掘更宽领域市场，重点拓展优质客户，与上游海外供应商保持良好合作，巩固货源供应商渠道。酒店运营、会展业务成效显著。

（四）深化科技赋能主业，促进创新驱动的数文融合

公司积极贯彻国家文化数字化战略，坚持科技引领融合创新发展，发挥创新驱动作用，在数字融合、智慧教育、课后延时“大阅读”、出版融合等方面勇于开拓创新，。

深化共同体建设，以科技融合促进发展。稳步推进“山东省数字融合出版创新创业共同体”建设，“出版业科技与标准重点实验室”推动课题立项增项。“山东省数字与数据融合出版传媒重点实验室”不断丰富内容资源，打造 AI 互动产品及沉浸式体验场景。出版产业大脑已在公司旗下各出版单位使用，并不断优化升级，丰富生成式人工智能在出版中的应用场景。“面向未来老年数字文化产业的科技服务平台建设与应用”项目已上线“轻龄家”APP、微信小程序，进入试运行阶段。

推进内容数字化，数字赋能教育服务。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，持续实施山东出版智慧校园建设工程。融合教辅出版和大数据技术的“作业+学情诊断大数据反馈”项目平稳有序推进，在试点城市组织的多次测试中，反馈效果良好。“星火阅读融媒体平台”内容不断丰富，用户不断增长，入选《出版商务周报》2023 年度桂冠童书·创新项目；“星火阅读”主题少先队活动课列入中共山东省委宣传部、山东省教育



厅联合印发的《2024 年山东省青少年“阅读之光”系列读书活动方案》。积极推进课后延时服务，“鲁出书社”阅读项目开发小程序和网站，并加大推广力度，开通各平台账号并进行试点直播，加大课程设计研发力度，进一步丰富产品体系，优化课程内容。

加强扶持力度，出版融合创新不断推进。报告期，公司充分发挥出版融合创新资金扶持优势，加快推进出版融合创新项目，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。“高等数学融合出版项目”建设“鲁科高数”资源库，通过运营小程序、新媒体平台账号加强推广，带动线下高等数学产品线纸质图书销售。互联网数字资源审核项目，审核并出版数字资源数量、审核时长不断增长。顺应银发经济发展趋势，积极拓展老年服务业务，打造了数字化平台“轻龄家”，不断丰富平台内容，优化平台适老化体验和功能。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|-------------------|------------------|----------|
| 营业收入 | 5,944,286,461.92 | 5,225,001,650.97 | 13.77 |
| 营业成本 | 3,662,586,223.07 | 3,153,364,035.80 | 16.15 |
| 销售费用 | 542,418,482.46 | 484,172,181.22 | 12.03 |
| 管理费用 | 603,810,228.68 | 577,330,273.71 | 4.59 |
| 财务费用 | -53,890,006.49 | -40,451,951.45 | -33.22 |
| 研发费用 | 12,346,326.76 | 10,627,141.72 | 16.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -243,824,485.36 | 354,241,275.36 | -168.83 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -84,203,958.62 | -346,584,391.34 | 75.7 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,166,346,344.90 | -24,296,523.10 | -4700.47 |

营业收入变动原因说明：主要系教材、教辅等收入增加所致。

营业成本变动原因说明：主要系销售收入同比有所增加，成本相应增加所致。

销售费用变动原因说明：主要系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、出版产业大脑项目形成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：主要系购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买理财产品及定期存款较去年同期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司本期分红所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上年期末数 | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|-------------------------------------|
| 货币资金 | 5,374,900,285.35 | 25.07 | 6,870,734,653.84 | 30.06 | -21.77 | 主要系公司本期实施现金分红所致。 |
| 应收票据 | 79,969,756.87 | 0.37 | 146,144,649.83 | 0.64 | -45.28 | 主要系部分未终止确认的银行承兑汇票已到期所致。 |
| 应收账款 | 1,680,577,858.56 | 7.84 | 1,370,389,147.17 | 6.00 | 22.64 | 主要系子公司应收春季教辅款项增加所致。 |
| 其他应收款 | 83,082,845.63 | 0.39 | 69,035,888.87 | 0.30 | 20.35 | 主要系子公司房产置换补偿款及违约金尚未收到所致。 |
| 一年内到期的非流动资产 | 10,815,733.05 | 0.05 | 19,726,734.65 | 0.09 | -45.17 | 主要系子公司一年内长期应收款本期已到期所致。 |
| 在建工程 | 373,556,548.63 | 1.74 | 302,032,892.25 | 1.32 | 23.68 | 主要系印刷基地项目本期投入增加所致。 |
| 开发支出 | - | 0.00 | 5,548,543.76 | 0.02 | -100.00 | 主要系子公司研发项目转资所致。 |
| 应付票据 | 1,600,000.00 | 0.01 | 22,469,152.74 | 0.10 | -92.88 | 主要系子公司到期支付商品采购款所致。 |
| 预收款项 | 11,642,518.60 | 0.05 | 18,362,777.21 | 0.08 | -36.60 | 主要系子公司预收租金减少所致。 |
| 合同负债 | 1,141,212,401.93 | 5.32 | 1,896,514,857.22 | 8.30 | -39.83 | 主要系子公司预收图书款减少所致。 |
| 应付职工薪酬 | 423,387,086.42 | 1.97 | 603,621,749.71 | 2.64 | -29.86 | 主要系发放上年计提的工资、奖金所致。 |
| 应交税费 | 329,820,644.36 | 1.54 | 56,026,262.31 | 0.25 | 488.69 | 主要系确认应交企业所得税所致。 |
| 一年内到期的非流动负债 | 22,311,907.36 | 0.10 | 15,681,331.15 | 0.07 | 42.28 | 主要系执行新租赁准则将一年以内支付的租金确认为一年内到期的非流动负债。 |
| 其他流动负债 | 60,203,586.50 | 0.28 | 95,319,149.47 | 0.42 | -36.84 | 主要系部分未终止确认的银行承兑汇票已到期所致。 |

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

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：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 | 234,706.64 | 848.89 | 0.00 | 0.00 | 185,000.00 | 192,110.67 | -57.22 | 228,387.64 |
| 合计 | 234,706.64 | 848.89 | 0.00 | 0.00 | 185,000.00 | 192,110.67 | -57.22 | 228,387.64 |

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

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用

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 | 5,000.00 | 73,492.83 | 53,341.90 | 1,440.05 |
| 山东教育出版社有限公司 | 出版发行 | 一般图书、教材教辅 | 10,000.00 | 94,336.65 | 73,424.90 | 3,940.70 |
| 明天出版社有限公司 | 出版发行 | 一般图书、教材教辅 | 7,000.00 | 74,808.31 | 62,562.04 | 1,520.02 |
| 山东科技出版社有限公司 | 出版发行 | 一般图书、教材教辅 | 6,000.00 | 70,139.70 | 44,475.97 | 4,596.94 |
| 山东新华书店集团有限公司 | 发行 | 教材教辅、一般图书销售 | 60,000.00 | 1,146,619.07 | 663,825.96 | 43,275.78 |
| 山东省印刷物资有限公司 | 贸易 | 出版物资 | 84,000.00 | 182,461.52 | 147,479.67 | 1,139.35 |
| 山东出版对外贸易有限公司 | 贸易 | 木浆、平行进口车 | 10,000.00 | 98,370.54 | 19,380.24 | 732.22 |

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 从整体行业来看，新媒体时代的快速发展给出版行业带来了不利影响，尤其对一般书业务带来较大冲击。随着科学技术和知识经济飞速发展，网络化、数字化的普及，对我国出版活动的编辑、制作、营销和管理等各环节都带来了不可预料的变化。公司将积极顺应数字化的潮流，适应人们阅读习惯的变化，加快数字化转型，加快融合发展。

2. 从行业和税收政策来看，公司主营业务所涉及的出版发行行业是我国文化产业的重要组成部分，是国家政策扶持的重点行业，在财政、税收等方面一直享受国家统一制定的优惠政策。此类优惠政策到期后带来的变动存在一定的不确定性，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及税收政策调整趋势，进一步强化政策研究能力，提升经营的灵活性和应对能力。

3. 国内外宏观经济环境、国家行业政策变动、重大公共卫生事件以及自然灾害等其他不可控因素，可能对公司经营产生影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|---|
| 2024 年第一次临时股东大会 | 2024 年 2 月 21 日 | www.sse.com.cn | 2024 年 2 月 21 日 | 详见《山东出版传媒股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-004） |
| 2023 年年度股东大会 | 2024 年 5 月 21 日 | www.sse.com.cn | 2024 年 5 月 21 日 | 详见《山东出版传媒股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-022） |

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

报告期内公司股东大会上会议案全部审议通过。

二、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 |
|----|----------------|------|
| 宫杰 | 董事、常务副总经理兼财务总监 | 离任 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，宫杰先生因达到法定退休年龄，不再担任公司董事、常务副总经理兼财务总监。

详见公司 2024 年 2 月 2 日在上交所网站发布的公告（公告编号：2024-002）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用



(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

作为文化企业，公司本身不属于高能耗、高污染企业。近年来，公司所属山东新华印务有限公司认真贯彻落实绿色发展理念，积极履行社会责任，大力推动环保事业。一是源头材料使用环保辅料，加强废水、废气、固化废物的处理，投入资金购置 VOCs 废气收集处理设施和冲版液回收等设备，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；二是淘汰落后产能，进行设备升级和技术改造，提升了印刷企业自动化智能化水平，持续推进“山东新华智能低碳印刷基地”项目，打造国家北方智能低碳印刷高地，持续助力环保事业。



(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

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。一是山东新华印务有限公司 3 家分公司全部通过国家绿色印刷资质认证，且均未被列入省、市重点排污企业名单。二是不断提升环境保护力度，铺设光伏发电设备，通过优先使用光伏电，节约成本的同时减少碳排放。三是不断加强厂区厂界环保管理，保持 VOC 设备使用车间负压生产状态。四是不断提升危废管理水平，车间门窗及时关闭，严防跑冒滴漏，杜绝环境污染事件的发生。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

报告期内，公司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，坚定不移走高质量发展之路，始终把巩固拓展脱贫攻坚成果、推进乡村振兴放在突出位置，在全面建设社会主义现代化国家新征程中推进乡村振兴。

(一) 抓好主题出版工作，展示脱贫攻坚成果

公司积极响应党中央号召，坚守出版使命担当，紧扣时代脉搏，利用出版优势，策划了献礼全国对口支援西藏 30 周年的《雪线上的奔布拉——我给孔繁森当翻译》、艺术再现党和国家新时代脱贫攻坚带来的“山乡巨变”的《大河赤子》、既触摸历史又映照现实，旨在传承“焦裕禄精神”的《此水此山此地——青年焦裕禄》、介绍基层党组织领导发展宝贵经验的《坚守与践行——县级党校办学治校的寿光实践》等一批主题出版物，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”及工作队队员，主动扎根基层，勇于克服困难，千方百计团结、服务、帮助村民，办实事惠民生，谋发展促增收，切实改变了帮扶村的面貌。一是抓实党建工作，加强支部建设。“第一书记”认真抓好“三会一课”落实，严格执行“四议两公开”民主程序，及时传达中央、省委有关“三农”、农业农村的重要文件与政策，扎实开展党纪学习教育、“初心不忘 党旗飘扬”系列活动，进一步增强基层党组织凝聚力战斗力。二是深入调查研究。坚持问计于民，主动请教种植户、老党员、致富能手；走访低保户、党员和群众，了解村民生活、生产及收入情况；实地调研村内生产企业，与企业负责人深入交流，了解企业生产与销售情况、企业发展思路，关注企业面临的痛点难点。三是推进美丽乡村建设。“第一书记”积极做好基础设施建设，实地调研考察、研究设计，开展了铺设生产路、安装路灯、整修河道、沿线特色文化标识制作、残垣断壁治理等民生工作。四是加强产业发展。“第一书记”把发展壮大村级集体经济作为加强基层党组织建设的重要抓手，大力发展相关帮扶村无花果、铁皮石斛、粉条等特色产业，引领群众从事农业产业化经营，推动帮扶村产业升级，打通发展瓶颈，进一步做大产业、做强品牌。五是关怀帮助群众。“第一书记”及工作队队员认真落实“花开沂蒙 助学行动”等要求，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”分别开展了发放慰问品、慰问金等活动，主动为农民解决生产、生活中的实际困难，取得了良好效果。

（三）开展“三个一品”工程，持续组织“新华订单班”

为解决“第一书记”派驻村的困难学生入学难、就业难等问题，公司持续开展“三个一品”（一村一品牌、一村一良品、村村争一品）工程，以在山东技师学院免学费上学，所属山东新华印务高质量实习就业为落脚点，为家庭困难的学生“扶志、扶智、扶业”，真正实现“入校即入企，学习即上岗，毕业即就业”。目前，第一期 18 名学员已进入相关印刷企业实习，第二期 32 名学员在校培训学习。

（四）抓好农村公共服务，推动乡村文化振兴

公司及所属各级新华书店始终坚持把社会效益放在首位，助力以文化振兴促进乡村全面振兴。一是做好农村流动售书工作，公司把农村图书发行工作与乡村振兴等工作有机结合，通过送书下乡、推广线上购书平台等形式，切实做好农村图书发行工作，用实际行动丰富农村文化生活。二是做好农家书屋出版物配送工作，公司选派优秀员工组建志愿者服务队伍，做好农家书屋图书采购配送投标，配合做好农家书屋管理等工作，满足农村群众对阅读的需求，将优质文化延伸到农村。三是开展公益阅读讲座，报告期，公司举办了 4.23 读书日阅读推广活动、“阅读时光，激发想象”公益阅读讲座等形式丰富、主题鲜明的活动，大力营造良好的读书氛围，以优质的图书和高品质的全民阅读活动加快推动乡村文化振兴。

（五）探索出版融合创新，影像资源赋能地方产业发展

公司所属山东画报社整合自身影像、设计、策划优势资源，通联社会资源，探索出版融合创新助力地方产业发展。一是承担“党建联盟 联农共富”乡村振兴产业一体化实践中心建设项目，通过展屏、影像、视频、雕塑、投影、互动查询、场景还原、体验空间等丰富每个区域展示形式和内容，打造集粮食生产、仓储、烘干、人才培养、品牌建设、数字化信息为一体的乡村振兴实践中心，搭建展示、服务、培训、交流与学习平台。二是以影像资源赋能长清区张夏街道地方产业发展，举办“御道张夏 四季农遗”乡村振兴摄影创作及文化影像巡展等多项活动，在杏花节活动、御道御杏产业发展、艺术文化赋能乡村振兴等方面取得了良好成果。

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 |
|---------------|--------|--------------|------------|------------------|---------|------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行人相关的承诺 | 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 | 山东出版传媒股份有限公司 | 详见本表下方备注 4 | 2015 年 11 月 30 日 | 否 | 长期有效 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 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、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

(一) 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

(二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用



七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2024年4月17日召开的公司第四届董事会第二十三次（定期）会议及于2024年5月21日召开的公司2023年度股东大会审议通过的《关于公司2023年度日常性关联交易执行情况与2024年度日常性关联交易预计情况的议案》对公司2024年度的日常性关联交易进行了预计，详见公司在2024年4月18日及5月21日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上海证券交易所网站披露的《山东出版传媒股份有限公司关于2023年度日常性关联交易执行情况与2024年度日常性关联交易预计情况的公告》（公告编号:2024-015）及《山东出版传媒股份有限公司2023年年度股东大会决议公告》（公告编号2024-022）。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226.37万元，关联人向公司销售商品及提供劳务的金额为645.86万元，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1713.81万元，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1.59万元。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：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 | 主债务情况 | 担保物（如有） | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | | | | 91,258.31 | | | | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | 59,227.50 | | | | | | | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | | 59,227.50 | | | | | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | | 4.11 | | | | | | | | |
| 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） | | | | | | | 59,227.50 | | | | | | | | |
| 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） | | | | | | | 59,227.50 | | | | | | | | |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保情况说明 | | | | | | | 公司没有对外提供担保，报告期内提供的担保是对全资子公司及其全资子公司提供的担保。 | | | | | | | | |

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集资金来源 | 募集资金到位时间 | 募集资金总额 | 扣除发行费用后募集资金净额 (1) | 招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2) | 超募资金总额 (3) = (1) - (2) | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (4) | 其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5) | 截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1) | 截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3) | 本年度投入金额(8) | 本年度投入金额占比(%) (9) = (8)/(1) | 变更用途的募集资金总额 |
|----------|-------------|------------|-------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------|----------------------------|-------------|
| 首次公开发行股票 | 2017年11月14日 | 271,170.40 | 262,004.96 | 262,004.96 | 0 | 179,638.29 | 0 | 68.56 | 0 | 13,619.55 | 5.20 | 27,192.76 |
| 合计 | / | 271,170.40 | 262,004.96 | 262,004.96 | | 179,638.29 | | / | / | 13,619.55 | / | 27,192.76 |

