



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 2018 年半年度报告



## 山东出版



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张志华、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)刘毅声明：保证半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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其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.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	30
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节	公司债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	34
第十一节	备查文件目录.....	147



## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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
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
《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	2018年1-6月
元、万元、亿元	指	如无特别说明，为人民币元、万元、亿元



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	山东出版传媒股份有限公司
公司的中文简称	山东出版
公司的外文名称	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、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省济南市英雄山路189号
公司注册地址的邮政编码	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
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

### 七、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币



主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	4,402,480,653.75	3,963,473,377.30	11.08
归属于上市公司股东的净利润	746,256,983.30	675,286,893.29	10.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	672,098,037.12	623,010,187.70	7.88
经营活动产生的现金流量净额	392,569,895.05	185,101,499.27	112.08
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	8,946,660,097.13	8,702,992,113.83	2.80
总资产	13,623,649,427.16	13,380,471,418.98	1.82

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.36	0.37	-2.70
稀释每股收益(元/股)	0.36	0.37	-2.70
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.32	0.34	-5.88
加权平均净资产收益率(%)	8.24	12.44	减少4.20个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	7.42	11.50	减少4.08个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	12,548,769.45	
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	36,749,097.01	
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	33,411,579.21	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-8,462,001.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	1,160.00	
所得税影响额	-89,657.70	
合计	74,158,946.18	

## 十、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

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。

2018 年是图书出版发行行业全面贯彻落实党的十九大重要精神的开局之年，也是进一步落实产业转型升级、加快供给侧结构性改革的重要一年。2018 上半年，增值税优惠等政策尘埃落定，依据财政部、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〔2018〕53 号），经营出版物的自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日免征增值税（本公司具体税后优惠情况详见本报告第十节、六税项相关内容），为行业发展提供支持。高质量发展落到实处，2018 上半年全国各出版单位共申报各类图书选题同比下降 6.23%，开卷监测数据显示，2018 年 1-6 月图书零售市场动销品种增速明显，共 161.23 万种，前 1% 的品种销售码洋占比达 52%，原创佳作持续发力，高质量发展持续推进。实体书店持续扩张，据开卷数据，2018 年上半年新开业 90 多家。融合发展增加活力，出版业的知识付费模式渐成。

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

### 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

### 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。

**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 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。

出版版块共有 35 岁以下青年 507 人，占出版版块员工总数的 49.9%。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。截至报告期末，公司拥有销售和各类专业技术人才 5864 人，占员工总数的 57.6%，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 463 人，本科以上者 2535 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 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2018 年上半年，山东出版以党的十九大精神和习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持把社会效益放在首位、经济效益和社会效益相统一，开拓创新、积极进取、凝心聚力、努力拼搏，各项工作取得了新的成绩。2018 年 1-6 月实现营业收入 44.02 亿元，同比增长 11.08%；净利润 7.45 亿元，同比增长 10.66%，主要指标保持了持续快速增长势头。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产达 136.24 亿元，净资产达 89.47 亿元。

公司 2018 年上半年主要经营情况如下：

#### 1. 出版板块“双效”同步提升

2018 年上半年，公司出版板块业务实现营业收入 10.45 亿元，同比增长 15.31%。具体工作中：

一是继续以“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。

二是打造重点图书集群。各出版单位狠抓优质出版资源，统筹国际国内两个市场，认真实施“双品双效”工程，推出了一批精品力作。2018 年上半年，公司共入选中宣部、总署等各类国家重大项目评选 22 种（次），其中《美在天真》入选中宣部、中国图书评论学会“2017 中国好书”。

三是教材教辅经营稳中向好。按照国家统一要求，坚持国家统编三科教材出版发行工作领导小组工作机制，组织召开专题会议制定统编三科教材生产经营工作总体方案，确保部编三科教材的顺利使用。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、市场维护及售后服务工作。严格执行《教材教辅工作管理规定》，加强日常规范化管理，严格规范市场发行秩序，确保公司版教辅稳定、有序、健康发展。做好教材教辅印制管理工作，按时、平稳、有序地完成教材印制发行重大政治任务，确保了课前到书、人手一册。

