

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 2017 年年度报告





重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

拟以截止2017年12月31日的公司总股本2,086,900,000股为基数，向全体股东每10股派现金股利人民币2.20元（含税），共计分配现金股利459,118,000.00元；上述利润分配方案实施后，剩余未分配利润结转以后年度分配；本年度不进行送股及资本公积金转增股本。该预案尚需提交公司股东大会审议通过后方能实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其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、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，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”有关内容。

十、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.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	31
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	46
第七节	优先股相关情况.....	53
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	54
第九节	公司治理.....	61
第十节	公司债券相关情况.....	63
第十一节	财务报告.....	64
第十二节	备查文件目录.....	185

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
控股股东、实际控制人、山东出版集团、集团	指	山东出版集团有限公司
山东出版、公司、本公司、股份公司	指	山东出版传媒股份有限公司
新地投资	指	山东新地投资有限公司
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
《爱尚美术》杂志社	指	《爱尚美术》杂志社有限公司
画报出版社	指	山东画报出版社有限公司
音像社	指	山东电子音像出版社有限公司
《新校园》杂志社	指	山东《新校园》杂志社有限公司
数字出版公司	指	山东数字出版传媒有限公司
新华书店集团、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
明天科技	指	山东明天传媒科技有限公司
新华印务	指	山东新华印务有限责任公司
德州印务	指	山东德州新华印务有限责任公司
金坐标印务	指	山东金坐标印务有限公司
泰安印务	指	山东泰安新华印务有限责任公司
烟台新铎教育	指	烟台新铎教育咨询有限公司
《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	2017 年度
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	Shandong Publishing&Media Co.,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	周云龙
联系地址	山东省济南市英雄山路189号	山东省济南市英雄山路189号
电话	0531-82098193	0531-82098193
传真	0531-82098193	0531-82098193
电子信箱	zqflb@sdcbcm.com	zqflb@sdcbcm.com

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券法律部

五、 公司股票简况

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

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层



	签字会计师姓名	王需如 孙晓琳
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中银国际证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区西单北大街110号7层
	签字的保荐代表人姓名	牛志鹏 郑伟
	持续督导的期间	2017年11月22日至2019年12月31日

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2017年	2016年	本期比上年同期增减(%)	2015年
营业收入	8,900,920,661.19	8,033,958,469.81	10.79	7,750,313,408.09
归属于上市公司股东的净利润	1,364,828,821.10	1,047,295,669.30	30.32	984,214,161.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,259,315,643.73	922,332,655.88	36.54	884,092,190.64
经营活动产生的现金流量净额	659,664,319.18	1,165,995,132.99	-43.42	783,486,831.69
	2017年末	2016年末	本期末比上年同期末增减(%)	2015年末
归属于上市公司股东的净资产	8,702,992,113.83	5,089,671,354.22	70.99	4,406,399,684.92
总资产	13,380,471,418.98	9,929,697,443.76	34.75	9,755,083,269.12

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2017年	2016年	本期比上年同期增减(%)	2015年
基本每股收益(元/股)	0.74	0.58	27.59	0.54
稀释每股收益(元/股)	0.74	0.58	27.59	0.54
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.68	0.51	33.33	0.49
加权平均净资产收益率(%)	23.51	22.14	增加1.37个百分点	23.14
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	21.71	19.50	增加2.21个百分点	20.79

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用



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

适用 不适用

(三)境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2017 年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,532,898,115.23	2,430,575,262.07	2,328,977,229.65	2,608,470,054.24
归属于上市公司股东的净利润	199,986,344.56	475,300,548.73	289,109,422.26	400,432,505.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	183,275,576.21	439,734,611.49	275,049,990.23	361,255,465.80
经营活动产生的现金流量净额	18,051,815.42	167,049,683.85	-257,504,905.75	732,067,725.66

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2017 年金额	附注 (如适用)	2016 年金额	2015 年金额
非流动资产处置损益	-2,511,452.35		947,908.06	-237,680.53
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	93,289,468.11		104,101,837.98	78,200,559.11
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损	22,669,541.95			



益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-4,828,613.04		-983,815.71	-2,769.02
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,907,010.81		-3,222,162.72	-252,910.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	520,000.00		23,801,398.31	24,799,475.38
少数股东权益影响额	2,295,586.13		393,526.28	
所得税影响额	-14,342.62		-75,678.78	-2,384,703.13
合计	105,513,177.37		124,963,013.42	100,121,971.05

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用



第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司的主要业务及经营模式

公司主营业务以出版、发行、印刷、印刷物资贸易等为主，拥有出版物（纸质图书、电子音像制品和期刊）编辑出版、印刷复制、发行及零售、物资贸易全产业链传统业务，并融合移动媒体、互联网媒体、数字出版等新兴业态业务。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、印刷服务及物资贸易等，致力于为消费者提供知识、信息，满足消费者的精神文化需求。

公司出版业务按照产品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。

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。公司子公司山东新华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。除新华书店集团外，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。

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，包括内部印刷业务和外部印刷业务。公司印刷企业所使用的油墨、版材等主要由物资公司供应；纸张方面，或由客户自带纸张，或企业自行采购。印刷版块各子公司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。

公司物资贸易业务分为一般贸易和转口贸易。一般贸易是将进口和国内采购的木浆及纸张等相关产品在国内进行销售，通常是采取收到货款再放货的方式；转口贸易是根据客户需求进口木浆和纸制品，定价方式参照当月木浆市场外商报价进行适当调整后销售给客户，并将提单等货权单据转给客户，完成销售。

（二）公司行业情况

1. 外部因素变动情况及影响、应对措施

一是出版产业主要矛盾发生了变化。2017 年我国经济运行稳中有进、稳中向好、好于预期，国内生产总值突破 82 万亿元，增长 6.9%。供给侧结构性改革取得重要进展，新旧动能转换加快进行，经济发展的质量和效益不断提升。我国社会主要矛盾已经转化为人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间的矛盾。2017 年出版业一个重要的变化就是出版产业的主要矛盾，转变为人民群众对美好精神文化生活的需要与出版业发展不平衡不充分之间的矛盾。这是我国出版业从稀缺经济时代迈入丰饶经济时代所带来的必然结果。

二是行业政策利好不断。2017 年，出版发行业作为文化产业的重要组成部分，在顶层设计、政策利好的推动下锐意前行——党的十九大指明方向、路径、前景，“十三五”规划战略布局，多部文化领域法律法规密集颁布施行，各项文化政策相继出台，弘扬中华优秀传统文化，纵深拓展全民阅读，扶持实体书店转型升级，推动中国出版“走出去”“走进去”，语文、历史、道德与法治三科统编教材（以下简称“统编三科教材”）全面使用……这些法律法规及政策对 2018 年乃至今后数年的出版业，都将产生深远影响。党的十九大报告中指出：“加强中外人文交流，以我为主、兼收并蓄。推进国际传播能力建设，讲好中国故事，展现真实、立体、全面的中国，提高国家文化软实力”。2017 年 7 月，中央全面深化改革领导小组会议审议通过了《关于加强和改进中外人文交流工作的若干意见》，《意见》指出，要加强中外人文交流综合传播能力建设，推动中外广播影视、出版机构、新闻媒体开展联合制作、联合采访、合作出版，促进中外影视节目互播交流，实施图书、影视、文艺演出等领域的专项交流项目和计划，丰富人文交流的文学艺术内容和载体，通过丰富媒体交流形式、打造具有国际影响力的全媒体和文化传播机构等举措，讲好中国故事，传播中国声音，阐释中国道路，增强中国文化形象的亲近感。文化领域的法律法

规是中国特色社会主义法律体系不可或缺的重要内容,在文化建设中具有基础性和全局性的作用。党的十九大之后出台的第一部文化方面的法律《中华人民共和国公共图书馆法》,于2018年1月1日起正式施行;2017年6月,国家版权局下发《关于规范电子版作品登记证书的通知》,国家新闻出版广电总局发布《网络文学出版服务单位社会效益评估试行办法》。2017年,根据国家“十三五”规划,国务院及相关部门推出“十三五”规划,对今后五年的文化产业发展提出了目标、任务和对策:2017年2月,国家版权局印发《版权工作“十三五”规划》;2017年3月,国务院印发《“十三五”推进基本公共服务均等化规划》;2017年4月,文化部发布《“十三五”时期文化产业发展规划》;2017年5月,中共中央办公厅、国务院办公厅印发《国家“十三五”时期文化发展改革规划纲要》;2017年9月,国家新闻出版广电总局印发《新闻出版广播影视“十三五”发展规划》。2017年是2006年中央“11部委”联合发出《关于开展全民阅读活动的倡议书》的第11个年头,国家和社会各界对全民阅读的重视程度日益提高:2017年3月,“全民阅读”第4次被写入政府工作报告,在表述上由2016年的“倡导”变为“大力推动”;2017年3月31日,国务院法制办就《全民阅读促进条例》公开征求意见;2017年,各省市陆续下发全民阅读工作计划,启动全民阅读相关的书展或读书活动,并从方针政策上对该项工作进行系统性规划。这些法律法规和政策与党的会议精神一脉相承,是发展文化事业和文化产业战略部署转化为具体文化政策和产业政策的体现。这些关键性指导政策,在很大程度上为我国文化产业发展指引了新方向、带来了新机遇、指明了新思路。随着我国文化政策体系的不断完善,政策红利将继续惠及各方。实体书店焕发生机:2017年,山东省等多省市相继发布支持实体书店发展的实施意见,随着这些实体书店扶持计划的逐步落实,2017年书店扩大规模、重装开业、跨省布局、业态转型的热潮持续升温。传统文化引爆燃点,2017年1月,中办、国办印发《关于实施中华优秀传统文化传承发展工程的意见》,《意见》从宏观上突出了巩固中华文明探源成果、正确反映中华民族文明史,同时也强调了中华文化典籍的整理出版,还为民族出版、民间文学和音乐出版,以及出版的国际合作开辟了新空间。在未来国家统编教材种类逐年增多的情况下,义务教育三科教材出版发行为国家统编教材工作常态化探索出了有效路径,从2017年实施情况看,对公司影响不大。

出版发行行业是国家政策扶持的重点行业,在财政、税收等方面享受国家统一制定的优惠政策。报告期内公司及部分下属单位享受所得税免税、增值税免税和增值税先征后返的优惠政策,报告期内税收优惠政策没有变化。

三是新业态增长迅猛。当前,融合发展、IP运营、文创等相关多元产品开发,尽量拉长出版产业链条,是各大出版集团共同的选择。2017年,知识付费、听书市场增长迅猛,2017年7月,山东发布的全民阅读“大数据”显示,全省居民的综合阅读率、总体阅读时长为都有大幅度增加,数字化阅读率首次超过纸质阅读率。

公司聚焦行业产业主要矛盾转化,坚持问题导向、破解重大难题、实现重大转型和重大突破,从而实现质量变革、效益变革和动力变革,坚决推进公司战略实施应对挑战。坚持把握政治导向的基本要求不变,加快从粗放向集约的转变,适应经济增长形式进一步由高速增长向高质量增长转变,适应宏观政策加速从需求管理为主向供给侧结构改革转变。坚持创新发展应对新挑战,加强新出版面向未来的创新,一是内容创新,二是发行创新,三是技术创新,四是“走出去”创新,五是管理创新。

2. 公司行业情况、竞争地位

根据证监会行业分类,公司属于新闻和出版业,截至2017年底,行业内共有上市公司24家。根据wind资讯,2017年,全国新闻出版发行服务业规模以上企业实现营业收入人民币3,566亿元,实现同比增长7.2%。整体上看,我国图书出版发行业一直保持平稳增长的态势,市场供求情况较为稳定。

出版业与国民经济的快速发展和人民生活水平显著提高有较为密切的关系,其行业周期性不明显。教育出版领域,随着社会人口年龄结构的变化,各级学历教育在校生人数发生变化,将使得教材发行出现波动,但波动周期较长,对当下运营影响不明显。

出版发行业务中占比较大的教材教辅多年来保持较平稳的增长;印刷及物资供应业务是出版发行业务的下游行业,受出版发行业务综合影响;数字阅读等数字出版业务报告期内呈现较快增长,给传统出版发行企业提出转型发展课题。

2017 年是公司发展史上的重要一年,公司于 2017 年 11 月 22 日在上交所成功实现首发上市,是国内出版传媒行业龙头企业之一,截至 2017 年年底,公司总市值为 268.5 亿,总市值位列新闻出版行业第一位。新闻出版业(根据证监会分类)24 家上市公司 2017 年前三季度数据,山东出版营业收入排名前列,扣非后归属股东净利润位列第三位,净资产收益率位列第二位,具有较突出的竞争优势。

2017 年,公司实现营业收入 89.01 亿元,同比增长 10.79%,实现归属于母公司的净利润 13.65 亿元,同比增长 30.32%,净资产收益率为 23.51%,报告期内公司经营情况与行业发展趋势具有一致性。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

报告期内公司主要资产未发生重大变化,参见“第四节 经营情况讨论与分析 二、报告期内主要经营情况 (三)资产、负债情况分析”。

其中:境外资产 4,237,529.61(单位:元 币种:人民币),占总资产的比例为 0.032%。

注:公司子公司外贸公司的中国香港注册的全资子公司富纤林纸香港有限公司,截至 2017 年 12 月 31 日的资产总额为 4,237,529.61 元。

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司具有以下几方面的竞争优势:

一是品牌优势。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、明天社进入全国百佳出版单位行列,公司年出版 1 万多种出版物。2017 年,公司共获得国家出版“三大奖”(中国出版政府奖、中华优秀出版物奖、“五个一工程”奖)16 项,获得年度“中国好书”“大众喜爱的 50 种图书”“中国文艺原创精品工程”“国家出版基金”等中宣部、国家新闻出版广电总局等组织的优秀出版物、重点出版评奖 37 项。

发行业务方面,根据《2016 年新闻出版产业分析报告》,公司全资子公司新华书店集团位列全国发行集团第六名。

二是资源优势。山东省是文化大省、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等,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出版学前教育、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。

三是人才优势。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。

公司拥有一批具备丰富行业资历和管理经验的高级管理人员,经营管理层人员大多具有多年出版发行行业工作经验,对出版发行行业的发展具有深刻的认识和理解,在企业管理、渠道建设、市场拓展等方面积累了丰富的经验,专业能力突出。其中获得中宣部“四个一批”人才 2 名;全国新闻出版行业领军人才 7 名;韬奋出版奖 5 名;毕昇印刷奖 2 名;中国出版政府奖优秀出版人物 5 名;山东省有突出贡献的中青年专家 3 名;齐鲁文化英才 8 名;享受政府特殊津贴 1 名。

青年人才是出版领域的主力军和生力军。出版版块共有 35 岁以下青年 520 人,占出版版块员工总数的 47.3%。青年人才普遍学历层次高,知识结构新,创新意识强,思维活跃,对社会热点问题敏感度高,成长空间广,可塑性强,发展潜力大。



各类专业技术人才是公司发展的重要的人才支撑。目前公司拥有销售和各类专业技术人才 5941 人，占员工总数的 56.6%，且学历层次和素质水平高。近几年通过公开招聘和特殊人才引进两种方式，报告期末公司共有硕士及以上学历者 455 人，本科以上者 2601 人。

四是经营模式优势。公司旗下拥有出版社、期刊社、数字出版公司、科技公司、在线教育科技公司、印务公司、发行集团、物资贸易及外贸公司，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，对公司内部资源形成合理调配，降低交易成本、减少资源损耗、提高盈利能力和快速应对市场变化的整体竞争力，协同效应显著，与产业链不完整的书刊出版集团相比具有明显的产业链优势。

五是有新媒体业务优势。公司高度重视业务数字化转型及“互联网+出版”这一大趋势，分别在公司发展战略、业务选择、实现路径以及产品研发等不同维度大力推进发展。公司积极推进公司战略的实施，努力打造核心竞争力。通过观念创新、管理创新、模式创新，以数字技术为引领，和传统出版深度融合，延伸出版产业链和价值链，培育新的增长点，努力打造新的核心竞争力。

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、商标及软件著作权全等）、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。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2017 年，面临各种挑战和机遇，山东出版坚持改革创新、转型升级、规范管理、开拓经营，全年实现营业收入 89.01 亿元，同比增长 10.79%；净利润 13.59 亿元，同比增长 26.74%。圆满完成年度经营任务，主要指标保持了强劲的增长势头。截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产达 133.80 亿元，净资产达 87.05 亿元。经过多年的持续努力，2017 年 11 月 22 日，“山东出版（601019）”作为山东省规模最大的国有文化企业在中国上海证券交易所成功上市，翻开公司发展新篇章，开启公司历史新纪元。

公司 2017 年主要经营情况如下：

（一）出版板块“双效”提升，亮点纷呈

2017 年，公司出版业务全年实现营业收入 22.34 亿元，同比增长 16.88%。

一是坚持正确导向不放松。多年来，始终坚持把正确导向放在首位，认真落实意识形态工作责任制，严格落实图书“三审制”，确保出版导向不出问题。

二是以“三二一”思路为统领。坚持内容、版权、全媒体“三个抓手”，突出出版定位、新旧动能转换“两个重点”，加快推进出版单位从内容提供商向内容服务提供商“一个转变”，确保“双效”统一。

三是推进出版管理创新。倡导精品出版意识，明确专业出版方向。相继出台了《山东出版传媒股份有限公司重点出版项目专项扶持资金实施办法》《山东出版传媒股份有限公司重点出版项目评审专家管理办法》，做好 2017 年度重点选题论证以及重点项目专项扶持资金的管理，引导出版单位定方向、出精品，进一步优化出书结构、提高图书整体质量。

四是打造重点图书集群。2017 年，公司获奖图书有新突破。共获得中华优秀出版物奖、中国出版政府奖、“五个一工程”奖 16 项，获得年度“中国好书”“大众喜爱的 50 种图书”“中国文艺原创精品工程”“国家出版基金”等优秀出版物、重点出版评奖 37 项。获奖图书量和质上均实现新飞跃。

五是强化教材教辅自主经营。按照“专业出版、分类管理”的原则，积极开拓教材市场，推进地方教材开发，做好教材培训和市场维护工作。大力培育教辅品牌，通过深入调研制定了《积极培育品牌教辅的指导意见》。研发数字产品，拓展发展思路，制定了《数字教育新产品研发规划》。做好教材教辅印制管理工作，按时、平稳、有序地完成统编三科教材印制发行重大政治任务，确保了课前到书、人手一册。教材教辅经营总量和质量效益均稳步提升。

六是搭建全新版贸平台，出版“走出去”成果丰硕。2017 年 8 月，公司成功策划举办中国·山东“一带一路”图书版权贸易洽谈会，来自 35 个国家的 96 家国外出版机构、51 家国内出版机构及 4 家版权代理机构参展。所属各出版单位与国外出版机构共签订 293 种图书的版权协议（输出 265 种、引进 28 种），版权输出量相当于前 5 年的总和。同时，积极组织各出版单位参加“文化中国·走进东盟活动”、阿布扎比国际书展、美国书展等各类国际书展，通过“借船出海”“借台唱戏”的方式，加强与国外出版机构的沟通与合作，有力地传播了中华文化和山东声音。2017 年，公司各出版单位共向海外输出版权 407 种，同比增幅接近 7 倍；入选“中国图书对外推广计划”“经典中国国际出版工程”“丝路书香翻译工程”等国家级“走出去”重点资助工程项目 26 种，同比增幅近 1 倍。

（二）发行板块创新转型，增长迅速

全面推进新华书店的转型升级，是 2017 年度公司实施创新驱动的重点工作。一是全面实施“三新”发展总战略。即“明确新定位（全力推动新华书店由一个做产品、做图书的传统图书经销商，尽快向做数字、做平台的综合文化服务商转变）、进行新布局（牢牢抓住转型升级、教材教辅、多元化发展三个板块方面，不断提升新华书店的社会影响力、美誉度和经济效益）、探索新路径（不断提高互联网化、融合化、体验化和个性化水平，在全省规划建设布局合理、特色鲜明的各类文化综合体，打造地方文化新地标）”，不断推进子公司新华书店集团的改革发展和创新转型工作。二是确立“三四五”实体书店转型升级思路。即建设“三个中心（社会交往中心、时尚体验中心、文化消费中心）”、提升“四个水平（互联网化、融合化、体验化、个性化水平）”、



狠抓“五个关键点（规划、设计、数据、服务、人才）”。三是推进“四个一”工程，打好转型升级“第二战役”。即建设一个新华阅客数字营销平台、打造全省第一教育装备经销商、第一教育培训服务商和第一教育旅游提供商品牌。2017年，书店集团主要经济指标快速增长，实现营业收入60.66亿元，同比增长14.6%；净利润8.65亿元，同比增长45.46%。在经济效益快速增长的同时，书店集团的社会效益明显提升，党的十九大相关文件累计征订1007.1万册，完成码洋6725.68万元，在全国出版发行集团中名列第二名。“新华书店日”和“齐鲁书香节暨2017山东书展”等重要活动已成为推进山东省全民阅读的文化名片。

（三）物资、印刷板块发展稳定，势头良好

物资外贸业务“控风险”与“保增长”并重，保障本版图书出版用纸供应，抓好社会纸张销售，把准市场脉搏，调整产品结构，做好木浆贸易、机械器材销售等重要业务，全年实现营业收入25.82亿元，同比增长3.29%。印刷板块通过积极开拓市场、加强管理、技术改造、节约开支，整体经营状况明显改善。

（四）新兴业态取得突破

在做好主业的同时，公司在多元板块持续发力，努力走出一条出版主业与多元产业相互支撑、文化要素与新兴产业融合发展的道路。书店集团加快进军教育装备市场，2017年实现中标金额4.2亿元，同比增长600%；书店集团和各出版单位的教育培训、幼儿园等项目均已取得实质性进展。山东印刷物资公司积极发展平行车进口业务和展会经济，实现销售收入和利润的稳步增长。山东教育出版社鲁教视通网、山东科学技术出版社宝可思ICC项目、明天出版社学前教育网、数字化幼儿园云平台等项目进展顺利。

（五）规范管理持续推进，提升显著

2017年，公司上下紧紧围绕建立有文化特色的现代企业制度，深入开展“创新提升效能年”活动，健全内部管控制度，强化内部监督，提升整体经营效率，防范经营风险。一是进一步推进业务规范化、工作流程化、流程表单化，提升了公司治理规范化水平和决策效率。二是实施人才强企战略，不断增强企业创新能力。强化分层分类的全员培训，广泛开展各种形式的职业技能竞赛和岗位练兵活动。改革人才招聘方式，建立起了特殊人才引进和一般专业技术人员招聘两种渠道。同时，积极探索通过公开招聘的方式引进急需的中层管理人才。三是组织实施“双效”考核工作。按照中央和山东省委省政府关于文化企业“双效”考核要求，拟定公司“双效”考核指标体系，为现代企业制度建设和规范管理奠定了坚实基础。

二、报告期内主要经营情况

2017年，公司深入开展“学习创新效能年”活动和“对标超越”活动，加强人才建设，大力推进“一推双降”，以“改革、创新、规范”为主线，加快创新转型，做强出版主业，深入实施“双品双效”战略，推进多元发展，以出版主业和现有发行体系为依托，积极发展数字化新媒体业务，努力推进向新业态、新模式的转型升级。

2017年，公司出版业务稳步增长，“双品工程”成效突出，搭建新版贸平台，出版“走出去”成果丰硕；发行业务增势强劲，书店转型升级成效显著；全力抓好教育服务，教材教辅业务稳中有升；物资外贸、印刷、物流等业务呈现积极变化；多元化项目积极推进，发展态势整体良好。公司主业结构更趋合理，整体盈利能力稳步提升，经营质量不断优化。

报告期内，公司实现营业收入89.01亿元，同比增长10.79%。其中：出版业务营业收入22.34亿元，同比增长16.88%；发行业务收入59.36亿元，同比增长14.99%。（注：出版、发行业务收入系合并抵销前数据）

报告期末，公司资产总额为133.80亿元，同比增长34.75%；归属于上市公司股东的净资产87.03亿元，同比增长77.99%；现金及现金等价物余额60.51亿元，财务状况良好。

报告期内，公司实现归属于母公司股东的净利润13.65亿元，同比增长30.32%；扣非后归属于上市公司股东的净利润12.59亿元，同比增长36.54%。主营业务呈现突出竞争优势。

报告期内，公司基本每股收益0.74元，同比增长27.59%，扣非后每股收益0.68元，同比增长33.33%；加权平均净资产收益率23.51%，扣非后加权平均净资产收益率21.71%，增长稳健。

公司主要业务板块的经营情况详见公司2017年度报告“第四节 一、经营情况讨论与分析”。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	8,900,920,661.19	8,033,958,469.81	10.79
营业成本	5,772,427,304.20	5,399,968,346.04	6.90
销售费用	778,391,508.55	695,044,569.25	11.99
管理费用	1,014,311,937.43	938,866,396.69	8.04
财务费用	-23,939,640.86	-23,462,727.08	-2.03
经营活动产生的现金流量净额	659,664,319.18	1,165,995,132.99	-43.42
投资活动产生的现金流量净额	-264,055,407.19	-248,072,368.50	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,198,429,823.44	-582,047,302.64	-
研发支出	4,310,390.76	2,135,700.41	101.83