(二) 募投项目明细

适用 不适用

1、 募集资金明细使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集资金来源 | 项目名称 | 项目性质 | 是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目 | 是否涉及变更投向 | 募集资金计划投资总额(1) | 本年投入金额 | 截至报告期末累计投入募集资金总额(2) | 截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 是否已结项 | 投入进度是否符合计划的进度 | 投入进度未达计划的具体原因 | 本年实现的效益 | 本项目已实现的效益或者研发成果 | 项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况 | 节余金额 |
|----------|---------------------|------|-----------------------|----------|---------------|--------|---------------------|----------------------------------|---------------|-------|---------------|---------------|---------|-----------------|----------------------------|------|
| 首次公开发行股票 | 特色精品出版项目 | 生产建设 | 是 | 否 | 15,090.04 | - | 15,057.37 | 99.78 | 不适用 | 是 | 是 | | 不适用 | 不适用 | 否 | 不适用 |
| 首次公开发行股票 | “爱书客”出版云平台电子书供应能力建设 | 生产建设 | 是 | 是 | 4,640.28 | - | - | - | 不适用 | 否 | 否 | 见后附 | 不适用 | 不适用 | 是 | 不适用 |
| 首次公开发行股票 | 基础教育阳光智慧课堂建设项目 | 生产建设 | 是 | 否 | 37,129.58 | - | - | - | 不适用 | 否 | 否 | 见后附 | 不适用 | 不适用 | 是 | 不适用 |
| 首次公开发行股票 | 新华书店门店经营升级改造 | 生产建设 | 是 | 否 | 34,221.55 | 386.04 | 25,911.77 | 75.72 | 不适用 | 是 | 是 | | 不适用 | 不适用 | 否 | 不适用 |
| 首次公开发行股票 | 物流二期项目 | 生产建设 | 是 | 否 | 35,607.20 | 930.85 | 31,399.54 | 88.18 | 不适用 | 否 | 否 | 见后附 | 不适用 | 不适用 | 否 | 不适用 |
| 首次公开发行股票 | 印刷设备升级改造 | 生产建设 | 是 | 否 | 37,913.00 | - | 31,920.89 | 84.20 | 不适用 | 是 | 是 | | 不适用 | 不适用 | 否 | 不适用 |

| 募集资金来源 | 项目名称 | 项目性质 | 是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目 | 是否涉及变更投向 | 募集资金计划投资总额(1) | 本年投入金额 | 截至报告期末累计投入募集资金总额(2) | 截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 是否已结项 | 投入进度是否符合计划的进度 | 投入进度未达计划的具体原因 | 本年实现的效益 | 本项目已实现的效益或者研发成果 | 项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况 | 节余金额 |
|----------|--------------------|------|-----------------------|----------|---------------|-----------|---------------------|-------------------------------|---------------|-------|---------------|---------------|---------|-----------------|----------------------------|------|
| 股票 | 项目 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 首次公开发行股票 | 综合管理信息系统平台项目 | 生产建设 | 是 | 否 | 9,374.10 | 230.49 | 3,471.09 | 37.03 | 不适用 | 否 | 否 | 见后附 | 不适用 | 不适用 | 否 | 不适用 |
| 首次公开发行股票 | 山东新华智能低碳印刷基地项目(一期) | 生产建设 | 否 | 否 | 27,192.76 | 6,047.39 | 11,633.13 | 42.78 | 不适用 | 否 | 否 | 见后附 | 不适用 | 不适用 | 否 | 不适用 |
| 首次公开发行股票 | 学前教育复合建设项目 | 生产建设 | 是 | 是 | 0 | - | - | - | 不适用 | 否 | 否 | 见后附 | 不适用 | 不适用 | 是 | 不适用 |
| 首次公开发行股票 | 职业教育复合建设项目 | 生产建设 | 是 | 是 | 0 | - | - | - | 不适用 | 否 | 否 | 见后附 | 不适用 | 不适用 | 是 | 不适用 |
| 首次公开发行股票 | 补充流动资金 | 补流还贷 | 是 | 否 | 54,219.72 | 6,024.78 | 60,244.50 | 111.11 | 不适用 | 是 | 是 | | 不适用 | 不适用 | 否 | 不适用 |
| 首次公开发行股票 | 后续待使用募集资金 | 生产建设 | 否 | 是 | 6,616.73 | 0 | 0 | | 不适用 | 否 | 是 | | 不适用 | 不适用 | 否 | 不适用 |
| 合计 | / | / | / | / | 262,004.96 | 13,619.55 | 179,638.29 | / | / | / | / | / | / | / | / | |

1. 投入进度未达计划的具体原因:

- (1) “物流二期项目”：该项目已完成建设，目前正推进项目结算等收尾工作。
- (2) “综合管理信息平台项目”“山东新华智能低碳印刷基地项目（一期）”：2024 年 8 月 30 日，经公司第四届董事会第二十六次（定期）会议审议通过，两项目延期至 2025 年 12 月。具体情况详见公司于 2024 年 8 月 31 日在上交所网站披露的《关于部分募投项目延期的公告》。

2. 项目可行性发生重大变化的具体情况:

- (1) “学前教育复合建设项目”“职业教育复合建设项目”：由于市场及政策环境变化等原因可行性显著降低，已将两项目变更为山东新华智能低碳印刷基地项目（一期）。具体情况详见公司于 2022 年 5 月 7 日在上交所网站披露的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》；
- (2) “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，已终止实施该项目。具体情况详见公司于 2024 年 4 月 19 日在上交所网站披露的《关于部分募集资金投资项目终止的公告》；
- (3) “基础教育阳光智慧课堂建设项目”：该项目可行性已发生重大变化，目前公司正积极就项目是否变更开展相关论证工作。

2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

单位：元

| 变更项目名称 | 变更时间（首次公告披露时间） | 变更类型 | 变更/终止前项目募集资金投资总额 | 变更/终止前项目已投入募投资金总额 | 变更后项目名称 | 变更/终止原因 | 变更/终止后用于补流的募集资金金额 | 决策程序及信息披露情况说明 |
|-----------------------|-----------------|------|------------------|-------------------|---------|------------------------------------|-------------------|--|
| “爱书客”出版云平台电子书供应能力建设项目 | 2024 年 4 月 19 日 | 取消项目 | 4,640.28 | 0 | 无 | 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。 | 0 | 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）会议及公司 2023 年年度股东大会审议通过。对于上述变更事项，公司已及时予以披露，具体内容详见公司于 2024 年 4 月 19 日在上交所网站披露的《山东出版关于部分募集资金投资项目终止的公告》（公告编号：2024-011）。 |

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 董事会审议日期 | 募集资金用于现金管理的有效审议额度 | 起始日期 | 结束日期 | 报告期末现金管理余额 | 期间最高余额是否超出授权额度 |
|------------|-------------------|------------|------------|------------|----------------|
| 2024年4月17日 | 65,000 | 2024年5月21日 | 2025年5月20日 | 65,000 | 否 |

其他说明

无。

4、其他

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 21,361 |
| 截至报告期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 | 0 | 1,659,514,242 | 79.52 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 香港中央结算 有限公司 | -16,849,077 | 113,023,202 | 5.42 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 中国人寿保险 股份有限公司 —传统—普通 保险产品— 005L—CT001 沪 | 25,540,822 | 25,540,822 | 1.22 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 中国教育出版 传媒集团有限 公司 | 0 | 20,000,000 | 0.96 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 中国人寿保险 股份有限公司 —分红—个人 分红—005L— FH002 沪 | 13,729,522 | 13,729,522 | 0.66 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 中国人寿保险 股份有限公司 —万能—国寿 瑞安 | 13,389,868 | 13,389,868 | 0.64 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 中国工商银行 股份有限公司 —富国中证红 利指数增强型 证券投资基金 | 7,037,000 | 11,566,600 | 0.55 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 中国平安人寿 保险股份有限 公司—自有资 金 | 6,432,585 | 10,898,584 | 0.52 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 中国农业银行 股份有限公司 —中证 500 交 易型开放式指 数证券投资基金 | 7,059,711 | 7,059,711 | 0.34 | 0 | 无 | 0 | 其他 |



| 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 | |
| 中国银行股份有限公司一易方达中证红利交易型开放式指数证券投资基金 | 3,522,465 | 5,905,365 | 0.28 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | | 股份种类及数量 | | | | |
| | | | 种类 | 数量 | | | |
| 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 | 113,023,202 | | 人民币普通股 | 113,023,202 | | | |
| 中国人寿保险股份有限公司一传统一普通保险产品一005L一CT001 沪 | 25,540,822 | | 人民币普通股 | 25,540,822 | | | |
| 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 | | | |
| 中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红一005L一FH002 沪 | 13,729,522 | | 人民币普通股 | 13,729,522 | | | |
| 中国人寿保险股份有限公司一万能一国寿瑞安 | 13,389,868 | | 人民币普通股 | 13,389,868 | | | |
| 中国工商银行股份有限公司一富国中证红利指数增强型证券投资基金 | 11,566,600 | | 人民币普通股 | 11,566,600 | | | |
| 中国平安人寿保险股份有限公司一自有资金 | 10,898,584 | | 人民币普通股 | 10,898,584 | | | |
| 中国农业银行股份有限公司一中证 500 交易型开放式指数证券投资基金 | 7,059,711 | | 人民币普通股 | 7,059,711 | | | |
| 中国银行股份有限公司一易方达中证红利交易型开放式指数证券投资基金 | 5,905,365 | | 人民币普通股 | 5,905,365 | | | |
| 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 | | | | | | |

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

单位：股

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

| 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（%） |
| 中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7,311,711 | 0.35 | 252,000 | 0.01 |
| 中国银行股份有限公司—易方达中证红利交易型开放式指数证券投资基金 | 3,374,500 | 0.16 | 991,600 | 0.05 | 6,238,165 | 0.30 | 332,800 | 0.02 |

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

| 前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化情况 | | | | | |
|---|-----------|------------------|-------|---------------------------------|-------|
| 股东名称（全称） | 本报告期新增/退出 | 期末转融通出借股份且尚未归还数量 | | 期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量 | |
| | | 数量合计 | 比例（%） | 数量合计 | 比例（%） |
| 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 | 退出 | 0 | 0 | 5,482,500 | 0.26 |
| 中国银行股份有限公司—易方达中证红利交易型开放式指数证券投资基金 | 新增 | 332,800 | 0.02 | 6,238,165 | 0.30 |
| 中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金 | 新增 | 252,000 | 0.01 | 7,311,711 | 0.35 |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30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 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|--------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 5,374,900,285.35 | 6,870,734,653.84 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 七、2 | 1,852,232,489.01 | 1,914,850,348.93 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 七、4 | 79,969,756.87 | 146,144,649.83 |
| 应收账款 | 七、5 | 1,680,577,858.56 | 1,370,389,147.17 |
| 应收款项融资 | 七、7 | 20,954,247.92 | 21,526,440.68 |
| 预付款项 | 七、8 | 331,121,210.28 | 331,359,372.19 |



| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| 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 | 83,082,845.63 | 69,035,888.87 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | 4,568,480.00 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、10 | 1,906,438,473.93 | 2,057,220,260.51 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 七、12 | 10,815,733.05 | 19,726,734.65 |
| 其他流动资产 | 七、13 | 75,997,525.45 | 77,186,987.77 |
| 流动资产合计 | | 11,416,090,426.05 | 12,878,174,484.44 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | 七、16 | 1,139,210.28 | 1,139,210.28 |
| 长期股权投资 | 七、17 | 49,463,747.58 | 49,875,970.71 |
| 其他权益工具投资 | 七、18 | 410,689,634.96 | 410,689,634.96 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 七、20 | 370,230,330.55 | 381,116,889.90 |
| 固定资产 | 七、21 | 3,672,177,616.29 | 3,771,595,992.15 |
| 在建工程 | 七、22 | 373,556,548.63 | 302,032,892.25 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 七、25 | 116,573,428.00 | 117,907,695.79 |
| 无形资产 | 七、26 | 796,209,345.66 | 841,081,277.55 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | 5,548,543.76 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 七、28 | 108,278,508.31 | 123,544,894.75 |
| 递延所得税资产 | 七、29 | 357,872,111.06 | 342,345,412.91 |
| 其他非流动资产 | 七、30 | 3,768,785,616.45 | 3,628,509,277.50 |
| 非流动资产合计 | | 10,024,976,097.77 | 9,975,387,692.51 |
| 资产总计 | | 21,441,066,523.82 | 22,853,562,176.95 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、32 | 90,536,987.78 | 79,784,460.60 |
| 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 | 1,600,000.00 | 22,469,152.74 |
| 应付账款 | 七、36 | 3,100,667,865.01 | 3,345,900,129.43 |
| 预收款项 | 七、37 | 11,642,518.60 | 18,362,777.21 |

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|----------------------|------|-------------------|-------------------|
| 合同负债 | 七、38 | 1,141,212,401.93 | 1,896,514,857.22 |
| 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 | 423,387,086.42 | 603,621,749.71 |
| 应交税费 | 七、40 | 329,820,644.36 | 56,026,262.31 |
| 其他应付款 | 七、40 | 465,232,182.29 | 510,998,146.49 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、43 | 22,311,907.36 | 15,681,331.15 |
| 其他流动负债 | 七、52 | 60,203,586.50 | 95,319,149.47 |
| 流动负债合计 | | 5,646,615,180.25 | 6,644,678,016.33 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 七、47 | 106,911,064.13 | 115,669,450.37 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | 七、49 | 759,007,169.14 | 720,478,092.20 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 七、51 | 398,573,885.89 | 391,532,882.81 |
| 递延所得税负债 | 七、29 | 127,247,477.66 | 118,700,632.85 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,391,739,596.82 | 1,346,381,058.23 |
| 负债合计 | | 7,038,354,777.07 | 7,991,059,074.56 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 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 | 2,173,158,162.73 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 七、57 | -29,320,440.30 | 15,881,559.70 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七、59 | 774,987,251.87 | 774,987,251.87 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、60 | 9,400,126,567.21 | 9,814,349,008.13 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 14,405,851,541.51 | 14,865,275,982.43 |
| 少数股东权益 | | -3,139,794.76 | -2,772,880.04 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 14,402,711,746.75 | 14,862,503,102.39 |



| 项目 | 附注 | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------------|----|-------------------|-------------------|
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 21,441,066,523.82 | 22,853,562,176.95 |

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

2024 年 6 月 30 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 | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 2,189,000,275.69 | 1,822,203,307.37 |
| 交易性金融资产 | | 1,852,232,489.01 | 1,914,850,348.93 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十九、1 | 89,627,660.72 | 118,319,609.20 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 其他应收款 | 十九、2 | 494,797,708.54 | 498,187,473.50 |
| 其中： 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | 4,568,480.00 |
| 存货 | | 19,685,919.43 | 143,839,525.90 |
| 其中： 数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 1,193,276.72 | 10,698,000.97 |
| 流动资产合计 | | 4,646,537,330.11 | 4,508,098,265.87 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十九、3 | 6,437,554,413.90 | 6,437,784,520.39 |
| 其他权益工具投资 | | 409,016,988.44 | 409,016,988.44 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 5,196,372.10 | 5,580,139.36 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 28,570,106.34 | 22,916,740.52 |
| 其中： 数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中： 数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 247,279.19 | 286,323.27 |



| 项目 | 附注 | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------------------|----|-------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 4,788,706.50 | 2,435,803.77 |
| 其他非流动资产 | | 2,293,170,667.52 | 2,178,502,078.61 |
| 非流动资产合计 | | 9,178,544,533.99 | 9,056,522,594.36 |
| 资产总计 | | 13,825,081,864.10 | 13,564,620,860.23 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 170,552,267.74 | 210,837,129.98 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 11,772,980.88 | 12,983,012.26 |
| 应交税费 | | 42,854,395.36 | 1,550,307.81 |
| 其他应付款 | | 4,494,252,015.02 | 4,261,252,207.44 |
| 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 | | 4,719,431,659.00 | 4,486,622,657.49 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | 703,380,071.95 | 667,756,056.06 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 17,635,431.53 | 8,022,488.53 |
| 递延所得税负债 | | 74,186,116.40 | 69,565,959.15 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 795,201,619.88 | 745,344,503.74 |
| 负债合计 | | 5,514,633,278.88 | 5,231,967,161.23 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 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 | 3,454,209,843.19 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -36,088,120.07 | 5,723,879.93 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 774,987,251.87 | 774,987,251.87 |
| 未分配利润 | | 2,030,439,610.23 | 2,010,832,724.01 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 8,310,448,585.22 | 8,332,653,699.00 |



| 项目 | 附注 | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------------|----|-------------------|-------------------|
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 13,825,081,864.10 | 13,564,620,860.23 |

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 5,944,286,461.92 | 5,225,001,650.97 |
| 其中：营业收入 | 七、61 | 5,944,286,461.92 | 5,225,001,650.97 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 4,807,349,474.34 | 4,219,523,912.48 |
| 其中：营业成本 | 七、61 | 3,662,586,223.07 | 3,153,364,035.80 |
| 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 | 40,078,219.86 | 34,482,231.48 |
| 销售费用 | 七、63 | 542,418,482.46 | 484,172,181.22 |
| 管理费用 | 七、64 | 603,810,228.68 | 577,330,273.71 |
| 研发费用 | 七、65 | 12,346,326.76 | 10,627,141.72 |
| 财务费用 | 七、66 | -53,890,006.49 | -40,451,951.45 |
| 其中：利息费用 | | 4,631,875.46 | 2,941,304.22 |
| 利息收入 | | 73,796,388.08 | 61,257,258.51 |
| 加：其他收益 | 七、67 | 34,139,162.28 | 22,854,506.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、68 | 34,830,847.43 | 7,728,500.91 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -412,223.13 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 七、70 | 8,488,886.01 | 34,696,614.09 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七、71 | -155,033,918.66 | -156,413,754.79 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 七、72 | -38,197,746.31 | -25,837,480.74 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七、73 | 11,503,895.81 | 4,813,272.59 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,032,668,114.14 | 893,319,396.55 |
| 加：营业外收入 | 七、74 | 6,122,330.06 | 3,485,320.14 |
| 减：营业外支出 | 七、75 | 2,800,912.11 | 3,568,082.14 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,035,989,532.09 | 893,236,634.55 |



| 项目 | 附注 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------------------|------|----------------|----------------|
| 减：所得税费用 | 七、76 | 281,914,887.73 | -562,524.46 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 754,074,644.36 | 893,799,159.01 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 754,074,644.36 | 893,799,159.01 |
| 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） | | 754,441,559.08 | 894,319,141.69 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -366,914.72 | -519,982.68 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -45,202,000.00 | -22,138,000.00 |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | -45,202,000.00 | -22,138,000.00 |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | -45,202,000.00 | -22,138,000.00 |
| （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 | | | |
| （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 | | 708,872,644.36 | 871,661,159.01 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 709,239,559.08 | 872,181,141.69 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -366,914.72 | -519,982.68 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.36 | 0.43 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.36 | 0.43 |