四是版权贸易成绩斐然。积极贯彻落实国家、山东省关于“走出去”工作重要精神，继续按照“以项目促传播、以平台助版贸”的工作思路，搭建全新版贸平台，努力提升山东出版图书和项目的国际传播力和影响力。公司分别于 2018 年 4 月和 6 月成功策划参与中国阿语地区“一带一路”版贸会和“一带一路”版贸会走进中东欧活动，所属各出版单位与国外出版机构共签订 152 种图书的版权协议（输出 107 种、引进 45 种）。活动引起 30 余家国家、省级重要媒体和海湾地区重要媒体的关注，通过报纸、电视、微信公众号、网站、微博等不同媒体形式进行了全方位、立体化报道。

五是持续推进出版管理创新。倡导精品出版意识，明确专业出版方向。严格按照《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》，做好重点项目专项扶持资金的管理与后续实施工作，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。组织筹备第四届编辑大会暨“双品双效工程”建设表彰大会，扩大“双品双效工程”的影响力。

#### 2. 发行板块转型升级成效显著

2018 年上半年，公司所属子公司书店集团围绕“新定位、新布局、新路径”的“三新”总体发展战略，在做好传统主业的同时，认真策划过好“五个年”，即“门店结构调整年”“校园书店提升年”“教育服务突破年”“数字平台建设年”及“文化活动创新年”。书店集团积极拓展阅读类、读本类、素质类等教育读物市场，狠抓重点产品如读本系列的推广，努力实现业务链条的延伸。持续稳步提升山东出版教材教辅市场份额，重点强调生均概念，促进地区间均衡发展，教材教辅发行实现了稳步提升。一般书发行以门店转型升级为契机，以数据为依托，从抓好常备品种、提升动销率、加大畅销书单品销量、创新营销活动、联销计奖等方面入手，切实提升了门店销售。书店集团整体运营状况平稳，继续保持稳健的发展势头。书店集团 2018 年 1-6 月份实现营业收入 28.92 亿元，同比增长 6.20%；实现利润总额 4.74 亿元，同比增长 2.17%；截至 2018 年 6 月 30 日，资产总额 71.60 亿元，同比增长 23.62%。

#### 3. 物资供应、外贸板块稳中有升

物资外贸业务将保障出版用纸作为一项重要政治任务，始终坚持社会效益与经济效益并重，“控风险”与“保增长”并重，确保教材供纸价格稳定；抓好社会纸张销售，准确把握浆纸行情



变化，调整产品结构，做好木浆贸易、机械器材销售等重要业务。2018 年上半年物资公司、外贸公司营业收入 14.56 亿元，同比增长 29.55%；利润总额 5261 万元，同比增长 100.87%。

#### 4. 印刷板块经营管理水平不断改善

以市场为导向，在加强内部管理、科学调度生产的同时，积极开拓扩大社会活源，做好对外服务与对内活源的对接。通过加强内控、技术改造、控制成本、节约开支，各印刷企业整体经营状况明显改善；面对环保停产限产，通盘考虑，合理调度，精心组织，严格遵守国家环保相关法律法规，确保各项生产任务顺利完成，公司所属各印刷企业均取得“绿色印刷”认证，全部成为绿色印刷企业。

#### 5. 多元板块和新兴业态稳步发展

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。书店集团在教育装备市场去年取得成绩的基础上，有针对性地优化了工作流程，引进了专业技术人才，重点在学校创客空间、信息化教育平台、学前教育、智慧校园等新项目上发力，2018 年上半年实现中标码洋 8446 万元。书店集团和各出版单位的教育培训、幼儿园、研学旅行等项目稳步推进。物资公司积极发展展览综合体、平行车进口业务和展会经济，2018 年上半年实现营业收入 2.25 亿元，同比增加 42.44%；利润总额 567.32 万元，与去年同期基本持平。各出版单位持续推进融合发展和数字化升级，结合自身特点，推出了“丽丽姐工作室”“小荷听书”有声读物出版阅读平台等一批适应市场需求的知识服务产品，实现产品的产业链融合以及与外部产业的融合发展。山东科学技术出版社宝可思 ICC 项目、明天出版社明天儿童美术馆美术培训等项目进展顺利。