1. 收入和成本分析

 适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
出版	2,234,226,134.62	1,509,664,356.08	32.43	16.88	17.39	减少 0.29 个百分点
发行	5,935,633,769.07	3,859,643,673.71	34.98	14.99	14.05	增加 0.53 个百分点
物资	1,125,170,135.65	1,033,894,217.73	8.11	0.32	-0.64	增加 0.89 个百分点
印刷业务	222,335,392.04	178,436,932.08	19.74	9.30	8.50	增加 0.59 个百分点
外贸	1,456,726,719.93	1,401,305,406.03	3.80	5.71	3.89	增加 1.69 个百分点
其他	95,251,488.02	64,180,897.19	32.62	37.79	40.55	减少 1.32 个百分点
小计	11,069,343,639.33	8,047,125,482.82	27.30	12.43	10.69	增加 1.14 个百分点
减: 内部	2,332,792,310.01	2,338,220,351.55				



抵销数						
合计	8,736,551,329.32	5,708,905,131.27		11.02	6.97	
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
教材教辅	6,057,922,116.85	3,896,405,447.12	35.68	14.00	11.84	减少 1.24 个百分点
一般图书	1,624,664,670.31	1,055,025,243.22	35.06	11.81	12.31	减少 0.29 个百分点
音像制品	89,980,459.57	69,436,557.53	22.83	-0.54	4.44	减少 3.68 个百分点
文化用品	63,081,992.11	42,602,459.89	32.46	134.09	79.92	增加 20.33 个百分点
物资	1,125,170,135.65	1,033,894,217.73	8.11	0.32	-0.64	增加 0.89 个百分点
印刷产品	222,335,392.04	178,436,932.08	19.74	9.30	8.50	增加 0.59 个百分点
外贸	1,456,726,719.93	1,401,305,406.03	3.80	5.71	3.89	增加 1.69 个百分点
其他	429,462,152.87	370,019,219.22	13.84	66.41	82.80	减少 7.73 个百分点
小计	11,069,343,639.33	8,047,125,482.82	27.30	12.43	10.69	增加 1.14 个百分点
减：内部抵销数	2,332,792,310.01	2,338,220,351.55				
合计	8,736,551,329.32	5,708,905,131.27		11.02	6.97	
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
山东省内	7,965,147,829.39	5,047,662,350.09	36.63	13.83	10.39	增加 1.98 个百分点
山东省外	771,403,499.93	661,242,781.18	14.28	-11.56	-13.47	增加 1.90 个百分点
合计	8,736,551,329.32	5,708,905,131.27	34.65	11.02	6.97	增加 2.47 个百分点



						百分点
--	--	--	--	--	--	-----

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

适用 不适用

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
教材	132,049,151	145,873,351	29,516,619	10.76	15.00	-28.83
教辅	229,488,098	240,523,376	29,344,206	7.32	12.08	-32.66
一般图书	54,162,832	35,969,155	62,757,303	39.03	6.27	22.65
音像制品	21,477,274	20,663,397	3,694,157	6.39	-1.33	27.91
期刊	8,914,825	9,354,548	2,301,671	-4.88	20.78	-21.25

上表产品产销量及库存量单位为册。

产销量情况说明

教材教辅库存量同比下降主要是由于 2018 年春教材、教辅入库时间同比 2017 年春教材、教辅入库时间稍晚以及库存教辅发行导致。

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
出版	纸张材料费	537,205,254.24	35.58	434,827,600.00	33.81	23.54	本期纸价上涨
出版	稿费	191,557,394.93	12.69	166,102,600.00	12.92	15.32	
出版	租型费	71,047,467.19	4.71	69,000,300.00	5.37	2.97	
出版	外购版权	2,982,751.56	0.20	3,763,700.00	0.29	-20.75	外采教辅减少
出版	编录经费	59,855,102.06	3.96	50,432,900.00	3.92	18.68	
出版	印装费	564,553,198.02	37.40	459,667,700.00	35.74	22.82	
出版	加工费、材料费及制作费	77,446,540.03	5.13	70,631,300.00	5.49	9.65	
出版	其他	5,016,648.05	0.33	31,611,099.82	2.46	-84.13	
发行	商品销售成本	3,859,643,673.71	100.00	3,384,211,569.26	100.00	14.05	
物资外贸	商品销售成本	2,435,199,623.76	100	2,389,451,842.36	100.00	1.91	
印刷	纸张	37,291,152.70	20.90	30,815,500.00	18.74	21.01	本期纸价上涨
印刷	辅助材料	27,009,995.72	15.14	31,386,000.00	19.09	-13.94	
印刷	制造费用	55,481,051.81	31.09	47,520,400.00	28.90	16.75	
印刷	直接人工	41,810,679.56	23.43	38,933,400.00	23.67	7.39	



印刷	其它	16,844,052.29	9.44	15,797,007.78	9.61	6.63
----	----	---------------	------	---------------	------	------

成本分析其他情况说明

适用 不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 203,514.12 万元，占年度销售总额 22.86%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 106,528.49 万元，占年度采购总额 18.45%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

无

2. 费用

适用 不适用

2017 年度公司销售费用 77,839.15 万元，较上年同期上升 11.99%；管理费用 101,431.19 万元，比上年同期增长 8.04%；财务费用-2,393.96 万元，上年同期为-2,346.27 万元。

3. 研发投入

研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	4,310,390.76
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	4,310,390.76
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.048426347
公司研发人员的数量	38
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	0.36
研发投入资本化的比重 (%)	0

情况说明

适用 不适用

研发投入主要为各出版社网络平台的开发和维护、各类教学软件、教育 APP 的研发支出。

4. 现金流

适用 不适用

2017 年度公司经营活动产生的现金流量净额 65,966.43 万元，比上年同期减少 43.42%，系报告期内子公司外贸公司及新华书店集团本期采购商品支付增加及支付应付集团重组改制时预提的有关人员费用所致；投资活动产生的现金流量净额-26,405.54 万元，比上年同期增加支出 6.44%；筹资活动产生的现金流量净额 219,842.98 万元，上年同期为-58,204.73 万元，增加系公司实现首发上市募集资金所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	6,110,680,396.77	45.67	3,498,372,988.70	35.23	74.67	主要系本年公司上市后收到募集资金所致
应收账款净额	1,204,277,879.89	9.00	824,177,611.20	8.30	46.12	主要系发行板块销售增长所致
预付款项	226,411,732.00	1.69	169,623,192.78	1.71	33.48	主要系物资板块预付纸款等货款增加
一年内到期的非流动资产	-	-	20,000,000.00	0.20	-	公司投资购买的国债到期赎回
长期股权投资	1,604,778.30	0.01	2,383,186.60	0.02%	-32.66	公司之联营公司 17 年亏损，按权益法核算长期股权投资导致减少
在建工程	337,566,015.66	2.52	261,199,016.49	2.63	29.24	主要系新华书店综合业务楼、物资综合业务楼及山东新华数码印务城之工程投资增加导致
开发支出	-	0.00	1,390,625.18	0.01	-	相关系统已完工验收结转转入无形资产
商誉	13,462,852.19	0.10	6,040,587.14	0.06	122.87	2017 年子公司新铨教育收购已成规模的教育资源业务导致
长期待摊费用	95,543,513.69	0.71	61,863,147.41	0.62	54.44	2017 年子公司新华书店集团门店装修新增投资较大
递延所得税资产	3,963,681.38	0.03	572,552.00	0.01	592.28	2017 年子公司新铨教育对新增可抵扣亏损确认了递延所得税资产导致
其他非流动资产	123,983,547.96	0.93	236,317,113.18	2.38	-47.54	主要系公司购买的理财产品期末到期赎回所致
应付票据	56,794,362.50	0.42	14,571,798.15	0.15	289.76	2017 年物资公司支付物资采购款而开具的承兑汇票增加所致
应付职工薪酬	79,194,774.33	0.59	64,004,160.95	0.64	23.73	主要系各公司计提的工会经费和职工教育经费尚未支付所致
其他应付款	285,825,929.58	2.14	577,529,243.07	5.82	-50.51	主要系本年归还了对母公司出版集团的欠款所致
其他流动负债	1,698,994.10	0.01	-	-	-	本年新增待转销项税额重分类列示至其他流动



						负债
资产总额	13,380,471,418.98	100.00	9,929,697,443.76	100.00	34.75	

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

行业经营性信息分析详见本报告第三节“报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”部分及第四节“行业格局和趋势”部分。

出版传媒行业经营性信息分析

1. 主要业务板块概况

√适用 □不适用

主要业务板块概况详见本报告第三节的“报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”部分及第四节“经营情况讨论与分析”。

√适用 □不适用

主要业务板块经营概况

单位：万元 币种：人民币

	销售量(万册)			销售码洋			营业收入			营业成本			毛利率(%)		
	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率
出版业务：															
自编教材教辅	20,776.37	24,775.11	19.25%	194,888.23	239,406.46	22.84%	93,328.11	117,149.24	25.52%	60,742.95	77,257.08	27.19%	34.91	34.05	减少0.86个百分点
租型教材教辅	13,380.15	13,864.57	3.62%	92,116.36	96,503.56	4.76%	53,183.51	57,880.52	8.83%	37,078.00	40,115.61	8.19%	30.28	30.69	增加0.41个百分点
一般图书	3,384.68	3,596.91	6.27%	76,516.67	89,391.54	16.83%	33,700.73	38,845.78	15.27%	21,673.30	25,676.18	18.47%	35.69	33.90	减少1.79个百分点
发行业务：															
教材教辅	48,100.65	52,328.51	8.79%	405,569.17	451,982.90	11.44%	384,903.64	430,762.44	11.91%	250,574.70	272,267.86	8.66%	34.90	36.79	增加1.89个百分点
一般图书	7,330.30	7,668.71	4.62%	133,846.04	144,901.01	8.26%	111,623.74	123,620.69	10.75%	72,264.31	79,826.34	10.46%	35.26	35.43	增加0.17个百分点
新闻传媒业务	774.49	935.46	20.78%	—	—	—	3,311.83	3,765.61	13.70%	2,923.33	3,328.54	13.86%	11.73	11.61	减少0.12个百分点



2. 各业务板块经营信息

(1). 出版业务

√适用 □不适用

主要成本费用分析

单位：万元 币种：人民币

	教材教辅出版			一般图书出版		
	去年	本期	增长率 (%)	去年	本期	增长率 (%)
教材教辅租型费用	6,599.03	6,944.88	5.24			
一般书租型费用				75.46	159.87	111.85
版权费	192.28	98.43	-48.81	227.10	199.85	-12.00
稿酬	10,316.57	12,047.69	16.78	5,573.86	6,638.54	19.10
印刷成本	36,100.19	45,145.31	25.06	8,092.80	9,233.06	14.09
物流成本	447.46	587.18	31.22	1,051.72	1,306.17	24.19
推广促销活动费用	4,180.26	6,050.57	44.74	376.61	427.91	13.62

教材教辅出版业务

√适用 □不适用

公司开发的“鲁版”国标学科教材共 14 科、30 种、246 册。具体为鲁人版小学品德与生活、小学品德与社会、初中思想品德（六三学制、五四学制）、高中语文；鲁教版五四制小学：品德与生活、品德与社会、音乐、美术、语文；五四制初中：语文、数学、英语、音乐、美术、地理、化学、历史、体育与健康，以及六三制初中化学、高中地理；鲁科版小学五四制英语，初中五四制生物、物理，鲁科版高中物理、化学；鲁美版小学品德与生活、小学品德与社会，高中美术。五四制教材除化学学科之外都属于共有知识产权、专有版权的一套教材，其中初中数学是与北京师范大学出版社合编，小学英语是买断河北教育出版社著作权，其余学科均与人民教育出版社合编。2017 年全年山东出版传媒教辅（含教辅读物）品种共计 11000 余种，影响力较突出的有：《基础训练》《金钥匙试卷》《分层检测卷》《非常学案》《学案导学》《伴你学高效导学》等。

公司教材教辅的销售面向全国，已覆盖 16 个省。主要竞争对手为全国的各出版社（集团），如外语教学与研究出版社、中南出版传媒集团股份有限公司、北京师范大学出版社等。

一般图书出版业务

√适用 □不适用

公司一般图书业务具有较强竞争优势。经过六十多年的发展传承，公司积累了丰富的出版资源及老中青结合、专业素质高的编辑队伍，并通过出品牌书、创品牌社的“双品工程”及其“金牌编辑”“新锐编辑”评选奖励机制，激发出版人才成长与创优的积极性。

公司旗下两家出版社人民社、明天社为全国百佳出版社，旗下出版社均在各自专业领域形成了专业优势，构建起畅销书与长销书相结合，大众图书、专业图书与教育图书相结合的阶梯型优质版权资源。公司旗下出版社已形成各自品牌特色优势。人民社在通俗政治读物、红色历史读物方面形成人文社科品牌，文艺社在原创文学方面连获佳绩，多次获得“五个一工程”奖，教育社在教育理论及教育史研究方面积淀丰厚，获奖多项，科技社在医疗卫生、三农科技、孕育健身等方面品牌响亮，明天社一直居于少儿出版领军阵营，齐鲁社的儒家文化研究出版特色明显，美术社致力于艺术与当代的结合，友谊社以“尼山书屋”为支点，实现全方位“走出去”，画报出版社以《老照片》为代表的图文书引领了一代新的阅读风尚，各出版社都建立了稳定的作者群体。



根据开卷监测数据,报告期内,公司在全国整体零售市场的码洋占有率为 1.25%,整体图书收益能力优于综合零售整体市场上出版机构的平均水平,在少儿文学、少儿绘本、马列综合、历史、哲学、艺术综合、设计、原创文学、文学理论、数理化、医学骨科、农业等细分市场都有较好表现。公司 26 种图书登上开卷 2017 年度实体店市场三大畅销榜、5 种图书登上网店市场三大畅销榜,66 种次登上开卷 2017 年实体店、网店市场月度三大畅销榜。在开卷三大年度畅销榜的少儿榜 TOP10 中,《笑猫日记-樱花巷的秘密》《猜猜我有多爱你》分列第 5、6 名。根据开卷数据,公司在零售市场第一大门类中的少儿类,具有品牌集群优势,报告期内在实体店市场的出版效率达到 2.67,为少儿类领先集团 TOP10 中最高者。公司在少儿文学市场排名第 3,其中实体店排名第 2;少儿文学市场中,少儿小说实体店排名第 2,少儿故事网店排名第 2。《笑猫日记》累计发行量超过 5300 万册,《阳光姐姐小书房》累计发行 1200 多万册,《辫子姐姐心灵花园》累计发行 560 多万册。公司在少儿绘本市场排名第 4,其中实体店排名第 2,《猜猜我有多爱你》为儿童绘本经典品牌,累计发行量超过 250 万册。公司在马列综合类图书市场排名第 2,公职类考试丛书累计发行超过 500 万册。在艺术综合类图书市场排名第 4,影视艺考丛书累计发行 100 万册。在设计类图书市场排名第 5,其中设计综合类排名第 2,平面设计类排名第 7,《设计中的设计》长居设计类图书年度畅销榜前列,累计销量超过 30 万册。在骨科类图书市场排名第 3,其中实体店排名第 2。农业类图书市场排名第 4,其中实体店排名第 2。在健美健身图书市场排名第 4,德拉威尔肌肉训练系列常居健美健身畅销榜前列,累计销售 23 万册。《怀孕圣经》常销多年,累计销售 60 多万册,与期刊《妈妈宝宝》相互发力,成为国内知名的孕育品牌,并已形成纸质、网站、移动推送、广告、衍生品的产业链。

报告期内,公司一般图书出版销售码洋 89,391.54 万元,营业收入 38,845.78 万元,以上两项同比增长 15%,营业成本 25,676.18 万元。收入确认详见附注五、重要会计政策及会计估计-28、收入。

(2). 发行业务

教材教辅发行业务

适用 不适用

山东省对义务教育阶段中小学生教材供应实行政府公开招标采购政策,公司旗下全资子公司新华书店集团已通过公开招标获取 2017-2018 年发行资质。具体采购事宜每年和山东省教育厅签订采购合同,采购合同具体执行由新华书店集团负责实施。

由财政负担的义务教育阶段中小学免费教材资金,山东省财政厅收到中央财政专项资金预拨款后,在每学期开学前预拨本学期免费教材资金的 70%给山东新华书店集团,在教材到货验收合格之后,支付合同余款。

2008 年,义务教育阶段《配套练习册》入选山东省教育厅评议推荐目录,2013 年秋季学期开始,《高中同步练习册》入选山东省教育厅评议推荐目录。目前,公司旗下的新华书店集团是山东省义教阶段和高中阶段评议教辅的唯一发行商。

报告期内,新华书店集团于 2017 年 8 月取得山东省唯一教材发行业务资质:国家新闻出版广电总局下发的《中华人民共和国出版物经营许可证》(总)新出发教科书字第 018 号及《关于同意山东新华书店集团有限公司从事中学小学教科书发行业务的批复》(新广出审【2017】6381 号)。

收入确认详见附注五、重要会计政策及会计估计-28、收入。

一般图书发行业务

适用 不适用

公司子公司新华书店集团在丰富线下销售形式的同时,借助“智慧书城”“新华阅购”两个自建线上平台挖掘销售潜力。“智慧书城”在报告期内新增会员 3.16 万人,有效订单 2.65 万单,



实现销售 157.3 万元;“新华阅购”有效订单 3.1 万单,实现销售 884.6 万元,同比分别增长 16.73%、8.63%。通过在天猫、京东等开设店铺,实现销售 284.5 万元。报告期内,新华书店集团一般图书实现销售码洋 14.49 亿元,营业收入 12.36 亿元。

销售网点相关情况

适用 不适用

截至报告期末,新华书店集团共有 412 家直营营业网点,经营面积约 24 万平方米。其中,综合性门店 148 家,校园书店 192 家,社区商圈书店 29 家,乡镇发行网点 43 家。上述网点中,114 家为自有产权,298 家为联营租赁(其中 189 家为合作免租方式)。2018 年,书店集团将进一步加强网点建设拓展的整体规划,重点加强校园书店的建设,并新建或改扩建部分区域中心门店。

(3). 新闻传媒业务

报刊业务

适用 不适用

公司旗下共有《山东画报》等多家杂志,分别为公司出版板块各子公司运营,报告期内,公司期刊共实现营业收入 3765.61 万元,同比增长 14%,毛利率为 12%,营收占公司总营收比例较小。

主要报刊情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

主要报刊名称	报刊类别	主要发行区域	营业收入	市场占有率 (%)	发行量(万份)	
					订阅	零售
妈妈宝宝 0-4	母婴	全国	30.48	0.30	3.90	
宝贝盒子	儿童读物	全国	206.39	0.21	23.65	
幼儿园	低幼	全国	135.62		8.18	8.32
中学生读写	中学生课外阅读	山东省	311.55			20.00
爱格	社科	全国	1,545.44	0.15		21.00
新校园	综合	全国	439.74		1.40	1.30
爱尚美术	双月刊	省内	4.37			0.27
山东画报	半月刊	省内	18.83		0.63	0.94

报刊出版发行的收入和成本构成

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

	报纸			期刊		
	去年	本期	增长率 (%)	去年	本期	增长率 (%)
营业收入:				3,311.83	3,765.61	13.70
发行收入				2,530.71	2,692.41	6.39
广告收入				333.73	466.51	39.79
服务或活				447.39	606.69	35.61



动收入						
营业成本：				2,923.33	3,328.54	13.86
印刷成本				2,140.73	2,360.80	10.28
发行成本				242.61	266.02	9.65
广告、活 动及其他成本				539.99	701.72	29.95
毛利率				11.73%	11.61%	减少 0.12 个百分点

广告业务

适用 不适用

(4). 其他业务

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	1,171.18
投资额增减变动数	1,171.18
上年同期投资额	0

被投资公司情况：

投资方	被投资单位	被投资单位的主要经营活动	投资方占被投资单位的权益比重
山东出版传媒股份有限公司	烟台新铎教育咨询有限公司	教育培训	60%

(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

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
山东人民出版社有限公司	出版发行	一般图书、教材教辅	5,000	44,775.64	32,095.79	5,420.71
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	68,850.21	53,876.42	6,453.35
明天出版社有限公司	出版发行	一般图书、教材教辅	5,000	53,146.25	40,201.59	7,271.07
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	34,948.24	24,424.60	5,480.58
山东新华书店集团有限公司	发行	教材教辅、一般图书销售	45,000	658,394.49	316,690.11	86,521.14
山东省印刷物资有限公司	贸易	出版物资	40,000	106,344.94	75,313.37	2,363.48
山东出版对外贸易有限公司	贸易	木浆、平行进口车	10,000	63,631.38	15,818.56	3,206.57

公司报告期内来源于单个子公司的净利润对公司净利润影响达到 10%以上的子公司情况如下：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	营业收入	营业利润	净利润
山东新华书店集团有限公司	606,609.80	87,258.49	86,521.14

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

1. 从宏观经济形势看，国内经济已经从高速发展阶段进入高质量发展阶段，中国特色社会主义已经进入新时代。党的十九大对社会主要矛盾作出了新论断，我国社会主要矛盾变为“人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间的矛盾”。经济发展将发生三个重大转变，一是从经济发展模式方面看，经济增长将加快从粗放向集约转变。二是经济增长形式将进一步由高速增长向高质量转变。三是宏观政策将加速从需求管理为主向供给侧结构性改革转变，更加强调优



化经济结构，使各生产要素实现最优配置。这就要求出版发行企业必须高度重视和深入研究需求问题，立足于人民群众对美好生活的需要深刻调整我们出版产业的供给结构。

2. 从行业发展形势看，新闻出版产业进入增长新常态。传统出版产业在经历高速增长阶段后出现增速趋缓的态势，新兴出版发展迅猛，比重日趋提高。传统出版传媒业面临着新兴业态的冲击，转型升级压力增大。国际上，受众向移动端迁徙已成定局，内容产品电子化成为不可阻挡的趋势。一批国际出版传媒巨头已完成移动端布局，并取得了优异的业绩，逐步确立行业主导优势。国内传统的编印发供业务模式面临着被巨大的挑战。“十三五”时期，文化产业的融合发展将持续升级，特别是文化与互联网、大数据、人工智能等新技术的融合，形成了文化创新和科技创新的“双轮驱动”与“新技术+文化”的发展新模式，这些强劲因子和活力因素正在渗透到文化产品生产、服务与消费的每个环节，贯穿到产业发展的各个方面，日益成为文化发展的重要引擎，成为文化产业形态演进的催化剂。此外，文化与金融和市场继续跨界深度融合。2017年，出版传媒企业在资本化、金融跨界、跨域合作、聚变裂变、融合发展、“走出去”等领域“大手笔”不断；2018年，作为十九大后的关键一年，出版传媒企业在继续推动文化产业深度融合发展领域也必将长袖善舞、精彩纷呈。

3. 从国内国内出版集团发展看，纷纷借助资本市场实现发展，转型升级成为当前最大课题。自上世纪90年代开始，以出版、广播、电影、电视、报纸为主体的中国文化产业，在中央及各级政府的大力推动下，迅速进入集团化、市场化进程中。2003年中央大力推进文化体制改革后，集团化和改制潮流蓬勃兴起，截至2016年年底，我国经国务院新闻出版行政管理部门或省级新闻出版行政管理部门批准的出版传媒集团共有126家，其中图书出版集团40家，成为图书出版行业的骨干力量。截止到2017年底，在A股上市的有中央级出版集团——中国出版和中国科传，地方出版集团——山东出版、南方传媒、读者传媒、凤凰传媒、中南传媒、出版传媒、时代出版、中文传媒、城市传媒、中原传媒和长江传媒，据已披露的2017年三季报，各图书出版集团继续保持稳健的发展态势。中国书业均面临着改革和进一步深化改革的历史任务，向数字化和互联网化的转型、传统业态的升级改造、与文化等关联产业的融合发展以及“走出去”参与国际竞争等宏大命题。地方出版集团多为综合性出版集团，即以中小学教材教辅的出版、发行为主要盈利来源，同时在大众出版、专业出版领域也占据一定市场地位，均在传统业务转型压力下进行大力探索，有些企业已经取得先发优势，对行业后发企业的发展形成了倒逼态势。在同行业竞争方面看，虽然在宏观层面，图书出版业保持垄断竞争格局，但是在微观层面，原子化、同质化的竞争十分激烈。

公司为国内排名前列的出版传媒类上市公司，为山东省最大的出版企业，产业链条完备，自营渠道遍布全省，发行渠道遍布全国，有品牌优势、经营模式优势、规模优势、人才优势、新媒体新业务优势，有较高的区域市场进入壁垒，在山东市场地位稳固。2017年11月22日成功实现上市后，更是给公司的发展插上了资本的翅膀。纵观国内竞争格局、同行业发展情况及行业发展形势，出版传媒行业既面临着迫切的转型升级压力，又身处融合发展的历史机遇之中，公司将立足于自身优势，立足主业，拓展新兴业态，大力推进实施公司发展战略，狠抓经营管理，为未来发展提供新的持续动能。

（二） 公司发展战略

√适用 □不适用

公司的发展战略是：双品双效战略、教育服务创新战略、全媒体融合发展战略、相关多元化战略、“走出去”战略、人才强企战略、管理增效战略、双轮驱动战略，以出版主业和现有发行体系为依托，快速发展数字化新媒体业务，努力拓展综合物流业务，积极发展相关多元化产业，实现向新业态、新模式的转型升级，把公司打造成高效率的文化产业运营平台、文化创意服务平台和文化产业投融资平台，打造国内一流、国际知名的现代文化传媒企业和重要战略投资者。