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：317.66 万元。

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|--------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 503,519,999.32 | 481,316,803.03 |
| 减：营业成本 | | 392,790,792.88 | 372,695,401.46 |



| 项目 | 附注 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-------------------------------|----|------------------|----------------|
| 税金及附加 | | 225,123.66 | 232,644.26 |
| 销售费用 | | 1,951,361.40 | 2,200,092.57 |
| 管理费用 | | 37,198,884.21 | 35,051,386.84 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -34,415,537.31 | -25,189,274.40 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 43,278,232.31 | 34,946,850.78 |
| 加：其他收益 | | 652,059.70 | 503,838.40 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 1,115,650,644.47 | 710,873,770.24 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -329,778.50 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 8,488,886.01 | 34,696,614.09 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 201,332.09 | -558,628.36 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | 9,903.45 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,230,762,296.75 | 841,852,050.12 |
| 加：营业外收入 | | 69,535.44 | 410,371.04 |
| 减：营业外支出 | | 4,058,208.54 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,226,773,623.65 | 842,262,421.16 |
| 减：所得税费用 | | 38,502,737.43 | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,188,270,886.22 | 842,262,421.16 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,188,270,886.22 | 842,262,421.16 |
| （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 | | -41,812,000.00 | -20,592,000.00 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -41,812,000.00 | -20,592,000.00 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | -41,812,000.00 | -20,592,000.00 |
| 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 | | | |
| 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 | | 1,146,458,886.22 | 821,670,421.16 |
| 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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年半年度 | 2023年半年度 |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 4,923,793,765.06 | 4,781,965,745.88 |
| 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 | | 19,035,146.10 | 28,229,581.32 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 263,214,923.49 | 272,322,690.23 |
| 经营活动现金流入小计 | | 5,206,043,834.65 | 5,082,518,017.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,906,965,397.61 | 3,169,290,743.33 |
| 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 | | 905,171,260.69 | 857,098,707.27 |
| 支付的各项税费 | | 106,861,185.15 | 125,740,186.82 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 530,870,476.56 | 576,147,104.65 |
| 经营活动现金流出小计 | | 5,449,868,320.01 | 4,728,276,742.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -243,824,485.36 | 354,241,275.36 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,900,000,000.00 | 2,150,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 63,139,285.48 | 64,653,356.16 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 49,396,286.35 | 4,436,296.50 |
| 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 | | 2,012,535,571.83 | 2,219,089,652.66 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 156,739,530.45 | 265,674,044.00 |
| 投资支付的现金 | | 1,940,000,000.00 | 2,300,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |



| 项目 | 附注 | 2024年半年度 | 2023年半年度 |
|---------------------------|------|-------------------|------------------|
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,096,739,530.45 | 2,565,674,044.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -84,203,958.62 | -346,584,391.34 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 七、78 | 117,975,467.74 | 28,553,989.96 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 117,975,467.74 | 28,553,989.96 |
| 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 | | 1,169,867,228.18 | 1,194,548.08 |
| 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 | 114,454,584.46 | 51,655,964.98 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,284,321,812.64 | 52,850,513.06 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,166,346,344.90 | -24,296,523.10 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 66,921.86 | 64,184.75 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 七、79 | -1,494,307,867.02 | -16,575,454.33 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 6,846,735,761.49 | 7,682,266,386.74 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,352,427,894.47 | 7,665,690,932.41 |

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

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年半年度 | 2023年半年度 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 574,448,135.00 | 509,498,487.27 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 44,999,598.50 | 35,028,905.39 |
| 经营活动现金流入小计 | | 619,447,733.50 | 544,527,392.66 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 344,026,059.79 | 372,900,351.06 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 17,927,706.00 | 17,282,736.30 |
| 支付的各项税费 | | 380,218.96 | 446,655.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 57,413,059.18 | 41,068,315.64 |
| 经营活动现金流出小计 | | 419,747,043.93 | 431,698,058.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 199,700,689.57 | 112,829,333.67 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,900,000,000.00 | 2,150,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,144,970,977.51 | 767,798,625.49 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,275.00 | 35,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |



| 项目 | 附注 | 2024年半年度 | 2023年半年度 |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,044,972,252.51 | 2,917,833,625.49 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,813,080.00 | 2,056,799.47 |
| 投资支付的现金 | | 1,940,000,000.00 | 2,342,555,219.43 |
| 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 | | 1,941,813,080.00 | 2,344,612,018.90 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 1,103,159,172.51 | 573,221,606.59 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 232,601,106.24 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 232,601,106.24 | |
| 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 | | 1,168,664,000.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 73,063,500.25 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,168,664,000.00 | 73,063,500.25 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -936,062,893.76 | -73,063,500.25 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,822,203,307.37 | 2,545,871,637.37 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,189,000,275.69 | 3,158,859,077.38 |

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|---------|----|--|------------------|-----------|----------------|----------|----------------|----------------|-------------------|----|-------------------|---------------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综合收 益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | 其他 | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 2,086,900,000.00 | | | | 2,173,158,162.73 | | 15,881,559.70 | | 774,987,251.87 | | 9,814,349,008.13 | | 14,865,275,982.43 | -2,772,880.04 | 14,862,503,102.39 |
| 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 | | | | 2,173,158,162.73 | | 15,881,559.70 | | 774,987,251.87 | | 9,814,349,008.13 | | 14,865,275,982.43 | -2,772,880.04 | 14,862,503,102.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | -45,202,000.00 | | | | -414,222,440.92 | | -459,424,440.92 | -366,914.72 | -459,791,355.64 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -45,202,000.00 | | | | 754,441,559.08 | | 709,239,559.08 | -366,914.72 | 708,872,644.36 |
| （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 | | | | | | | | | | | -1,168,664,000.00 | | -1,168,664,000.00 | | -1,168,664,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--------|----|------------------|------|----------------|--------|----------------|------|-------------------|-------|-------------------|---------------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 其他 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -1,168,664,000.00 | | -1,168,664,000.00 | | -1,168,664,000.00 |
| 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 | | | 2,173,158,162.73 | | -29,320,440.30 | | 774,987,251.87 | | 9,400,126,567.21 | | 14,405,851,541.51 | -3,139,794.76 | 14,402,711,746.75 |

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------------|--------|----|--|----------------------|-----------|----------------|------|--------------------|--------|----------------------|----|-----------------------|-----------------|-----------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 2,086,900.00 0.00 | | | | 2,245,903,025. 89 | | 63,108,500.96 | | 680,476,039. 40 | | 8,346,912,09 2.72 | | 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 0.00 | | | | 2,245,903,025. 89 | | 63,108,500.96 | | 680,476,039. 40 | | 8,346,912,09 2.72 | | 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 | | -22,138,000.00 | | | | 894,319,141. 69 | | 799,436,278.53 | -533,019.5 2 | 798,903,259 .01 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | -22,138,000.00 | | | | 894,319,141. 69 | | 872,181,141.69 | -519,982.6 8 | 871,661,159 .01 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | -72,744,863.16 | | | | | | | | -72,744,863.16 | -13,036.84 | -72,757,900 .00 |
| 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 | -13,036.84 | -72,757,900 .00 |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|--------------------|------------------|------------|----|--|------------------|-----------|---------------|----------|----------------|----------------|------------------|----|-------------------|-------------|-------------------|--|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | 2,173,158,162.73 | | 40,970,500.96 | | 680,476,039.40 | | 9,241,231,234.41 | | 14,222,735,937.50 | -463,782.83 | 14,222,272,154.67 | |

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|-------------|-------------|--------|------------------|-----------|----------------|----------|----------------|-------------------|-------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工 具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益 合计 |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 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 |
| 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 | | | | 3,454,209,843.19 | | 5,723,879.93 | | 774,987,251.87 | 2,010,832,724.01 | 8,332,653,699.00 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | -41,812,000.00 | | | 19,606,886.22 | -22,205,113.78 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -41,812,000.00 | | | 1,188,270,886.22 | 1,146,458,886.22 |
| （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 | | | | | | | | | | -1,168,664,000.00 | -1,168,664,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -1,168,664,000.00 | -1,168,664,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|-------------|-------------|--------|------------------|-----------|----------------|----------|----------------|------------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工 具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益 合计 |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | |
| 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 | | | | 3,454,209,843.19 | | -36,088,120.07 | | 774,987,251.87 | 2,030,439,610.23 | 8,310,448,585.22 |

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|-------------|-------------|--------|------------------|-----------|---------------|----------|----------------|------------------|------------------|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工 具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益 合计 |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 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 | | | | | | | | | | | |

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | |
|------------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|----------------|------|----------------|------------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 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 | | -20,592,000.00 | | | 842,262,421.16 | 814,688,681.41 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -20,592,000.00 | | | 842,262,421.16 | 821,670,421.16 |
| (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 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者 (或股东) 的分配 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|---------------|------|----------------|------------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 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 | | | | 3,454,209,843.19 | | 32,153,244.33 | | 680,476,039.40 | 2,816,385,232.90 | 9,070,124,359.82 |

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”，在包含子公司时统称“本集团”）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。

本集团属于出版传媒行业，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。

截至 2024 年 6 月 30 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。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 30 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|----------------------|----------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项金额超过 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。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用



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

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

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

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

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

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

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

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



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

11. 金融工具

适用 不适用

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即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

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

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团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，本集团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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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



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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团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。

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

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估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，本集团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，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

本集团将单项金额超过 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。本集团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，本集团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

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团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

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

| 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，参照本集团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），本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个



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

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

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

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



为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

12. 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

应收票据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。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用



应收票据基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，详见本节五、11。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 不适用

应收票据按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准，详见本节五、11。

13. 应收账款

√适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 不适用

应收账款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。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 不适用

应收账款基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，详见本节五、11。

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

应收账款按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准，详见本节五、11。

14. 应收款项融资

√适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 不适用

应收款项融资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。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 不适用

应收款项融资基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，详见本节五、11。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 不适用

应收款项融资按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准，详见本节五、11。

15. 其他应收款

√适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 不适用

其他应收款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。

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

其他应收款基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，详见本节五、11。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 不适用

其他应收款按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准，详见本节五、11。



16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括各种原材料、在产品、在途物资、发出商品、库存商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

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

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，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。

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团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，本集团将该收款权利作为合同资产。

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。

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，详见本节五、11。

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

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准，详见本节五、11。



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

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

(1) 重大影响、共同控制的判断

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

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

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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



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

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

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

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

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

本集团于每年年度终了，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。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|---------|------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 20-40 年 | 5.00 | 2.38—4.75 |
| 机器设备 | 平均年限法 | 10 年 | 5.00 | 9.50 |
| 运输设备 | 平均年限法 | 5-8 年 | 5.00 | 11.88—19.00 |
| 办公设备 | 平均年限法 | 5 年 | 5.00 | 19.00 |
| 电子设备 | 平均年限法 | 5 年 | 5.00 | 19.00 |
| 其他设备 | 平均年限法 | 5 年 | 5.00 | 19.00 |

22. 在建工程

√适用 □不适用

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

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

23. 借款费用

√适用 □不适用

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

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

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，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，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本集团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

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团



进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出，无论是否存在减值迹象，每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）

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考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

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

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

29. 合同负债

适用 不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团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，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定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，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团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，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；（3）本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团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，本集团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，本集团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，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。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，本集团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，是指本集团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，本集团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。本集团拥有的无条件（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。

一般图书及文化用品的零售业务，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。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。

本集团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集团两种情况，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集团提供贷款的，本集团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集团，本集团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

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

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

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

（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的



交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

资产负债表日，对于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）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

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

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。



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

在计算租赁付款额的现值时，本集团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。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

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

2) 租赁变更

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

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

1) 融资租赁



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

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

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 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。 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额 | 25% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税 | 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) 2014 年 4 月 2 日国务院办公厅《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发[2014]15 号），经营性文化事业单位转制为企业后免征企业所得税。

2019 年 2 月 16 日财政部税务总局中央宣传部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税[2019]16 号），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。

本公司及所属相关子公司已于 2010 年 12 月 31 日由山东省委宣传部、山东省财政厅、山东省国税局和山东省地税局联合下发《关于公布省直转制文化企业名单（第一批）的通知》（鲁财税【2010】93 号）文件认定为转制文化企业，按照财政部、国家税务总局、中宣部《关于转制文化企业名单及认定问题的通知》（财税[2009]105 号）和《关于落实好转制文化企业税收优惠政策的通知》（鲁宣办字【2009】34 号）精神，上述公司自 2009 年 1 月 1 日起可申请办理减免所得税款手续，已经缴纳应减免的税款，按规定办理税款抵退手续。

依据财政部、国家税务总局、中央宣传部 2023 年 10 月 23 日联合下发的《关于延续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业有关税收政策的公告》（财税【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所得税减免政策。

依据山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局和中共山东省委宣传部联合下发《关于认定山东老干部之家杂志社有限公司为转制企业的通知》，同意认定其为转制企业，转制注册之日为 2022 年 10 月 26 日。根据财税(2023)71 号规定，公司所属子公司山东老干部之家杂志社有限公司自转制注册之日起五年内免征企业所得税。

本公司所属子公司所得税优惠情况如下：

| 序号 | 公司名称 | 2023 年度 | 2024 年度 1-6 月 |
|-------|----------------|---------|---------------|
| 1 | 山东出版传媒股份有限公司 | 免税 | 25% |
| 2 | 山东新华书店集团有限公司 | 免税 | 25% |
| 2-1 | 山东省外文书店有限公司 | 免税 | 注 1 |
| 2-2 | 山东新华文博科技发展有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 2-3 | 山东省新华广告中心有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 2-4 | 潍坊市奎文新华书城有限公司 | 免税 | 注 1 |
| 2-5 | 山东新华物流有限公司 | 25% | 25% |
| 2-6 | 山东新铎文旅发展集团有限公司 | 25% | 25% |
| 2-6-1 | 山东省书香研学旅行社有限公司 | 注 1 | 注 1 |

| 序号 | 公司名称 | 2023 年度 | 2024 年度 1-6 月 |
|--------|---------------------|---------|---------------|
| 2-6-2 | 山东新铎优品创意科技有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 2-6-3 | 山东新铎教育投资有限公司 | 25% | 25% |
| 2-6-4 | 山东红叶旅行社有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 3 | 山东人民出版社有限公司 | 免税 | 25% |
| 4 | 山东科学技术出版社有限公司 | 免税 | 25% |
| 5 | 山东教育出版社有限公司 | 免税 | 25% |
| 5-1 | 山东教育电子音像出版社有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 6 | 山东文艺出版社有限公司 | 免税 | 25% |
| 7 | 山东美术出版社有限公司 | 免税 | 25% |
| 8 | 明天出版社有限公司 | 免税 | 25% |
| 8-1 | 山东明天教育科技有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 9 | 山东齐鲁书社出版有限公司 | 免税 | 25% |
| 10 | 山东友谊出版社有限公司 | 免税 | 25% |
| 11 | 山东画报出版社有限公司 | 免税 | 25% |
| 12 | 山东电子音像出版社有限公司 | 免税 | 25% |
| 13 | 山东画报社有限公司 | 免税 | 25% |
| 14 | 山东新华印务有限公司 | 注 2 | 注 2 |
| 14-1 | 济南华福印刷材料有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 15 | 山东出版数字融合产业研究院有限公司 | 免税 | 25% |
| 16 | 山东省印刷物资有限公司 | 免税 | 25% |
| 16-1 | 山东泰山远创信息科技有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 16-2 | 山东山印纸张纸浆有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 16-3 | 山东山印酒店管理有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 17 | 山东省出版对外贸易有限公司 | 免税 | 25% |
| 17-1 | 山东高志出版国际贸易有限公司 | 25% | 25% |
| 18 | 山东数字出版传媒有限公司 | 免税 | 注 1 |
| 19 | 山东东方教育科技有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 20 | 山东出版新铎教育咨询有限公司 | 25% | 25% |
| 20-1 | 青岛新铎教育咨询有限公司 | 25% | 25% |
| 20-1-1 | 青岛市市北区鲁出科技培训学校有限公司 | 注 1 | — |
| 20-1-2 | 青岛西海岸新区鲁出科技培训学校有限公司 | 注 1 | — |



| 序号 | 公司名称 | 2023 年度 | 2024 年度 1-6 月 |
|--------|----------------------|---------|---------------|
| 20-1-3 | 青岛市李沧区鲁出科技培训学校有限公司 | 注 1 | — |
| 20-1-4 | 青岛胶州新铎文理培训学校有限公司 | 25% | — |
| 20-2 | 新铎教育科技（济南）有限公司 | 25% | 25% |
| 20-2-1 | 济南市槐荫区新铎教育培训学校有限公司 | 注 1 | — |
| 20-3 | 聊城市新铎教育咨询有限公司 | 25% | 25% |
| 20-3-1 | 聊城经济技术开发区新铎培训学校有限公司 | 注 1 | — |
| 20-3-2 | 聊城市东昌府区新铎培训学校有限公司 | 注 1 | — |
| 20-4 | 烟台新铎教育科技有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 20-5 | 滨州市滨城区新铎文理教育培训学校有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 20-6 | 滕州新铎文化艺术传播有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 20-7 | 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 | 免税 |
| 21-1 | 济南红叶文化传媒有限公司 | 注 1 | 注 1 |

注1： 根据财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》规定：对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

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《关于延续实施宣传文化增值税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第60号），2027年12月31日前，经营出版物在出版环节实行先征后退政策；2027年12月31日前，图书批发、零售环节免征增值税。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 | 2024 年 1-6 月 |
|----|--------------|---------|--------------|
| 1 | 山东出版传媒股份有限公司 | 先征后退 | 先征后退 |
| 2 | 山东新华书店集团有限公司 | 全省（图书） | 全省（图书）免征 |



| 序号 | 公司名称 | 2023 年度 | 2024 年 1-6 月 |
|-------|-------------------|---------|--------------|
| | | 免征 | |
| 2-1 | 山东省外文书店有限公司 | (图书) 免征 | (图书) 免征 |
| 2-2 | 山东新华文博科技发展有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 2-3 | 山东省新华广告中心有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 2-4 | 潍坊市奎文新华书城有限公司 | (图书) 免征 | (图书) 免征 |
| 2-5 | 山东新华物流有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 2-6 | 山东新铎文旅发展集团有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 2-6-1 | 山东省书香研学旅行社有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 2-6-2 | 山东新铎优品创意科技有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 2-6-3 | 山东新铎教育投资有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 2-6-4 | 山东红叶旅行社有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 3 | 山东人民出版社有限公司 | 先征后退 | 先征后退 |
| 4 | 山东科学技术出版社有限公司 | 先征后退 | 先征后退 |
| 5 | 山东教育出版社有限公司 | 先征后退 | 先征后退 |
| 5-1 | 山东教育电子音像出版社有限公司 | 先征后退 | 先征后退 |
| 6 | 山东文艺出版社有限公司 | 先征后退 | 先征后退 |
| 7 | 山东美术出版社有限公司 | 先征后退 | 先征后退 |
| 8 | 明天出版社有限公司 | 先征后退 | 先征后退 |
| 8-1 | 山东明天教育科技有限公司 | (图书) 免征 | (图书) 免征 |
| 9 | 山东齐鲁书社出版有限公司 | 先征后退 | 先征后退 |
| 10 | 山东友谊出版社有限公司 | 先征后退 | 先征后退 |
| 11 | 山东画报出版社有限公司 | 先征后退 | 先征后退 |
| 12 | 山东电子音像出版社有限公司 | 先征后退 | 先征后退 |
| 13 | 山东画报社有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 14 | 山东新华印务有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 14-1 | 济南华福印刷材料有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 15 | 山东出版数字融合产业研究院有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 16 | 山东省印刷物资有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 16-1 | 山东泰山远创信息科技有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 16-2 | 山东山印纸张纸浆有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 16-3 | 山东山印酒店管理有限公司 | 不享受 | 不享受 |

| 序号 | 公司名称 | 2023 年度 | 2024 年 1-6 月 |
|--------|----------------------|---------|--------------|
| 17 | 山东省出版对外贸易有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 17-1 | 山东高志出版国际贸易有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 18 | 山东数字出版传媒有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 19 | 山东东方教育科技有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 20 | 山东出版新铎教育咨询有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 20-1 | 青岛新铎教育咨询有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 20-1-1 | 青岛市市北区鲁出科技培训学校有限公司 | 不享受 | — |
| 20-1-2 | 青岛西海岸新区鲁出科技培训学校有限公司 | 不享受 | — |
| 20-1-3 | 青岛市李沧区鲁出科技培训学校有限公司 | 不享受 | — |
| 20-1-4 | 青岛胶州新铎文理培训学校有限公司 | 不享受 | — |
| 20-2 | 新铎教育科技（济南）有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 20-2-1 | 济南市槐荫区新铎教育培训学校有限公司 | 不享受 | — |
| 20-3 | 聊城市新铎教育咨询有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 20-3-1 | 聊城经济技术开发区新铎培训学校有限公司 | 不享受 | — |
| 20-3-2 | 聊城市东昌府区新铎培训学校有限公司 | 不享受 | — |
| 20-4 | 烟台新铎教育科技有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 20-5 | 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 |
| 20-6 | 滕州新铎文化艺术传播有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 20-7 | 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 | 注 1 | 注 1 |