#### 6. 坚持将社会效益放在首位，打造山东出版品牌

一是牢牢坚持正确导向。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，加强阵地意识，持续强化出版导向管理和政策引领，加强出版环节全流程监管，严格落实图书“责任编辑制”“三审三校制”，严肃编审流程，完善责任追究制度，确保出版导向不出问题。同时，完善重点出版项目专项资金各项管理制度，进一步加大对出版单位集聚优质资源、打造一流品牌集群的支持力度，努力出版精品力作，全面提升山东出版图书的市场占有率和社会影响力。

二是提高政治意识，保障“课前到书，人手一册”。强化教材生产供应链的各个环节的政治意识和责任意识，加强协调沟通，严格规范山东出版教材的出版、征订、印制、发行及教材培训等工作，完成了 2018 年春季教材“课前到书，人手一册”的政治任务。

三是创新方式，高起点、高质量地开展社会文化活动，塑造新华品牌。如书店集团济南分公司的“泉韵书香”“博学堂”，淄博分公司的“稷下民俗文化体验课堂”，临沂分公司的“阅琅琊非遗文创市集”“书香农行”，潍坊分公司的“小虎队研学社会实践”，郯城分公司的“百姓讲乡”等，已逐步打造成为特色鲜明的活动品牌。

四是积极开展文化扶贫、文化下乡和精准扶贫活动，履行社会责任。公司所属各子公司 2018 年上半年累计投入资金 166.04 万元、物资折款 49.05 万元用于各项扶贫工作。2018 年上半年，公司在 2017 年精准扶贫工作的基础上，加大投入，共帮扶 25 个村庄，向贫困地区学校、打工子弟学校、农家书屋等捐赠 20 次总数过万册图书。帮助帮扶村开展脱贫攻坚、改善教育资源、建设“新华小学”、帮助贫困残疾人、“环卫一体化”等工作。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,402,480,653.75	3,963,473,377.30	11.08
营业成本	2,888,429,447.24	2,511,738,183.61	15.00
销售费用	353,757,207.98	335,843,309.15	5.33
管理费用	462,542,531.10	435,687,332.82	6.16
财务费用	-12,592,168.66	-6,669,727.06	-
经营活动产生的现金流量净额	392,569,895.05	185,101,499.27	112.08



投资活动产生的现金流量净额	-1,834,255,031.50	-236,568,932.08	-
筹资活动产生的现金流量净额	-446,424,000.42	-402,170,516.83	-
研发支出	1,331,782.15	616,548.26	116.01
营业外收入	10,360,014.44	2,627,519.56	294.29
营业外支出	14,783,938.40	4,641,514.68	218.52

财务费用变动原因说明:主要系报告期内理财收入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系公司通过加大销售货款催收力度,销售商品收到的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系取得投资收益收到的现金增加所致。

研发支出变动原因说明:主要系公司加大研发投入所致。

营业外收入变动原因说明:主要系非流动资产报废收入增加和收到的政府补助增加所致。

营业外支出变动原因说明:主要系捐赠支出和改版图书报废增加所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位: 元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	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	4,203,999,157.43	30.86	6,110,680,396.77	45.67	-31.20	主要系暂时闲置募集资金购买理财产品所致
应收票据	114,757,779.25	0.84	103,352,167.95	0.77	11.04	
应收账款	1,220,833,696.48	8.96	1,204,277,879.89	9.00	1.37	
预付款项	273,806,799.82	2.01	226,411,732.00	1.69	20.93	
其他应收款	148,127,913.63	1.09	62,970,178.87	0.47	135.24	主要系书店采用支付宝、微信第三方支付平台结算的零售款项和待退增值税款项所致