(三) 经营计划

√适用 □不适用

在 2018 年，公司规范运营，不断强化管理、创新经营，力争两个效益的双丰收。具体要重点抓好八个方面的落实工作：

1. 大力落实“双品双效”战略，打响“山东出版”图书品牌

严格落实意识形态责任制，切实把好导向关。自觉以党的十九大精神、习近平新时代中国特色社会主义思想指导出版工作，强化“四个意识”，严格执行出版纪律，守好意识形态阵地，坚持把社会效益放在首位，确保两个效益统一。一是强化精品意识，努力实现出版工作高质量增长。从选题策划、论证抓起，提升出版质量，做强做活营销宣传，努力推出更多更好的精品力作。二是狠抓优质出版资源，扩大市场份额，提高市场占有率。各出版单位明确重点突破方向，集中优势资源，加强社店协作，切实把鲁版图书在零售市场的占有率提上去。三是狠抓关键节点，做好主题出版工作。提早谋划，按照领先发展的要求，抓重大出版项目，快速提升主题出版的水平。四是积极探索全版权运营。各出版单位努力强化全版权运营观念，做好“跨界”文章，将版权运用或嫁接到文创产品、动漫、游戏等不同的行业或不同的形式中去，催生并发展新的业态。五是积极推动融合出版。紧随时代的步伐，应用最前沿的技术为用户服务。出版业最本质的功能就是知识服务，重点抓好知识付费服务平台建设。六是建立科学考评机制。完善双效考核机制，讨论、制定好细则，以考核评价机制为抓手，保障“双品双效”工程不断取得更大的成果。同时，用好公司重点出版项目专项扶持资金，做出真正有影响、“双效”突出的精品项目。

2. 持续推进转型升级战略，打响山东新华品牌

发行板块要把高质量发展放在重要位置上，强化创新意识，把店内店外、线上线下融合起来统筹规划、同步研究，认真策划过好“五个年”：一是过好门店结构调整年。以此大力提升各级书店体验化水平和市场竞争能力。深入研究如何更好地提高卖场坪效和动销率问题。在突出特色、合理布局多元产品上实现新的突破。二是过好校园书店提升年。把校园书店建设摆在新华书店集团整体工作十分重要的位置。把服务放在首位，通过优质的服务赢得学校领导、教职员、学生的认同，推动相关业务工作顺利开展。三是过好教育服务突破年。进军教育服务新的领域，做好教育服务相关工作，努力使教育装备、教育培训、幼儿园建设等再上一个新台阶。四是过好数字平台建设年。数字平台建设是新的发展阶段提升书店核心竞争力的重大创新。要建好平台，拓展服务的空间和范围，进一步提高书店集团的核心竞争力。真正实现线上与线下业务互联互通，构建线上交互、线下体验、客流共享、集约经营的模式，同时注意拓展新商业模式，为书店集团多元化经营提供一个广阔的平台。五是过好文化活动创新年。今年，书店集团每一家实体门店都要打造几个有品牌影响力的活动，聚集人气，提高实体店消费转换率，把读者变成用户，把体验变成消费，让读者从“被动接受”向“主动参与”转变，从而提升新华书店的社会影响力、美誉度和经济效益。

3. 着力夯实市场基础，努力培育教材教辅自主品牌

加强对教材教辅业务的统筹管理，重点抓好“四大出版基地”建设，尽快培育教育出版专业领域的优势板块和多元化经营能力。强化与主要代理单位的战略合作伙伴关系，扩大合作领域，增强代理合作体系的抗风险能力和市场应变能力。密切关注国家教材立项送审政策的新规定，积极稳妥地组织开发好公司教材体系。积极开拓教辅市场，优化教辅产品结构，实现教辅经营从“粗放型”向“集约化”的转变。打造培育自主知识产权教辅品牌，提高公司在教辅零售市场的认知度和美誉度。按照公司《数字教育新产品研发规划》，抓好数字教育新产品的研发，形成以线下黏住线上、以线上拓展线下的融合发展格局。

4. 强化经营管理，提升印刷、物资板块质量效益

继续创新工作思路，挖潜提效。物资板块扎实做好传统主业，发挥好物资供应职能，同时大力发展多元化经营。印刷板块以做强主业、拉长上下游产业链、多元经营为主线，以转型升级为



抓手，有侧重地进行技术改造和装备升级，逐步推行智慧印刷，确保中小学教材教辅印制质量和课前到书，同时积极开拓市场，扩大经营，增加社会活源，在调整产品结构的基础上，增强市场竞争力。

5. 搭建新平台，扎实推进“走出去”工作

认真策划好中国阿语地区“一带一路”版贸会和“一带一路”版贸会走进中东欧活动。同时，尼山书屋提升档次和影响力，提高市场化运作的水平。认真做好中国主题出版编辑部和中国·尼山书架两项工作。

6. 搞好重点突破，加快多元产业发展

2018年，要进一步利用和整合优质资源，积极稳健推进相关多元和跨界多元发展。要抓好资本运作，做好市值管理、募投项目、基金投资等投融资工作。书店集团加快在教育培训、实体幼儿园、教育装备、教育研学等方面有实质性进展，在店内文创产品经营上有实质性进步，在第三方物流方面有实质性突破。物资公司在抓好传统业务的同时，积极开拓相关多元及新的领域，比如平行车业务、会展业务、酒店业务等。印刷企业要积极探索向主业的上游、下游延展，做好已有的多元化项目。新铎教育要认真做好规范发展问题，科学研判形势、论证方案，尽快实现科学、规范、健康、平稳发展。

7. 推动融合发展，积极探索新兴出版业态

各出版单位要注意围绕主业，积极稳妥地拉长产业链条，探索进军文创产品、动漫、电影、游戏等领域。数字出版公司要立足出版、依托科技、综合服务、融合发展，通过经营管理机制创新，探索科学盈利模式。今年，要在做好全国文创大赛的同时，构建综合文化服务平台，打造线上交互、线下体验、客流共享、集约经营的互联网环路，并逐步在环路上拓展新商业模式，推动营销、支付、客服、物流的平台化经营，推动传统业务的转型升级；建设发行智能分析系统，搭建数据分析平台，为客户提供更加精准、差异化的服务；建设交互式知识服务系统，整合各出版社优质内容资源，充分利用信息技术进行碎片化加工、多媒体展现，由传统的内容服务向知识服务转型；建设企业在线经营分析系统，收集利用已有的财务、业务系统经营数据，进行多维度分析，为企业管理提供趋势预测和决策支持。

8. 切实抓好规范化管理，促进廉洁从业工作

要加大内控制度建设力度。以制度保障规范化建设，管控好风险点。对内控制度落实情况请专业机构进行评估。继续开展“一推双降”活动，坚定不移地推行全面预算管理，降库存、降费用，切实解决管理粗放、费用偏高等影响公司长远发展的问题。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 从整体行业来看，数字技术、大数据、网络技术、人工智能等新技术的行业应用发展迅速，新媒体产业迅速崛起，对传统出版业态形成较大冲击；随着供给侧结构性改革的推进，环保要求的加强，2015年以来，纸张价格一直呈现上涨趋势，行业面临原材料成本压力。公司将积极谋划新技术的应用，加快数字化转型，力抓出版领域新技术新经济的历史机遇；另外公司将与纸张供应商加强合作，加强纸张等原材料价格的分析及预判，签订长期合约，积极主动应对。

2. 从公司内部来看，传统主业占比较大，依赖程度较高；数字化转型及新业态布局存在经营风险；管理效率、管控能力尚需进一步提升；另外还存在大股东控制及法律诉讼仲裁等风险。公司将继续推进相关多元化战略实施，继续完善加强公司治理，加强规范运营水平，狠抓经营管理，提升公司整体绩效。

3. 从政策上看，存在着政策风险：一是中小学教材出版发行政策变化的风险；二是税收优惠政策到期不能持续的风险。公司将保持对国家相关行业及税收政策调整的高度关注，进一步强化政



策研究能力，提升经营的灵活性和应对能力。2017 年，国家统一中小学“大三科”教材，对公司整体影响不大。

(五) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用



第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

2. 报告期内，公司实施了经公司 2016 年度股东大会决议通过的“以现有总股本 1,820,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2.20 元（含税），本次利润分配合计 400,400,000.00 元。不实施资本公积金转增股本等其他形式的分配方案”的利润分配方案，该方案已于 2017 年实施完毕。

3. 经公司第二届董事会第二十四次（定期）会议审议通过的《公司 2017 年度利润分配方案的议案》，拟以截止 2017 年 12 月 31 日的公司总股本 2,086,900,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利人民币 2.20 元（含税），共计分配现金股利 459,118,000.00 元；上述利润分配方案实施后，剩余未分配利润结转以后年度分配；本年度不进行送股及资本公积金转增股本。该议案尚需提交公司股东大会审议通过后方可实施。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：万元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2017 年	0	2.20	0	45,911.80	136,491.90	33.64
2016 年	0	2.20	0	40,040.00	104,748.73	38.57
2015 年	0	1.50	0	27,300.00	98,408.32	27.74

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

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

适用 不适用



二、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行人相关的承诺	股份限售	山东出版集团有限公司	<p>山东出版集团关于持有发行人股份的锁定承诺如下：自发行人股票上市之日起 36 个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司持有的发行人股份，也不由发行人回购本公司持有的股份。</p> <p>如山东出版集团违反本承诺进行减持，则减持相关收益归山东出版传媒股份有限公司所有。</p>	2015 年 11 月 30 日作出承诺，承诺期限：自公司股票上市之日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用
	其他	山东出版集团有限公司	<p>上市后 6 个月内若发行人股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的有关规定作相应调整）均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的有关规定作相应调整）低于发行价，则山东出版集团持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。</p>	2015 年 11 月 30 日作出承诺，上市后 6 个月	是	是	不适用	不适用
		山东出版集团有限公司	<p>在山东出版集团所持山东出版之股份的锁定期届满后 24 个月内，在同时满足下述条件的情形下，山东出版集团提前 3 个交易日通知发行人予以公告后可转让发行人股票：</p> <p>(1) 转让价格不低于发行人首次公开发行股票时的发行价（如发行人上市后有利利润分配或送配股份等除权、除息行为，上述发行价为除权除息后的价格）；</p> <p>(2) 不对发行人的控制权产生影响；</p>	2015 年 11 月 30 日作出承诺，	是	是	不适用	不适用



		<p>(3) 不存在违反山东出版集团在发行人首次公开发行时所作出的公开承诺的情况；</p> <p>(4) 每年转让的发行人股份不超过山东出版集团所持有发行人股份总数的 20%。</p> <p>如山东出版集团违反本承诺进行减持，则减持相关收益归山东出版传媒股份有限公司所有。</p>	锁定期满后 24 个月内				
解决同业竞争	山东出版集团有限公司	<p>山东出版集团对避免同业竞争事项承诺如下：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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）。</p>	2015 年 12 月 1 日作出承诺，承诺长期有效	否	是	不适用	不适用
解决同业竞争	山东出版集团有限公司	<p>山东出版集团承诺：</p> <p>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”。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>4、如山东出版集团有限公司及山东新知教育投资有限</p>	2017 年 9 月 19 日作出承诺，承诺长期有效	否	是	不适用	不适用



		<p>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。</p> <p>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）。</p>					
解决关联交易	山东出版集团有限公司	<p>山东出版集团关于规范关联交易的承诺：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	2015年12月1日作出承诺，承诺长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	山东出版集团有限公司	<p>山东出版招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断山东出版是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，山东出版集团将督促山东出版依法回购首次公开发行的全部新股。</p> <p>山东出版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的，山东出版集团将依法赔偿投资者损失。相关赔偿金额由司法机关以司法裁判文书予以认定。</p>	2015年11月30日作出承诺，承诺长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	山东出版传媒	<p>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</p>	2015年11月30	否	是	不适用	不适用



	股份 有限 公司	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 个交易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。	日作出承诺，承诺长期有效。				
其他	山东出版集团有限公司	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。	2016年3月21日作出承诺，承诺长期有效。	否	是	不适用	不适用
	山东出版集团有限公司、山东出版传媒股份有限公司	公司及山东出版集团承诺，按照下述方案执行公司的 A 股股价稳定计划预案： （一）启动稳定股价措施的具体条件 在公司 A 股股票上市后三年内，如非因不可抗力因素所致，公司 A 股股票收盘价格连续 20 个交易日低于最近一期经审计的每股净资产（第 20 个交易日构成“触发稳定股价措施日”，公司如有派息、送股、资本公积转增股本、股份拆细、增发、配股或缩股等除权除息事项导致公司净资产或股份总数发生变化的，每股净资产需相应进行调整，下同），且公司情况同时满足法律、法规和规范性文件关于业绩发布、回购或增持相关规定的情形，则本公司及控股股东、董事（不含独立董事，下同）、高级管理人员等相关主体将启动稳定公司股价的措施。 公司实施稳定股价措施的目的是使股价与股票价值相匹配，尽量促使公司股票收盘价回升达到或超过最近一期经审计的每股净资产。 （二）稳定公司股价的具体措施 1、本公司在触发稳定股价措施日起 10 个交易日内，组织公司的业绩发布会或业绩路演，积极与投资者就公司经营业绩和财务状况进行沟通。 2、控股股东在触发稳定股价措施日起的 10 个交易日内（如期间存在 N 个交易日限制控股股东买卖股票，则控股股东在触发稳定股价措施日后的 10+N 个交易日内），应书面通知公司董事会其增持公司 A 股股票的具体计划（应包括拟增持的数量范围、价格区间、增持期限、增持目标等其他有关增持的内容）并由公司进行公告，前述具体计划包括但不限于：于触发稳定股价义务之日起 3 个月内以不低于人民币 5,000 万元资金增持股份，若股票收盘价连续 20 个交易日高	2015年11月30日作出承诺，上市后三年内	是	是	不适用	不适用



	<p>于最近一期经审计的每股净资产，则可中止实施该次增持计划，连续 40 个交易日高于最近一期经审计的每股净资产或增持资金使用完毕，则可终止实施该次增持计划。</p> <p>3、如控股股东未如期公告前述具体增持计划，或明确表示未有增持计划的，或已履行稳定股价义务但未达到效果的，则公司董事会应在触发稳定股价措施日起的 20 个交易日内公告公司是否有具体股份回购计划，如有，应披露拟回购股份的数量范围、价格区间、资金来源、完成时间等信息，且该次回购总金额不低于 5,000 万元。若股票收盘价连续 20 个交易日高于最近一期经审计的每股净资产，则可中止实施该次回购计划；连续 40 个交易日高于最近一期经审计的每股净资产或回购资金使用完毕，则可终止实施该次回购计划。</p> <p>公司回购股票预案公告后，应根据《公司章程》及公司股票上市地上市规则及其他适用的监管规定履行相应的内部审议程序，依法作出实施回购股票的决议。公司回购股票不应导致公司不满足法定上市条件。</p> <p>4、如公司董事会未如期公告股份回购计划，或因各种原因导致前述股份回购计划未能通过股东大会的，董事、高级管理人员应在触发稳定股价措施日起的 30 个交易日内（如期间存在 N 个交易日限制董事、高级管理人员买卖股票，则董事、高级管理人员应在触发稳定股价措施日后的 30+N 个交易日内）或前述股份回购计划未能通过股东大会后的 10 个交易日内（如期间存在 N 个交易日限制董事、高级管理人员买卖股票，则董事、高级管理人员应在触发稳定股价措施日后的 10+N 个交易日内），应书面通知公司董事会其增持公司 A 股股票的具体计划（应包括拟增持的数量范围、价格区间、增持期限、增持目标等其他有关增持的内容）并由公司进行公告，前述具体计划包括但不限于：于触发稳定股价措施日起 3 个月以内，以不低于各自上年度薪酬总额的 20% 的资金增持股份，若股票收盘价连续 20 个交易日高于最近一期经审计的每股净资产，则可中止实施该次增持计划，连续 40 个交易日高于最近一期经审计的每股净资产或增持资金使用完毕，则可终止实施该次增持计划。</p> <p>5、控股股东、公司、董事及高级管理人员在履行其增持或回购义务时，应按照公司股票上市地上市规则及其他适用的监管规定履行相应的信息披露义务。</p> <p>6、任何对本预案的修订均应该经股东大会审议通过，且需经出席股东大会的股东所持有表决权股份总数的三分之二以上同意通过。</p> <p>（三）未能履行增持或回购义务的约束措施</p> <p>1、对于控股股东，如已公告增持具体计划，且达到实施条件但无合理理由未能实际履行，则公司有权将与控股股东履行其增持义务相等金额的应付控股股东现金分红予以截留，直至控股股东履行完毕其增持义务；如已经连续两次触发增持义务而控股股东均未能提出具体增持计划，则公司可将与控股股东履行其增持义务相等金额的应付控股股东现金分红予以截留用于股份回购计划，控股股东丧失对相应金额现金分红的追索权；如对公司董事会提出的股份回购计划投弃权票或反对票，则公司可将与控股股东履行其增持义</p>			
--	---	--	--	--



	<p>务相等金额的应付控股股东现金分红予以截留用于下次股份回购计划，控股股东丧失对相应金额现金分红的追索权。</p> <p>2、对于公司董事、高级管理人员，如已公告增持具体计划，且达到实施条件但无合理理由未能实际履行，则公司有权将与其履行增持义务相等金额的工资薪酬及现金分红予以截留，直至相关人员履行完毕增持义务；如个人在任职期间连续两次未能主动履行其增持义务，由控股股东或董事会提请股东大会同意更换相关董事，由公司董事会提请解聘相关高级管理人员。</p> <p>3、如因公司股票上市地上市规则等证券监管法规对于社会公众股股东最低持股比例的规定导致控股股东、公司、董事及高级管理人员在一定时期内无法履行其增持或回购义务的，相关责任主体可免于前述惩罚，但亦应积极采取其他措施稳定股价。</p> <p>(四) 其他说明</p> <p>在本预案有效期内，新聘任的公司董事、高级管理人员应履行本预案规定的董事、高级管理人员义务并按同等标准履行公司首次公开发行 A 股股票时董事、高级管理人员已作出的其他承诺义务。对于公司拟聘任的董事、高级管理人员，应在获得提名前书面同意履行前述承诺和义务。</p>				
--	---	--	--	--	--

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

已达到 未达到 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、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、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

本次会计政策变更仅影响相关报表项目的列报，对公司当期及前期的总资产、净资产、净利润均不产生影响。对相关报表项目的具体影响为：减少上年营业外收入 5,047,020.21 元，减少上年营业外支出 336,240.67 元，相应增加上年资产处置收益 4,710,779.54 元；减少本年营业外收入 105,749.31 元，减少本年营业外支出 1,375,391.68 元，相应减少本年资产处置收益 1,269,642.37 元。



(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	2,600,000
境内会计师事务所审计年限	6

	名称	报酬
保荐人	中银国际证券股份有限公司	83,062,824

注：报告期内支付给保荐人的报酬为承销保荐费含税额。

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2017年4月6日，公司召开的2016年度股东大会审议通过继续聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度财务审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用



十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、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、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、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。

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关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

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用



(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用



2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						107,000							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						72,069							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						72,069							
担保总额占公司净资产的比例（%）						8.28							
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）													
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）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						公司不提供对外担保，报告期内公司提供的担保是对公司全资子公司物资公司及外贸公司及其子公司提供的担保。							

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

(1). 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	600,000,000.00	600,000,000.00	0

其他情况

□适用 √不适用

(2). 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
农行 济南 泺源 支行	保本 浮动 收益	100,000,000	2017.01 .18	2018.0 1.10	自有 资金		到期一 次还本 付息	3.72%				是	是	
农行 济南 泺源 支行	保本 保收 益	200,000,000	2017.03 .24	2018.0 3.19	自有 资金		到期一 次还本 付息	4.15%				是	是	
齐鲁 银行 济南 历下 支行	保本 浮动 收益	100,000,000	2017.11 .14	2018.1 1.14	自有 资金		到期一 次还本 付息	4.76%				是	是	
交行 济南 舜耕 支行	保本 保收 益	200,000,000	2017.11 .16	2018.1 1.14	自有 资金		到期一 次还本 付息	4.90%				是	是	



其他情况

适用 不适用

(3). 委托理财减值准备

适用 不适用

2、 委托贷款情况

(1). 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

山东出版作为国有控股大型文化企业，始终把社会效益放在首位，积极参与全民阅读、文化扶贫、文化科技卫生“三下乡”、服务农民服务基层文化建设等活动，通过建设农家书屋、捐助“希望工程”、捐建新华希望中小学、为贫困山区学校建设微机室、为贫困学生免费提供教材等一系列举措，赢得了各级主管部门和广大群众的一致好评。



1. 推动全民阅读，建设书香社会

公司确定每年的 4 月 24 日作为“新华书店日”，开展以“新华相伴 共享阅读”为主题的系列公益与主题阅读活动。2017 年“新华书店日”活动以“新华八十载 齐鲁书香浓”为主题，在全省新华书店各市、县分公司积极开展建设书香社会活动，并开展了各类公益和惠民营销活动。活动获得了广大读者朋友的高度评价，取得了社会效益和经济效益的双丰收。

2017 年 8 月，公司联合主办“齐鲁书节暨 2017 山东书展”。据统计，全省新华书店客流量达到平时的 4 倍。其中，主会场山东书城最高单日客流达到万余人，读者总量累计近 8 万人。“山东书展”已成为广大市民心目中的阅读盛会，成为推进山东省全民阅读的重要载体和文化名片。

2. 积极捐赠，促进文化下乡

2017 年“新华书店日”活动期间，由公司和子公司新华书店集团共同出资 390 万元，向菏泽市牡丹区第二小学南苑分校、郓城县英才学校、临沂郯城县庙山镇薛庄小学、沂南县依汶镇南栗沟小学 4 所学校各捐资 50 万元并冠名“山东新华希望小学”；在潍坊、莱芜捐建“留守儿童关爱室”55 个，在东营、淄博向部分学校捐赠价值 60 万元的图书。与此同时，全省各级新华书店也积极开展了各类图书捐赠、资助贫困学生等公益活动。如书店集团济南分公司举办的大型图书义卖活动，共筹得善款近 5 万元，连同几千本书一同捐献给贫困地区的学校；淄博各区县分公司 4 月 23 日当天捐赠图书共计 12.5 万元；威海新华书店为 1600 余名贫困学生每人赠送价值 200 元的图书券，由学生自主到当地门店兑换学习用书；济宁新华书店选择 5 所偏远地区学校，各捐赠 1 万元图书，同时向 20 名贫困学生每人发放 300 元的图书和学习用品。

3. 派出“第一书记”，履行扶贫职责

2017 年，公司委派两位同志赴山东省临沂市兰陵县农村任职“第一书记”。帮助建立健全村基层党组织，积极引导村“两委”科学决策，规范运作。针对留守（单亲）儿童、孤寡老人、需临时救助人员等特殊群体，第一书记分别在所在村开展了为村民义务诊疗、为一定年龄的老年人发放慰问品、为留守（单亲）儿童发放慰问金、为需临时救助人员争取救助金等活动，取得了良好效果。

2017 年，公司帮包村产业项目分别是：升平庄村（80 万元）和朱柳村（40 万元）的蔬菜大棚项目，目前已基本建设完成，通过对外发包，预计可分别增加村集体收入约 8 万元/年、4 万元/年。同时，帮助帮包村进行基础设施建设。利用 2017 年“一事一议”资金（25 万元/村）分别为两个村修路及安装了路灯。升平庄村新建村“两委”办公场所约 280 平方米（投入约 20 万元）；朱柳村修缮、提升村“两委”及相关配套设施（投入约 8.6 万元）。

4. 注重环境保护，担当社会责任

公司所属印刷企业注重环境保护，加强废水、废气、固化废物的处理，相继投资购置 VOC 收集处理、冲版液回收处理设备，使三废处理均达到环保要求。

（三）环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司

适用 不适用

公司及下属公司所从事的经营属于对环境影响很小的行业，其中主要是印刷业务会产生一定的噪音和固定废弃物。公司所属印刷企业注重环境保护，勇于责任担当，加强废水、废气、



固化废物的处理，投入资金购置 VOC 收集处理、冲版液回收处理等设备，使三废处理均达到环保要求，取得“绿色印刷”认证，全部成为绿色印刷企业，为环保事业作出了积极贡献。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	1,820,000,000	100						1,820,000,000	87.21
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,820,000,000	100						1,820,000,000	87.21
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份			266,900,000				266,900,000	266,900,000	12.79
1、人民币普通股			266,900,000				266,900,000	266,900,000	12.79
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									



4、其他									
三、普通股股份总数	1,820,000,000	100	266,900,000				266,900,000	2,086,900,000	100

2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司经证监会证监许可【2017】1917 号文《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》核准，于 2017 年 11 月 8 日公开发行人民币普通股股票 266,900,000 股（A 股）。股票上市后，公司总股本由 182,000 万股增加至 208,690 万股，其中有限售条件流通股为 182,000 万股，无限售条件流通股为 26,690 万股。

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

√适用 □不适用

报告期内，公司首次公开发行 A 股 26,690 万股，发行后公司总股本由 182,000 万股增加至 208,690 万股。如按照股本变动前总股本 182,000 万股计算，2017 年度的每股收益及归属上市公司股东的每股净资产分别为 0.75 元和 4.78 元；如按照总股本 208,690 万股计算，2017 年度的每股收益、归属上市公司股东的每股净资产为 0.65 元和 4.17 元。