注 1：《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023 年第 1 号）：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。根据财政部、税务总局公告 2023 年第 19 号《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》规定：对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

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 | 488,670.21 | 380,331.04 |
| 银行存款 | 5,340,775,856.45 | 6,839,538,301.53 |
| 其他货币资金 | 33,635,758.69 | 30,816,021.27 |
| 存放财务公司存款 | | |
| 合计 | 5,374,900,285.35 | 6,870,734,653.84 |
| 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、保证金和电商平台账户余额。

(2) 2024年6月30日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币22,472,390.88元，主要系本集团售房收入专户款、信用证存款和保证金。

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 | 1,852,232,489.01 | 1,914,850,348.93 | / |
| 其中： | | | |
| 其他 | 1,852,232,489.01 | 1,914,850,348.93 | / |
| | | | / |
| 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 | 1,852,232,489.01 | 1,914,850,348.93 | / |

其他说明：

√适用 □不适用

其他系本集团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 | 79,900,756.87 | 146,144,649.83 |
| 商业承兑票据 | 69,000.00 | |
| 合计 | 79,969,756.87 | 146,144,649.83 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑票据 | | 52,956,431.86 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | | 52,956,431.86 |

(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 | 79,969,756.87 | 100.00 | | | 79,969,756.87 | | 146,144,649.83 | 100.00 | | 146,144,649.83 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 79,900,756.87 | 99.91 | | | 79,900,756.87 | | 146,144,649.83 | 100.00 | | 146,144,649.83 |
| 商业承兑汇票 | 69,000.00 | 0.09 | | | 69,000.00 | | | | | |
| 合计 | 79,969,756.87 | / | | / | 79,969,756.87 | | 146,144,649.83 | / | | 146,144,649.83 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例不适用。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

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 | 1,200,490,866.16 | 989,242,831.64 |
| 1 年以内小计 | 1,200,490,866.16 | 989,242,831.64 |
| 1 至 2 年 | 405,358,484.86 | 281,191,192.13 |
| 2 至 3 年 | 197,242,956.91 | 240,727,038.28 |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | 204,009,600.94 | 123,646,979.86 |
| 4 至 5 年 | 114,660,086.74 | 117,819,254.35 |
| 5 年以上 | 283,091,354.17 | 191,892,223.91 |
| | | |
| 合计 | 2,404,853,349.78 | 1,944,519,520.17 |

(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 | 78,869,306.41 | 3.28 | 78,869,306.41 | 100.00 | | 79,666,269.90 | 4.10 | 79,666,269.90 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,325,984,043.37 | 96.72 | 645,406,184.81 | 27.75 | 1,680,577,858.56 | 1,864,853,250.27 | 95.90 | 494,464,103.10 | 26.51 | 1,370,389,147.17 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 2,325,984,043.37 | 96.72 | 645,406,184.81 | 27.75 | 1,680,577,858.56 | 1,864,853,250.27 | 95.90 | 494,464,103.10 | 26.51 | 1,370,389,147.17 |
| 合计 | 2,404,853,349.78 | / | 724,275,491.22 | / | 1,680,577,858.56 | 1,944,519,520.17 | / | 574,130,373.00 | / | 1,370,389,147.17 |

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 | | | 计提理由 |
|------|---------------|---------------|----------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 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 | 4,896,335.59 | 4,896,335.59 | 100.00 | 存在经济纠纷，收回的可能性较低 |
| 单位 6 | 3,798,451.12 | 3,798,451.12 | 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 | 2,680,000.00 | 2,680,000.00 | 100.00 | 对方还款困难，存在很大可能无法收回 |
| 其他 | 29,685,049.45 | 29,685,049.45 | 100.00 | |
| 合计 | 78,869,306.41 | 78,869,306.41 | 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 (%) |
| | | | |



| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|------------------|----------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,200,093,284.16 | 60,004,604.76 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 405,356,066.86 | 81,071,213.37 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 194,544,222.07 | 77,817,688.86 | 40.00 |
| 3 至 4 年 | 196,495,502.24 | 117,897,301.38 | 60.00 |
| 4 至 5 年 | 104,397,958.10 | 83,518,366.50 | 80.00 |
| 5 年以上 | 225,097,009.94 | 225,097,009.94 | 100.00 |
| 合计 | 2,325,984,043.37 | 645,406,184.81 | 27.75 |

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 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 79,666,269.90 | | 796,963.49 | | | 78,869,306.41 |
| 按组合计提坏账准备 | 494,464,103.10 | 150,942,081.71 | | | | 645,406,184.81 |
| 合计 | 574,130,373.00 | 150,942,081.71 | 796,963.49 | | | 724,275,491.22 |

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 |
|--------------------------------------|----------------|----------|----------------|-------------------------|---------------|
| DRAGON CROWN TRADING LIMITED | 62,469,270.90 | 0 | 62,469,270.90 | 2.60 | 3,123,463.55 |
| DRAGON CROWN (H. K.) TRADING LIMITED | 55,199,674.12 | 0 | 55,199,674.12 | 2.30 | 2,759,983.71 |
| 山东东昊纸业有限公司 | 47,107,555.88 | 0 | 47,107,555.88 | 1.96 | 2,355,377.79 |
| 青岛恒昌隆汽车销售有限公司 | 45,458,429.72 | 0 | 45,458,429.72 | 1.89 | 2,272,921.48 |
| PARRAGON PAPER LIMITED | 37,651,027.86 | 0 | 37,651,027.86 | 1.56 | 1,882,551.39 |
| 合计 | 247,885,958.48 | 0 | 247,885,958.48 | 10.31 | 12,394,297.92 |

其他说明

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 247,885,958.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 10.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 12,394,297.92 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 | 20,954,247.92 | 21,526,440.68 |
| 合计 | 20,954,247.92 | 21,526,440.68 |

(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 | 12,720,974.58 | |
| 合计 | 12,720,974.58 | |

(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

其他说明：

无。

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用



(8). 其他说明:

适用 不适用

8、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 287,994,749.14 | 86.98 | 320,257,386.67 | 96.65 |
| 1 至 2 年 | 37,170,696.97 | 11.23 | 3,995,613.90 | 1.21 |
| 2 至 3 年 | 2,778,999.38 | 0.84 | 1,463,269.96 | 0.44 |
| 3 年以上 | 3,176,764.79 | 0.96 | 5,643,101.66 | 1.70 |
| 合计 | 331,121,210.28 | 100.00 | 331,359,372.19 | 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

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 185,718,787.85 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 56.09%。

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 |
| 其他应收款 | 83,082,845.63 | 64,467,408.87 |
| 合计 | 83,082,845.63 | 69,035,888.87 |

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用



(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无。

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用



(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无。

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中: 1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 69,918,092.34 | 53,338,293.47 |
| 1 年以内小计 | 69,918,092.34 | 53,338,293.47 |

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 至 2 年 | 27,651,169.17 | 17,559,165.55 |
| 2 至 3 年 | 7,690,639.55 | 45,390,267.62 |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | 39,041,738.61 | 10,135,730.00 |
| 4 至 5 年 | 7,708,409.07 | 3,499,672.24 |
| 5 年以上 | 44,257,259.13 | 42,839,941.79 |
| 合计 | 196,267,307.87 | 172,763,070.67 |

(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 | 107,806,737.48 | 99,328,786.52 |
| 押金及保证金 | 37,785,778.93 | 38,281,107.85 |
| 补偿款及违约金 | 26,762,385.60 | 18,750,000.00 |
| 代收代付款 | 9,562,181.65 | 9,964,379.32 |
| 职工个人备用金 | 9,064,447.66 | 3,465,296.71 |
| 其他 | 5,285,776.55 | 2,973,500.27 |
| 合计 | 196,267,307.87 | 172,763,070.67 |

(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) | |
| 2024年1月1日余额 | | 38,665,904.44 | 69,629,757.36 | 108,295,661.80 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 4,988,800.44 | | 4,988,800.44 |
| 本期转回 | | | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年6月30日余额 | | 43,654,704.88 | 69,529,757.36 | 113,184,462.24 |

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

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 | |
| 其他应收款 坏账准备 | 108,295,661.80 | 4,988,800.44 | 100,000.00 | | | 113,184,462.24 |
| 合计 | 108,295,661.80 | 4,988,800.44 | 100,000.00 | | | 113,184,462.24 |

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 |
|------|---------------|----------------------|---------|-------|---------------|
| 单位 1 | 24,911,001.60 | 12.69 | 补偿款及违约金 | 2 年以内 | 2,745,550.08 |
| 单位 2 | 18,000,000.00 | 9.17 | 押金及保证金 | 2-3 年 | 18,000,000.00 |
| 单位 3 | 16,717,404.37 | 8.52 | 往来款 | 1-4 年 | 16,717,404.37 |
| 单位 4 | 14,557,896.00 | 7.42 | 往来款 | 5 年以上 | 14,557,896.00 |
| 单位 5 | 7,050,984.80 | 3.59 | 往来款 | 3-4 年 | 7,050,984.80 |
| 合计 | 81,237,286.77 | 41.39 | / | / | 59,071,835.25 |

(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 | 48,510,043.48 | 2,027,955.88 | 46,482,087.60 | 46,305,073.56 | 2,338,292.07 | 43,966,781.49 |
| 在产品 | 180,811,351.55 | 41,423,818.36 | 139,387,533.19 | 150,252,978.21 | 34,481,646.71 | 115,771,331.50 |
| 库存商品 | 2,042,523,661.49 | 411,601,315.46 | 1,630,922,346.03 | 2,173,525,804.01 | 384,888,492.40 | 1,788,637,311.61 |
| 周转材料 | 246,471.21 | | 246,471.21 | 355,945.70 | | 355,945.70 |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 发出商品 | 257,643,646.74 | 213,454,447.62 | 44,189,199.12 | 227,457,456.37 | 208,683,603.72 | 18,773,852.65 |
| 在途物资及其他 | 45,210,836.78 | | 45,210,836.78 | 89,715,037.56 | | 89,715,037.56 |
| 合计 | 2,574,946,011.25 | 668,507,537.32 | 1,906,438,473.93 | 2,687,612,295.41 | 630,392,034.90 | 2,057,220,260.51 |

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---------|----------------|---------------|----|------------|----|----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,338,292.07 | | | 310,336.19 | | 2,027,955.88 |
| 在产品 | 34,481,646.71 | 6,942,171.65 | | | | 41,423,818.36 |
| 库存商品 | 384,888,492.40 | 26,795,066.95 | | 82,243.89 | | 411,601,315.46 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 发出商品 | 208,683,603.72 | 4,770,843.90 | | | | 213,454,447.62 |
| 合计 | 630,392,034.90 | 38,508,082.50 | | 392,580.08 | | 668,507,537.32 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的债权投资 | | |
| 一年内到期的其他债权投资 | | |
| 一年内到期的长期应收款 | 10,815,733.05 | 19,726,734.65 |
| 合计 | 10,815,733.05 | 19,726,734.65 |

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 | 71,456,166.73 | 74,591,697.71 |
| 待认证进项税额 | 1,716,764.51 | 1,912,947.99 |
| 待抵扣进项税额 | 2,340,929.24 | |
| 预缴企业所得税 | | 2,072.57 |
| 预付租金 | 482,261.43 | 677,149.34 |
| 其他 | 1,403.54 | 3,120.16 |
| 合计 | 75,997,525.45 | 77,186,987.77 |

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：

无。

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用



(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

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 | 1,139,210.28 | | 1,139,210.28 | |
| 分期收款提供劳务 | | | | | | | |
| 合计 | 1,139,210.28 | | 1,139,210.28 | 1,139,210.28 | | 1,139,210.28 | / |

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：
无。

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 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 | | | | | | | | | | |
| 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） | 49,875,970.71 | | | -412,223.13 | | | | | | 49,463,747.58 |
| 小计 | 49,875,970.71 | | | -412,223.13 | | | | | | 49,463,747.58 |
| 合计 | 49,875,970.71 | | | -412,223.13 | | | | | | 49,463,747.58 |

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明
无。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|----------------|----------------|--------|------|---------------|---------------|----|----------------|-----------|----------------|---------------|---------------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 | | | | | |
| 中国教育出版传媒股份有限公司 | 409,016,988.44 | | | | | | 409,016,988.44 | | 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 | 1,176,051.51 | | | | | | 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 | 496,595.01 | | | | | | 496,595.01 | | 942,153.99 | | 战略非交易性股权投资 |
| 合计 | 410,689,634.96 | | | | | | 410,689,634.96 | | 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

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 | 716,686,897.35 | 5,118,433.15 | | 721,805,330.50 |
| 2. 本期增加金额 | 1,105,513.57 | | | 1,105,513.57 |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 1,105,513.57 | | | 1,105,513.57 |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 717,792,410.92 | 5,118,433.15 | | 722,910,844.07 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 338,756,120.14 | 1,837,320.46 | | 340,593,440.60 |
| 2. 本期增加金额 | 11,992,072.92 | | | 11,992,072.92 |
| (1) 计提或摊销 | 11,922,057.00 | | | 11,922,057.00 |
| (2) 固定资产转入 | 70,015.92 | | | 70,015.92 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 350,748,193.06 | 1,837,320.46 | | 352,585,513.52 |
| 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 | 366,949,217.86 | 3,281,112.69 | | 370,230,330.55 |
| 2. 期初账面价值 | 377,835,777.21 | 3,281,112.69 | | 381,116,889.90 |



(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 | 2,703,409.42 | 正在办理中 |
| 山东省济南市万寿路 17 号房产 | 1,745,707.24 | 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 | 3,672,177,616.29 | 3,771,595,992.15 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 3,672,177,616.29 | 3,771,595,992.15 |

其他说明:

无。

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值: | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 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 |
| 2. 本期增加金额 | 6,498,407.56 | 4,771,691.91 | 1,541,822.69 | 3,571,612.65 | 1,809,442.20 | 18,192,977.01 |
| (1) 购置 | 1,293,447.30 | 2,557,426.05 | 1,541,822.69 | 3,571,612.65 | 1,749,540.20 | 10,713,848.89 |
| (2) 在建工程转入 | 5,204,960.26 | 2,070,365.86 | | | | 7,275,326.12 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| (4) 其他 | | 143,900.00 | | | 59,902.00 | 203,802.00 |
| 3. 本期减少金额 | 1,780,459.57 | 231,163.35 | 2,476,009.79 | 1,213,423.93 | 724,503.29 | 6,425,559.93 |
| (1) 处置或报废 | 478,206.00 | 231,163.35 | 2,476,009.79 | 1,009,621.93 | 724,503.29 | 4,919,504.36 |



| 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 |
|----------------------|----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| (2) 转出至投资 性房地产 | 1,105,513.57 | | | | | 1,105,513.57 |
| (3) 其他 | 196,740.00 | | | 203,802.00 | | 400,542.00 |
| 4. 期末 余额 | 4,315,241,16 4.02 | 824,038,027 .84 | 92,463,614. 89 | 237,634,44 5.14 | 238,226,18 5.95 | 5,707,603,43 7.84 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初 余额 | 1,031,763,05 4.18 | 502,735,500 .42 | 68,508,876. 49 | 173,374,19 8.16 | 147,418,13 7.85 | 1,923,799,76 7.10 |
| 2. 本期 增加金额 | 69,174,568.5 9 | 25,463,810. 41 | 2,831,083.6 5 | 8,786,514. 70 | 9,768,674. 83 | 116,024,652. 18 |
| (1) 计提 | 69,174,568.5 9 | 25,395,462. 37 | 2,831,083.6 5 | 8,786,514. 70 | 9,732,039. 56 | 115,919,668. 87 |
| (2) 投资性房地 产转入 | | | | | | |
| (3) 其他 | | 68,348.04 | | | 36,635.27 | 104,983.31 |
| 3. 本期 减少金额 | 512,846.72 | 213,671.80 | 2,352,209.3 0 | 1,063,637. 17 | 696,494.25 | 4,838,859.24 |
| (1) 处置或报废 | 442,830.80 | 213,671.80 | 2,352,209.3 0 | 958,653.86 | 696,494.25 | 4,663,860.01 |
| (2) 转出至投资 性房地产 | 70,015.92 | | | | | 70,015.92 |
| (3) 其他 | | | | 104,983.31 | | 104,983.31 |
| 4. 期末 余额 | 1,100,424,77 6.05 | 527,985,639 .03 | 68,987,750. 84 | 181,097,07 5.69 | 156,490,31 8.43 | 2,034,985,56 0.04 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初 余额 | 52,171.57 | 388,089.94 | | | | 440,261.51 |
| 2. 本期 增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期 减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末 余额 | 52,171.57 | 388,089.94 | | | | 440,261.51 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末 账面价值 | 3,214,764,21 6.40 | 295,664,298 .87 | 23,475,864. 05 | 56,537,369 .45 | 81,735,867 .52 | 3,672,177,61 6.29 |
| 2. 期初 账面价值 | 3,278,707,99 0.28 | 316,373,908 .92 | 24,888,925. 50 | 61,902,058 .26 | 89,723,109 .19 | 3,771,595,99 2.15 |