存货	1,723,101,461.07	12.65	1,507,513,132.20	11.27	14.30	
其他流动资产	2,293,674,050.14	16.84	651,727,530.15	4.87	251.94	主要系购买理财产品所致
可供出售金融资产	197,100,000.00	1.45	196,100,000.00	1.47	0.51	
长期股权投资	1,431,450.94	0.01	1,604,778.30	0.01	-10.80	
投资性房地产	315,680,534.55	2.32	316,123,088.77	2.36	-0.14	
固定资产	1,688,186,375.77	12.39	1,671,107,589.10	12.49	1.02	
在建工程	356,226,705.82	2.61	337,566,015.66	2.52	5.53	
无形资产	774,755,162.74	5.69	754,083,334.10	5.64	2.74	
商誉	13,462,852.19	0.10	13,462,852.19	0.10	-	
长期待摊费用	90,928,275.88	0.67	95,543,513.69	0.71	-4.83	
递延所得税资产	5,326,790.27	0.04	3,963,681.38	0.03	34.39	主要系计提准备增加所致
其他非流动资产	202,250,421.18	1.48	123,983,547.96	0.93	63.13	主要是预付济宁书城购置款所致
应付票据	42,000,000.00	0.31	56,794,362.50	0.42	-26.05	
应付账款	2,100,815,208.75	15.42	2,086,273,394.36	15.59	0.70	
预收款项	699,107,846.53	5.13	755,586,338.44	5.65	-7.47	
应付职工薪酬	121,758,955.37	0.89	79,194,774.33	0.59	53.75	主要系计提工资尚未发放所致
应交税费	10,739,112.69	0.08	55,185,080.73	0.41	-80.54	主要是期末未交增值税减少所致
其他应付款	328,439,566.31	2.41	285,825,929.58	2.14	14.91	
其他流动负债	2,880,078.35	0.02	1,698,994.10	0.01	69.52	主要系待转销项税额增加所致
长期应付职工薪酬	781,367,984.21	5.74	746,935,757.21	5.58	4.61	
递延收益	577,601,658.85	4.24	595,823,092.16	4.45	-3.06	
递延所得税负债	11,738,258.63	0.09	12,020,717.67	0.09	-2.35	

其他说明  
无

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

适用 不适用

报告期内公司资产受限情况参见“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 78、所有权或使用权受限制的资产”。

**3. 其他说明**

适用 不适用



**(四) 投资状况分析**

**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

币种：人民币

报告期内投资额 (万元)	上年同期投资 额 (万元)	投资额增减变 动数 (万元)	投资额增减 幅度 (%)	说明
45,837.27	1,171.18	44,666.09	3,813.77	本报告期内公司使用募集资金对 12 家全资子公司增资 45,837.27 万元用于募投项目建设。

主要对外股权投资情况：

被投资单位	本期投资额 (万 元)	投资方占被投资 单位权益比重	主要业务	说明
山东新华书店集团有 限公司	34,221.55	100%	图书、报纸、期 刊、电子出版物 发行	使用募集资金对全 资子公司增资用于 募投项目建设
山东人民出版社有限 公司	217.27	100%	图书出版、发行	使用募集资金对全 资子公司增资用于 募投项目建设
山东美术出版社有限 公司	18.95	100%	图书出版、发行	使用募集资金对全 资子公司增资用于 募投项目建设
山东画报出版社有限 公司	126.58	100%	图书出版、发行	使用募集资金对全 资子公司增资用于 募投项目建设
山东友谊出版社有限 公司	19.19	100%	图书出版、发行	使用募集资金对全 资子公司增资用于 募投项目建设
明天出版社有限公司	3,131.36	100%	图书出版、发行	使用募集资金对全 资子公司增资用于 募投项目建设
山东科学技术出版社 有限公司	70.55	100%	图书出版、发行	使用募集资金对全 资子公司增资用于 募投项目建设



山东文艺出版社有限公司	46.32	100%	图书出版、发行	使用募集资金对全资子公司增资用于募投项目建设
山东新华印务有限责任公司	2,338.5	100%	印刷	使用募集资金对全资子公司增资用于募投项目建设
山东德州新华印务有限责任公司	1,457	100%	印刷	使用募集资金对全资子公司增资用于募投项目建设
山东金坐标印务有限公司	1,760	100%	印刷	使用募集资金对全资子公司增资用于募投项目建设
山东泰安新华印务有限责任公司	2,430	100%	印刷	使用募集资金对全资子公司增资用于募投项目建设