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

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
山东出版集团有限公司			1,602,944,478	1,602,944,478	首发股票限售	2020 年 11 月 22 日
中国文化产业投资基金（有限合伙）			64,047,167	64,047,167	首发股票限售	2018 年 11 月 22 日
山东新地投资有限公司			32,714,242	32,714,242	首发股票限售	2020 年 11 月 22 日
中国信达资产管理股份有限公司			30,000,000	30,000,000	首发股票限售	2018 年 11 月 22 日
全国社会保障基金理事会转持一户			24,341,280	24,341,280	首发股票限售	2020 年 11 月 22 日
全国社会保障基金理事会转持一户			1,908,335	1,908,335	首发股票限售	2018 年 11 月 22 日



山东省文化产业投资有限公司			19,706,410	19,706,410	首发股票限售	2018年11月22日
中国教育出版传媒集团有限公司			19,706,410	19,706,410	首发股票限售	2018年11月22日
新华出版社			19,706,410	19,706,410	首发股票限售	2018年11月22日
中国新闻出版传媒集团有限公司			4,925,268	4,925,268	首发股票限售	2018年11月22日
合计			1,820,000,000	1,820,000,000	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
人民币普通股	2017年11月8日	10.16	266,900,000	2017年11月22日	266,900,000	

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	126,745
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	95,971
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
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	-23,855, 522	1,602,944,478	76.81	1,602,944,478	无		国有 法人
中国文化产业投 资基金(有限合 伙)	-952,833	64,047,167	3.07	64,047,167	无		国有 法人
山东新地投资有 限公司	-485,758	32,714,242	1.57	32,714,242	无		国有 法人
中国信达资产管 理股份有限公司		30,000,000	1.44	30,000,000	无		国有 法人
全国社会保障基 金理事会转持一 户		26,249,615	1.26	26,249,615	无		国有 法人
山东省文化产业 投资有限公司	-293,590	19,706,410	0.94	19,706,410	无		国有 法人
中国教育出版传 媒集团有限公司	-293,590	19,706,410	0.94	19,706,410	无		国有 法人
新华出版社	-293,590	19,706,410	0.94	19,706,410	无		国有 法人
中国新闻出版传 媒集团有限公司	-74,732	4,925,268	0.24	4,925,268	无		国有 法人
云南国际信托有 限公司—云信永 盈 10 号证券投资 单一资金信托	982,030	982,030	0.047		未 知		其他

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
云南国际信托有限公司—云信永盈 10 号证 券投资单一资金信托	982,030	人民币普通股	982,030
领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股 指基金(交易所)	692,888	人民币普通股	692,888
颜春荣	680,000	人民币普通股	680,000
李宏艳	633,106	人民币普通股	633,106
杨吟森	606,100	人民币普通股	606,100
梁华文	517,751	人民币普通股	517,751
林春棋	500,000	人民币普通股	500,000



张雪康	471,200	人民币普通股	471,200
叶尧鑫	469,300	人民币普通股	469,300
刘仲承	420,700	人民币普通股	420,700
上述股东关联关系或一致行动的说明	山东新地投资有限公司为山东出版集团有限公司的全资子公司，根据《上市公司收购管理办法》两者为一致行动人。公司未知流通股股东之间、限售股股东与流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《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	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	山东出版集团有限公司	1,602,944,478	2020年11月22日	0	公司股票上市之日起36个月内限售
2	中国文化产业投资基金（有限合伙）	64,047,167	2018年11月22日	0	公司股票上市之日起12个月内限售
3	山东新地投资有限公司	32,714,242	2020年11月22日	0	公司股票上市之日起36个月内限售
4	中国信达资产管理股份有限公司	30,000,000	2018年11月22日	0	公司股票上市之日起12个月内限售
5	全国社会保障基金理事会转持一户	24,341,280	2020年11月22日	0	公司股票上市之日起36个月内限售
		1,908,335	2018年11月22日	0	公司股票上市之日起12个月内限售
6	山东省文化产业投资有限公司	19,706,410	2018年11月22日	0	公司股票上市之日起12个月内限售
7	中国教育出版传媒集团有限公司	19,706,410	2018年11月22日	0	公司股票上市之日起12个月内限售
8	新华出版社	19,706,410	2018年11月22日	0	公司股票上市之日起12个月内限售



9	中国新闻出版传媒集团有限公司	4,925,268	2018年11月22日	0	公司股票上市之日起12个月内限售
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明		山东新地投资有限公司为山东出版集团有限公司的全资子公司，根据《上市公司收购管理办法》两者为一致行动人。			

注：前十名股东持股情况表中，报告期内国有股东持股减少是由于按规定进行国有股转持造成的。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	山东出版集团有限公司
单位负责人或法定代表人	张志华
成立日期	1980年12月05日
主要经营业务	集团公司及出资企业的国有资产经营管理，投资业务，实物租赁，物业管理；艺术品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

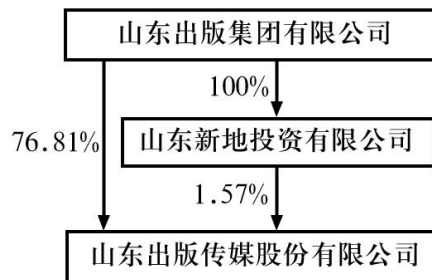
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用





(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	山东出版集团有限公司
单位负责人或法定代表人	张志华
成立日期	1980年12月05日
主要经营业务	集团公司及出资企业的国有资产经营管理，投资业务，实物租赁，物业管理；艺术品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

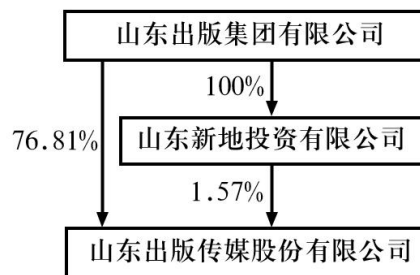
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用



六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
张志华	董事长	男	53	2015-03-17	2018-06-28	0	0	0	无	0	是
王次忠	副董事长	男	54	2015-12-25	2018-06-28	0	0	0	无	0	是
迟云	董事	男	55	2016-08-04	2018-06-28	0	0	0	无	0	是
胡鹏	董事	男	57	2015-06-29	2018-06-28	0	0	0	无	50.934514	否
	总经理			2015-07-31	2018-07-31						
王昭顺	董事	男	56	2011-12-26	2018-06-28	0	0	0	无	47.682063	否
徐向艺	独立董事	男	61	2012-06-29	2018-06-28	0	0	0	无	6	否
胡元木	独立董事	男	63	2012-06-29	2018-06-28	0	0	0	无	6	否
刘燕	独立董事	女	51	2015-06-29	2018-06-28	0	0	0	无	6	否
张军	监事会主席	男	55	2015-06-30	2018-06-28	0	0	0	无	46.256963	否
张淼	监事会副主席	男	55	2015-03-17	2018-06-28	0	0	0	无	0	是
梁锋	监事会副主席	男	45	2015-03-17	2017-05-25	0	0	0	无	19.189234	是
	职工监事			2015-03-11	2017-05-25						
张耀元	职工监事	男	33	2011-12-22	2018-06-28	0	0	0	无	12.147726	否
陈刚	常务副总经理	男	54	2015-07-31	2018-07-30	0	0	0	无	47.746863	否
王长春	副总经理	男	52	2011-12-26	2018-07-30	0	0	0	无	47.746863	否
宫杰	副总经	男	53	2015-07-31	2018-07-30	0	0	0	无	47.746864	否



	理、财务总监										
薛严丽	董事会秘书	女	45	2015-07-31	2018-07-30	0	0	0	无	46.851663	否
范波	副总经理	男	36	2017-06-08	2018-07-30	0	0	0	无	25.102142	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	409.404895	/

姓名	主要工作经历
张志华	毕业于山东省委党校，研究生学历，经济管理专业，现任公司董事长。历任滨州地区行署办公室科长，博兴县委副书记兼办公室主任，滨城区委副书记、区长，泰安市泰山区委书记，泰安市委常委、宣传部部长；2014年9月至今任山东出版集团董事长、党委书记；2015年3月至今任公司董事长。
王次忠	毕业于山东省委党校，研究生学历，经济管理专业，现任公司副董事长。历任枣庄市财政局局长，枣庄市政府市长助理兼市财政局局长，济宁市副市长、党组成员，济宁市委常委、宣传部长兼中华文化标志城规划建设济宁工作委员会办公室主任；2015年6月至今任山东出版集团董事、党委副书记；2017年5月至今任山东出版集团董事、总经理、党委副书记；2015年12月至今任公司董事、副董事长。
迟云	毕业于聊城师范学院中文系，汉语言文学专业，本科学历，现任公司董事。历任山东青年报社记者，山东省委宣传部宣传处干事、副主任干事、主任干事、副处级巡视员，山东省委宣传部文明办副主任，山东省文明办综合处副处长、调研员，山东省文明办活动协调处调研员、处长，山东省文明办副主任兼活动协调处、副主任兼综合处处长，山东省委讲师团团团长，2014年9月起至今任山东出版集团董事、总编辑、党委副书记，2016年8月至今任公司董事。
胡鹏	毕业于山东师范大学历史系，本科学历，现任公司董事、总经理。历任明天出版社文艺编辑室主任，明天出版社总编辑、社长，明天出版社有限公司总经理；2015年6月起，任山东出版集团董事、党委委员；2011年12月起，历任公司副总经理、常务副总经理，2015年6月至今任公司董事，2015年7月至今任公司董事、总经理。
胡鹏	
王昭顺	毕业于曲阜师范大学，研究生学历，中文专业，现任公司董事。历任山东省出版总社总编室副主任科员，山东省出版总社教材中心市场部经理，山东出版集团办公室副主任；2011年12月起任公司董事兼董事会秘书兼办公室主任，2015年6月至今任公司董事，2015年8月至今兼任公司战略投资管理部主任。
徐向艺	毕业于山东大学，博士学历，管理学教授，现任公司独立董事。历任山东大学经济系、经济学院、管理学院教师、副教授、副院长，山东大学教务处处长、教授，山东大学管理学院院长、教授；2012年6月至今，任公司独立董事。
胡元木	毕业于天津财经大学，会计学博士，教授，现任公司独立董事。历任山东财经大学教师，山东财经大学会计学教授、博士生导师；2012年6月至今，任公司独立董事。
刘燕	毕业于北京大学，法学博士，教授，现任公司独立董事。历任北京大学讲师、副教授；2007年至今，任北京大学法学院教授、博士生导师。

	师；2015年6月至今，任公司独立董事。
张军	毕业于山东省经济管理干部学院，本科学历，经济管理专业，现任公司监事会主席。历任山东省印刷物资公司财务科副科长、副总会计师，山东省出版对外贸易公司、山东省印刷物资公司副经理，山东省印刷物资公司董事长、党委书记；2011年4月至2011年12月任山东出版集团副总会计师，2011年12月至2015年2月任公司董事、副总经理，2015年2月任山东出版集团财务总监兼财务部主任；2011年12月至2015年6月任公司董事，2015年6月至今任公司监事会主席。
张淼	毕业于山东师范大学，本科学历，汉语言文学专业，现任公司监事会副主席。历任山东省出版总社政治处主任科员、人事教育处副主任，山东画报社社长、总经理兼《爱尚生活》总经理，2015年2月至2016年7月，任山东出版集团监督审计部主任；2015年4月至今，任山东出版集团纪律检查委员会副书记；2015年3月至今，任公司监事会副主席。
梁锋	毕业于山东大学，研究生学历，工商管理专业，历任山东教育出版社计财科科长、副科长；山东教育出版社印制科科长；山东教育出版社副社长；山东教育出版社有限公司副总经理；2015年2月-2017年5月任公司审计部主任；2015年3月至2017年5月兼任公司监事会副主席、职工监事。
梁锋	
张耀元	毕业于西南政法大学，研究生学历，法律硕士，现任公司职工监事。历任山东出版集团科员；2011年12月至今，任公司职工监事；2012年3月至今，任公司证券法律部科员。
陈刚	毕业于山东省委党校，本科学历，企业管理专业，现任公司常务副总经理。历任山东科学技术出版社计财科副科长、办公室主任、副社长、总编辑；2008年6月任山东科技出版社社长；2011年12月任山东科学技术出版社有限公司总经理；2011年12月至2015年3月任公司副总经理；2015年3月至2015年7月，任山东科技出版社有限公司总经理；2015年7月至今，任公司常务副总经理。
王长春	毕业于山东省委党校，研究生学历，经济管理专业，现任公司副总经理。历任高炮第10旅组织科副营职干事，正营职干事，济南军区组织部副团职干事，山东省出版总社党务部主任科员、办公室主任，山东出版集团人力资源部主任；2011年12月起，历任公司副总经理、公司副总经理兼人力资源部主任、公司副总经理兼山东美术出版社有限公司总经理；2015年2月至今任公司副总经理。
宫杰	毕业于山东干部函授大学，本科学历，财务会计专业，现任公司副总经理、财务总监。历任山东教育出版社财务科副科长、山东省出版总社计划财务部科长、副主任，山东出版集团结算中心主任、计划财务部主任；2011年12月至今，历任公司财务总监兼总会计师兼资产财务部主任，2015年7月至今，任公司副总经理、财务总监兼资产财务部主任。
薛严丽	毕业于山东大学，研究生学历，管理学硕士，现任公司董事会秘书。历任山东出版集团政策法律事务部副科长、科长，党群工作部一级科员；2012年2月起，历任公司证券法律部副主任、主任，2015年7月至今，任公司董事会秘书兼证券法律部主任。
范波	毕业于同济大学，工程硕士，软件工程专业，现任公司副总经理。历任浪潮集团通信产品总监、山东能源集团信息中心副处长、齐鲁交通发展集团信息管理中心副主任、齐鲁交通信息公司副总经理，2017年6月至今，任公司副总经理。

其它情况说明

√适用 □不适用

梁锋 2017 年 5 月辞去公司监事、监事会副主席及审计部主任职务，任山东新昕资产管理经营有限公司董事、总经理，不再在公司任职，2017 年 6 月起在山东新昕资产管理经营有限公司领薪。山东新昕资产管理经营有限公司是公司的关联法人。

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张志华	山东出版集团有限公司	党委书记	2014 年 9 月 2 日	
	山东出版集团有限公司	董事长	2014 年 9 月 22 日	
王次忠	山东出版集团有限公司	党委副书记	2015 年 6 月 23 日	
	山东出版集团有限公司	董事	2015 年 6 月 30 日	
	山东出版集团有限公司	总经理	2017 年 5 月 22 日	
	山东新地投资有限公司	董事长	2015 年 12 月 31 日	
迟云	山东出版集团有限公司	党委副书记	2014 年 9 月 2 日	
	山东出版集团有限公司	董事、总编辑	2014 年 9 月 22 日	
胡鹏	山东出版集团有限公司	党委委员	2015 年 6 月 23 日	
	山东出版集团有限公司	董事	2015 年 6 月 30 日	
张军	山东出版集团有限公司	财务总监兼财务部主任	2015 年 2 月 16 日	
张淼	山东出版集团有限公司	纪律检查委员会副书记	2015 年 4 月 27 日	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的	任期起始日期	任期终止日期
--------	--------	----------	--------	--------

		职务		
徐向艺	山东大学管理学院	教授	2012 年 12 月	
	海信科龙电器股份有限公司	独立董事	2012 年 6 月 10 日	
	山东鲁亿通智能电器股份有限公司	独立董事	2011 年 7 月 9 日	2018 年 3 月
	恒通物流股份有限公司	独立董事	2014 年 12 月 1 日	
	山东天力能源股份有限公司（新三板）	独立董事	2014 年 11 月 21 日	
	山东国有资产投资控股有限公司（非上市）	外部董事	2015 年 10 月 10 日	
	山东航空股份有限公司	独立董事	2017 年 5 月 25 日	
胡元木	山东省再担保集团股份有限公司（非上市）	独立董事	2014 年 9 月	
	山东钢铁股份有限公司	独立董事	2015 年 5 月	
	浪潮集团有限公司（非上市）	外部董事	2014 年 7 月	
	山东航空股份有限公司	独立董事	2017 年 6 月	
刘燕	北京大学法学院	教授	2017 年 7 月	
	中国国旅股份有限公司	独立董事	2017 年 3 月	
	众惠财产相互保险社（非上市）	独立董事	2017 年 6 月	
在其他单位任职情况的说明	独立董事胡元木，1996 年 10 月至 2014 年 12 月年任山东财经大学教授、博士生导师，2014 年退休。			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的报酬由股东大会决策，高级管理人员的报酬由董事会决策。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司独立董事依据公司 2012 年度股东大会通过的《山东出版传媒股份有限公司独立董事年度津贴方案》领取津贴；公司监事的薪酬依据公司 2016 年第一次临时股东大会通过的《山东出版传媒股份有限公司监事薪酬方案》执行；公司高级管理人员的薪酬按照公司 2013 年 6 月一届六次定期董事会审议通过的《山东出版传媒股份有限公司高级管理人员薪酬方案》执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2017 年度实际支付董事、监事和高级管理人员报酬总额 409.404895 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2017 年度全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 409.404895 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
梁锋	职工监事、监事会副主席	离任	工作变动原因离任
范波	副总经理	聘任	董事会聘任

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	62
主要子公司在职员工的数量	10,426
在职员工的数量合计	10,488
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	535
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,939
销售人员	4,404
技术人员	1,040
财务人员	497
行政人员	1,650
其他人员	958
合计	10,488
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	455
本科	2,601
专科	3,306
其他	4,126
合计	10,488

(二) 薪酬政策

适用 不适用

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

(三) 培训计划

适用 不适用

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

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

2017 年，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》以及中国证监会、上海证券交易所有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范运作，公司治理的实际情况符合有关法律法规的规定。目前公司治理结构情况如下：

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

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

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

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

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

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

6. 投资者关系管理

公司已经制定《投资者关系管理制度》，并在实践中不断完善、加强投资者关系管理工作，通过接电话、邮件、“上证 e 互动平台”等多种方式加强与投资者的沟通，充分尊重和维护广大投资者的利益，不断提升公司投资者关系管理水平。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

二、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
2016 年度股东大会	2017 年 4 月 6 日		
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 6 月 27 日		
2017 年第二次临时股	2017 年 8 月 30 日		



东大会			
2017 年第三次临时股东大会	2017 年 9 月 26 日		
2017 年第四次临时股东大会	2017 年 11 月 8 日		

股东大会情况说明

适用 不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张志华	否	9	9	2	0	0	否	4
王次忠	否	9	8	2	1	0	否	5
迟云	否	9	8	2	1	0	否	3
胡鹏	否	9	9	2	0	0	否	5
王昭顺	否	9	9	2	0	0	否	5
徐向艺	是	9	9	2	0	0	否	5
胡元木	是	9	7	2	2	0	否	4
刘燕	是	9	8	3	1	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

报告期内，公司董事会战略与投资委员会，提名、薪酬与考核委员会，审计委员会按照各自的议事规则积极开展工作，以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行各自职责，为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。董事会战略与投资委员会在公司重大项目投资、关联交易等事项上，提名、薪酬与考核委员会在聘任公司高管、制定管理层绩效考核指标、年度绩效考核等事项，董事会审计委员会在公司聘任审计机构、编制年报等事项中，均发挥了政策把关和专业



判断作用。报告期内，董事会各专门委员会在履行职责时均对所审议议案表示赞成，不存在异议事项。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

根据《山东出版传媒股份有限公司高级管理人员薪酬方案》，董事会提名、薪酬与考核委员会对高级管理人员进行绩效评价，根据评价结果提出高级管理人员的绩效数额，提交董事会审议。同时，公司将继续探求有效的激励机制，使公司高级管理人员的聘任、考评和激励标准化、程序化和制度化，充分调动高级管理人员的工作积极性。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：否

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

瑞华审字[2018] 01460083 号

山东出版传媒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东出版传媒股份有限公司（以下简称“山东出版公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东出版公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）发行分部收入确认

1、事项描述

关于收入的披露参见附注五、28，附注七、61 及附注十六、6。

山东出版公司本年度发行分部实现主营业务收入人民币 5,935,633,769.07 元，占山东出版公司合并财务报表主营业务收入比例为 67.94%。鉴于发行分部主营业务收入占比重大，是山东出版公司利润的主要来源，影响关键业绩指标，并且该类销售业务交易发生频繁，涉及众多分支机构，产生错报的固有风险较高。因此，我们将发行分部主营业务收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对发行分部收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价管理层与发行分部收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 对主要客户销售交易金额进行函证；

(3) 核对财务系统收入记录与业务系统发货记录的一致性，识别和调查异常的交易记录；

(4) 从销售收入记录中选取样本进行测试，检查销售合同、出库单等支持性文件；

(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试程序。

(二) 存货跌价准备

1、事项描述

关于存货跌价准备会计政策和估计的披露参见附注五、12 和附注五、32，关于存货跌价准备计提的披露参见附注七、10。

于 2017 年 12 月 31 日，山东出版公司合并财务报表中存货账面余额为人民币 1,938,313,875.31 元，存货跌价准备为人民币 430,800,743.11 元。

山东出版公司管理层于每个资产负债表日将每个存货项目的成本与其可变现净值逐一进行比较，按较低者计量存货，并且按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

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

由于存货类别较多，金额重大，且存货跌价准备的计算复杂，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价准备，我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价和测试了管理层与存货跌价准备计提相关的内部控制关键控制点设计和运行有效性；

(2) 检查计提存货跌价准备的依据、方法是否前后一致；

(3) 取得存货清单，执行监盘、抽盘审计程序，在监盘过程中观察是否存在过时、毁损或陈旧的存货，检查此类存货是否足额计提存货跌价准备；

(4) 检查存货入库、出库的原始凭证，并执行截止性测试；

(5) 对存货库龄的划分进行测试，复核了存货跌价准备计提金额。

(三) 应收账款坏账准备

1、事项描述

关于应收账款坏账准备会计政策和估计的披露参见附注五、11 和附注五、32，关于应收账款坏账准备计提的披露参见附注七、5。

于 2017 年 12 月 31 日，山东出版公司合并财务报表中应收账款账面余额为人民币 1,442,581,894.88 元，应收账款坏账准备为人民币 238,304,014.99 元。



山东出版公司管理层在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、债务人的历史还款记录、债务人的行业现状等。由于应收账款账面余额重大且其坏账准备的评估涉及重大的管理层判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备，我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价并测试了管理层复核、评估和确定应收账款坏账准备的内部控制的设计和运行有效性；

(2) 对于应收账款，我们对管理层进行了访谈，了解了主要债务人的信息以及管理层对于其可回收性的评估；

(3) 检查历史还款记录以及期后还款的相关信息；

(4) 我们选取样本对应收账款余额实施了函证程序；

(5) 分析管理层对应收账款坏账准备的计提是否充分；

(6) 我们通过比较国内其他可比上市公司公开披露的信息，对山东出版公司应收账款坏账准备计提比例的总体合理性进行了评估。

四、其他信息

山东出版公司管理层对其他信息负责。其他信息包括山东出版公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督山东出版公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审



计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：王需如

中国·北京

中国注册会计师：孙晓琳

2018 年 4 月 11 日

二、财务报表

合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：山东出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	6,110,680,396.77	3,498,372,988.70
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	103,352,167.95	86,617,830.69
应收账款	七、5	1,204,277,879.89	824,177,611.20
预付款项	七、6	226,411,732.00	169,623,192.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	62,970,178.87	58,139,034.26
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,507,513,132.20	1,334,183,947.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12		20,000,000.00
其他流动资产	七、13	651,727,530.15	619,374,181.14
流动资产合计		9,866,933,017.83	6,610,488,786.74
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七、14	196,100,000.00	196,100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	1,604,778.30	2,383,186.60
投资性房地产	七、18	316,123,088.77	346,277,521.38
固定资产	七、19	1,671,107,589.10	1,466,341,154.27
在建工程	七、20	337,566,015.66	261,199,016.49
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、25	754,083,334.10	740,723,753.37
开发支出	七、26		1,390,625.18
商誉	七、27	13,462,852.19	6,040,587.14



长期待摊费用	七、28	95,543,513.69	61,863,147.41
递延所得税资产	七、29	3,963,681.38	572,552.00
其他非流动资产	七、30	123,983,547.96	236,317,113.18
非流动资产合计		3,513,538,401.15	3,319,208,657.02
资产总计		13,380,471,418.98	9,929,697,443.76
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	56,794,362.50	14,571,798.15
应付账款	七、35	2,086,273,394.36	1,904,703,509.34
预收款项	七、36	755,586,338.44	723,125,213.14
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	79,194,774.33	64,004,160.95
应交税费	七、38	55,185,080.73	51,450,086.95
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、41	285,825,929.58	577,529,243.07
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	1,698,994.10	
流动负债合计		3,320,558,874.04	3,335,384,011.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、48	746,935,757.21	838,762,722.47
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、51	595,823,092.16	647,729,886.64
递延所得税负债		12,020,717.67	13,131,037.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,354,779,567.04	1,499,623,646.63
负债合计		4,675,338,441.08	4,835,007,658.23
所有者权益			
股本	七、53	2,086,900,000.00	1,820,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,185,836,383.29	-155,609,555.22
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-27,987,604.77	-68,533,604.77
专项储备			
盈余公积	七、59	271,509,578.92	214,916,858.15
一般风险准备			
未分配利润	七、60	4,186,733,756.39	3,278,897,656.06
归属于母公司所有者权益合计		8,702,992,113.83	5,089,671,354.22
少数股东权益		2,140,864.07	5,018,431.31
所有者权益合计		8,705,132,977.90	5,094,689,785.53
负债和所有者权益总计		13,380,471,418.98	9,929,697,443.76