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 | 331,832,881.05 | 正在办理中 |
| 中华传统文化国际研学实践教育营地(一期) | 318,715,447.64 | 尚未完成最终决算, 暂未能办理产权证书 |
| 物资公司综合楼 | 315,889,224.30 | 正在办理中 |
| 物流二期项目 | 214,333,002.15 | 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 | 136,136,419.42 | 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 | 21,693,681.02 | 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 | 15,264,488.99 | 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 | 10,757,695.85 | 正在办理中 |
| 山东省枣庄鲁南书城三楼 | 7,709,116.79 | 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 | 5,289,909.76 | 因开发商变更, 尚未达成协议 |
| 济宁汶上普陀山路教材仓库建设工程 | 3,102,142.81 | 正在办理中 |
| 山东省邹平市三八街新华书店门市营业楼 | 1,933,624.06 | 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 | 1,659,352.36 | 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 | 584,994.56 | 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 | 315,180.73 | 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 | 314,492.64 | 临时建筑 |
| 山东省济宁微山钢架结构仓库 | 214,914.69 | 临时建筑 |
| 东明分五四路营业楼附楼 | 179,922.27 | 临时建筑 |
| 山东省滨州市黄河八路 365 号 | 163,068.31 | 临时建筑 |

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|------------------------|------------|------------------|
| 枣庄市薛城区临山路 206 号仓库 | 115,288.41 | 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 | 75,824.88 | 临时建筑 |
| 曹县分公司韩集网点仓库 | 58,649.12 | 临时建筑 |
| 山东省德州市新河西路仓库 | 38,315.41 | 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 | 16,380.94 | 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 | 373,556,548.63 | 302,032,892.25 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 373,556,548.63 | 302,032,892.25 |

其他说明:

无。

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 新华书店鲁北发行中心 | 124,139,535.62 | | 124,139,535.62 | 118,915,932.10 | | 118,915,932.10 |
| 印刷基地项目 | 102,612,509.63 | | 102,612,509.63 | 48,312,334.61 | | 48,312,334.61 |
| 物流二期项目 | 55,790,003.84 | | 55,790,003.84 | 47,273,448.77 | | 47,273,448.77 |
| 茌平新华文化综合体工程 | 39,780,057.51 | | 39,780,057.51 | 37,671,396.84 | | 37,671,396.84 |

| 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 |
| 马天尼全自动胶装联动线 | 19,778,761.00 | | 19,778,761.00 | 19,778,761.00 | | 19,778,761.00 |
| 绿色印刷材料中心项目 | 13,623,899.64 | | 13,623,899.64 | 11,060,933.75 | | 11,060,933.75 |
| 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 | 7,003,341.82 | | 7,003,341.82 | 5,232,055.97 | | 5,232,055.97 |
| 临沂物流3号库消防和钢结构工程 | 3,876,738.15 | | 3,876,738.15 | 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 | 2,532,987.22 | | 2,532,987.22 |
| 五莲南仓库重建项目 | 884,636.75 | | 884,636.75 | 253,500.00 | | 253,500.00 |
| 新华书店各分公司门店改造工程 | 670,483.10 | | 670,483.10 | 213,983.10 | | 213,983.10 |
| 曲阜国际研学营地建设项目 | 207,806.60 | | 207,806.60 | | | |
| 3.5吨平铲三台 | 503,539.82 | | 503,539.82 | | | |
| 滨州新华文化服务中心 | 47,169.81 | | 47,169.81 | | | |
| 鄄城分公司新门店装修 | 1,966,803.91 | | 1,966,803.91 | | | |
| 海源阁古籍中心 | 138,274.21 | | 138,274.21 | | | |
| 其他 | | | | 18,785.00 | | 18,785.00 |
| 合计 | 373,556,548.63 | | 373,556,548.63 | 302,032,892.25 | | 302,032,892.25 |

(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 | 118,915,932.10 | 5,223,603.52 | | | 124,139,535.62 | 58.73 | 90.00% | | | | 自筹资金 |
| 印刷基地项目 | 271,927,600.00 | 48,312,334.61 | 54,300,175.02 | | | 102,612,509.63 | 43.00 | 70.00% | | | | 募投资金 |
| 物流二期项目 | 356,072,000.00 | 47,273,448.77 | 8,516,555.07 | | | 55,790,003.84 | 80.22 | 100.00% | | | | 募投资金 |
| 茌平新华文化综合体工程 | 54,945,000.00 | 37,671,396.84 | 2,108,660.67 | | | 39,780,057.51 | 72.40 | 90.00% | | | | 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 | 100.00 | 98.00% | | | | 募投资金 |
| 绿色印刷材料中心项目 | 17,296,000.00 | 11,060,933.75 | 2,562,965.89 | | | 13,623,899.64 | 80.00 | 98.00% | | | | 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 | | 7,275,326.12 | 74,302.73 | | 87.62 | 100.00% | | | | 募投资金、自筹资金 |
| 唐冶文化中心装修项目 | 9,957,700.00 | 5,232,055.97 | 1,771,285.85 | | | 7,003,341.82 | 70.33 | 100.00% | | | | 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 | 457,593.11 | | | 3,876,738.15 | 77.53 | 100.00% | | | | 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 | 100.00% | | | | 自筹资金 |
| 五莲南仓库重建项目 | 2,652,900.00 | 253,500.00 | 631,136.75 | | | 884,636.75 | 33.35 | 80.00% | | | | 自筹资金 |
| 新华书店各分公司门店改造工程 | 1,938,605.01 | 213,983.10 | 456,500.00 | | | 670,483.10 | 34.59 | 100.00% | | | | 募投资金、自筹资金 |
| 曲阜国际研学营地建设项目 | 447,371,000.00 | | 207,806.60 | | | 207,806.60 | 98.49 | 100.00% | | | | 自筹资金 |
| 3.5 吨平铲三台 | 503,539.82 | | 503,539.82 | | | 503,539.82 | 100.00 | 98.00% | | | | 自筹资金 |
| 滨州新华文化服务中心 | 70,000,000.00 | | 47,169.81 | | | 47,169.81 | 0.07 | 0.00% | | | | 自筹资金 |
| 鄄城分公司新门店装修 | 3,086,200.00 | | 1,966,803.91 | | | 1,966,803.91 | 63.73 | 100.00% | | | | 募投资金 |
| 海源阁古籍中心 | 3,050,000.00 | | 138,274.21 | | | 138,274.21 | 4.53 | 100.00% | | | | 自筹资金 |
| 其他 | 2,422,355.10 | 18,785.00 | | | 18,785.00 | | 0.01 | 0.00% | | | | 募投资金、自筹资金 |
| 合计 | 1,493,149,899.93 | 302,032,892.25 | 78,892,070.23 | 7,275,326.12 | 93,087.73 | 373,556,548.63 | / | / | | | / | / |



(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无。

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 168,714,716.30 | 168,714,716.30 |
| 2. 本期增加金额 | 13,696,379.57 | 13,696,379.57 |
| (1) 租赁 | 13,696,379.57 | 13,696,379.57 |
| 3. 本期减少金额 | 1,869,627.34 | 1,869,627.34 |



| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|
| (1) 处置 | 1,869,627.34 | 1,869,627.34 |
| 4. 期末余额 | 180,541,468.53 | 180,541,468.53 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 50,807,020.51 | 50,807,020.51 |
| 2. 本期增加金额 | 14,442,346.77 | 14,442,346.77 |
| (1) 计提 | 14,442,346.77 | 14,442,346.77 |
| 3. 本期减少金额 | 1,281,326.75 | 1,281,326.75 |
| (1) 处置 | 1,281,326.75 | 1,281,326.75 |
| 4. 期末余额 | 63,968,040.53 | 63,968,040.53 |
| 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 | 116,573,428.00 | 116,573,428.00 |
| 2. 期初账面价值 | 117,907,695.79 | 117,907,695.79 |

(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 | 1,028,161,965.97 | | | 98,953,215.32 | 5,518,867.80 | 11,679,522.09 | 1,144,313,571.18 |
| 2. 本期增加金额 | 196,740.00 | | | 16,354,416.62 | | | 16,551,156.62 |
| (1) 购置 | | | | 10,189,368.00 | | | 10,189,368.00 |
| (2) 内部研发 | | | | 6,165,048.62 | | | 6,165,048.62 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | |
| (4) 其他 | 196,740.00 | | | | | | 196,740.00 |
| 3. 本期减少金额 | 47,299,810.92 | | | | | | 47,299,810.92 |

| 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 |
|---------------|----------------|-----|-------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| (1) 处置 | 47,299,810.92 | | | | | | 47,299,810.92 |
| 4. 期末余额 | 981,058,895.05 | | | 115,307,631.94 | 5,518,867.80 | 11,679,522.09 | 1,113,564,916.88 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 229,948,841.02 | | | 59,779,920.03 | 985,512.14 | 11,479,561.27 | 302,193,834.46 |
| 2. 本期增加金额 | 11,664,181.54 | | | 4,969,702.02 | 394,204.86 | 50,380.02 | 17,078,468.44 |
| (1) 计提 | 11,664,181.54 | | | 4,969,702.02 | 394,204.86 | 50,380.02 | 17,078,468.44 |
| 3. 本期减少金额 | 2,955,190.85 | | | | | | 2,955,190.85 |
| (1) 处置 | 2,955,190.85 | | | | | | 2,955,190.85 |
| 4. 期末余额 | 238,657,831.71 | | | 64,749,622.05 | 1,379,717.00 | 11,529,941.29 | 316,317,112.05 |
| 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 | 742,401,063.34 | | | 49,519,550.72 | 4,139,150.80 | 149,580.80 | 796,209,345.66 |
| 2. 期初账面价值 | 798,213,124.95 | | | 38,134,836.12 | 4,533,355.66 | 199,960.82 | 841,081,277.55 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.55%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

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 | 99,797,770.58 | 4,067,587.22 | 18,411,373.45 | | 85,453,984.35 |
| 沂蒙红色教育研学综合实践营地建设项目 | 9,777,871.03 | | | | 9,777,871.03 |
| 曲阜国际研学营地建设装修项目 | 6,469,588.31 | | | | 6,469,588.31 |
| 院区园林绿化道路施工工程 | 5,681,622.51 | | 370,540.56 | | 5,311,081.95 |
| 3C 认证 | 1,207,770.52 | | 362,331.18 | | 845,439.34 |
| 车间安全改造 | 300,615.27 | | 150,296.10 | | 150,319.17 |
| 其他 | 309,656.53 | 27,533.97 | 66,966.34 | | 270,224.16 |
| 合计 | 123,544,894.75 | 4,095,121.19 | 19,361,507.63 | | 108,278,508.31 |

其他说明：

无。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

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 | 975,282,485.08 | 241,378,995.95 | 910,425,160.96 | 225,222,394.18 |
| 内部交易未实现利润 | | | 8,726,065.83 | 2,181,516.46 |
| 可抵扣亏损 | 772,090.61 | 193,022.65 | 1,586,185.80 | 396,546.46 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 942,153.99 | 235,538.50 | 942,153.99 | 235,538.50 |
| 递延收益 | 338,678,067.72 | 83,636,516.95 | 331,876,828.18 | 81,792,207.06 |
| 租赁负债 | 129,767,881.78 | 32,428,037.01 | 130,180,198.30 | 32,517,210.25 |



| 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 |
| 合计 | 1,445,442,679.18 | 357,872,111.06 | 1,383,736,593.06 | 342,345,412.91 |

(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 | 213,193,039.95 | 53,298,259.99 |
| 改制资产评估增值 | 32,035,774.76 | 8,000,520.78 | 34,842,545.75 | 8,434,892.08 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 2,232,489.01 | 558,122.25 | 14,850,348.93 | 3,712,587.23 |
| 高新技术企业固定资产一次性扣除 | 7,376,227.86 | 1,106,434.18 | 7,788,971.13 | 1,168,345.67 |
| 使用权资产 | 116,717,011.09 | 29,155,178.21 | 117,907,695.79 | 29,445,971.01 |
| 预提定期存款利息收入 | 121,660,796.29 | 30,415,199.08 | 90,562,307.38 | 22,640,576.87 |
| 内部交易未实现利润 | 18,855,052.67 | 4,713,763.17 | | |
| 合计 | 512,070,391.63 | 127,247,477.66 | 479,144,908.93 | 118,700,632.85 |

(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 | 599,206,356.35 | 472,204,233.37 |
| 可抵扣亏损 | 191,635,919.95 | 179,438,214.49 |
| 合计 | 790,842,276.30 | 651,642,447.86 |

(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 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2024 年 | 5,237,673.24 | 5,469,332.10 | |
| 2025 年 | 12,422,289.71 | 12,662,857.10 | |
| 2026 年 | 45,200,627.56 | 49,233,373.48 | |
| 2027 年 | 62,755,475.54 | 62,854,125.51 | |



| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2028 年 | 49,218,526.30 | 49,218,526.30 | |
| 2029 年 | 16,801,327.60 | | |
| 合计 | 191,635,919.95 | 179,438,214.49 | / |

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 | 10,130,312.00 | | 10,130,312.00 | 16,012,296.06 | | 16,012,296.06 |
| 预付购地款 | 8,939,437.27 | 5,762,205.00 | 3,177,232.27 | 8,939,437.27 | 5,762,205.00 | 3,177,232.27 |
| 项目投资款 | 19,000,000.00 | | 19,000,000.00 | 19,000,000.00 | | 19,000,000.00 |
| 拆迁置换资产收益权 | 34,319,086.49 | | 34,319,086.49 | 25,333,264.04 | | 25,333,264.04 |
| 预付系统软件款 | 9,071,290.53 | | 9,071,290.53 | 14,179,528.05 | | 14,179,528.05 |
| 预付工程款 | 15,311,506.76 | | 15,311,506.76 | | | |
| 定期存款 | 3,550,000.00 | | 3,550,000.00 | 3,460,000.00 | | 3,460,000.00 |
| 定期存款应计利息 | 121,660,796.29 | | 121,660,796.29 | 90,562,307.38 | | 90,562,307.38 |
| 其他 | 6,115,392.11 | | 6,115,392.11 | 244,649.70 | | 244,649.70 |
| 合计 | 3,774,547,821.45 | 5,762,205.00 | 3,768,785,616.45 | 3,634,271,482.50 | 5,762,205.00 | 3,628,509,277.50 |

其他说明：
无。

31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末 | 期初 |
|----|----|----|
|----|----|----|

| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
|---------|---------------|---------------|------|------------------------------|---------------|---------------|------|------------------------------|
| 货币资金 | 22,472,390.88 | 22,472,390.88 | 冻结 | 售房收入专户款、信用证存款、保证金等，本集团不得随意支取 | 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，本集团不得随意支取 |
| 应收票据 | | | | | 6,286,646.69 | 6,286,646.69 | 质押 | 银行承兑汇票质押 |
| 存货 | | | | | | | | |
| 其中：数据资源 | | | | | | | | |
| 固定资产 | | | | | | | | |
| 无形资产 | | | | | | | | |
| 其中：数据资源 | | | | | | | | |
| 应收款项融资 | | | | | 8,441,654.04 | 8,441,654.04 | 质押 | 银行承兑汇票质押 |
| 合计 | 22,472,390.88 | 22,472,390.88 | / | / | 38,727,193.08 | 38,727,193.08 | / | / |

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 | 90,536,987.78 | 79,784,460.60 |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 90,536,987.78 | 79,784,460.60 |

短期借款分类的说明：

本期末短期借款系本集团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

其他说明：

 适用 不适用

33、交易性金融负债
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

34、衍生金融负债
 适用 不适用

35、应付票据
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 1,600,000.00 | |
| 银行承兑汇票 | | 22,469,152.74 |
| 合计 | 1,600,000.00 | 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 | 379,060,973.76 | 456,597,691.47 |
| 稿酬及校对费 | 226,797,345.25 | 234,439,768.82 |
| 材料款 | 151,508,362.14 | 147,590,953.86 |
| 外购图书、音像制品及文体用品采购款 | 1,850,850,434.43 | 1,887,901,112.24 |
| 物流运输费 | 2,360,149.81 | 5,042,899.88 |
| 推广费 | 56,672,154.21 | 50,099,260.17 |
| 版权使用费 | 114,543,909.62 | 132,145,621.94 |
| 日用百货采购款 | 11,757,087.13 | 14,033,712.42 |
| 购机械款 | 764,384.40 | 764,384.40 |
| 购木浆款 | 242,131,779.57 | 281,280,907.28 |
| 购汽车款 | 19,294,381.92 | 95,820,256.12 |
| 外加工费 | 14,804,374.10 | 11,023,991.13 |
| 排版费 | 285,739.54 | 3,118,655.90 |
| 服务费 | 5,937,921.28 | 10,512,992.18 |
| 文旅业务 | 8,353,621.38 | 1,992,911.02 |
| 其他 | 15,545,246.47 | 13,535,010.60 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------------------|------------------|
| 合计 | 3,100,667,865.01 | 3,345,900,129.43 |

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|----------------|-----------|
| 人民教育社出版有限公司 | 170,340,423.27 | 尚未结算 |
| 星球地图出版社 | 119,769,679.38 | 尚未结算 |
| 学习出版社 | 96,258,559.69 | 尚未结算 |
| 人民出版社 | 72,117,471.66 | 尚未结算 |
| 人教教材中心有限责任公司 | 66,747,818.16 | 尚未结算 |
| 合计 | 525,233,952.16 | / |

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 | 11,642,518.60 | 18,362,777.21 |
| 合计 | 11,642,518.60 | 18,362,777.21 |