法定代表人：张志华 主管会计工作负责人：宫杰 会计机构负责人：宫杰

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：山东出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,254,388,656.86	776,764,654.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	66,282,428.82	132,721,758.02
预付款项		32,000.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	139,712,750.00	135,000,000.00
存货		84,010,896.35	95,540,629.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		616,279,001.08	597,239,596.89
流动资产合计		4,160,705,733.11	1,737,266,638.68
非流动资产：			
可供出售金融资产		196,000,000.00	196,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	4,823,348,392.14	4,820,453,786.69
投资性房地产			
固定资产		6,763,256.82	4,268,147.90
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			



生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,216,045.56	1,768,925.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,868,310.03	2,718,475.55
递延所得税资产			
其他非流动资产		3,195,368.11	111,734,422.77
非流动资产合计		5,039,391,372.66	5,136,943,758.14
资产总计		9,200,097,105.77	6,874,210,396.82
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		36,937,576.60	57,189,571.21
预收款项			
应付职工薪酬		106,436.68	59,107.57
应交税费		2,411,118.79	666,251.42
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,161,874,089.35	1,543,105,923.16
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		1,201,329,221.42	1,601,020,853.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		699,021,445.70	783,498,123.10
专项应付款			
预计负债			
递延收益		153,597,927.96	157,621,539.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		852,619,373.66	941,119,662.67
负债合计		2,053,948,595.08	2,542,140,516.03
所有者权益：			
股本		2,086,900,000.00	1,820,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,466,191,582.94	1,121,859,160.77
减：库存股			

其他综合收益		-48,238,861.40	-85,557,861.40
专项储备			
盈余公积		271,509,578.92	214,916,858.15
未分配利润		1,369,786,210.23	1,260,851,723.27
所有者权益合计		7,146,148,510.69	4,332,069,880.79
负债和所有者权益总计		9,200,097,105.77	6,874,210,396.82

法定代表人：张志华 主管会计工作负责人：宫杰 会计机构负责人：宫杰

合并利润表
2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		8,900,920,661.19	8,033,958,469.81
其中：营业收入	七、61	8,900,920,661.19	8,033,958,469.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,668,721,107.84	7,139,459,949.69
其中：营业成本	七、61	5,772,427,304.20	5,399,968,346.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	58,484,665.52	51,601,155.85
销售费用	七、63	778,391,508.55	695,044,569.25
管理费用	七、64	1,014,311,937.43	938,866,396.69
财务费用	七、65	-23,939,640.86	-23,462,727.08
资产减值损失	七、66	69,045,333.00	77,442,208.94
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	22,411,133.65	23,558,045.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-778,408.30	-243,353.11
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、69	-1,269,642.37	4,710,779.54
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		109,041,574.60	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,362,382,619.23	922,767,344.86
加：营业外收入	七、70	5,539,242.47	142,236,556.50
减：营业外支出	七、71	12,146,006.54	16,089,937.01
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,355,775,855.16	1,048,913,964.35
减：所得税费用	七、72	-3,224,020.49	1,426,709.14



五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,358,999,875.65	1,047,487,255.21
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,358,999,875.65	1,047,487,255.21
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. 少数股东损益		-5,828,945.45	191,585.91
2. 归属于母公司股东的净利润		1,364,828,821.10	1,047,295,669.30
六、其他综合收益的税后净额		40,546,000.00	30,376,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		40,546,000.00	30,376,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		40,546,000.00	30,376,000.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		40,546,000.00	30,376,000.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,399,545,875.65	1,077,863,255.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,405,374,821.10	1,077,671,669.30
归属于少数股东的综合收益总额		-5,828,945.45	191,585.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.74	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		0.74	0.58

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：-4,828,613.04 元，上期被合并方实现的净利润为：-983,815.71 元。

法定代表人：张志华 主管会计工作负责人：宫杰 会计机构负责人：宫杰

母公司利润表
2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	504,822,868.09	476,529,441.05
减：营业成本		348,860,709.12	331,861,186.04



税金及附加		2,014,799.60	2,186,958.56
销售费用		1,178,818.75	664,426.69
管理费用		42,775,616.24	33,078,827.87
财务费用		14,485,003.86	10,841,104.14
资产减值损失		-667,256.32	637,579.34
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	458,907,226.56	392,179,576.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			-117,098.36
其他收益		10,837,722.50	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		565,920,125.90	489,321,837.04
加：营业外收入		375,332.69	5,423,746.33
减：营业外支出		368,250.86	342,368.18
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		565,927,207.73	494,403,215.19
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		565,927,207.73	494,403,215.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		565,927,207.73	494,403,215.19
（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		37,319,000.00	26,850,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		37,319,000.00	26,850,000.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		37,319,000.00	26,850,000.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		603,246,207.73	521,253,215.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张志华 主管会计工作负责人：宫杰 会计机构负责人：宫杰

合并现金流量表
 2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		8,131,166,846.22	7,230,378,910.49
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		16,294,163.21	29,029,815.71
收到其他与经营活动有关的现金	七、74(1)	386,813,362.65	370,004,709.94
经营活动现金流入小计		8,534,274,372.08	7,629,413,436.14
购买商品、接受劳务支付的现金		5,376,541,497.30	4,425,714,190.35
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,163,985,129.72	1,039,047,442.45
支付的各项税费		174,188,120.83	187,251,842.07
支付其他与经营活动有关的现金	七、74(2)	1,159,895,305.05	811,404,828.28
经营活动现金流出小计		7,874,610,052.90	6,463,418,303.15
经营活动产生的现金流量净额		659,664,319.18	1,165,995,132.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		742,500,000.00	962,700,000.00
取得投资收益收到的现金		25,345,866.17	23,801,398.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,093,938.69	19,484,979.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、74(3)	249,400.00	
投资活动现金流入小计		773,189,204.86	1,005,986,377.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		403,301,976.83	250,085,056.21
投资支付的现金		633,938,749.00	1,002,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、74(4)	3,886.22	1,273,690.00
投资活动现金流出小计		1,037,244,612.05	1,254,058,746.21



投资活动产生的现金流量净额		-264,055,407.19	-248,072,368.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,629,841,176.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,200,000.00	4,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、74(5)	26,967,247.40	94,843,210.34
筹资活动现金流入小计		2,656,808,423.40	104,843,210.34
偿还债务支付的现金			1,931,239.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		401,965,112.75	669,239,368.81
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、74(6)	56,413,487.21	15,719,904.67
筹资活动现金流出小计		458,378,599.96	686,890,512.98
筹资活动产生的现金流量净额		2,198,429,823.44	-582,047,302.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-360,110.31	190,026.61
五、现金及现金等价物净增加额		2,593,678,625.12	336,065,488.46
加：期初现金及现金等价物余额		3,457,122,491.44	3,121,057,002.98
六、期末现金及现金等价物余额		6,050,801,116.56	3,457,122,491.44

法定代表人：张志华 主管会计工作负责人：宫杰 会计机构负责人：宫杰

母公司现金流量表

2017年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		630,804,135.40	601,581,569.18
收到的税费返还		6,409,742.39	
收到其他与经营活动有关的现金		86,451,712.52	103,319,821.58
经营活动现金流入小计		723,665,590.31	704,901,390.76
购买商品、接受劳务支付的现金		408,039,443.59	334,467,334.45
支付给职工以及为职工支付的现金		26,791,046.52	25,491,553.44
支付的各项税费		15,156,128.60	16,650,674.30
支付其他与经营活动有关的现金		456,884,080.71	217,708,257.83
经营活动现金流出小计		906,870,699.42	594,317,820.02
经营活动产生的现金流量净额		-183,205,109.11	110,583,570.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		690,000,000.00	650,000,000.00
取得投资收益收到的现金		461,063,550.78	392,179,576.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			194,011.92
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		1,151,063,550.78	1,042,373,588.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,061,525.00	7,516,791.76
投资支付的现金		611,711,800.00	710,011,990.17
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		615,773,325.00	717,528,781.93
投资活动产生的现金流量净额		535,290,225.78	324,844,806.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,628,641,176.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,628,641,176.00	40,000,000.00
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		400,400,000.00	668,420,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		102,702,290.00	
筹资活动现金流出小计		503,102,290.00	668,420,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,125,538,886.00	-628,420,000.00
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		2,477,624,002.67	-192,991,622.28
加：期初现金及现金等价物余额		776,764,654.19	969,756,276.47
六、期末现金及现金等价物余额		3,254,388,656.86	776,764,654.19

法定代表人：张志华 主管会计工作负责人：宫杰 会计机构负责人：宫杰

合并所有者权益变动表
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,820,000,000.00				-155,609,555.22		-68,533,604.77		214,916,858.15		3,278,897,656.06	5,018,431.31	5,094,689,785.53
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,820,000,000.00				-155,609,555.22		-68,533,604.77		214,916,858.15		3,278,897,656.06	5,018,431.31	5,094,689,785.53
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	266,900,000.00				2,341,445,938.51		40,546,000.00		56,592,720.77		907,836,100.33	-2,877,567.24	3,610,443,192.37
(一)综合收益总额							40,546,000.00				1,364,828,821.10	-5,828,945.45	1,399,545,875.65
(二)所有者投入和减少资本	266,900,000.00				2,341,445,938.51							2,951,378.21	2,611,297,316.72
1. 股东投入	266,900,000.00				2,353,149,616								2,620,049,616.

的普通股					.72								72
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					-11,703,678.21						2,951,378.21		-8,752,300.00
(三) 利润分配								56,592,720.77		-456,992,720.77			-400,400,000.00
1. 提取盈余公积								56,592,720.77		-56,592,720.77			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-400,400,000.00			-400,400,000.00
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. 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				2,185,836,383.29		-27,987,604.77		271,509,578.92		4,186,733,756.39	2,140,864.07	8,705,132,977.90
----------	------------------	--	--	--	------------------	--	----------------	--	----------------	--	------------------	--------------	------------------

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,820,000,000.00				-161,609,555.22		-98,909,604.77		165,476,536.63		2,681,442,308.28	826,845.40	4,407,226,530.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,820,000,000.00				-161,609,555.22		-98,909,604.77		165,476,536.63		2,681,442,308.28	826,845.40	4,407,226,530.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,000,000.00		30,376,000.00		49,440,321.52		597,455,347.78	4,191,585.91	687,463,255.21
（一）综合收益总额							30,376,000.00				1,047,295,669.30	191,585.91	1,077,863,255.21
（二）所有者投入和减少资本					6,000,000.00							4,000,000.00	10,000,000.00

1. 股东投入的普通股												
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				6,000,000.00							4,000,000.00	10,000,000.00
(三) 利润分配							49,440,321.52		-449,840,321.52			-400,400,000.00
1. 提取盈余公积							49,440,321.52		-49,440,321.52			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-400,400,000.00			-400,400,000.00
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期末余额	1,820,000,000.00			-155,609,555.22		-68,533,604.77		214,916,858.15		3,278,897,656.06	5,018,431.31	5,094,689,785.53
---------	------------------	--	--	-----------------	--	----------------	--	----------------	--	------------------	--------------	------------------

法定代表人：张志华 主管会计工作负责人：宫杰 会计机构负责人：宫杰

母公司所有者权益变动表
2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,820,000,000.00				1,121,859,160.77		-85,557,861.40		214,916,858.15	1,260,851,723.27	4,332,069,880.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,820,000,000.00				1,121,859,160.77		-85,557,861.40		214,916,858.15	1,260,851,723.27	4,332,069,880.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	266,900,000.00				2,344,332,422.17		37,319,000.00		56,592,720.77	108,934,486.96	2,814,078,629.90
(一)综合收益总额							37,319,000.00			565,927,207.73	603,246,207.73
(二)所有者投入和减少资本	266,900,000.00				2,344,332,422.17						2,611,232,422.17
1. 股东投入的普通股	266,900,000.00				2,353,149,616.72						2,620,049,616.72
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					-8,817,194.55						-8,817,194.55
(三)利润分配								56,592,720.77	-456,992,720.77		-400,400,000.00
1. 提取盈余公积								56,592,720.77	-56,592,720.77		
2. 对所有者(或股										-400,400,000.00	-400,400,000.00

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. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期末余额	2,086,900,000.00				3,466,191,582.94	-48,238,861.40		271,509,578.92	1,369,786,210.23	7,146,148,510.69

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,820,000,000.00				1,121,859,160.77		-112,407,861.40		165,476,536.63	1,216,288,829.60	4,211,216,665.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,820,000,000.00				1,121,859,160.77		-112,407,861.40		165,476,536.63	1,216,288,829.60	4,211,216,665.60
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							26,850,000.00		49,440,321.52	44,562,893.67	120,853,215.19
(一)综合收益总							26,850,000.00			49,440,321.52	120,853,215.19

额											
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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								49,440,321.52	-449,840,321.52	-400,400,000.00	
1. 提取盈余公积								49,440,321.52	-49,440,321.52		
2. 对所有者(或股东)的分配									-400,400,000.00	-400,400,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,820,000,000.00				1,121,859,160.77			-85,557,861.40	214,916,858.15	1,260,851,723.27	4,332,069,880.79

法定代表人：张志华 主管会计工作负责人：宫杰 会计机构负责人：宫杰



三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

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

根据山东省人民政府 2011 年 10 月 24 日印发的《关于山东出版集团有限公司重组改制并境内上市方案的批复》（鲁政字[2011]268 号）批准，本公司由山东出版集团有限公司（以下简称“山东出版集团”）、山东新地投资有限公司共同发起设立，注册资本为人民币 166,000.00 万元，股本为人民币 166,000.00 万元。

根据本公司 2013 年第一次临时股东大会决议，公司向中国文化产业投资基金（有限合伙）、中国信达资产管理股份有限公司、中国教育出版传媒集团有限公司、新华出版社、山东省文化产业投资有限公司、中国新闻出版传媒集团有限公司发行面值为 1 元的人民币普通股 16,000 万股，本公司注册资本从人民币 166,000.00 万元增加到人民币 182,000.00 万元。

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。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司累计股本总额 208,690.00 万元，注册资本为人民币 208,690.00 万元，本公司于 2018 年 2 月 8 日换领了统一社会信用代码 91370000588768482Y 的《企业法人营业执照》。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 2018 年 4 月 11 日决议批准报出。

本公司经营范围：图书期刊发行（有效期限以许可证为准）。出版行业投资，资产经营与管理；印刷物资销售，仓储，第三方物流服务；装潢设计，广告业务，出版物版权代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 44 户，详见本节“九、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围的变化情况详见本节“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用



本公司及各子公司从事图书出版发行、批发、零售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、32“其他重要的会计政策和会计估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买

日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14 “长期股权投资” 或本附注五、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍

生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值

已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。



金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
个别认定组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	40.00	40.00
3—4 年	60.00	60.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
个别认定	0	0

注：组合中，采用个别认定法计提坏账准备的计提方法：

本公司对于无风险组合的应收款项、本公司职工个人备用金单独进行减值测试，单独测试未发现减值的，不再计提坏账准备。

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。这些特征包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

12. 存货

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) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

各出版企业按下述方法确定存货跌价准备：

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

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

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

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

C、纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画，当年出版的按年末库存实际成本提取。

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

各发行企业按下述方法确定存货跌价准备：

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

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

B、符合条件可以退货的出版物存货按年末库存商品总定价的 2.5% 提取。

C、文化用品及其他商品按年末库存商品实际成本的 5% 提取。

D、其他存货在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，按可变现净值低于成本的差额按个别认定法提取存货跌价准备。

所有各类存货的跌价准备的累计提取额，不得超过其实际成本。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品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。

13. 持有待售资产

适用 不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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



①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股

权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用



固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、22 “长期资产减值”。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

17. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、22 “长期资产减值”。

18. 借款费用

√适用 □不适用

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



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

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

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

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

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、22 “长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为房屋装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用



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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

25. 预计负债

适用 不适用

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

26. 股份支付

适用 不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

(1) 商品销售收入

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。

①出版企业销售出版物的收入应按出版单位与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。

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。

采用直接收款方式销售出版物时，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将提货单交给购买方时确认销售出版物收入。



附有退回条件销售出版物时，明确退货率及退货期的，在售出出版物的退货期满进行结算时确认销售收入，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出版物发行企业按业务性质确认销售收入实现。

出版物零售业务，以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出版物收入。

出版物批发业务，采用如下方式确认销售收入的实现：

A、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；

B、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；

C、附有退回条件销售出版物时，明确退货率及退货期的，在售出出版物的退货期满进行结算时确认销售收入，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。

③报社（含杂志社，下同）的报刊杂志发行收入以报社与邮局或发行机构实际应结算的金额确认，而预收的报费按报纸实际出版进程同步确认收入；报纸广告收入应在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时予以确认，如有预收的广告费时，应当按照广告实际刊出时间同步确认收入。

④印刷企业

印刷企业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。

⑤物资供应企业和出版外贸企业

印刷物资供应企业和出版外贸企业的纸张、木浆、油墨等销售收入按与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。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。

⑥其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了



补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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。

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。

(3) 其他政府补助的判断依据及会计处理方法

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31. 租赁

（1）、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为承租人记录经营租赁业务，经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务，经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为承租人记录融资租赁业务，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除

未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

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

(5) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(6) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(7) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(8) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

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

(9) 折旧和摊销

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

(10) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(11) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(12) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(13) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(14) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用



会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助, 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;</p> <p>因执行财政部《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》而导致的变更。</p>	<p>公司第二届董事会第十六次(定期)会议审议通过。</p>	<p>公司已于 2017 年 1 月 1 日起执行新政府补助准则, 比较财务报表根据相关规定不需进行追溯调整。</p>
<p>规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报, 以及终止经营的列报;</p> <p>因执行财政部《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》而导致的变更。</p>	<p>公司第二届董事会第二十四次(定期)会议审议通过。</p>	<p>上年营业外收入调减 5047020.21 元, 上年营业外支出调减 336240.67 元, 上年资产处置收益调增 4710779.54 元; 本年营业外收入调减 105749.31 元, 本年营业外支出调减 1375391.68 元, 本年资产处置收益调减 1269642.37 元。</p>

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 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	增值税应税收入的销项税率为教材教辅、一般图书、音像制品和电子出版物 11%、13%，文化用品及其他 17%，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额	11%/13%/17%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%/7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	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

本公司不同企业所得税税率纳税主体, 详见六、税项 2. 税收优惠。

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。

本公司及下属 12 个出版子公司已于 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。本公司所属子公司所得税优惠情况如下:

序号	公司名称	2016 年度	2017 年度
1	山东出版传媒股份有限公司	免税	免税
2	山东新华书店集团有限公司	免税	免税
2-1	山东省外文书店有限公司	免税	免税
2-2	山东省对外宣传品发行中心有限公司	小微企业 20%减半 征收 10%	小微企业 20%减半 征收 10%
2-3	山东新华文博科技发展有限公司	小微企业 20%减半 征收 10%	小微企业 20%减半 征收 10%
2-4	山东省新华广告中心有限公司	小微企业 20%减半 征收 10%	小微企业 20%减半 征收 10%
2-5	潍坊市奎文新华书城有限公司	25%	25%
3	山东人民出版社有限公司	免税	免税
4	山东科学技术出版社有限公司	免税	免税
5	山东教育出版社有限公司	免税	免税
5-1	山东教育电子音像出版社有限公司	25%	25%
5-2	山东教育书店有限公司	25%	25%
5-3	山东小荷智元教育文化有限公司	—	25%
6	山东文艺出版社有限公司	免税	免税
7	山东美术出版社有限公司	免税	免税
8	明天出版社有限公司	免税	免税
8-1	山东明天教育科技有限公司	小微企业 20%减半 征收 10%	小微企业 20%减半 征收 10%
9	山东齐鲁书社出版有限公司	免税	免税
10	山东友谊出版社有限公司	免税	免税

序号	公司名称	2016 年度	2017 年度
10-1	北京瑞易吉成数字科技有限公司	25%	25%
11	山东画报出版社有限公司	免税	免税
12	山东电子音像出版社有限公司	免税	免税
12-1	上海景龙影视传媒有限公司	25%	25%
13	山东画报社有限公司	免税	免税
14	山东《新校园》杂志社有限公司	免税	免税
15	《爱尚美术》杂志社有限公司	25%	25%
16	山东新华印务有限责任公司	25%	25%
16-1	济南华福印刷材料有限公司	25%	25%
17	山东德州新华印务有限责任公司	25%	25%
18	山东明天传媒科技有限公司	免税	免税
19	山东省印刷物资有限公司	免税	免税
19-1	山东泰山远创信息科技有限公司	25%	25%
19-2	山东山印纸张纸浆有限公司	25%	25%
20	山东省出版对外贸易有限公司	免税	免税
20-1	富纤林纸香港有限公司	16.50%	16.50%
20-2	山东高志出版国际贸易有限公司	—	25%
21	山东数字出版传媒有限公司	免税	免税
22	山东泰安印务有限责任公司	25%	25%
23	山东金坐标印务有限公司	25%	25%
24	山东新华物流有限公司	25%	25%
25	山东东方教育科技有限公司	25%	25%
26	烟台新铎教育咨询有限公司	25%	25%
26-1	青岛新铎教育咨询有限公司	25%	25%
26-2	济南新铎教育咨询有限公司	25%	25%
26-3	聊城市新铎教育咨询有限公司	25%	25%

(2) 依据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》(财税[2013]87号), 经营出版物的自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日在出版环节实行先征后退政策; 图书批发、零售环节自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日免征增值税。本公司及所属子公司增值税税收优惠情况如下:

序号	公司名称	2016 年度	2017 年度
1	山东出版传媒股份有限公司	出版环节先征后返	出版环节先征后返
2	山东新华书店集团有限公司	全省(图书)免征	全省(图书)免征



序号	公司名称	2016 年度	2017 年度
2-1	山东省外文书店有限公司	(图书) 免征	(图书) 免征
2-2	山东省对外宣传品发行中心有限公司	不享受	不享受
2-3	山东新华文博科技发展有限公司	不享受	不享受
2-4	山东省新华广告中心有限公司	不享受	不享受
2-5	潍坊市奎文新华书城有限公司	(图书) 免征	(图书) 免征
3	山东人民出版社有限公司	先征后返	先征后返
4	山东科学技术出版社有限公司	先征后返	先征后返
5	山东教育出版社有限公司	先征后返	先征后返
5-1	山东教育电子音像出版社有限公司	先征后返	先征后返
5-2	山东教育书店有限公司	免征	免征
5-3	山东小荷智元教育文化有限公司	—	不享受
6	山东文艺出版社有限公司	先征后返	先征后返
7	山东美术出版社有限公司	先征后返	先征后返
8	明天出版社有限公司	先征后返	先征后返
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	先征后返	先征后返
10	山东友谊出版社有限公司	先征后返	先征后返
10-1	北京瑞易吉成数字科技有限公司	不享受	不享受
11	山东画报出版社有限公司	先征后返	先征后返
12	山东电子音像出版社有限公司	先征后返	先征后返
12-1	上海景龙影视传媒有限公司	不享受	不享受
13	山东画报社有限公司	不享受	不享受
14	山东《新校园》杂志社有限公司	不享受	不享受
15	《爱尚美术》杂志社有限公司	不享受	不享受
16	山东新华印务有限责任公司	不享受	不享受
16-1	济南华福印刷材料有限公司	不享受	不享受
17	山东德州新华印务有限责任公司	不享受	不享受
18	山东明天传媒科技有限公司	不享受	不享受
19	山东省印刷物资有限公司	不享受	不享受
19-1	山东泰山远创信息科技有限公司	不享受	不享受
19-2	山东山印纸张纸浆有限公司	不享受	不享受

序号	公司名称	2016 年度	2017 年度
20	山东省出版对外贸易有限公司	不享受	不享受
20-1	富纤林纸香港有限公司	—	—
20-2	山东高志出版国际贸易有限公司	—	不享受
21	山东数字出版传媒有限公司	免征	免征
22	山东泰安印务有限责任公司	不享受	不享受
23	山东金坐标印务有限公司	不享受	不享受
24	山东新华物流有限公司	不享受	不享受
25	山东东方教育科技有限公司	不享受	不享受
26	烟台新铎教育咨询有限公司	不享受	不享受
26-1	青岛新铎教育咨询有限公司	不享受	不享受
26-2	济南新铎教育咨询有限公司	不享受	不享受
26-3	聊城市新铎教育咨询有限公司	不享受	不享受

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2017 年 1 月 1 日，“期末”指 2017 年 12 月 31 日；“本期”指 2017 年度，“上期”指 2016 年度。

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	768,013.21	1,098,110.72
银行存款	6,059,909,647.20	3,452,946,224.49
其他货币资金	50,002,736.36	44,328,653.49
合计	6,110,680,396.77	3,498,372,988.70
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和票据保证金。

(2) 2017 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 59,879,280.21 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 41,250,497.26 元），主要系本公司售房收入专户款和票据保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	84,258,651.87	35,129,852.56
商业承兑票据	19,093,516.08	51,487,978.13
合计	103,352,167.95	86,617,830.69

(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	436,053,620.16	
商业承兑票据		
合计	436,053,620.16	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	24,353,978.34	1.69	24,353,978.34	100.00						

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,406,778,912.76	97.52	202,501,032.87	14.39	1,204,277,879.89	1,041,847,924.31	99.74	217,670,313.11	20.89	824,177,611.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,449,003.78	0.79	11,449,003.78	100.00		2,754,414.32	0.26	2,754,414.32	100.00	
合计	1,442,581,894.88	/	238,304,014.99	/	1,204,277,879.89	1,044,602,338.63	/	220,424,727.43	/	824,177,611.20

注：上表中按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款年末额与年初额均为账龄组合。

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泗水圣昌特种纸业有限公司	16,292,516.65	16,292,516.65	100.00	对方公司短期内无法偿还所欠款项
青岛昊鲲纸业有限公司	3,997,914.10	3,997,914.10	100.00	对方公司短期内无法偿还所欠款项
山东昊宇科技股份有限公司	4,063,547.59	4,063,547.59	100.00	对方公司短期内无法偿还所欠款项
合计	24,353,978.34	24,353,978.34	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	1,159,803,506.88	57,990,175.35	5.00
1 至 2 年	83,500,345.48	16,700,069.09	20.00
2 至 3 年	37,695,196.04	15,078,078.41	40.00
3 至 4 年	23,100,629.29	13,860,377.57	60.00
4 至 5 年	19,034,513.12	15,227,610.50	80.00
5 年以上	83,644,721.95	83,644,721.95	100.00
合计	1,406,778,912.76	202,501,032.87	14.39

确定该组合依据的说明：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 18,589,144.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币	
项目	核销金额
实际核销的应收账款	709,856.85

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

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 377,712,721.65 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 26.18%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 18,885,636.08 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、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	212,102,789.09	93.68	129,429,910.50	76.30
1 至 2 年	10,708,867.49	4.73	33,195,628.32	19.57



2 至 3 年	911,107.02	0.40	3,522,913.13	2.08
3 年以上	2,688,968.40	1.19	3,474,740.83	2.05
合计	226,411,732.00	100.00	169,623,192.78	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年末余额前五名预付账款汇总金额为 93,742,245.71 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 41.40%。

其他说明

适用 不适用

7、 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

其他说明：

适用 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	88,711,067.48	98.66	25,740,888.61	29.02	62,970,178.87	90,072,744.92	99.15	31,933,710.66	35.45	58,139,034.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,202,906.40	1.34	1,202,906.40	100.00		766,807.40	0.85	766,807.40	100.00	
合计	89,913,973.88	/	26,943,795.01	/	62,970,178.87	90,839,552.32	/	32,700,518.06	/	58,139,034.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	36,749,542.68	1,837,477.13	5.00
1 至 2 年	16,446,484.34	3,289,296.87	20.00
2 至 3 年	6,271,835.97	2,508,734.39	40.00
3 至 4 年	3,357,286.36	2,014,371.82	60.00
4 至 5 年	2,957,606.16	2,366,084.93	80.00
5 年以上	13,724,923.47	13,724,923.47	100.00
合计	79,507,678.98	25,740,888.61	32.38

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
职工个人备用金	9,203,388.50		
合计	9,203,388.50		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-4,579,353.29元;本期收回或转回坏账准备金额0元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,177,369.76

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

(4). 其他应收款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
公司、山东出版集团外非合并范围关联方	400,000.00	400,000.00
押金及保证金	37,908,605.56	23,543,609.97
职工个人备用金	9,203,388.50	7,222,829.56
代收代付款	3,293,803.80	19,410,097.27
土地补偿款	750,000.00	750,000.00
旧城改造工程款	5,000,000.00	10,000,000.00
其他	33,358,176.02	29,513,015.52
合计	89,913,973.88	90,839,552.32

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
解放阁片区旧城改造工程建设指挥部	旧城改造工程款	5,000,000.00	1-2年	5.56	1,000,000.00
浙江博学文化生活用品有限公司	保证金	4,007,818.80	1年以内, 1-2年, 2-3年	4.46	857,819.04
山东省省级机关政府采购中心	保证金	3,161,300.00	1年以内, 1-2年, 2-3年	3.51	1,029,970.00
山东省教育厅	保证金	3,000,000.00	1年以内	3.34	150,000.00
济南建委	保证金	2,490,000.00	1-2年	2.77	498,000.00

合计	/	17,659,118.80	/	19.64	3,535,789.04
----	---	---------------	---	-------	--------------

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,557,656.09	12,707.10	31,544,948.99	19,945,189.76	12,707.10	19,932,482.66
在产品	141,150,984.45		141,150,984.45	111,664,430.18		111,664,430.18
库存商品	1,513,823,086.36	308,661,728.98	1,205,161,357.38	1,400,809,707.99	263,968,136.01	1,136,841,571.98
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	186,923,125.15	122,126,307.03	64,796,818.12	178,855,681.45	113,139,025.99	65,716,655.46
在途物资	64,859,023.26		64,859,023.26	28,807.69		28,807.69
合计	1,938,313,875.31	430,800,743.11	1,507,513,132.20	1,711,303,817.07	377,119,869.10	1,334,183,947.97

(2). 存货跌价准备

√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	12,707.10					12,707.10
在产品						
库存商品	263,968,136.01	46,048,260.84		1,354,667.87		308,661,728.98
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	113,139,025.99	8,987,281.04				122,126,307.03
合计	377,119,869.10	55,035,541.88		1,354,667.87		430,800,743.11

注：本期存货跌价准备减少金额中转销的金额为 1,354,667.87 元。

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品和发出商品	企业会计准则和本公司会计政策		计提存货跌价准备的存货已销售或存货报废

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□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
一年内到期的持有至到期投资		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

其他说明

“一年内到期的持有至到期投资”系 02 国债(13), 面值 20,000,000.00 元, 票面利率 2.60%, 实际利率 2.60%, 已于 2017 年 9 月 20 日到期赎回。

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
银行理财产品	500,000,000.00	490,000,000.00
银行结构性存款	100,000,000.00	100,000,000.00
增值税留抵税额	45,340,696.93	26,975,329.40
待认证进项税额	2,039,167.30	2,309,261.74
预缴企业所得税	887,993.60	89,590.00
待抵扣进项税额	1,299,037.74	
预付租金	2,139,237.71	
其他	21,396.87	
合计	651,727,530.15	619,374,181.14

其他说明

(1) “银行理财产品”包括“农业银行‘本利丰’定向人民币理财产品”200,000,000.00 元,“交通银行‘蕴通财富日增利’理财产品”200,000,000.00 元,“农业银行‘汇利丰’2017 年第 4075 期对公定制人民币理财产品”100,000,000.00 元。

(2) “银行结构性存款”系“齐鲁银行对公结构性存款”100,000,000.00 元。

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	196,100,000.00		196,100,000.00	196,100,000.00		196,100,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	196,100,000.00		196,100,000.00	196,100,000.00		196,100,000.00
合计	196,100,000.00		196,100,000.00	196,100,000.00		196,100,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中国教育出版传媒股份有限公司	196,000,000.00			196,000,000.00					0.9856	
中美联书业(北京)有限公司	100,000.00			100,000.00					5.00	
合计	196,100,000.00			196,100,000.00					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北京荣宝燕泰印务有限公司	2,383,186.60			-778,408.30						1,604,778.30
小计	2,383,186.60			-778,408.30						1,604,778.30
合计	2,383,186.60			-778,408.30						1,604,778.30

其他说明
无。

18、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	510,244,651.78	3,295,313.15		513,539,964.93
2. 本期增加金额	5,292,954.79			5,292,954.79
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	5,292,954.79			5,292,954.79
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	27,676,953.22			27,676,953.22
(1) 处置	3,124,122.72			3,124,122.72
(2) 其他转出	24,552,830.50			24,552,830.50
4. 期末余额	487,860,653.35	3,295,313.15		491,155,966.50
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	166,099,795.84	1,162,647.71		167,262,443.55
2. 本期增加金额	19,518,323.51	89,870.76		19,608,194.27
(1) 计提或摊销	18,256,039.86	89,870.76		18,345,910.62
(2) 固定资产转入	1,262,283.65			1,262,283.65
3. 本期减少金额	11,837,760.09			11,837,760.09



(1) 处置	1,815,639.04			1,815,639.04
(2) 其他转出	10,022,121.05			10,022,121.05
4. 期末余额	173,780,359.26	1,252,518.47		175,032,877.73
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	314,080,294.09	2,042,794.68		316,123,088.77
2. 期初账面价值	344,144,855.94	2,132,665.44		346,277,521.38

(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
山东省汶上县广场路东段路北、普陀山路以东、新华书店院内-幼儿园	24,345,033.66	未竣工决算

其他说明

□适用 √不适用

19、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	1,672,761,981.68	505,866,285.26	98,224,178.50	140,358,625.66	93,979,711.44	2,511,190,782.54
2. 本期增加金额	279,364,970.71	34,535,272.99	4,052,215.42	17,303,677.57	13,027,076.70	348,283,213.39
(1) 购置	160,130,038.86	33,710,755.23	4,052,215.42	17,279,188.68	12,172,026.00	227,344,224.19
(2) 在建工程转入	71,245,204.79	824,517.76		24,488.89	855,050.70	72,949,262.14
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	22,285,727.06					22,285,727.06
(5) 其他非流动资产转入	25,704,000.00					25,704,000.00
3. 本期减少金额	20,611,383.45	14,093,508.34	4,024,733.89	6,674,402.58	3,027,165.10	48,431,193.36
(1) 处置或报废	3,708,044.53	14,034,408.34	4,024,733.89	6,674,402.58	3,027,165.10	31,468,754.44
(2) 转入其他非流动资产	11,610,384.13	59,100.00				11,669,484.13

(3) 转入投资性房地产	5,292,954.79					5,292,954.79
4. 期末余额	1,931,515,568.94	526,308,049.91	98,251,660.03	150,987,900.65	103,979,623.04	2,811,042,802.57
二、累计折旧						
1. 期初余额	500,386,883.99	316,806,757.27	76,009,833.32	92,346,873.24	58,859,018.94	1,044,409,366.76
2. 本期增加金额	63,152,571.44	39,351,315.12	7,358,784.73	12,959,796.50	7,037,475.24	129,859,943.03
(1) 计提	55,284,179.66	39,351,315.12	7,358,784.73	12,959,796.50	7,037,475.24	121,991,551.25
(2) 投资性房地产转入	7,868,391.78					7,868,391.78
3. 本期减少金额	8,824,016.79	13,191,242.10	3,667,243.16	6,447,890.08	2,643,965.70	34,774,357.83
(1) 处置或报废	2,416,060.33	13,139,752.55	3,667,243.16	6,447,890.08	2,643,965.70	28,314,911.82
(2) 转入其他非流动资产	5,145,672.81	51,489.55				5,197,162.36
(3) 转入投资性房地产	1,262,283.65					1,262,283.65
4. 期末余额	554,715,438.64	342,966,830.29	79,701,374.89	98,858,779.66	63,252,528.48	1,139,494,951.96
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	1,376,747,958.73	182,953,129.68	18,550,285.14	52,129,120.99	40,727,094.56	1,671,107,589.10
2. 期初账面价值	1,172,322,926.12	188,671,438.05	22,214,345.18	48,011,752.42	35,120,692.50	1,466,341,154.27

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
山东省济南市历下区经十路 114 号鲁商广场 C 地块 B 座 8 层 2-809、810、812、814、816、818 室	9,952,086.28	正在办理中
山东省济南市历城区鲍山街道办事处烈士山北路 8 号	446,660.65	临时建筑
山东省昌邑市天水路 145 号昌邑新华文博传媒中心	6,796,085.86	正在办理中
山东省汶上县德惠路新华书店家属院内车库	39,244.92	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内仓库	429,851.52	临时建筑
山东省枣庄市薛城区临山路 206 号仓库	206,421.27	临时建筑
山东省滨州市黄河八路 365 号	226,866.85	临时建筑
山东省泰安市岱道庵路 1705 号丽景花园 16#沿街商业楼 B1-3	2,196,521.20	拆迁置换房屋,由于相关部门原因暂无法办理房屋产权证
山东省泰安市泰山大街以南、开元路以西泰山文化发展中心	495,979.72	由于开发商原因暂无法办理房屋产权证
山东省乐陵市兴隆街新华书店办公楼院内西侧仓库	131,862.42	临时建筑
山东省东明县五四路东段	277,969.05	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
山东省德州市新河西路仓库	331,860.54	临时建筑
山东省青州市开发区仓库	1,544,126.25	正在办理中
山东省诸城市人民路中段北侧配电设施	23,561.23	临时建筑
济宁微山钢架结构仓库	316,123.59	尚在办理中
潍坊寿光圣达生活广场(1至3层)	48,295,551.21	新购房屋,开发商尚未办妥产权证书

其他说明:

适用 不适用

20、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
物资综合业务楼	81,745,223.64		81,745,223.64	51,976,788.02		51,976,788.02
新华书店综合业务楼	194,806,144.32		194,806,144.32	141,507,505.08		141,507,505.08
鲁南书城改扩建	18,231,300.80		18,231,300.80	3,918,691.80		3,918,691.80
山东新华数码印务城	17,737,168.04		17,737,168.04	342,452.82		342,452.82
数字轮转印刷机生产线	11,250,132.90		11,250,132.90	133,039.23		133,039.23
济阳分公司中心门店改造工程	5,944,931.96		5,944,931.96	1,802,409.35		1,802,409.35
新华书店鲁北发行中心	1,689,549.00		1,689,549.00	1,689,549.00		1,689,549.00
鲁南发行中心二期工程	440,000.00		440,000.00	440,000.00		440,000.00



物资仓库改造				23,390,901.07		23,390,901.07
物资展馆改建				26,545,726.15		26,545,726.15
山亭新城综合楼装修				1,545,100.00		1,545,100.00
聊城东阿门店扩建				805,673.22		805,673.22
金乡书店消防改造工程				15,000.00		15,000.00
梁山中心门店升级改造				1,231,740.00		1,231,740.00
临沂书城升级改造				3,910,997.01		3,910,997.01
其他	5,721,565.00		5,721,565.00	1,943,443.74		1,943,443.74
合计	337,566,015.66		337,566,015.66	261,199,016.49		261,199,016.49

(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
物资综合业务楼	180,000.00	51,976,788.02	29,768,435.62			81,745,223.64	45.41	60.00%				自筹
新华书店综合业务楼	292,319.50	141,507,505.08	53,298,639.24			194,806,144.32	66.64	85.00%				自筹
物资仓库改造	37,508,373.05	23,390,901.07	13,451,335.09	36,842,236.16			98.22	100.00%				自筹
物资展馆改建	29,820,886.71	26,545,726.15	2,866,582.89	29,412,309.04			98.63	100.00%				自筹
山东新华数码印务城	260,000.00	342,452.82	17,394,715.22			17,737,168.04	6.82	6.82%				自筹
临沂书城升级改造	20,400,000.00	3,910,997.01	8,655,401.56		12,566,398.57		61.60	100.00%				自筹
鲁南书城改扩建	23,600,000.00	3,918,691.80	14,312,609.00			18,231,300.80	77.25	77.25%				自筹
合计	843,648,759.76	251,593,061.95	139,747,718.62	66,254,545.20	12,566,398.57	312,519,836.80	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、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	软件使用权	专利权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	803,049,746.79	50,107,393.33	9,600.00	5,901,662.09	859,068,402.21
2. 本期增加金 额	32,607,264.10	9,790,574.52		5,755,400.00	48,153,238.62
(1) 购置	32,607,264.10	8,399,949.34		5,755,400.00	46,762,613.44
(2) 内部研发		1,390,625.18			1,390,625.18
(3) 企业合并 增加					
3. 本期减少金 额	8,626,766.83	269,642.06	9,600.00		8,906,008.89
(1) 处置	6,008,339.59	269,642.06	9,600.00		6,287,581.65
(2) 类别调 整					

(3) 转入其他非流动资产	2,618,427.24				2,618,427.24
4. 期末余额	827,030,244.06	59,628,325.79		11,657,062.09	898,315,631.94
二、累计摊销					
1. 期初余额	99,282,364.09	18,096,433.67	6,400.00	959,451.08	118,344,648.84
2. 本期增加金额	20,394,396.22	5,569,783.68	3,200.00	2,106,097.24	28,073,477.14
(1) 计提	20,394,396.22	5,569,783.68	3,200.00	2,106,097.24	28,073,477.14
3. 本期减少金额	1,908,919.41	267,308.73	9,600.00		2,185,828.14
(1) 处置	1,516,155.32	267,308.73	9,600.00		1,793,064.05
(2) 转入其他非流动资产	392,764.09				392,764.09
4. 期末余额	117,767,840.90	23,398,908.62		3,065,548.32	144,232,297.84
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	709,262,403.16	36,229,417.17		8,591,513.77	754,083,334.10
2. 期初账面价值	703,767,382.70	32,010,959.66	3,200.00	4,942,211.01	740,723,753.37

注：①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 0.15%

②本年末“其他”主要系本公司非全资子公司烟台新铎教育咨询有限公司及其子公司购买的已成规模的教育资源业务，对所支付的对价进行分摊，将客户资源识别为无形资产，本年末其账面价值为 7,756,043.30 元。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、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	其他		确认为无形资	转入当	



		发支出			产	期损益		
编辑流程数字化项目	1,390,625.18				1,390,625.18			
合计	1,390,625.18				1,390,625.18			

其他说明
无。

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	购买业务形成的	处置		
购买教育资源业务	6,040,587.14		7,422,265.05			13,462,852.19
合计	6,040,587.14		7,422,265.05			13,462,852.19

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

本公司非全资子公司烟台新锐教育及其子公司购买已成规模的教育资源业务,对所支付的对价进行分摊,将客户资源识别为无形资产,所识别出的无形资产的价值与支付对价之间的差额作为商誉列报。

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
北山支护及地面硬化	3,320,481.80		183,621.12		3,136,860.68
场地整修费	75,253.67		53,118.00		22,135.67
房屋装修费	58,062,781.05	72,330,499.43	31,262,265.90	7,186,941.76	91,944,072.82
其他	404,630.89	181,093.13	145,279.50		440,444.52
合计	61,863,147.41	72,511,592.56	31,644,284.52	7,186,941.76	95,543,513.69

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	1,489,600.85	372,400.23	978,593.60	244,648.42
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	14,365,124.55	3,591,281.15	1,311,614.29	327,903.58
合计	15,854,725.40	3,963,681.38	2,290,207.89	572,552.00

(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	48,082,870.68	12,020,717.67	52,524,150.10	13,131,037.52
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	48,082,870.68	12,020,717.67	52,524,150.10	13,131,037.52

(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	1,837,971.82	
可抵扣亏损	55,356,988.10	39,211,886.88
合计	57,194,959.92	39,211,886.88

(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
2018年	5,697,574.96	5,697,574.96	
2019年	4,309,338.16	4,309,338.16	
2020年	6,504,139.52	6,547,671.52	
2021年	21,088,238.36	22,657,302.24	
2022年	17,757,697.10		
合计	55,356,988.10	39,211,886.88	/

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
购房款	76,959,116.51	104,963,116.51
理财产品		100,000,000.00
预付购地款	9,236,200.00	21,226,608.80
项目投资款	4,644,101.80	4,893,101.80
拆迁置换资产收益权	21,667,949.79	1,559,010.47
预付系统软件款	3,195,368.11	2,215,929.33
预付装修款	5,591,280.20	
预付设备款	488,000.00	1,146,153.84
其他	2,201,531.55	313,192.43
合计	123,983,547.96	236,317,113.18

其他说明：
 无。

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、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	1,794,362.50	
银行承兑汇票	55,000,000.00	14,571,798.15
合计	56,794,362.50	14,571,798.15

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、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	215,983,212.02	126,443,705.57
稿酬及校对费	163,273,600.59	141,877,889.93
材料款	77,345,109.43	109,892,034.60
外购图书、音像制品及文体用品采购款	1,225,761,774.70	1,336,367,904.24
物流运输费	4,949,154.13	2,587,652.12
推广费	14,714,681.17	6,924,798.70
版权使用费	31,549,774.90	50,369,435.10
日用百货采购款		22,450.00
购机械款	987,884.40	764,384.40
购木浆款	302,247,442.73	101,112,159.63
购汽车款	35,014,089.27	
工程款	4,527,346.76	3,317,188.60
股份合并范围外山东出版集团合并范围内关联方应付款项	2,244,067.74	1,657,573.60
其他	7,675,256.52	23,366,332.85
合计	2,086,273,394.36	1,904,703,509.34

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
星球地图出版社	39,246,893.83	未结算
学习出版社	39,216,326.09	未结算
济南出版有限责任公司	8,778,812.64	未结算
泰山出版社	7,895,097.08	未结算
人民出版社	5,511,113.56	未结算
山东临沂新华印刷物流集团有限责任公司	4,705,826.88	未结算
人教教材中心有限责任公司	4,608,463.89	未结算
高密市教育科学研究院	4,376,913.15	未结算
商务印书馆有限公司	4,160,376.87	未结算
机械工业出版社	3,729,948.73	未结算
合计	122,229,772.72	/

其他说明

适用 不适用

36、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
图书、音像制品及文体用品销售款	648,035,349.27	639,190,609.70
物资销售款	11,365,062.70	10,893,831.17
印刷销售款	7,289,410.86	6,685,014.10
日用百货销售款	487,783.19	558,663.39
储值卡	60,010,542.13	50,522,431.08
教育培训销售款	17,646,529.77	3,418,179.03
预收租金	6,828,096.29	10,282,678.67
股份合并范围外山东出版集团合并范围内关联方预收款项	1,139,668.42	
其他	2,783,895.81	1,573,806.00
合计	755,586,338.44	723,125,213.14

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

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
中国艺术研究院	2,392,920.35	未结算
栖霞市教学教研室	1,425,060.46	未结算
合计	3,817,980.81	

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、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	63,009,586.13	1,009,072,148.44	993,859,890.91	78,221,843.66

二、离职后福利-设定提存计划	952,117.82	176,943,596.64	176,965,240.79	930,473.67
三、辞退福利	42,457.00	1,020,615.36	1,020,615.36	42,457.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	64,004,160.95	1,187,036,360.44	1,171,845,747.06	79,194,774.33

(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	36,088,465.36	798,673,630.55	796,284,074.00	38,478,021.91
二、职工福利费	343,572.89	30,596,069.71	30,692,455.71	247,186.89
三、社会保险费	335,710.58	73,804,557.66	73,627,570.54	512,697.70
其中: 医疗保险费	335,710.58	65,254,138.12	65,082,713.07	507,135.63
工伤保险费		3,538,730.49	3,536,871.20	1,859.29
生育保险费		5,011,689.05	5,007,986.27	3,702.78
四、住房公积金	127,046.44	71,029,578.08	70,850,657.01	305,967.51
五、工会经费和职工教育经费	26,114,790.86	34,968,312.44	22,405,133.65	38,677,969.65
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	63,009,586.13	1,009,072,148.44	993,859,890.91	78,221,843.66

(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	936,803.39	127,104,315.71	127,857,797.77	183,321.33
2、失业保险费	15,314.43	5,078,176.34	5,090,898.82	2,591.95
3、企业年金缴费		44,761,104.59	44,016,544.20	744,560.39
合计	952,117.82	176,943,596.64	176,965,240.79	930,473.67

其他说明:

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划,除此之外,本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、 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	20,218,247.25	23,557,434.09
消费税		
营业税	420.00	239,349.03
企业所得税	647,569.37	301,438.35
个人所得税	17,208,571.09	11,732,716.60
城市维护建设税	1,541,354.39	1,576,077.89
土地使用税	3,347,873.05	3,269,812.44
印花税	4,059,560.41	2,232,843.71
房产税	6,553,309.92	6,997,941.59
车船使用税	1,000.00	1,800.00
教育费附加	1,113,195.77	1,135,698.70
水利建设基金	383,411.27	215,439.94
文化事业建设费	110,568.21	83,889.99
其他税费		105,644.62
合计	55,185,080.73	51,450,086.95

其他说明：

增值税留抵税额、待认证进项税额、待抵扣进项税额和预缴的企业所得税已重分类至其他流动资产中列示；待转销项税额已重分类至其他流动负债中列示。

39、 应付利息

适用 不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、 应付股利

适用 不适用

41、 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
公司合并范围外出版集团合并范围内关联方其他应付款项	27,417,088.31	343,801,865.34
新华书店发行手续费	63,127,388.73	63,967,052.48
押金及保证金	30,307,887.48	43,031,888.03
代扣代缴社保费	7,928,873.26	6,214,529.07
代收代付款	24,364,894.30	8,000,000.00

租赁费	1,754,478.58	1,277,463.29
往来款	1,323,157.02	
其他	129,602,161.90	111,236,444.86
合计	285,825,929.58	577,529,243.07

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√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
济南高新控股集团有限公司	15,818,532.00	未催收
山东文孚置业有限公司	8,000,000.00	未催收
《中介》杂志社有限公司	4,000,000.00	未催收
山东齐鲁书业有限责任公司	2,648,663.98	未催收
人民教育出版社有限公司	1,711,454.02	未催收
山东明都餐饮有限公司	1,500,000.00	未催收
合计	33,678,650.00	

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

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
待转销项税额	1,698,994.10	
合计	1,698,994.10	

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

(2) 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

48、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	746,935,757.21	838,762,722.47
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	746,935,757.21	838,762,722.47