(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 | 911,531,369.04 | 1,710,875,029.77 |
| 日用百货销售款 | 731,411.81 | 1,136,824.03 |
| 储值卡 | 127,630,928.27 | 128,960,836.10 |
| 物资销售款 | 41,966,738.47 | 18,553,720.14 |
| 印刷销售款 | 3,441,874.24 | 3,256,740.02 |
| 教育培训销售款 | 53,566,898.70 | 31,844,263.53 |
| 其他 | 2,343,181.40 | 1,887,443.63 |
| 合计 | 1,141,212,401.93 | 1,896,514,857.22 |

(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 | 498,277,829.22 | 626,830,650.01 | 800,147,691.77 | 324,960,787.46 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 105,301,463.49 | 109,311,213.89 | 116,228,835.42 | 98,383,841.96 |
| 三、辞退福利 | 42,457.00 | 43,106.16 | 43,106.16 | 42,457.00 |
| 四、一年内到期的其他福利 | | 59,270.00 | 59,270.00 | |
| 合计 | 603,621,749.71 | 736,244,240.06 | 916,478,903.35 | 423,387,086.42 |

(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 | 309,529,082.45 | 460,452,820.13 | 624,002,644.89 | 145,979,257.69 |
| 二、职工福利费 | | 18,939,442.04 | 18,939,442.04 | |
| 三、社会保险费 | 11,220,286.62 | 54,532,703.14 | 58,555,989.47 | 7,197,000.29 |
| 其中：医疗保险费 | 11,084,997.18 | 52,008,236.96 | 56,020,332.02 | 7,072,902.12 |
| 工伤保险费 | 135,289.44 | 2,515,720.10 | 2,526,911.37 | 124,098.17 |
| 生育保险费 | | 8,746.08 | 8,746.08 | |
| 四、住房公积金 | 22,901,638.42 | 58,910,453.66 | 65,293,681.45 | 16,518,410.63 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 154,231,810.03 | 20,579,894.44 | 19,624,541.03 | 155,187,163.44 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | 395,011.70 | 13,415,336.60 | 13,731,392.89 | 78,955.41 |
| 合计 | 498,277,829.22 | 626,830,650.01 | 800,147,691.77 | 324,960,787.46 |

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、基本养老保险 | 12,509,206.63 | 85,078,125.90 | 86,127,488.88 | 11,459,843.65 |



| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 2、失业保险费 | 419,756.22 | 3,748,052.01 | 3,766,756.00 | 401,052.23 |
| 3、企业年金缴费 | 92,372,500.64 | 20,485,035.98 | 26,334,590.54 | 86,522,946.08 |
| 合计 | 105,301,463.49 | 109,311,213.89 | 116,228,835.42 | 98,383,841.96 |

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|---------------|
| 增值税 | 15,228,965.26 | 19,042,385.84 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | 287,867,685.89 | 1,892,901.95 |
| 个人所得税 | 8,347,432.59 | 13,933,448.51 |
| 城市维护建设税 | 1,006,935.63 | 1,322,260.35 |
| 房产税 | 12,652,924.63 | 13,309,117.26 |
| 土地使用税 | 2,703,569.07 | 2,977,593.76 |
| 印花税 | 1,222,809.77 | 2,133,071.23 |
| 教育费附加 | 724,865.40 | 963,585.50 |
| 土地增值税 | | 349,379.72 |
| 文化事业建设费 | 6,714.32 | 18,798.00 |
| 水利建设基金 | 10,402.51 | 10,308.23 |
| 其他税费 | 48,339.29 | 73,411.96 |
| 合计 | 329,820,644.36 | 56,026,262.31 |

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 | 465,232,182.29 | 510,998,146.49 |
| 合计 | 465,232,182.29 | 510,998,146.49 |

(2). 应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款
(1). 按款项性质列示其他应付款
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 押金及保证金 | 42,597,629.77 | 45,189,731.04 |
| 往来款 | 71,017,363.57 | 67,604,161.79 |
| 工程款 | 188,535,193.14 | 228,426,304.13 |
| 代收代付款 | 41,147,772.89 | 37,921,351.62 |
| 代扣代缴社保费 | 18,359,780.69 | 22,168,788.30 |
| 租赁费 | 226,390.71 | 813,500.70 |
| 新华书店发行手续费 | 313,858.68 | 8,582,050.84 |
| 其他 | 103,034,192.84 | 100,292,258.07 |
| 合计 | 465,232,182.29 | 510,998,146.49 |

(2). 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 |
| 山东杰富成纸业有限公司 | 4,000,000.00 | 尚未结算 |
| 山东省建设建工（集团）有限责任公司 | 3,981,942.21 | 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 | 21,055,822.21 | / |

其他说明：

 适用 不适用

42、持有待售负债
 适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款 | | |
| 1 年内到期的应付债券 | | |
| 1 年内到期的长期应付款 | | |
| 1 年内到期的租赁负债 | 22,311,907.36 | 15,681,331.15 |
| 合计 | 22,311,907.36 | 15,681,331.15 |

其他说明：

无。

44、其他流动负债
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币



| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 短期应付债券 | | |
| 应付退货款 | | |
| 待转销项税额 | 7,247,154.64 | 10,863,296.48 |
| 年末未终止确认的银行承兑 汇票 | 52,956,431.86 | 84,455,852.99 |
| 合计 | 60,203,586.50 | 95,319,149.47 |

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 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 房屋租赁费 | 129,222,971.49 | 131,350,781.52 |
| 减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债 | 22,311,907.36 | 15,681,331.15 |
| 合计 | 106,911,064.13 | 115,669,450.37 |

其他说明：

无。

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 759,007,169.14 | 720,478,092.20 |
| 二、辞退福利 | | |
| 三、其他长期福利 | | |
| 合计 | 759,007,169.14 | 720,478,092.20 |

(1) 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 | 720,478,092.20 | 728,455,819.47 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 11,023,000.00 | 21,184,538.71 |
| 1. 当期服务成本 | | |
| 2. 过去服务成本 | | -475,461.29 |
| 3. 结算利得（损失以“-”表示） | 1,454,000.00 | 651,000.00 |
| 4. 利息净额 | 9,569,000.00 | 21,009,000.00 |



| | | |
|-------------------|----------------|----------------|
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | 45,202,000.00 | 12,109,000.00 |
| 1. 精算利得（损失以“－”表示） | 45,202,000.00 | 12,109,000.00 |
| 四、其他变动 | -17,695,923.06 | -41,271,265.98 |
| 1. 结算时支付的对价 | | |
| 2. 已支付的福利 | -17,695,923.06 | -41,271,265.98 |
| 五、期末余额 | 759,007,169.14 | 720,478,092.20 |

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 | 720,478,092.20 | 728,455,819.47 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 11,023,000.00 | 21,184,538.71 |
| 1、利息净额 | 9,569,000.00 | 21,009,000.00 |
| 2、立即确认的精算利得（损失以“－”表示） | 1,454,000.00 | 651,000.00 |
| 3、过去服务成本 | | -475,461.29 |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | 45,202,000.00 | 12,109,000.00 |
| 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） | 45,202,000.00 | 12,109,000.00 |
| | | |
| 四、其他变动 | -17,695,923.06 | -41,271,265.98 |
| 1、已支付的福利 | -17,695,923.06 | -41,271,265.98 |
| | | |
| 五、期末余额 | 759,007,169.14 | 720,478,092.20 |

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 | 720478092.2 | 728455819.5 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 11023000 | 21184538.71 |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | 45,202,000 | 12,109,000 |
| 四、其他变动 | -17695923.06 | -41271265.98 |
| 五、期末余额 | 759007169.1 | 720478092.2 |

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。

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

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：

本期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 | 2024 年 06 月 30 日 |
|---------------------|---|
| 折现率—退休前福利 | 2.00% |
| 折现率—补充退休后福利 | 2.25% |
| 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。

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 | 391,532,882.81 | 19,420,082.57 | 12,379,079.49 | 398,573,885.89 | |
| 合计 | 391,532,882.81 | 19,420,082.57 | 12,379,079.49 | 398,573,885.89 | / |

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） | 2,173,158,162.73 | | | 2,173,158,162.73 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 2,173,158,162.73 | | | 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：
无。

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 | | | | | 税后归属于少数股东 | 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 | 15,881,559.70 | -45,202,000.00 | | | | -45,202,000.00 | -29,320,440.30 | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | -143,306,604.77 | -45,202,000.00 | | | | -45,202,000.00 | -188,508,604.77 | |
| 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 | 159,188,164.47 | | | | | | 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 | | | | | | | | |



| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 税后归属于少数股东 | 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 | | |
| 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 | 15,881,559.70 | -45,202,000.00 | | | | -45,202,000.00 | | -29,320,440.30 |

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 | 774,987,251.87 | | | 774,987,251.87 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 774,987,251.87 | | | 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 | 上年度 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 9,814,349,008.13 | 8,346,912,092.72 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | 9,814,349,008.13 | 8,346,912,092.72 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | 754,441,559.08 | 2,375,839,127.88 |
| 减:提取法定盈余公积 | | 94,511,212.47 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 1,168,664,000.00 | 813,891,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 9,400,126,567.21 | 9,814,349,008.13 |

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 317.66 万元。
- 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 | 5,678,793,210.21 | 3,482,201,638.94 | 5,020,019,247.41 | 3,025,880,665.34 |
| 其他业务 | 265,493,251.71 | 180,384,584.13 | 204,982,403.56 | 127,483,370.46 |
| 合计 | 5,944,286,461.92 | 3,662,586,223.07 | 5,225,001,650.97 | 3,153,364,035.80 |

(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 | 2,975,870.45 | 1,952,210.83 |
| 教育费附加 | 2,153,436.80 | 1,421,164.69 |
| 资源税 | | |
| 房产税 | 25,585,375.30 | 22,324,338.61 |
| 土地使用税 | 5,300,698.20 | 5,467,967.53 |
| 车船使用税 | 71,883.50 | 85,483.34 |
| 印花税 | 3,192,194.22 | 3,060,874.58 |
| 土地增值税 | 694,666.76 | |
| 文化事业建设费 | 30,862.73 | 23,519.59 |
| 水利建设基金 | 87.5 | 191.61 |
| 其他 | 73,144.40 | 146,480.70 |
| 合计 | 40,078,219.86 | 34,482,231.48 |

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 | 312,086,403.87 | 303,674,763.72 |
| 宣传推广费 | 134,962,005.43 | 78,342,792.29 |
| 仓储运杂费 | 37,013,529.25 | 37,786,462.03 |
| 手续费 | 93,918.69 | 398,479.89 |
| 租赁费 | 6,456,733.79 | 8,935,355.33 |
| 修理费 | 3,218,418.47 | 4,708,262.24 |
| 差旅费 | 4,549,328.19 | 3,344,342.84 |
| 业务招待费 | 2,729,668.94 | 2,560,881.65 |
| 会议费 | 2,578,401.55 | 2,491,316.25 |
| 包装费 | 1,270,389.81 | 1,535,543.83 |
| 样本费 | 1,390,813.98 | 1,188,453.83 |
| 服务费 | 3,174,538.90 | 3,167,937.13 |
| 保险费 | 1,089,865.72 | 570,269.92 |
| 其他 | 31,804,465.87 | 35,467,320.27 |
| 合计 | 542,418,482.46 | 484,172,181.22 |

其他说明：

本期销售费用中“其他”主要包括长期待摊费用 5,510,533.20 元，邮寄费 4,897,843.94 元，劳务费 3,519,430.15 元，装卸费 2,292,927.42 元，物业费 2,134,256.88 元，技术服务费

1,909,974.19 元, 保洁卫生费 1,636,349.44 元, 机动车费 1,449,926.80 元, 其他 8,453,223.85 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 | 322,086,376.06 | 313,816,716.33 |
| 折旧费 | 109,298,075.59 | 97,880,952.28 |
| 修理费 | 11,576,442.47 | 12,977,271.96 |
| 租赁费 | 8,490,312.96 | 10,938,465.37 |
| 水电费 | 15,938,512.74 | 13,226,588.74 |
| 办公费 | 5,492,952.77 | 6,472,244.72 |
| 无形资产摊销 | 16,645,605.19 | 15,540,722.55 |
| 业务招待费 | 2,965,494.74 | 3,094,248.19 |
| 长期待摊费用摊销 | 11,783,900.12 | 11,868,405.41 |
| 低值易耗品摊销 | 1,692,926.26 | 2,216,549.31 |
| 差旅费 | 3,386,947.11 | 3,209,359.26 |
| 机动车费 | 1,773,011.31 | 1,707,753.19 |
| 警卫消防费 | 4,242,375.86 | 5,536,914.37 |
| 聘请中介机构费 | 5,349,041.28 | 5,302,096.91 |
| 邮电通讯费 | 4,152,783.68 | 4,166,049.25 |
| 会议费 | 2,202,334.02 | 1,499,092.69 |
| 物业费 | 9,187,580.01 | 7,937,837.00 |
| 其他 | 67,545,556.51 | 59,939,006.18 |
| 合计 | 603,810,228.68 | 577,330,273.71 |

其他说明：

本期管理费用中“其他”主要包括劳务费 29,519,490.40 元, 服务费 2,800,830.14 元, 保洁卫生费 2,422,702.94 元, 技术服务费 2,357,589.06 元, 咨询费 2,349,239.91 元, 保险费 2,340,727.74 元, 其他 25,754,976.32 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 | 8,233,417.51 | 6,205,247.04 |
| 折旧费 | 1,567,660.60 | 817,367.56 |
| 其他材料费 | 2,545,248.65 | 3,604,527.12 |
| 合计 | 12,346,326.76 | 10,627,141.72 |

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 | 4,631,875.46 | 2,941,304.22 |
| 减：利息收入 | 73,796,388.08 | 61,257,258.51 |
| 汇兑损益 | 2,786,116.45 | 3,303,241.50 |
| 银行手续费 | 2,919,389.68 | 4,085,461.44 |
| 其他支出 | 9,569,000.00 | 10,475,299.90 |
| 合计 | -53,890,006.49 | -40,451,951.45 |

其他说明：

财务费用中“其他支出”主要系“原有内退人员”福利精算之利息费用。

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 | 17,387,910.60 | 8,180,599.07 |
| 宣传文化发展资金 | 2,770,654.54 | 5,986,439.55 |
| 新华书店综合业务楼 | 2,250,000.00 | 60,000.00 |
| 增值税加计抵减扣除 | 1,446,572.55 | 479,229.50 |
| 印刷设备专项资金 | 1,440,000.00 | 1,940,000.02 |
| 创新创业共同体补助资金 | 1,262,238.94 | 580,365.40 |
| 批发零售企业创新发展奖励 | 1,000,000.00 | |
| 个税手续费返还 | 849,939.83 | 592,896.46 |
| 改善经营场所及办公条件资金 | 734,290.23 | 1,417,305.08 |
| 国家出版基金项目 | 721,965.95 | 169,667.65 |
| 精品出版奖励 | 650,000.00 | |
| 科技创新发展资金 | 502,805.39 | 350,000.00 |
| 拆迁补偿款 | 464,099.19 | |
| 稳岗补贴 | 335,753.48 | |
| 《齐鲁文库》编纂项目 | 304,519.34 | 68,275.61 |
| 编辑业务流程数字化升级项目 | 300,250.00 | 300,250.00 |
| 汽车口岸扶持金 | 245,338.14 | 272,727.30 |
| 济南市商务产业发展资金 | 200,000.00 | |
| 物资公司仓储中心建设补助 | 199,999.98 | 199,999.98 |
| “中国图书对外推广计划”翻译资助 | 185,350.00 | |
| 翻译资助款 | 167,802.64 | 332,152.96 |
| 美术馆建设补贴 | 166,666.67 | 166,666.67 |
| 运河书屋补助金 | 120,700.00 | 199,500.00 |
| 中小微企业升级高新技术企业补助 | 100,000.00 | |
| 发展引导资金 | 80,704.40 | |
| 文化旅游发展资金 | 43,884.78 | 398,450.00 |
| 土地出让金补贴 | 37,500.00 | 27,500.00 |
| “丝路书香工程”资助经费 | 35,680.61 | |
| 国家古籍整理出版专项经费资助项目 | 34,430.70 | 16,386.57 |
| 扩岗补贴 | 28,500.00 | 42,900.00 |
| 土地款返还 | 27,500.00 | |
| 工业扶持发展专项资金 | 25,000.00 | |



| 按性质分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 重点产业领军人才管理资金 | 17,310.00 | |
| 小微企业税费减免 | 1,661.53 | |
| 非物质文化遗产记忆档案系列 | 132.79 | 59.02 |
| 重点企业进出口奖励资金 | | 520,000.00 |
| 稳定就业补贴 | | 11,781.63 |
| “经典中国”工程 | | 80,952.17 |
| 文化产业扶持资金 | | - |
| 齐鲁文化典籍翻译工程 | | 22,500.00 |
| 中韩经典互译项目 | | 91,753.91 |
| 专项人才补贴 | | 308,778.15 |
| 图书馆补助经费 | | 30,000.00 |
| 吸纳就业困难人员补贴资金 | | 4,518.42 |
| 大气污染防治资金 | | 2,850.88 |
| 合计 | 34,139,162.28 | 22,854,506.00 |

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 | -412,223.13 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 34,148,730.94 | 7,728,500.91 |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 其他 | 1,094,339.62 | |
| 合计 | 34,830,847.43 | 7,728,500.91 |

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 | 8,488,886.01 | 34,696,614.09 |



| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------------|---------------|
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 合计 | 8,488,886.01 | 34,696,614.09 |

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 |
| 应收账款坏账损失 | -150,145,118.22 | -152,997,617.91 |
| 其他应收款坏账损失 | -4,888,800.44 | -3,487,095.31 |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 财务担保相关减值损失 | | |
| 合计 | -155,033,918.66 | -156,413,754.79 |

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 | -38,197,746.31 | -25,837,480.74 |
| 三、长期股权投资减值损失 | | |
| 四、投资性房地产减值损失 | | |
| 五、固定资产减值损失 | | |
| 六、工程物资减值损失 | | |
| 七、在建工程减值损失 | | |
| 八、生产性生物资产减值损失 | | |
| 九、油气资产减值损失 | | |
| 十、无形资产减值损失 | | |
| 十一、商誉减值损失 | | |
| 十二、其他 | | |
| 合计 | -38,197,746.31 | -25,837,480.74 |

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 | 11,503,895.81 | 4,813,272.59 |
| 合计 | 11,503,895.81 | 4,813,272.59 |

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 89,329.24 | 59,529.51 | |
| 其中：固定资产处置利得 | 89,329.24 | 59,529.51 | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | 21,081.50 | 46,110.00 | |
| 其他 | 6,011,919.32 | 3,379,680.63 | |
| 合计 | 6,122,330.06 | 3,485,320.14 | |