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



一、期初余额	838,762,722.47	930,025,478.76
二、计入当期损益的设定受益成本	13,262,000.00	8,976,000.00
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本	-5,209,000.00	
3. 结算利得（损失以“-”表示）	-9,991,000.00	-18,484,000.00
4. 利息净额	28,462,000.00	27,460,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-40,546,000.00	-30,376,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-40,546,000.00	-30,376,000.00
四、其他变动	-64,542,965.26	-69,862,756.29
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-64,542,965.26	-69,862,756.29
五、期末余额	746,935,757.21	838,762,722.47

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	838,762,722.47	930,025,478.76
二、计入当期损益的设定受益成本	13,262,000.00	8,976,000.00
1. 利息净额	28,462,000.00	27,460,000.00
2. 立即确认的精算利得（损失以“-”表示）	-9,991,000.00	-18,484,000.00
3. 过去服务成本	-5,209,000.00	
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-40,546,000.00	-30,376,000.00
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）	-40,546,000.00	-30,376,000.00
四、其他变动	-64,542,965.26	-69,862,756.29
1. 已支付的福利	-64,542,965.26	-69,862,756.29
五、期末余额	746,935,757.21	838,762,722.47

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	838,762,722.47	930,025,478.76
二、计入当期损益的设定受益成本	13,262,000.00	8,976,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-40,546,000.00	-30,376,000.00
四、其他变动	-64,542,965.26	-69,862,756.29
五、期末余额	746,935,757.21	838,762,722.47

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

适用 不适用

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



a. 按月和/或按年支付补充养老金和补贴。该福利水平将进行周期性调整，并且发放至其身故为止；

b. 一次性补充丧葬费。该福利水平未来不调整，并且在其身故时一次性发放；

c. 其他一次性福利。该福利水平未来不调整，并且在事先确定的时间一次性发放；

d. 补充医疗福利。该福利水平将进行周期性调整，并且发放至其身故为止。

公司为原有内退人员提供以下退休前福利：

a. 月生活费及按月和/或按年支付的补贴。该福利水平将进行周期性调整，并且发放至其正式退休为止；

b. 社会保险及住房公积金缴费。该福利水平将进行周期性调整，并且发放至其正式退休为止；

c. 一次性补充丧葬费。该福利水平未来不调整，并且在其退休前身故时一次性发放；

d. 其他一次性福利。该福利水平未来不调整，并且在其退休前事先确定的时间一次性发放；

e. 补充医疗福利。该福利水平将进行周期性调整，并且发放至其正式退休为止。

原有内退人员系截至 2011 年 6 月 30 日前享有资格的内退人员。

公司员工福利计划精算评估涉及以下风险：

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

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

本年度公司聘请专业机构出具了正式的精算评估报告。此次评估采用以下精算假设：

精算假设	2017 年 12 月 31 日
折现率—退休前福利	4.00%
折现率—补充退休后福利	4.25%
内退生活费年增长率	4.50%
社会保险及住房公积金缴费年增长率	10%
退休人员部分统筹外养老金和补贴年增长率	3%
医疗费用年增长率	6%
死亡率	中国人身保险业经验生命表(2010 - 2013)养老类业务男表及女表向后平移 2 年 (“CL10-13 Up2”)

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久期，参考相应年期的国债收益率，决定适用的折现率。

主要精算假设敏感性分析结果说明：

精算假设	折现率	折现率+0.25%对设定受益计划义务的现值的影响	折现率-0.25%对设定受益计划义务的现值的影响
退休前福利	4.00%	-2,122,000.00	2,177,000.00
补充退休后福利	4.25%	-20,219,000.00	21,395,000.00

其他说明：
适用 不适用

49、专项应付款
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	647,729,886.64	40,603,502.63	92,510,297.11	595,823,092.16	
合计	647,729,886.64	40,603,502.63	92,510,297.11	595,823,092.16	/

涉及政府补助的项目：
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
宣传文化发展资金	130,277,904.24	25,204,811.32		39,619,293.12	115,863,422.44	与收益相关
宣传文化发展资金	208,254,985.30	8,031,600.00		24,795,702.19	191,490,883.11	与资产相关
新华书店综合业务楼	135,000,000.00				135,000,000.00	与资产相关
改善经营场所及办公条件资金	53,598,277.83			5,818,903.20	47,779,374.63	与资产相关
印刷设备专项资金	56,979,598.59			9,544,161.00	47,435,437.59	与资产相关
编辑业务流程数字化升级项目	24,930,452.72			4,777,212.28	20,153,240.44	与资产相关
物资公司仓储中心建设补助	16,000,000.00				16,000,000.00	与资产相关
山东课程体系及网络教育发展项目补助	3,700,989.60			3,572,901.52	128,088.08	与收益相关
网络教育研发项目	6,000,000.00			1,465,661.16	4,534,338.84	与资产相关
美术馆建设补贴	8,166,666.67			333,333.34	7,833,333.33	与资产相关



稳定就业补贴	264,420.35	2,286,186.18		1,651,010.03	899,596.50	与收益相关
“经典中国”款项	248,210.04	52,830.19		166,490.56	134,549.67	与收益相关
拆迁补偿款	1,492,868.73		44,556.72		1,448,312.01	与收益相关
土地款返还	1,929,583.33		55,000.00		1,874,583.33	与收益相关
非物质文化遗产记忆档案系列（第三辑）（国家出版基金）	70,000.00				70,000.00	与收益相关
“齐鲁文化典籍出版项目”款项	699,115.08	443,773.58		211,991.15	930,897.51	与收益相关
“丝路书香工程”资助经费	37,168.14	1,632,970.42		152,787.20	1,517,351.36	与收益相关
“原动力”中国原创动漫出版扶持计划扶持项目	79,646.02			318.58	79,327.44	与收益相关
国家出版基金项目		1,860,000.00		44,783.50	1,815,216.50	与收益相关
国家古籍整理出版专项经费资助项目		595,000.00			595,000.00	与收益相关
绿色印刷补贴款		17,701.00		17,701.00		与收益相关
尼山书系列活动资助经费		89,622.64		89,622.64		与收益相关
齐鲁文化英才课题项目资助款		30,000.00		30,000.00		与收益相关
图书版权输出奖励计划		18,867.92		18,867.92		与收益相关
优秀儿童文学出版工程		100,000.00		100,000.00		与收益相关
中国当代作品翻译工程项目		95,094.34			95,094.34	与收益相关
中国国际出版工程		31,531.53			31,531.53	与收益相关
中国图书对外推广计划		113,513.51			113,513.51	与收益相关
合计	647,729,886.64	40,603,502.63	99,556.72	92,410,740.39	595,823,092.16	/

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（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	1,820,000,000.00	266,900,000.00				266,900,000.00	2,086,900,000.00

其他说明：

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。本次公开发行股票后，本公司股本总数由 182,000 万股增加至 208,690 万股，注册资本由人民币 182,000.00 万元增加至 208,690.00 万元。

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）	-155,609,555.22	2,356,263,133.06	14,817,194.55	2,185,836,383.29
其他资本公积				
合计	-155,609,555.22	2,356,263,133.06	14,817,194.55	2,185,836,383.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 资本公积增加 2,353,149,616.72 元，系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，募集资金共计人民币 2,711,704,000.00 元，扣除本次公开发行股票之发行费用后，募集资金净额为人民币 2,620,049,616.72 元，其中转入股本人民币 266,900,000.00 元，余额人民币 2,353,149,616.72 元转入资本公积。



(2) 资本公积增加 3,113,516.34 元,系 2017 年 6 月 30 日本公司对烟台新铎教育咨询有限公司进行同一控制下企业合并,视同被合并方在最初即被本公司控制,为体现一体化存续,将被合并方合并日前实现的留存收益转入资本公积;

(3) 资本公积减少 6,000,000.00 元,系 2016 年被合并方的实收资本归属于本公司的部分转入资本公积而 2017 年不需转入;

(4) 资本公积减少 8,817,194.55 元,系本公司支付的合并对价与被合并方在合并日的账面净资产归属于本公司的份额的差额冲减资本公积。

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:所得税费用	税后归属于母公司		
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-68,533,604.77	40,546,000.00			40,546,000.00		-27,987,604.77
其中:重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-68,533,604.77	40,546,000.00			40,546,000.00		-27,987,604.77
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中:权益法下在被投资单位以后将重分类进损							



益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-68,533,604.77	40,546,000.00			40,546,000.00		-27,987,604.77

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	214,916,858.15	56,592,720.77		271,509,578.92
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	214,916,858.15	56,592,720.77		271,509,578.92

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,278,897,656.06	2,681,442,308.28

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	3,278,897,656.06	2,681,442,308.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,364,828,821.10	1,047,295,669.30
减：提取法定盈余公积	56,592,720.77	49,440,321.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	400,400,000.00	400,400,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	4,186,733,756.39	3,278,897,656.06

61、营业收入和营业成本

√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	8,736,551,329.32	5,708,905,131.27	7,869,321,140.61	5,336,886,810.50
其他业务	164,369,331.87	63,522,172.93	164,637,329.20	63,081,535.54
合计	8,900,920,661.19	5,772,427,304.20	8,033,958,469.81	5,399,968,346.04

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	1,343.05	2,013,694.93
城市维护建设税	7,782,575.82	8,739,093.36
教育费附加	5,597,130.15	6,234,868.66
资源税		
房产税	25,097,805.03	20,055,194.30
土地使用税	13,258,086.73	9,377,951.72
车船使用税	563,571.58	161,673.80
印花税	4,826,905.96	3,300,671.17
水利建设基金	891,834.90	1,263,473.63
文化事业建设费	465,412.30	289,571.30
其他		164,962.98
合计	58,484,665.52	51,601,155.85

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	471,075,864.08	407,273,142.11
宣传推广费	91,219,414.63	83,046,050.64
仓储运杂费	86,017,248.58	70,725,651.20
手续费	9,898,314.65	23,031,013.09
租赁费	28,429,818.50	24,848,959.84
修理费	14,484,014.93	9,327,639.20
差旅费	8,874,830.67	8,363,364.48
业务招待费	7,557,097.54	7,109,322.45
会议费	3,962,577.43	5,299,139.00
包装费	2,405,775.69	2,722,816.09
样本费	2,443,415.58	2,564,519.07
服务费	4,280,954.21	2,828,233.87
保险费	2,201,746.04	1,712,163.67
机动车费	13,247,843.19	14,671,280.95
物业费	5,443,825.57	5,438,366.05
其他	26,848,767.26	26,082,907.54
合计	778,391,508.55	695,044,569.25

其他说明：

本年销售费用中“其他”主要包括广告费 1,573,180.45 元，邮寄费 918,161.81 元，展览费 732,669.65 元，通讯费 492,118.37 元，折旧费 405,904.22 元，办公费 390,879.92 元，水电费 298,164.27 元，图书资料费 277,115.29 元，低值易耗品摊销 154,086.59 元及其他费用 21,606,486.69 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	549,719,580.40	517,036,339.05
折旧费	96,098,419.98	93,203,660.77
修理费	45,870,566.11	35,483,822.34
租赁费	39,454,103.02	34,003,774.07
水电费	28,732,483.00	26,581,230.20
办公费	23,343,094.00	24,681,952.49
无形资产摊销	24,501,660.95	23,766,273.11
业务招待费	24,167,779.56	22,509,227.14
长期待摊费用摊销	27,889,789.35	16,157,403.65
低值易耗品摊销	11,460,749.50	11,512,366.86
差旅费	12,852,333.51	10,928,966.28
机动车费	9,646,480.76	10,616,825.46
税金		8,154,264.25
警卫消防费	5,874,481.62	7,849,055.38
聘请中介机构费	6,507,970.35	7,375,472.15
通讯费	7,663,748.07	7,413,173.65
会议费	5,536,467.86	5,972,260.51
物业费	3,831,628.41	4,490,327.81
其他	91,160,600.98	71,130,001.52



合计	1,014,311,937.43	938,866,396.69
----	------------------	----------------

其他说明：

本年管理费用中“其他”主要包括保险费 4,650,166.06 元，劳动保护费 8,421,389.40 元，服务费 2,952,110.20 元，精算利得损失-9,896,000.00 元，过去服务成本-5,209,000.00 元，市内交通费 1,624,670.07 元，图书资料费 908,524.53 元，劳务费 10,678,165.45 元，样书 1,067,429.96 元，咨询费 3,408,855.95 元，商品损耗 4,223,002.54 元，取暖降温费 3,475,756.92 元，外事费 1,115,091.64 元，邮寄费 961,546.44 元，研究与开发费 4,310,390.76 元及其他费用 58,483,463.33 元。

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,630,579.64	819,368.81
减：利息收入	-52,357,962.45	-55,164,293.20
汇兑损益	-3,671,164.21	1,652,267.36
银行手续费	1,996,906.16	1,769,929.95
其他	28,462,000.00	27,460,000.00
合计	-23,939,640.86	-23,462,727.08

其他说明：

财务费用中“其他”系“原有内退人员”福利精算之利息费用。

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	14,009,791.12	9,465,959.81
二、存货跌价损失	55,035,541.88	67,976,249.13
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	69,045,333.00	77,442,208.94

其他说明：

无。

67、公允价值变动收益

适用 不适用

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	-778,408.30	-243,353.11
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	520,000.00	520,000.00
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品收益	22,669,541.95	23,281,398.31
合计	22,411,133.65	23,558,045.20

其他说明：

无。

69、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-1,269,642.37	4,710,779.54	-1,269,642.37
合计	-1,269,642.37	4,710,779.54	-1,269,642.37

70、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	117,325.34	348,530.23	117,325.34
其中：固定资产处置利得	-1,270,642.37	4,710,779.54	-1,270,642.37

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	542,056.72	133,131,653.69	542,056.72
其他	4,879,860.41	8,756,372.58	4,879,860.41
合计	5,539,242.47	142,236,556.50	5,539,242.47

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本年营业外收入中的“其他”主要包括不需支付款项 2,798,039.48 元，赞助、奖励款 186,331.42 元，废品、罚款收入 206,094.61 元，收教材服务部零售款 46,920.10 元及其他收入 1,642,474.80 元。

71、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	1,359,135.32	4,111,401.71	1,359,135.32
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	7,027,150.34	8,664,908.98	7,027,150.34
其他	3,759,720.88	3,313,626.32	3,759,720.88
合计	12,146,006.54	16,089,937.01	12,146,006.54

其他说明：

本年营业外支出中的“其他”主要包括帮扶及资助支出 1,157,816.03 元，滞纳金及罚款支出 1,325,059.96 元及其他支出 1,276,844.89 元。

72、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	1,277,428.74	839,875.24
递延所得税费用	-4,501,449.23	586,833.90
合计	-3,224,020.49	1,426,709.14

(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	1,355,775,855.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	-7,711,799.45
调整以前期间所得税的影响	-88,935.65
非应税收入的影响	-194,098.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	369,886.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-403,148.97
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	4,898,917.23
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
残疾人员工资加计扣除的影响	-94,841.13
所得税费用	-3,224,020.49

其他说明:

□适用 √不适用

73、其他综合收益

√适用 □不适用

详见本附注七、57。

74、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租金收入	104,218,764.22	101,617,519.88
往来款	18,968,583.86	56,673,950.68
收到押金及保证金	49,330,356.33	60,268,139.78
利息收入	52,208,062.01	55,164,293.20
代收代付款	101,855,433.66	35,506,548.46
除税费返还外的其他政府补助收入	33,452,073.63	29,526,952.14
收到的备用金	11,710,382.64	9,280,504.46
其他	15,069,706.30	21,966,801.34
合计	386,813,362.65	370,004,709.94



收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期发生额“其他”主要包括废品收入 160,691.75 元，罚款、违约金收入 5,056,153.73 元，物业管理收入 1,363,437.03 元及其他收到的与经营活动有关的现金 8,489,423.79 元。

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	83,369,100.37	83,214,047.60
仓储运杂费	65,608,448.04	78,720,881.46
往来款	293,849,412.59	71,802,682.89
“原有内退人员”的福利支出	64,542,965.26	69,862,756.29
修理费	60,221,879.30	62,717,261.47
租赁费	72,139,454.18	55,401,579.18
支付押金及保证金	59,167,457.97	48,998,713.92
业务招待费	31,477,606.16	29,517,103.43
水电费	30,071,254.07	28,438,976.86
办公费	25,736,633.20	26,182,614.66
手续费	9,782,715.66	22,201,824.04
代收代付款	118,039,924.54	21,650,078.25
差旅费	22,206,056.88	20,149,923.35
支付的备用金	12,833,678.54	13,299,876.53
机动车费	23,219,642.65	11,372,918.17
会议费	9,883,867.85	10,541,099.57
物业费	7,564,888.78	9,798,120.43
邮电通讯费	10,209,098.17	9,496,493.44
捐赠支出	5,177,010.74	8,542,980.25
警卫消防费	5,874,670.83	7,852,360.91
中介机构费	6,463,045.77	7,628,644.87
技术服务费	5,857,072.00	2,047,312.72
保险费	6,420,812.84	4,653,191.63
劳务费	13,938,523.09	3,612,232.31
服务费	801,075.22	1,937,566.14
支付的奖励款	8,428,011.95	1,871,702.78
交通费	1,553,194.26	1,726,895.59
银行手续费	1,996,906.16	1,538,557.61
取暖降温费	3,707,541.19	1,395,206.21
咨询费	3,343,824.98	1,565,534.16
展览费	1,110,820.64	843,663.44
外事费	1,056,188.94	652,106.00
其他	94,242,522.23	92,169,922.12
合计	1,159,895,305.05	811,404,828.28

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本期“其他”主要包括低值易耗品摊销 11,344,735.37 元，离退休人员费用 6,698,686.48 元，研究与开发费 3,824,937.93 元，劳动保护费 8,329,165.25 元，包装费 2,119,847.14 元，广告费 1,560,969.72 元，残疾人保障金 1,067,072.57 元，图书资料费 1,378,686.46 元，装修费 2,863,237.13 元及其他支出 55,055,184.18 元。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回影视剧投资	249,000.00	
收回的工程劳务保证金	400.00	
合计	249,400.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的工程劳务保证金	3,886.22	1,273,690.00
合计	3,886.22	1,273,690.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补助	8,031,600.00	70,299,820.00
收回的票据保证金	18,807,539.83	22,608,390.34
收回的购汇保证金		1,935,000.00
收回的信用证保证金	95,000.00	
其他	33,107.57	
合计	26,967,247.40	94,843,210.34

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下企业合并支付对价	11,711,800.00	
支付的票据保证金	31,999,397.21	15,624,904.67
支付的信用证保证金		95,000.00
支付上市发行费用	12,702,290.00	
合计	56,413,487.21	15,719,904.67

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

75、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,358,999,875.65	1,047,487,255.21
加：资产减值准备	69,045,333.00	77,442,208.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	140,337,461.87	135,864,368.90
无形资产摊销	28,073,477.14	25,685,951.08
长期待摊费用摊销	31,644,284.52	16,391,310.68
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）	1,269,642.37	-4,710,779.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,241,809.98	3,762,871.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,990,689.95	629,342.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,411,133.65	-23,558,045.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,391,129.38	1,948,393.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,110,319.85	-1,361,559.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-228,364,726.11	166,479,100.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-378,775,362.12	1,800,966.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-338,885,584.19	-281,866,251.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	659,664,319.18	1,165,995,132.99
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	6,050,801,116.56	3,457,122,491.44
减：现金的期初余额	3,457,122,491.44	3,121,057,002.98
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	2,593,678,625.12	336,065,488.46

注：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。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,050,801,116.56	3,457,122,491.44
其中：库存现金	768,013.21	1,098,110.72
可随时用于支付的银行存款	6,045,763,383.78	3,452,946,224.49
可随时用于支付的其他货币资金	4,269,719.57	3,078,156.23
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,050,801,116.56	3,457,122,491.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

76、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

77、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	59,879,280.21	售房收入专户款和票据保证金，本公司不得随意支取
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
山东省济南市市中区英雄山路 175	111,639,541.08	原告省新华书店诉山东润丰



号山东省新华书店集团有限公司综合办公楼(图书音像发行大厦办公楼)		置业有限公司一案,为查封被告财产提供担保
山东省济南市高新区世纪大道2966号联合工房	167,978,429.34	原告新华书店集团诉山东润丰置业有限公司土地使用权纠纷一案,为查封被告财产提供担保
合计	339,497,250.63	/

其他说明:

无。

78、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			6,137,530.65
其中:美元	936,222.35	6.5342	6,117,464.09
欧元	68.54	7.8023	534.77
港币			
加拿大元	3,703.23	5.2009	19,260.13
瑞士法郎	40.68	6.6779	271.66
应收账款			
其中:美元			
欧元			
港币			
加拿大元			
瑞士法郎			
应付账款			234,269,544.75
其中:美元	34,254,754.25	6.5342	223,827,415.22
欧元	775,950.00	7.8023	6,054,194.69
加拿大元	843,687.60	5.2009	4,387,934.84
长期借款			
其中:美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
外币核算-XXX			
人民币			
人民币			

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

79、套期

适用 不适用

80、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
宣传文化发展资金	372,110,800.86	递延收益、其他收益、营业外收入	64,756,495.31
新华书店综合业务楼	135,000,000.00	递延收益	
改善经营场所及办公条件资金	53,598,277.83	递延收益、其他收益	5,818,903.20
印刷设备专项资金	56,979,598.59	递延收益、其他收益	9,544,161.00
编辑业务流程数字化升级项目	24,930,452.72	递延收益、其他收益	4,777,212.28
物资公司仓储中心建设补助	16,000,000.00	递延收益	
山东课程体系及网络教育发展项目补助	3,700,989.60	递延收益、其他收益	3,572,901.52
网络教育研发项目	6,000,000.00	递延收益、其他收益	1,465,661.16
美术馆建设补贴	8,166,666.67	递延收益、其他收益	333,333.34
稳定就业补贴	2,550,606.53	递延收益、其他收益	1,651,010.03
“经典中国”款项	301,040.23	递延收益、其他收益	166,490.56
拆迁补偿款	1,492,868.73	递延收益、营业外收入	44,556.72
土地款返还	1,929,583.33	递延收益、营业外收入	55,000.00
非物质文化遗产记忆档案系列(第三辑)(国家出版基金)	70,000.00	递延收益	
“齐鲁文化典籍出版项目”款项	1,142,888.66	递延收益、其他收益	211,991.15
“丝路书香工程”资助经费	1,670,138.56	递延收益、其他收益	152,787.20
“原动力”中国原创动漫出版扶持计划扶持项目	79,646.02	递延收益、其他收益	318.58
国家出版基金项目	1,860,000.00	递延收益、其他收益	44,783.50
国家古籍整理出版专项经费资助项目	595,000.00	递延收益	
绿色印刷补贴款	17,701.00	递延收益、其他收益	17,701.00
尼山书系列活动资助经费	89,622.64	递延收益、其他收益	89,622.64
齐鲁文化英才课题项	30,000.00	递延收益、其他收益	30,000.00



目资助款			
图书版权输出奖励计划	18,867.92	递延收益、其他收益	18,867.92
优秀儿童文学出版工程	100,000.00	递延收益、其他收益	100,000.00
中国当代作品翻译工程项目	95,094.34	递延收益	
中国国际出版工程	31,531.53	递延收益	
中国图书对外推广计划	113,513.51	递延收益	
税费返还	16,294,163.21	其他收益	16,294,163.21
企业扶持金	20,000.00	其他收益	20,000.00
外经贸发展专项资金	321,700.00	其他收益	321,700.00
旅游发展专项补助	5,771.00	其他收益	5,771.00
煤改气以奖代补资金	90,200.00	其他收益	90,200.00

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	原因
宣传文化发展资金	101,000.00	公司长期无使用该专项资金之计划

81、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
烟台新铎教育咨询有限公司	60.00	烟台新铎教育咨询有限公司和本公司在合并前后均受山东出版集	2017年6月30日	获取控制	17,836,254.78	-4,828,613.04	7,792,264.81	-983,815.71

		团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的		权				
--	--	---------------------	--	---	--	--	--	--

其他说明：
无。

(2). 合并成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	烟台新铨教育咨询有限公司
--现金	2,894,605.45
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：
无。

其他说明：

于合并日，合并方支付的合并对价账面价值为 11,711,800.00 元，合并成本系按照合并日应享有的被合并方账面净资产 2,894,605.45 元的份额确定的。

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	烟台新铨教育咨询有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	29,040,034.73	17,681,807.77
货币资金	1,716,842.18	6,829,882.11
应收款项		
预付账款	82,541.56	
存货		
其他应收款	615,594.30	61,860.00
其他流动资产	1,508,764.62	41,186.23
固定资产	320,859.47	89,269.60
无形资产	8,776,870.81	3,980,250.00
商誉	13,462,852.19	6,040,587.14
长期待摊费用	618,186.67	310,834.11
递延所得税资产	1,937,522.93	327,938.58
负债：	21,892,963.48	8,665,623.48
借款		
应付款项	200,000.00	260,750.00
预收款项	13,282,949.16	3,418,179.03
应付职工薪酬	1,240,178.27	428,059.82

应交税费	405,790.51	35,461.56
其他应付款	6,760,812.42	4,523,173.07
其他流动负债	3,233.12	
净资产	7,147,071.25	9,016,184.29
减：少数股东权益	2,322,728.84	
取得的净资产	4,824,342.41	9,016,184.29