其他说明：

适用 不适用

本期营业外收入中的“其他”主要包括赞助奖励款 4,688,505.05 元，废品、罚款收入 437,832.76 元，违约金 260,000.00 元，赔偿款 43,628.43 元及其他收入 581,953.08 元。

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本期发生额 | | | 上期发生额 | | | 与资产/收益相关 |
|--------|-----------|--------|--------|-----------|--------|--------|----------|
| | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | |
| 困难企业补助 | 21,081.50 | | | | | | 与收益相关 |
| 翻译资助款 | | | | 30,400.00 | | | 与收益相关 |
| 新闻出版奖 | | | | 15,710.00 | | | 与收益相关 |
| 合计 | 21,081.50 | | | 46,110.00 | | | |

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 | 65,423.69 | 66,746.93 | |
| 其中：固定资产处置损失 | 65,423.69 | 66,746.93 | |
| 无形资产处置损失 | | | |

| 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 |
|------------|--------------|--------------|---------------|
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | 1,917,273.47 | 531,117.40 | |
| 其他 | 818,214.95 | 2,970,217.81 | |
| 合计 | 2,800,912.11 | 3,568,082.14 | |

其他说明：

本期营业外支出中的“其他”主要包括滞纳金及罚款支出 381,483.31 元，赔偿款支出 102,622.19 元，帮扶及资助支出 20,000.00 元以及其他支出 314,109.45 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 | 288,894,741.07 | 976,280.57 |
| 递延所得税费用 | -6,979,853.34 | -1,538,805.03 |
| 合计 | 281,914,887.73 | -562,524.46 |

(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 | 1,035,989,532.09 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 249,585,848.83 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -374,746.60 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 246,347.85 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 8,967.28 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -1,682,672.86 |
| 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 | 34,915,936.25 |
| 研发费用加计扣除影响 | -350,421.71 |
| 资产评估增值形成递延所得税负债对所得税费的影响 | -434,371.31 |
| 所得税费用 | 281,914,887.73 |

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注本节七、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 | 65,493,538.22 | 64,507,176.69 |
| 租金收入 | 52,790,536.16 | 41,935,263.20 |
| 往来款 | 29,964,319.87 | 38,723,806.23 |
| 收到押金及保证金 | 4,592,558.27 | 7,200,568.37 |
| 利息收入 | 42,697,899.17 | 44,409,960.66 |
| 除税费返还外的其他政府补助收入 | 22,684,141.77 | 26,600,915.29 |
| 收到的备用金 | 1,634,004.61 | 1,611,360.42 |
| 其他 | 43,357,925.42 | 47,333,639.37 |
| 合计 | 263,214,923.49 | 272,322,690.23 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期“其他”主要包括拆迁补偿款 8,714,949.23 元，其他业务收入 8,353,228.62 元，场地收入 7,015,667.37 元，会展收入 5,174,345.35 元，餐饮收入 2,635,454.07 元，物业收入 4,857,703.55 元，仓储收入 1,368,568.48 元及其他收到的与经营活动有关的其他收入 5,238,008.75 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 | 114,174,621.09 | 105,601,047.81 |
| 仓储运杂费 | 37,541,947.97 | 40,922,674.27 |
| 往来款 | 88,228,910.37 | 133,518,934.34 |
| “原有内退人员”的福利支出 | 17,695,923.06 | 18,626,218.77 |
| 修理费 | 13,092,495.21 | 15,132,100.44 |
| 租赁费 | 14,171,232.89 | 21,115,222.48 |
| 支付押金及保证金 | 6,315,184.19 | 5,221,878.57 |
| 业务招待费 | 5,733,841.53 | 6,559,356.44 |
| 水电费 | 24,833,660.02 | 23,574,959.36 |
| 办公费 | 6,305,511.56 | 7,622,565.79 |
| 手续费 | 3,733,815.78 | 4,247,614.92 |
| 代收代付款 | 69,643,436.20 | 76,707,855.49 |
| 差旅费 | 9,164,239.90 | 7,418,848.58 |
| 支付的备用金 | 2,261,952.24 | 2,428,080.42 |
| 机动车费 | 3,581,474.94 | 3,613,809.64 |
| 会议费 | 6,439,481.13 | 4,507,429.70 |
| 物业费 | 10,819,510.87 | 9,685,246.17 |
| 邮电通讯费 | 4,611,468.91 | 4,935,370.18 |
| 捐赠支出 | 1,700,317.28 | 121,883.50 |
| 警卫消防费 | 4,179,597.18 | 4,306,594.33 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 中介机构费 | 5,357,843.70 | 5,410,860.00 |
| 技术服务费 | 4,464,045.03 | 4,927,200.32 |
| 保险费 | 7,183,001.61 | 5,627,641.95 |
| 劳务费 | 27,965,203.29 | 22,486,238.62 |
| 服务费 | 4,700,827.84 | 6,741,335.46 |
| 支付的奖励款 | 36,327.00 | 39,100.00 |
| 交通费 | 103,256.41 | 160,377.72 |
| 咨询费 | 2,273,701.41 | 2,026,706.68 |
| 展览费 | 591,137.63 | 1,313,566.85 |
| 外事费 | 1,013,974.70 | 136,705.00 |
| 其他 | 32,952,535.62 | 31,409,680.85 |
| 合计 | 530,870,476.56 | 576,147,104.65 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本期“其他”主要包括保洁卫生费 3,459,869.76 元，邮寄费 2,848,990.55 元，低值易耗品 1,795,955.56 元，装卸费 1,550,462.23 元，劳动保护费 1,374,883.59 元及其他支出 21,922,373.93 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

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|---------------|
| 收到的押汇借款 | 117,975,467.74 | 28,553,989.96 |
| 合计 | 117,975,467.74 | 28,553,989.96 |

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 |
|---------------|----------------|---------------|
| 支付的信用证保证金 | 6,144.13 | 17,601.69 |
| 归还外部非金融机构借款 | 9,369.05 | |
| 支付的租赁资产租金 | 13,675,118.54 | 10,984,083.29 |
| 押汇还款 | 100,763,952.74 | 4,313,880.00 |
| 同一控制下企业合并支付对价 | | 36,340,400.00 |
| 合计 | 114,454,584.46 | 51,655,964.98 |

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 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 754,074,644.36 | 893,799,159.01 |
| 加：资产减值准备 | 38,197,746.31 | 25,837,480.74 |
| 信用减值损失 | 155,033,918.66 | 156,413,754.79 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 127,841,725.87 | 119,704,418.87 |
| 使用权资产摊销 | 14,442,346.77 | 9,519,907.90 |
| 无形资产摊销 | 17,078,468.44 | 15,967,389.13 |
| 长期待摊费用摊销 | 19,361,507.63 | 21,838,217.33 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -11,503,895.81 | -4,813,272.59 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | -23,905.55 | 7,217.42 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -8,488,886.01 | -34,696,614.09 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -26,514,483.65 | -13,619,705.35 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -34,830,847.43 | -7,728,500.91 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -15,616,199.51 | -1,155,343.53 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 8,636,346.17 | -383,461.50 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 112,584,040.27 | -198,523,154.51 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -398,141,906.24 | -399,498,981.73 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -995,955,105.64 | -228,427,235.62 |
| 其他 | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|-------------------|------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -243,824,485.36 | 354,241,275.36 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 5,352,427,894.47 | 7,665,690,932.41 |
| 减: 现金的期初余额 | 6,846,735,761.49 | 7,682,266,386.74 |
| 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 | -1,494,307,867.02 | -16,575,454.33 |

(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 | 5,352,427,894.47 | 6,846,735,761.49 |
| 其中: 库存现金 | 488,670.21 | 380,331.04 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 5,340,775,856.45 | 6,839,925,633.77 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 11,163,367.81 | 6,429,796.68 |
| 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 | 5,352,427,894.47 | 6,846,735,761.49 |
| 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 | - | - | 3,765,158.88 |
| 其中：美元 | 438,326.89 | 7.1268 | 3,123,868.08 |
| 欧元 | 24,144.14 | 7.6617 | 184,985.16 |
| 加拿大元 | 87,291.11 | 5.2274 | 456,305.55 |
| 英镑 | 0.01 | 9.0430 | 0.09 |
| 应收账款 | - | - | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | - | - | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付账款 | - | - | |
| 其中：美元 | 15,814,603.90 | 7.1268 | 112,707,519.07 |
| 加拿大元 | 1,886,465.00 | 5.2274 | 9,861,307.14 |
| 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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|



| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 租赁负债利息费用 | 3,419,278.23 | 1,746,756.14 |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 14,947,046.75 | 19,873,820.70 |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 27,846,351.43 | 32,099,305.77 |

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 27,846,351.43(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 | 56,482,352.97 | |
| 合计 | 56,482,352.97 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无。

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 出版产业大脑建设项目 | 1,771,859.46 | 510,186.15 |
| 基于 PLC 印刷车间温湿度智能控制系统 | | 1,597,504.57 |
| 高效国产轮转机纸路自动纠偏技术 | | 1,950,276.62 |
| 商业轮转 B 轮印刷水辊变频电机驱动印刷技术 | | 1,226,697.02 |
| 胶订联动线无动力负压泵配页系统技术 | | 1,155,358.80 |
| 绿色环保印刷技术下的移动式多用途喷胶机 | | 2,005,538.00 |
| 教材教辅管理系统 | | 1,045,629.19 |
| 环保型胶订线粉尘防控与防爆技术 | | 838,921.67 |
| 商轮水箱润版液自动添加技术 | 1,729,922.41 | |
| 高速胶钉线自动喷码技术 | 1,116,639.76 | |
| 轮转机印版图像精准定位与自动弯版技术 | 2,449,073.30 | |
| 印刷品全流程高速自动分拣系统 | 1,891,059.98 | |
| 基于变频调速技术的商业轮转 B 轮印刷水辊节能印刷技术的研发与应用 | 1,648,465.59 | |
| 全自动胶订联动线与高效勒口机一体化整合系统的研发与应用 | 1,090,380.82 | |
| 中华武术典籍知识服务平台 | 33,769.09 | |
| 山东出版智慧教育服务平台 | 1,231,661.21 | |
| 其他 | | 297,029.70 |
| 合计 | 12,962,831.62 | 10,627,141.72 |
| 其中：费用化研发支出 | 12,346,326.76 | 10,627,141.72 |
| 资本化研发支出 | 616,504.86 | |

其他说明：

无。

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|------------|--------------|------------|----|--|--------------|--------|--|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| 出版产业大脑建设项目 | 5,548,543.76 | 616,504.86 | | | 6,165,048.62 | | | |
| 合计 | 5,548,543.76 | 616,504.86 | | | 6,165,048.62 | | | |

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无。

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

（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%。

（5）于 2024 年 6 月 19 日，本公司四级全资子公司青岛西海岸新区鲁出科技培训学校有限公司注销，注册资金 80.00 万元，公司持股比例 100%。

（6）于 2024 年 6 月 19 日，本公司四级全资子公司青岛市李沧区鲁出科技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%。

(7) 于 2024 年 6 月 21 日, 本公司四级全资子公司青岛市市北区鲁出科技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 | 4,000 | 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有限公司 | 山东济南市 | 6,000 | 山东济南市 | 出版 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 山东美术出版社有限公司 | 山东济南市 | 1,999.98 | 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 | 3,000 | 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 | 5,000 | 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 | 84,000 | 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 | 3,000.01 | 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 | 49,000 | 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 | 2,000 | 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 | 5,000 | 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 | 10,000 | 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 | 2,000 | 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 | 5,000 | 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 | 5,000 | 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 | 7,000 | 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 | 1,000 | 山东济南市 | 出版 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |



| 子公司 | 主要经营地 | 注册资本 | 注册地 | 业务 | 持股比例 (%) | | 取得 |
|--------------------|-------|--------|-------|------|----------|--------|-----------|
| 山东新华书店集团有限公司 | 山东济南市 | 60,000 | 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 | 1,000 | 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 | 山东青岛市 | 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 | 1,000 | 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 | 2,000 | 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 | 10,000 | 山东潍坊市 | 贸易 | | 100.00 | 投资设立 |
| 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 | 3,000 | 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 | 山东滕州市 | 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 | 山东淄博市 | 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 | 山东聊城市 | 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 | 2,000 | 山东青岛市 | 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 | 14,442 | 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 | 山东烟台市 | 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 | 山东滨州市 | 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 | 山东济南市 | 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 | 山东济南市 | 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 | 山东济南市 | 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 | 山东滨州市 | 40 | 山东济南市 | 教育培训 | | 100.00 | 投资设立 |

| 子公司 | 主要经营地 | 注册资本 | 注册地 | 业务 | 持股比例 (%) | 取得 |
|----------------|-------|--------|-------|------|----------|-----------|
| 公司 | | | | | | |
| 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 | 2,000 | 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 | 10,000 | 山东济南市 | 商务服务 | 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 |

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

单位：元 币种：人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------------------|-------|-------|-----------|---------|-------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 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、 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

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 | 193,635,648.15 | 14,598,000.00 | | 5,874,758.44 | | 202,358,889.71 | 与资产和收益相关 |
| 递延收益 | 168,732,149.90 | | | 4,585,765.84 | | 164,146,384.06 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 29,165,084.76 | 4,822,082.57 | | 1,918,555.21 | | 32,068,612.12 | 与收益相关 |
| 合计 | 391,532,882.81 | 19,420,082.57 | | 12,379,079.49 | | 398,573,885.89 | / |

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 与收益相关 | 31,840,988.37 | 21,782,380.04 |
| 与收益相关 | 21,081.50 | 46,110.00 |
| 合计 | 31,862,069.87 | 21,828,490.04 |

其他说明：

无。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（1）各类风险管理目标和政策

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

①市场风险

汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、加拿大元和英镑有关，除本集团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，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 06 月 30 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，本集



团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集团的经营业绩产生影响。

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|----------------|----------------|
| 现金及现金等价物 | 3,765,158.88 | 4,482,047.00 |
| 应收账款 | | 16,217,656.03 |
| 应付账款 | 122,568,826.21 | 305,895,908.37 |

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

②信用风险

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

③ 流动风险

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

(2) 敏感性分析

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

外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，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 | 本期 | | 上期 | |
|------|-----------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 所有外币 | 对人民币升值 5% | -5,939,621.93 | -5,939,621.93 | -11,041,699.46 | -11,041,699.46 |
| 所有外币 | 对人民币贬值 5% | 5,939,621.93 | 5,939,621.93 | 11,041,699.46 | 11,041,699.46 |

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

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

(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

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 | 52,956,431.86 | 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 | 12,720,974.58 | 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 | / | 65,677,406.44 | / | / |

(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 | 12,720,974.58 | |
| 合计 | / | 12,720,974.58 | |

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 |
|----|--------|
|----|--------|

| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
|-----------------------------|------------|----------------|------------------|------------------|
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | | | 1,852,232,489.01 | 1,852,232,489.01 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | 1,852,232,489.01 | 1,852,232,489.01 |
| (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 | | | 1,852,232,489.01 | 1,852,232,489.01 |
| 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 | | | 20,954,247.92 | 20,954,247.92 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 410,689,634.96 | 1,873,186,736.93 | 2,283,876,371.89 |
| (六) 交易性金融负债 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |



2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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。本集团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 | 山东省济南市 | 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本公司的最终控制方是山东出版集团有限公司。



②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。

③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：

| 控股股东 | 持股金额 | | 持股比例 (%) | |
|------------|------------------|------------------|----------|-------|
| | 期末余额 | 期初余额 | 期末比例 | 期初比例 |
| 山东出版集团有限公司 | 1,659,514,242.00 | 1,659,514,242.00 | 79.52 | 79.52 |

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

详见附注十、1、在子公司中的权益。

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

详见附注十、3、在合营企业或联营企业中的权益(1)重要的合营企业或联营企业

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

本公司已于 2019 年度财务报表中对北京荣宝燕泰印务有限公司长期股权投资 1,327,714.32 元全额计提了减值准备。北京荣宝燕泰印务有限公司已于 2020 年 8 月 17 日召开股东大会，决议通过北京荣宝燕泰印务有限公司破产清算议案，相关手续正在办理中。

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 |



| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|-------------|
| 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 |
| 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 |

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 | 5,002,435.61 | | | 5,482,921.81 |
| 山东出版实业有限公司 | 采购商品、接受劳务 | 469,278.48 | | | 25,209.31 |
| 山东出版资产管理有限公司 | 采购商品、接受劳务 | 33,543.11 | | | 23,256.94 |
| 山东书间堂酒店管理有限公司 | 采购商品、接受劳务 | 7,420.84 | | | 53,290.37 |
| 济南新华南山置业有限公司 | 接受劳务 | 2,350.46 | | | |
| 山东人民印刷厂有限公司 | 采购商品 | 2,630.54 | | | |
| 山东儒雅生活智慧城市服务有限公司 | 接受劳务 | 940,962.15 | | | |

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 | 1,928,105.45 | 1,572,704.12 |
| 山东出版实业有限公司 | 出售商品、提供劳务 | 260,946.34 | 97,124.91 |
| 山东出版资产管理有限公司 | 出售商品、提供劳务 | 10,763.91 | 120,365.13 |
| 山东出版投资有限公司 | 出售商品、提供劳务 | 17,252.83 | 17,080.25 |
| 山东出版文化置业有限公司 | 出售商品、提供劳务 | 904.93 | 6,730.10 |
| 山东东图文化发展有限公司 | 提供劳务 | 780.00 | |
| 泰安万阅文化旅游有限公司 | 提供劳务 | 5,433.96 | |
| 烟台文豪大酒店有限公司 | 出售商品 | 39,495.34 | |

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 | 15,927.62 | 16,724.00 |

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 |
| 山东出版集团有限公司 | 固定资产 | 854,580.15 | 185,779.82 | | | 3,301,994.27 | 4,321,964.80 | 1,705,125.52 | 465,205.10 | | |
| 山东出版实业有限公司 | 固定资产 | 3,497,387.79 | 7,623,636.33 | | | 5,436,943.97 | 233,307.34 | 313,747.41 | | 5,545,202.70 | 76,000.00 |
| 山东出版资产管理有限公司 | 固定资产 | 1,606,036.61 | 2,565,490.18 | | | 2,441,121.82 | 835,085.21 | 220,392.26 | 249,105.27 | | |