企业合并中承担的被合并方的或有负债：
无。

其他说明：

于合并日 2017 年 6 月 30 日，被合并方烟台新铎教育咨询有限公司持有子公司济南新铎教育咨询有限公司、青岛新铎教育咨询有限公司和聊城市新铎教育咨询有限公司的股权比例均为 70.00%，被合并方烟台新铎教育咨询有限公司的资产、负债和净资产的账面价值系其合并财务报表金额。

3、反向购买

适用 不适用



4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

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)2017年5月31日本公司全资子公司山东省出版对外贸易有限公司投资设立全资子公司山东高志出版国际贸易有限公司，出资形式为货币现金，认缴出资额100,000,000.00元，实际出资额1,000,000.00元。

(2)2017年7月10日本公司全资子公司山东教育出版社有限公司投资设立全资子公司山东小荷智元教育文化有限公司，出资形式为货币现金，认缴出资额5,000,000.00元。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山东新华书店集团有限公司	山东济南市	山东济南市	发行	100.00		同一控制下企业合并
《爱尚美术》杂志社有限公司	山东济南市	山东济南市	出版	100.00		同一控制下企业合并
明天出版社有限公司	山东济南市	山东济南市	出版	100.00		同一控制下企业合并
山东《新校园》杂志社有限公司	山东济南市	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	山东济南市	出版	100.00		同一控制下企业合并
山东画报出版社有限公司	山东济南市	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	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	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	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	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	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	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	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	山东济南市	出版	100.00		同一控制下企业合并
山东新华印务有限责任公司	山东济南市	山东济南市	印刷	100.00		同一控制下企业合并
山东德州新华印务有限责任公司	山东德州市	山东德州市	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	山东济南市	出版	100.00		同一控制下企业合并
山东明天传媒科技有限公司	山东济南市	山东济南市	科技服务	100.00		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	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	山东济南市	出版	100.00		投资设立
山东泰安新华印务	山东泰安市	山东泰安市	印刷	100.00		同一控制下企业合并



有限责任公司						
山东金坐标印务有限公司	山东莱芜市	山东莱芜市	印刷	100.00		投资设立
山东新华物流有限公司	山东济南市	山东济南市	物流	100.00		投资设立
山东东方教育科技有限公司	山东济南市	山东济南市	网络教育	100.00		投资设立
烟台新铎教育咨询有限公司	山东烟台市	山东烟台市	教育咨询	60.00		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	山东济南市	发行	100.00		同一控制下企业合并
山东省对外宣传品发行中心有限公司	山东济南市	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	山东济南市	发行	100.00		同一控制下企业合并
山东省新华广告中心有限公司	山东济南市	山东济南市	发行	100.00		同一控制下企业合并
潍坊市奎文新华书城有限公司	山东潍坊市	山东潍坊市	发行	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	山东济南市	教育	100.00		投资设立
上海景龙影视传媒有限公司	上海市	上海市	影视传媒	51.00		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	山东济南市	出版	100.00		同一控制下企业合并
山东教育书店有限公司	山东济南市	山东济南市	发行	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	山东济南市	物资	100.00		同一控制下企业合并
山东山印纸张纸浆有限公司	山东济南市	山东济南市	物资	100.00		同一控制下企业合并
济南华福印刷材料有限公司	山东济南市	山东济南市	印刷	100.00		同一控制下企业合并
北京瑞易吉成数字科技有限公司	北京市	北京市	科技服务	100.00		投资设立
富纤林纸香港有限公司	香港	香港	贸易	100.00		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	山东青岛市	教育咨询	70.00		同一控制下企业合并
济南新铎教育咨询有限公司	山东济南市	山东济南市	教育咨询	70.00		同一控制下企业合并
聊城市新铎教育咨询有限公司	山东聊城市	山东聊城市	教育咨询	70.00		同一控制下企业合并
山东高志出版国际贸易有限公司	山东青岛市	山东青岛市	贸易	100.00		投资设立
山东小荷智元教育文化有限公司	山东济南市	山东济南市	教育咨询	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司在子公司烟台新铎教育的出资比例为 60%，表决权为 67%。



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：

本公司全资子公司《爱尚美术》杂志社有限公司原名《爱尚生活》杂志社有限公司，于 2017 年 3 月 16 日完成公司名称的工商变更。

(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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,604,778.30	2,383,186.60
下列各项按持股比例计算的合计数	-778,408.30	-243,353.11
—净利润	-778,408.30	-243,353.11
—其他综合收益		
—综合收益总额	-778,408.30	-243,353.11

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用



5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

本公司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地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、加拿大元和瑞士法郎有关，除本公司的下属子公司山东省出版对外贸易有限公司以美元、欧元、加拿大元和瑞士法郎进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、加拿大元和瑞士法郎余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数	年初数
现金及现金等价物	6,137,530.65	8,586,235.55
应付账款	234,269,544.75	98,632,182.74

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，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		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
美元	对人民币升值 5%	-10,885,164.37	-10,885,164.37	-2,271,898.77	-2,271,898.77
美元	对人民币贬值 5%	10,885,164.37	10,885,164.37	2,271,898.77	2,271,898.77
欧元	对人民币升值 5%	-302,671.36	-302,671.36	25.02	25.02
欧元	对人民币贬值 5%	302,671.36	302,671.36	-25.02	-25.02
加拿大元	对人民币升值 5%	-218,395.94	-218,395.94	-2,230,628.26	-2,230,628.26
加拿大元	对人民币贬值 5%	218,395.94	218,395.94	2,230,628.26	2,230,628.26
瑞士法郎	对人民币升值 5%	13.58	13.58	13.83	13.83
瑞士法郎	对人民币贬值 5%	-13.58	-13.58	-13.83	-13.83

(2) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以成本计量。因此，本公司不承担证券市场变动的风险。

2、信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将自有资金作为主要资金来源。2017 年 12 月 31 日，本公司自有资金比较充裕，流动性风险较小。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
非衍生金融资产：						
应收账款	1,159,870,262.86	90,768,116.30	48,019,368.20	34,477,275.53	24,310,016.93	85,136,855.06

(二) 金融资产转移

无

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、 其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：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	1,067,757,895.00	76.81	76.81

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是山东出版集团有限公司。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1。

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

九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东人民印刷厂	受同一母公司控制
山东新力资产经营管理有限公司	受同一母公司控制
山东出版大酒店	受同一母公司控制
山东新昕资产管理经营有限公司	受同一母公司控制
山东新华置业有限公司	受同一母公司控制
山东新源文化置业有限公司	受同一母公司控制
烟台文豪大酒店	受同一母公司控制
山东新地投资有限公司	受同一母公司控制
山东新知教育投资有限公司	受同一母公司控制
山东省东方图书公司	受同一母公司控制
山东岱宗文化艺术品有限公司	受同一母公司控制
莒南县新华新商贸有限责任公司	受同一母公司控制
山东新展贸易有限公司	受同一母公司控制
张志华	关键管理人员
王次忠	关键管理人员
迟云	关键管理人员
胡鹏	关键管理人员
王昭顺	关键管理人员
徐向艺	关键管理人员
胡元木	关键管理人员
刘燕	关键管理人员
张军	关键管理人员
张淼	关键管理人员



梁锋	关键管理人员
张耀元	关键管理人员
陈刚	关键管理人员
王长春	关键管理人员
宫杰	关键管理人员
薛严丽	关键管理人员
范波	关键管理人员

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	上期发生额
山东新昕资产管理经营有限公司	接受劳务	2,324,547.54	2,029,579.48
山东出版集团有限公司	接受劳务	6,873,140.17	5,461,653.79
山东人民印刷厂	接受劳务		900,900.90
山东新源文化置业有限公司	接受劳务		122,107.50
山东新力资产经营管理有限公司	接受劳务	29,585.19	

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	2,383,850.12	2,825,669.65
山东新地投资有限公司	出售商品	35,108.62	15,106.83
山东新力资产经营管理有限公司	出售商品、提供劳务	122,810.35	28,363.19
山东新昕资产管理经营有限公司	出售商品、提供劳务	64,764.54	42,681.79
山东新源文化置业有限公司	出售商品	28,328.50	111,218.80
山东新知教育投资有限公司	出售商品	8,914.53	58,807.69
山东新展贸易有限公司	出售商品	20,670.93	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

本公司向关联方出售商品主要是本公司及子公司向关联方出售图书、软件及电子设备及技术服务等。

(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
山东新昕资产管理经营有限公司	固定资产	34,709.48	22,579.00

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东出版集团有限公司	固定资产	7,355,153.80	7,839,422.53
山东新力资产管理经营有限公司	固定资产	15,092,795.66	13,379,295.34
山东新昕资产管理经营有限公司	固定资产	23,606,622.01	22,889,690.42
山东新源文化置业有限公司	固定资产		429,605.00
山东人民印刷厂	固定资产	2,658,385.84	2,582,328.55

关联租赁情况说明

适用 不适用

本公司作为承租方租赁关联方部分生产经营场所、办公场所、仓库等;同时本公司之子公司向有关关联方出租少量办公场所、宿舍。

(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

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
北京荣宝燕泰印务有限公司	2,000,000.00	2011年8月1日	2013年8月1日	补充流动资金

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

√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
山东新昕资产管理经营有限公司	固定资产		19,931,361.90

(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	409.404895	364.55

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

2017年6月20日召开的公司第二届董事会第十四次（临时）会议审议通过《关于公司收购山东新昕资产管理经营有限公司所持有的烟台新铎教育咨询有限公司股权暨关联交易的议案》，同意公司以评估值为基础协议收购山东新昕资产管理经营有限公司所持有的烟台新铎教育咨询有限公司60%股权，交易价格为1,171.18万元。

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	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
	合计	1,064,026.27	1,064,026.27	1,064,026.27	1,064,026.27
预付款项：					
	山东新昕资产			133,916.34	

	管理经营有限公司				
	合计			133,916.34	
其他应收款:					
	北京荣宝燕泰印务有限公司	400,000.00	320,000.00	400,000.00	240,000.00
	合计	400,000.00	320,000.00	400,000.00	240,000.00

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:			
	山东人民印刷厂	1,247,289.62	660,795.48
	山东新力资产经营管理有限公司	996,778.12	996,778.12
	合计	2,244,067.74	1,657,573.60
预收款项:			
	莒南县新华新商贸有限责任公司	1,139,668.42	
	合计	1,139,668.42	
其他应付款:			
	山东出版集团有限公司		291,238,947.91
	山东新力资产经营管理有限公司	11,115,153.19	580,100.26
	山东新昕资产管理经营有限公司	16,301,935.12	51,077,770.18
	山东人民印刷厂		905,046.99
	合计	27,417,088.31	343,801,865.34

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

关于购销合同的纠纷：

2015年1月26日，原告威海市塑料四厂向烟台市芝罘区人民法院提起诉讼，诉讼的主要事实及理由为，1999年7月2日，原告与烟台市新华书店就烟台市新华书店欠原告挂历货款644,368.80元达成协议，约定烟台市新华书店以烟台市西大街156号楼6层120平米房屋产权(以下简称“涉诉房屋”)抵顶给原告，但烟台市新华书店未办理过户手续，直至2013年2月26日，烟台市新华书店因被省新华书店吸收合并而被注销，因此，原告以省新华书店为被告，要求判令涉诉房屋归原告所有。2016年11月28日，烟台市芝罘区人民法院作出(2015)芝民一初字第246号《民事裁定书》，裁定准予威海市塑料四厂撤诉。

2017年1月1日，威海市塑料四厂就同一事项以新华书店集团和新华书店集团烟台分公司为被告重新向烟台市芝罘区人民法院提起诉讼，请求偿还贷款本金644,368.80元及利息，烟台市芝罘区人民法院已立案受理，2018年3月9日，以(2017)鲁0602民初2539号《民事判决书》判决由山东新华书店集团有限公司和新华书店集团烟台分公司偿还贷款本金644,368.80元及利息；2018年3月16日，新华书店集团烟台分公司已向烟台市芝罘区人民法院提出上诉并被受理，现处于二审阶段。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	459,118,000.00
-----------	----------------



经审议批准宣告发放的利润或股利

459,118,000.00

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

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	2,193,561,492.30	5,935,633,769.07	2,581,896,855.58	222,249,331.14	95,251,488.02	2,292,041,606.79	8,736,551,329.32
主营业务成本	1,470,067,978.69	3,859,643,673.71	2,435,199,623.76	178,357,497.89	64,180,897.19	2,298,544,539.97	5,708,905,131.27
资产总额	12,069,923,092.52	6,590,378,677.80	1,695,223,563.74	597,712,766.91	108,345,704.50	7,681,112,386.49	13,380,471,418.98
负债总额	2,947,361,642.17	3,418,803,905.06	785,102,600.98	267,462,557.26	59,824,375.79	2,803,216,640.18	4,675,338,441.08

(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、关于发行合同的纠纷

2012年1月28日，原告省新华书店向山东省烟台经济技术开发区人民法院提起诉讼，诉讼的主要事实及理由为，2008年5月30日，原告与北京国韵盛世文化发展有限公司（“国韵公司”）签订《小天使报》发行合同，后经原告同意，国韵公司将其在该合同项下的权利义务转让给被告烟台开发区昕昊文化发展有限公司，由被告履行该合同。截至2012年10月18日，原告多支付给被告货款1,489,106.84元，且被告实际控制人李昕昊与原告就多支付的款项达成还款计划，但是被告否认上述事实，认为没有多收被告货款，李昕昊承诺还款是个人行为，与被告无关。2013年3月14日，一审法院认定原告多支付给被告货款1,489,106.84元的事实并作出如下判决：被告自判决生效之日起10日内支付给原告1,489,106.84元并承担自2013年1月16日至判决生效之日止以1,489,106.84元为本金按中国人民银行规定的同期流动资金贷款利率计算的利息。被告不服一审判决，向烟台市中级人民法院提起上诉，二审法院经过审理于2014年2月10日作出判决：驳回上诉，维持原判。2014年，新华书店集团提请强制执行，2014年12月16日，烟台经济技术开发区人民法院于向被执行人送达执行通知书、报告财产令等。2015年6月15日，因被执行人无可执行财产及财产线索，烟台经济技术开发区人民法院做出（2014）开执字第800号《执行裁定书》裁定终结执行程序，待具备执行条件时再申请执行。截至2017年末，昕昊公司已返还3.67万元，未返还金额为145.24万元。

2、关于合作开发合同的纠纷

2013年9月22日，原告省新华书店向山东省济南市中级人民法院提起诉讼，诉讼主要事实及理由为，原告于2006年8月31日与诉讼第三人山东泰山房地产有限公司（以下简称“泰山公司”）签订《房地产合作开发协议书》，双方约定由原告提供土地使用权和相关资金，泰山公司

负责开发建设原告位于济南市市中区万寿路 19 号二期住宅楼项目（“住宅楼项目”），并在建成后全部房屋交付原告使用。后泰山公司与被告山东润丰置业有限公司（以下简称“润丰置业”）签订《房地产开发项目转让合同》，泰山公司将上述住宅楼项目开发的权利义务转让予被告。2006 年 12 月 10 日及 2007 年 9 月 25 日，泰山公司与被告分别签署两份《土地使用权转让合同》以及补充协议，将住宅楼项目对应的两宗土地的土地使用权转让予被告。原告与被告于 2006 年 12 月办理完毕了上述两宗土地使用权过户手续。但是，被告一直未履行合同义务，原告遂要求解除上述《房地产合作开发协议书》，返还原告两宗土地的使用权，并赔偿损失 4900 万元。一审法院于 2015 年 5 月 4 日作出判决：原告与泰山公司签订的《房地产合作开发协议书》无效；原告与被告签署的两份《土地使用权转让合同》以及补充协议无效；驳回原告的诉讼请求。

出版集团于 2011 年 7 月启动股改上市工作，并根据山东省人民政府于 2011 年 10 月 24 日作出的《关于山东出版集团有限公司重组改制并境内上市方案的批复》，以出版集团内编辑出版、印刷复制、图书发行、出版物资贸易等主营业务相关净资产作为出资，联合集团全资子公司新地投资共同发起设立出版传媒。根据上述原则省新华书店将与主业不相关的资产和业务剥离至出版集团全资子公司新昕资产，上述无偿划转的资产中即包含住宅楼项目对应的债权债务。省新华书店与新昕资产签署无偿转让协议后，未向被告发出变更合同主体的通知。因此，本诉讼系省新华书店以自身名义代新昕资产向法院提起。

山东省高级人民法院于 2016 年 5 月 20 日做出驳回上诉维持原判的终审判决。目前该案已审理终结，2016 年 8 月 16 日润丰置业就（2016）鲁民终 534 号《民事判决书》向最高人民法院提起再审，并于 2016 年 9 月 19 日由最高人民法院受理。另，省新华书店已于 2016 年 6 月 6 日就该案件《房地产合作开发协议》无效后的土地使用权返还事项向济南市中级人民法院起诉，要求润丰置业返还涉案的两宗土地使用权。目前该案件已由济南市中级人民法院以土地使用权转让合同纠纷立案，目前案件主要事实均依据（2016）鲁民终 534 号《民事判决书》再审结果。该案件经最高人民法院再审后，发回济南市中级人民法院重审，现正在立案阶段。

3、关于合作开发合同的纠纷

2008 年 8 月 21 日，潍坊市新华书店与潍坊九州房地产有限公司签署《合作开发合同》，根据该合同，潍坊市新华书店将位于寒亭区霞飞路与益新街交叉口东北角处，占地约 28.5 亩土地以 1,000.00 万元交给潍坊九州房地产有限公司开发，潍坊九州房地产有限公司一次性付 740.00 万元给潍坊市新华书店，剩余约 260.00 万元，工程完工后以现房作价抵顶给潍坊市新华书店，潍坊九州房地产有限公司需办理开工手续并开工建设，承担一切相应费用，建设手续办理完后，建设项目 18 个月必须完成。后因潍坊九州房地产有限公司未按约定时间完成项目，且土地款、垫付款等未支付，省新华书店潍坊分公司提起诉讼。

2014 年 6 月 24 日，山东省潍坊市中级人民法院作出《民事判决书》（（2013）潍民初字第 223 号），判决潍坊九州房地产有限公司支付潍坊分公司土地款 1,000.00 万元，返还潍坊分公司垫付款 7,102,196.00 元。一审判决作出后，九州房地产有限公司并未提起上诉。

2015 年 8 月 3 日，山东省潍坊市中级人民法院作出《执行裁定书》（（2015）潍执字第 398 号），裁定查封被执行人潍坊九州房地产有限公司的以下财产：（1）“益新嘉园新城”1 号楼 2-402、3-402 室，2 号楼 02、05、06、07、09、10 号，6 号楼 1 至 6 层、8 层房产。（2）潍国用（2010）第 C069 号国有土地使用权。查封期限为三年。截至目前，该案仍在执行中。

4、关于建设工程合同的纠纷

2016 年 11 月 14 日，香山红叶建设有限公司（以下简称“香山红叶”）向日照市东港区人民法院起诉日照世纪长虹国际贸易有限公司（以下简称“世纪长虹”）、新华书店集团日照分公司和新昕资产，主要事实和理由为：2013 年 11 月 27 日，山东香山装饰工程有限公司（以下简称“香山装饰”，香山红叶前身）与世纪长虹签署《玻璃幕墙施工合同书》，约定由香山装饰承包日照市图书发行大厦玻璃幕墙等安装工程，合同价款为 591.90 万元。香山装饰称 2015 年 11 月 16 日经各方确认工程总价款为 7,951,536.23 元，尚有 4,051,536.23 元未支付。日照市图书发行大厦为新华书店集团日照分公司与世纪长虹合作开发项目，玻璃幕墙安装工程由世纪长虹分包给香山红叶，新华书店集团日照分公司非《玻璃幕墙施工合同书》的签订主体，该图书发行大厦的产权已转移至新昕资产名下。

2017 年 6 月 26 日，日照市东港区人民法院作出 2016（鲁）1102 民初 7961 号《民事判决书》，判决日照巨正房地产开发有限公司（以下简称“日照巨正”）、新华书店集团日照分公司于判决

书生生效后七日内共同支付香山红叶工程款 2,699,775.00 元；日照巨正、新华书店集团日照分公司于判决书生效后七日内共同支付香山红叶工程款利息（以 2,699,775.00 元为基数自 2016 年 8 月 8 日起按年利率 6% 计算至本判决确定的履行期限届满之日止）；驳回香山红叶要求世纪长虹、新昕资产承担付款责任的请求；驳回其他诉讼请求。于 2018 年 1 月 19 日，法院依照判决强制扣划新华书店集团日照分公司 2,997,003.00 元，新昕资产于 2018 年 3 月 6 日，将上述款项支付给了新华书店集团日照分公司。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,210,137.16	100.00	927,708.34	1.38	66,282,428.82	134,316,722.68	100.00	1,594,964.66	1.19	132,721,758.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	67,210,137.16	/	927,708.34	/	66,282,428.82	134,316,722.68	/	1,594,964.66	/	132,721,758.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	2,471,201.40	123,560.07	5.00
1 至 2 年	304,704.00	60,940.80	20.00
2 至 3 年	1,858,018.68	743,207.47	40.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	4,633,924.08	927,708.34	20.02

确定该组合依据的说明：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：



项目	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	应收款项账龄
组合 2: 个别认定组合	无风险组合的应收款项、本公司职工个人备用金等

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
股份公司合并范围内关联方的 应收款项	62,576,213.08		
合 计	62,576,213.08		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-667,256.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 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

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 66,903,487.60 元，占应收账款年末余额合计数的比例 99.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 912,375.86 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	139,712,750.00	100.00			139,712,750.00	135,000,000.00	100.00			135,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	139,712,750.00	/		/	139,712,750.00	135,000,000.00	/		/	135,000,000.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司合并范围内关联方其他应收款项	139,712,750.00			
合计	139,712,750.00		/	/

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款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
公司合并范围内关联方其他应收款项	139,712,750.00	135,000,000.00
合计	139,712,750.00	135,000,000.00

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东新华书店集团有限公司	往来款	135,000,000.00	5年以上	97.00	
烟台新铎教育咨询有限公司	往来款	4,700,000.00	1年以内	3.00	
山东数字出版传媒有限公司	往来款	12,750.00	1年以内	0.00	
合计	/	139,712,750.00	/	100	

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,823,348,392.14		4,823,348,392.14	4,820,453,786.69		4,820,453,786.69
对联营、合营企业投资						
合计	4,823,348,392.14		4,823,348,392.14	4,820,453,786.69		4,820,453,786.69

(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
明天出版社有限公司	178,835,933.98			178,835,933.98		
山东科技出版社有限公司	94,924,763.64			94,924,763.64		
山东人民出版社有限公司	152,319,884.00			152,319,884.00		
山东文艺出版社有限公司	27,410,056.03			27,410,056.03		
山东画报社有限公司	78,452,870.75			78,452,870.75		
山东画报出版社有限公司	23,171,789.91			23,171,789.91		
山东友谊出版社有限公司	25,096,637.06			25,096,637.06		
山东电子音像出版社有限公司	25,744,559.00			25,744,559.00		
山东美术出版社有限公司	26,736,838.23			26,736,838.23		
山东齐鲁书社出版有限公司	61,146,745.62			61,146,745.62		
山东教育出版社有限公司	382,467,341.14			382,467,341.14		
山东省印刷物资有限公司	623,299,983.03			623,299,983.03		
山东新华印务有限责任公司	166,180,790.35			166,180,790.35		
山东省出版对外贸易有限公司	100,120,904.23			100,120,904.23		



山东德州新华印务有限责任公司	128,769,531.98			128,769,531.98		
山东新华书店集团有限公司	2,567,264,728.25			2,567,264,728.25		
山东《新校园》杂志社有限公司	12,179,490.93			12,179,490.93		
山东明天传媒科技有限公司	20,762,083.39			20,762,083.39		
《爱尚美术》杂志社有限公司	9,082,519.07			9,082,519.07		
山东数字出版传媒有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东泰安新华印务有限责任公司	49,801,917.65			49,801,917.65		
山东金坐标印务有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
山东新华物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
山东东方教育科技有限公司	26,684,418.45			26,684,418.45		
烟台新铎教育咨询有限公司		2,894,605.45		2,894,605.45		
合计	4,820,453,786.69	2,894,605.45		4,823,348,392.14		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

无。

4、营业收入和营业成本：

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	493,754,391.28	348,860,709.12	466,547,915.28	331,861,186.04
其他业务	11,068,476.81		9,981,525.77	
合计	504,822,868.09	348,860,709.12	476,529,441.05	331,861,186.04

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	436,280,701.47	370,190,864.66



权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品收益	22,626,525.09	21,988,712.33
合计	458,907,226.56	392,179,576.99

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,511,452.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	93,289,468.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	22,669,541.95	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-4,828,613.04	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保		

值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,907,010.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	520,000.00	
所得税影响额	-14,342.62	
少数股东权益影响额	2,295,586.13	
合计	105,513,177.37	

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》（证监会公告[2008]43 号）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和营业税优惠政策的通知》（财税[2013]87 号），经营出版物的自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日在出版环节实行先征后退政策；图书批发、零售环节自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日免征增值税，本公司预计该政策在以后年度将会持续执行，所以未将依据上述优惠政策获得的增值税减免界定为非经常性损益。

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.51	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.71	0.68	0.68

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



第十二节 备查文件目录

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
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	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

董事长：张志华

董事会批准报送日期：2018 年 4 月 11 日

修订信息

适用 不适用