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 | 175.50 | 210.03 |

(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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------|-------|--------------|-------|
| 山东出版集团有限公司 | 赞助款 | 营业外收入 | 4,000,000.00 | |

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 | 26,184.65 | 11,165.54 | 223,310.75 | 11,165.53 |
| 应收账款 | 山东出版集团有限公司 | 157,616.50 | 7,880.83 | 153,666.50 | 7,683.33 |
| 应收账款 | 泰安万阅文化旅游有限公司 | 888.90 | 44.44 | 29,630.00 | 1,481.50 |
| 合计 | | 1,670,491.32 | 1,504,892.08 | 1,892,408.52 | 1,506,131.63 |

| 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 |
| 其他应收款 | 山东出版实业有限公司 | 196,930.80 | 24,008.85 | | |
| 其他应收款 | 山东出版集团有限公司 | 42,902.17 | 12,697.67 | 31,744.17 | 6,348.83 |
| 其他应收款 | 山东人民印刷厂有限公司 | 41,944.00 | 6,910.25 | 32,087.00 | 6,417.40 |
| 其他应收款 | 山东出版资产管理有限公司 | 9,498.63 | 319.45 | 798.63 | 319.45 |
| 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 |
| 合计 | | 691,275.60 | 443,936.22 | 464,629.80 | 413,085.68 |
| 预付账款 | 山东出版实业有限公司 | 103,618.88 | | | |
| 合计 | | 103,618.88 | | | |
| 其他流动资产 | 山东出版资产管理有限公司 | | | 146,139.91 | |
| 合计 | | | | 146,139.91 | |

(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 | 山东出版集团有限公司 | 485,397.90 | |
| 合计 | | 1,538,160.65 | 1,052,762.75 |
| 其他应付款 | 山东出版实业有限公司 | 8,658,035.55 | 10,691,222.15 |
| 其他应付款 | 山东出版资产管理有限公司 | 415,956.31 | 415,956.31 |
| 合计 | | 9,073,991.86 | 11,107,178.46 |
| 合同负债 | 山东出版集团有限公司 | | 11,889.91 |
| 合计 | | | 11,889.91 |
| 租赁负债 | 山东出版集团有限公司 | 65,249,107.35 | 73,229,406.85 |
| 租赁负债 | 山东出版资产管理有限公司 | 4,103,500.46 | 4,718,193.41 |
| 租赁负债 | 山东出版实业有限公司 | 3,814,121.22 | |
| 合计 | | 73,166,729.03 | 77,947,600.26 |
| 一年内到期的非流动负债 | 山东出版集团有限公司 | 5,055,471.57 | 5,054,022.81 |
| 一年内到期的非流动负债 | 山东出版资产管理有限公司 | 614,692.96 | 1,665,128.20 |
| 一年内到期的非流动负债 | 山东出版实业有限公司 | 5,482,576.03 | |
| 合计 | | 11,152,740.56 | 6,719,151.01 |

(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

本公司于 2024 年 4 月 17 日召开第四届董事会第二十三次（定期）会议，批准 2023 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 1,168,664,000.00 元，该预案经 2024 年 5 月 21 日召开的 2023 年度股东大会审议通过。公司以 2024 年 6 月 13 日为股权登记日，每股现金红利 0.56 元，实施了 2023 年度利润分配方案。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项和重大或有事项。

3、其他

适用 不适用



十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

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 | 1,777,019,352.75 | 4,215,596,927.26 | 1,398,520,225.33 | 126,600,259.11 | 31,358,599.36 | -1,870,302,153.60 | 5,678,793,210.21 |
| 主营业务成本 | 1,259,086,818.87 | 2,734,816,946.55 | 1,319,155,348.50 | 87,381,413.95 | 17,080,647.22 | -1,935,319,536.15 | 3,482,201,638.94 |
| 资产总额 | 18,505,276,672.29 | 11,466,190,707.14 | 2,808,320,619.34 | 1,187,307,470.95 | 138,496,017.37 | -12,664,524,963.27 | 21,441,066,523.82 |
| 负债总额 | 6,910,726,395.65 | 4,827,931,096.84 | 1,139,721,467.60 | 254,766,631.58 | 126,457,617.53 | -6,221,248,432.13 | 7,038,354,777.07 |

(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

8、其他

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。

2018 年 10 月 12 日，济南市历下区人民法院作出判决：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”)向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 760,000 元,尚欠本金 4,896,335.59 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(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 370, 000 元, 尚有本金 184, 365. 98 元未结清。

(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) 2023 年 12 月山东教育出版社有限公司向济南市中区人民法院起诉北京世纪卓越信息技术有限公司、唐建福, 请求判令: ①请求人民法院判令解除原被告间《出版合作协议》; ②请



求法院判决二被告返还原告已经支付的合同款项共计 2,160,000 元；③请求人民法院判令二被告赔偿原告因违约行为造成的原告损失暂计 950,130 元（以 2,160,000 元为基数，自 2015 年 6 月 18 日起算至实际支付之日为止，按照贷款市场统一报价利率的 1.5 倍计算，至起诉之日为 950,130 元）；④本案全部诉讼费用由被告承担。

济南市市中区人民法院于 2024 年 7 月 3 日开庭审理，目前正在审理中。

(15) 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。

(16) 2023 年 10 月 17 日，山东科学技术出版社有限公司向云南省昆明市五华区人民法院起诉昆明新知集团有限公司，请求判令：①被告向原告支付图书款 305,786.75 元；②被告承担本案全部诉讼费用。

判决如下：

被告昆明新知集团有限公司于本判决生效之日起十日内向原告山东科学技术出版社有限公司支付货款 305,786.75 元。

2024 年 6 月 21 日，山东科学技术出版社有限公司向云南省昆明市五华区人民法院申请强制执行昆明新知集团有限公司。请求：①被执行人昆明新知集团有限公司向申请执行人山东科学技术出版社有限公司支付货款 305,786.75 元；②加倍支付迟延履行期间的债务利息（按日万分之一点七五计算）；③偿还案件受理费 2944 元；④申请限制被执行人高消费及非生活或者经营必需的有关消费，申请将其纳入失信被执行人名单。

(17) 2024 年 6 月 21 日，山东科学技术出版社有限公司向济南市历下区人民法院起诉山东布克图书有限公司。请求：①判令被告向原告支付图书款 2,806,396.50 元；②判令被告承担本案全部诉讼费用。该案已立案，目前处于诉前调解阶段。



(18) 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。2023 年 5 月被告还款 500,000.00 元; 2023 年 12 月被告还款 50,000.00 元; 2024 年 1 月被告还款 5000.00 元, 目前被告剩余未执行金额 5,053,266.00 元。

(19) 2022 年 10 月 25 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 2 日济宁市任城区人民法院开庭审理。

2022 年 12 月 15 日济宁市任城区人民法院就本案作出判决: 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 250,000.00 元。

(20) 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。案件正在执行中。

(21) 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 (以下简称“新华书店曲阜分公司”) 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。

2024 年 4 月 11 日，法院作出一审判决：①解除原告新华书店曲阜分公司与被告曲阜先河教育科技有限公司房屋租赁合同，②被告支付拖欠至 2023 年 5 月 31 日的租金 75.8 万元，违约金 7.58 元，共计 83.38 万元，十日内付清。

2024 年 4 月 24 日，新华书店曲阜分公司向济宁市中级人民法院提起上诉请求：①请求依法撤销曲阜市人民法院（2023）鲁 0881 民初 4626 号民事判决第二项，请求二审法院依法改判，支持上诉人的上诉请求；②由被上诉人承担本案一审、二审的诉讼费用。

2024 年 6 月 27 日，济宁市中级人民法院作出二审判决。驳回上诉，维持原判。

(22) 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。

(23) 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。2024 年 3 月 8 日经薛城区人民法院法院调解，作出民事调解书。截至本报告批准报出日，正在执行中。

(24) 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。

2022 年 10 月 29 日，济南高新技术产业开发区人民法院作出民事裁定书，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 日济南仲裁委员会作出决定：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。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。

2024 年 5 月 8 日，山东省济南高新技术产业开发区人民法院作出判决：驳回原告济南隆洲包装制品有限公司的诉讼请求。案件受理费 29,649 元，由原告济南隆洲包装制品有限公司负担。

(25) 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、5 月 7 日，法院开庭审理。截至报告批准报出日，本案尚未判决。

(26) 2024 年 7 月 19 日，山东新华书店集团有限公司收到济宁仲裁委员会发的答辩通知书，通知如下：申请人梁山国有资产运营投资有限公司就与山东新华书店集团有限公司之间的买卖合同纠纷向济宁仲裁委员会提出仲裁申请。申请事项：①依法仲裁被申请人支付延迟交货的违约金 5,432,646 元（以总合同金额 26,750,000 元为基数，自 2019 年 9 月 1 日起至 2023 年 6 月 21 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(LPR)的 1.5 倍计算）；②依法仲裁被申请人对合同履行中未实际完成的项目向申请人返还货款 719,002 元；③依法仲裁被申请人返还对合同履行中以次充好，供应不符合采购要求的相应货物的货款 10,244,229 元；④依法仲裁被申请人对合同履行中未实际采购的项目向申请人返还货款 199,455 元；⑤依法仲裁被申请人对合同履行中申请人未实际供货的项目向申请人返还货款 377,594 元；⑥依法仲裁被申请人承担申请人的律师费 130,000 元；⑦本案仲裁费用由被申请人承担。

2024 年 7 月 31 日，梁山国有资产运营投资有限公司向济宁仲裁委员会提交撤回仲裁申请书，自愿撤回其仲裁申请。2024 年 8 月 1 日，济宁仲裁委员会作出决定书，准予申请人梁山国有资产运营投资有限公司撤回对被申请人山东新华书店集团有限公司的仲裁申请。

2、工程施工合同纠纷

(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请求判令被告支付延迟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。

本案于 2024 年 4 月 16 日开庭审理。

2024 年 4 月 9 日,山东省印刷物资有限公司提起反诉:①判令反诉被告向反诉原告交付全部工程竣工备案资料;②判令反诉被告向反诉原告支付逾期交付竣工备案资料的违约金暂计 9,103,744.45 元,最终按每日以工程结算值的万分之三为基数,自 2021 年 6 月 23 日起计算至实际交付之日止;③判令反诉被告向反诉原告支付擅自更换项目经理的违约金 50 万元;④确认反诉被告承担工期逾期违约金为 807,152.23 元,该违约金应直接在工程结算价款中扣减;⑤判令反诉被告承担本案的诉讼费、保全费、保全保险费、鉴定费等费用。

2024 年 6 月 10 日,经法院调解,双方达成协议,法院出具民事调解书。

2024 年 6 月 13 日,双方按照民事调解书约定履行完毕。

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) 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。

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,奎文区人民法院开庭审理本案。2024 年 7 月 8 日,潍坊市奎文区人民法院作出判决:①被告潍坊浙鑫置业有限公司于本判决生效之日起三十日内协助原告新华书店潍坊分公司办理合同项下房屋不动产权证书(未办证部分房屋及合同编号详见附表);②被告潍坊浙鑫置业有限公司于本判决生效之日起十日内向原告新华书店潍坊分公司支付自 2022 年 3 月 10 日至 2024 年 6 月 10 日逾期办证违约金 1,037,438 元;后续逾期办证违约金以已付房款(需扣除已办证部分对应的款项)为基数,自 2024 年 6 月 11 日起至合同项下全部不动产登记证书办理完毕止,按照日万分之零点一计算;③被告潍坊浙鑫置业有限公司于本判决生效之日起十日内向原告新华书店潍坊分公司支付取暖开口费 489,291.35 元;④被告徐文兴、郭瑞桐、叶兆钦、胡洪兰对上述第二、三项判项确定的还款义务承担连带责任;⑤驳回原告新华书店潍坊分公司的其他诉讼请求。

(3) 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,德州市中级人民法院作出判决: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,再审理请求: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。

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 | 89,653,614.57 | 118,258,668.40 |
| 1 年以内小计 | 89,653,614.57 | 118,258,668.40 |
| 1 至 2 年 | | |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | 304,704.00 |
| 5 年以上 | 1,476,963.36 | 1,476,963.36 |
| 合计 | 91,130,577.93 | 120,040,335.76 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 91,130,577.93 | 100.00 | 1,502,917.21 | 1.65 | 89,627,660.72 | 120,040,335.76 | 100.00 | 1,720,726.56 | 1.43 | 118,319,609.20 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 1,996,040.31 | 2.19 | 1,502,917.21 | 75.29 | 493,123.10 | 1,781,667.36 | 1.48 | 1,720,726.56 | 96.58 | 60,940.80 |
| 关联方组合 | 89,134,537.62 | 97.81 | | | 89,134,537.62 | 118,258,668.40 | 98.52 | | | 118,258,668.40 |
| 合计 | 91,130,577.93 | / | 1,502,917.21 | / | 89,627,660.72 | 120,040,335.76 | / | 1,720,726.56 | / | 118,319,609.20 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 519,076.95 | 25,953.85 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 1,476,963.36 | 1,476,963.36 | 100.00 |
| 合计 | 1,996,040.31 | 1,502,917.21 | 75.29 |

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 | |
| 账龄组合 | 1,720,726.56 | -217,809.35 | | | | 1,502,917.21 |
| 合计 | 1,720,726.56 | -217,809.35 | | | | 1,502,917.21 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用



(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 91,130,577.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,502,917.21 元。

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 |
| 其他应收款 | 494,797,708.54 | 493,618,993.50 |
| 合计 | 494,797,708.54 | 498,187,473.50 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(7). 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 |
| 合计 | | 4,568,480.00 |

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(9). 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

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(11). 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 | |
| 账龄组合 | | 16,477.26 | | | | 16,477.26 |
| 合计 | | 16,477.26 | | | | 16,477.26 |

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。

(12). 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 | 6,379,012.48 | 161,218,583.60 |
| 1 年以内小计 | 6,379,012.48 | 161,218,583.60 |
| 1 至 2 年 | 161,218,583.60 | 53,268,171.57 |
| 2 至 3 年 | 48,366,589.72 | 168,972,238.33 |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | 168,690,000.00 | 106,590,000.00 |
| 4 至 5 年 | 106,590,000.00 | 3,570,000.00 |
| 5 年以上 | 3,570,000.00 | |
| 坏账准备 | -16,477.26 | |
| 合计 | 494,797,708.54 | 493,618,993.50 |

(2). 按款项性质分类
 适用 不适用

(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) | |
| 2024年1月1日余额 | | | | |
| 2024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 | | 16,477.26 | | 16,477.26 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年6月30日余额 | | 16,477.26 | | 16,477.26 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例无。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

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 | |
| 账龄组合 | | 16,477.26 | | | | 16,477.26 |
| 合计 | | 16,477.26 | | | | 16,477.26 |

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 | 66.01 | 往来款 | 1-5年,5年以上 | |
| 山东新华印务有限公司 | 134,615,089.72 | 27.21 | 往来款 | 1-3年 | |
| 山东美术出版社有限公司 | 4,500,000.00 | 0.91 | 往来款 | 1-2年 | |
| 山东东方教育科技有限公司 | 3,500,000.00 | 0.71 | 往来款 | 1-2年 | |
| 山东出版数字融合产业研究院有限公司 | 2,000,000.00 | 0.40 | 往来款 | 1-2年 | |
| 合计 | 471,226,989.72 | 95.24 | / | / | |

(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 | 6,397,983,415.83 | | 6,397,983,415.83 | 6,397,883,743.82 | | 6,397,883,743.82 |
| 对联营、合营企业投资 | 39,570,998.07 | | 39,570,998.07 | 39,900,776.57 | | 39,900,776.57 |
| 合计 | 6,437,554,413.90 | | 6,437,554,413.90 | 6,437,784,520.39 | | 6,437,784,520.39 |

(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公司 | 2,839,994,828.25 | | | 2,839,994,828.25 | | |
| 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 | 932,421,173.54 | | | 932,421,173.54 | | |
| 山东教育出版社有限公司 | 387,513,196.14 | 3,283.70 | | 387,516,479.84 | | |
| 明天出版社有限公司 | 243,087,673.84 | | | 243,087,673.84 | | |
| 山东人民出版社有限公司 | 190,827,807.27 | 20,833.50 | | 190,848,640.77 | | |
| 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 | 99,589,263.64 | 8,840.81 | | 99,598,104.45 | | |
| 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 | 64,987,589.91 | 15,276.50 | | 65,002,866.41 | | |
| 山东东方教育科技有限公司 | 47,899,237.88 | | | 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 | 35,549,672.34 | | | 35,549,672.34 | | |
| 山东美术出版社有限公司 | 41,041,738.23 | 49,915.38 | | 41,091,653.61 | | |
| 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 | 28,840,341.06 | 1,522.12 | | 28,841,863.18 | | |
| 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 | | |



| 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 |
|----------------|------------------|-----------|------|------------------|----------|----------|
| 山东老干部之家杂志社有限公司 | 65,699,060.25 | | | 65,699,060.25 | | |
| 合计 | 6,397,883,743.82 | 99,672.01 | | 6,397,983,415.83 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|----------------------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 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） | 39,900,776.57 | | | -329,778.50 | | | | | | 39,570,998.07 | |
| 小计 | 39,900,776.57 | | | -329,778.50 | | | | | | 39,570,998.07 | |
| 合计 | 39,900,776.57 | | | -329,778.50 | | | | | | 39,570,998.07 | |

(1). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

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

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 502,408,713.25 | 392,790,792.88 | 479,672,476.65 | 372,695,401.46 |
| 其他业务 | 1,111,286.07 | | 1,644,326.38 | |
| 合计 | 503,519,999.32 | 392,790,792.88 | 481,316,803.03 | 372,695,401.46 |

(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 | 1,081,831,692.03 | 703,145,269.33 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -329,778.50 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 34,148,730.94 | 7,728,500.91 |
| 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 | 1,115,650,644.47 | 710,873,770.24 |



其他说明：

无。

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 11,527,801.36 | |
| 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 | 14,453,077.77 | |
| 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 | 42,637,616.95 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 813,963.49 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 3,297,512.40 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 2,296,512.38 | |
| 减：所得税影响额 | 16,726,443.66 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 179,339.96 | |
| 合计 | 58,120,700.73 | |



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

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。

注：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。本集团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 | 4.96 | 0.36 | 0.36 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.58 | 0.33 | 0.33 |

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 8 月 30 日