**(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

**(五) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

适用 不适用

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	46,653.77	33,660.30	2,973.45
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	66,864.12	53,695.27	1,754.86
明天出版社有限公司	出版发行	一般图书、教材教辅	7,000	60,069.22	45,854.58	4,702.95
山东科学技术出版社有限公司	出版发行	一般图书、教材教辅	6,000	36,941.14	25,215.11	2,364.13
山东新华书店集团有	发行	教材教辅、一般图书销	45,000	715,981.17	349,103.93	47,370.1



限公司		售				7
山东省印刷物资有限公司	贸易	出版物资	40,000	108,809.41	75,828.73	1,412.10
山东省出版对外贸易有限公司	贸易	木浆、平行进口车	10,000	51,487.63	18,714.28	3,857.69

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	289,184.56	47,728.02	47,370.17

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**二、其他披露事项**

**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

**(二) 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。

**(三) 其他披露事项**

适用 不适用





## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 1 月 25 日	www. sse. com. cn	2018 年 1 月 26 日
2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 23 日	www. sse. com. cn	2018 年 5 月 24 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本报告期无利润分配及资本公积金转增预案。	

### 三、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
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	山东出版集团有限公司、山东新地投资有限公司	山东出版集团及其全资子公司新地投资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。如山东出版集团、新地投资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。	2015 年 11 月 30 日作出承诺，承诺期限：自公司股票上	是	是	不适用	不适用



				市之日起 36 个月内				
股份限售	承诺方详见本表后注 1	自发行人股票在证券交易所上市交易之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前其直接或间接持有的发行人的股份，也不由发行人回购其持有的股份。		承诺时间详见本表后注 2，承诺期限：自公司股票上市之日起 12 个月内	是	是	不适用	不适用
其他	山东出版集团有限公司、山东新地投资有限公司	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、新地投资持有发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。		2015 年 11 月 30 日作出承诺，上市后 6 个月	是	是	不适用	不适用
其他	山东出版集团有限公司	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：（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）；（2）不对发行人的控制权产生影响；（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；（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%。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。		2015 年 11 月 30 日作出承诺，锁定期满后 24 个月内	是	是	不适用	不适用
解决同业竞争	山东出版集团有限公司	山东出版集团对避免同业竞争事项承诺如下：（1）截至本承诺函出具之日，本公司及本公司直接或间接控制的任何公司（不包括山东出版及其附属公司，下同）在中国境内或境外未直接或间接以任何形式从事或参与任何与山东出版构成竞争或可能竞争的业务及活动；不拥有与山东出版存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；本公司与山东出版不存在同业竞争。（2）自本承诺函出具之日起，本公司作为山东出版控股股东期间，本公司及本公司直接或间接控制的任何公司不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业		2015 年 12 月 1 日作出承诺，承诺长期有效	否	是	不适用	不适用



		<p>的股份及其它权益)直接或间接参与与山东出版构成竞争的任何业务或活动。(3)如本公司或本公司除山东出版外的其他附属企业发现任何与山东出版主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务机会,将立即书面通知山东出版,并保证山东出版或其附属企业对该业务机会的优先交易及选择权。(4)本公司为山东出版控股股东期间,保证不会利用山东出版控股股东地位损害山东出版及其他股东(特别是中小股东)的合法权益。(5)上述承诺在山东出版于国内证券交易所上市且本公司为山东出版控股股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生,本公司承担因此给山东出版造成的一切损失(含直接损失和间接损失)。</p>					
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:山东新知教育投资有限公司虽然经营范围中含“教育咨询”,但目前尚未涉及教育咨询业务。在时机成熟时,将及时变更经营范围,去除未开展的“教育咨询”。1、截至本说明出具之日,山东出版集团有限公司及山东新知教育投资有限公司与山东出版传媒股份有限公司及其子(分)公司不存在同业竞争关系。2、自本说明出具之日起,山东新知教育投资有限公司将按公司章程的规定进行经营范围变更事宜。3、山东出版集团有限公司及山东新知教育投资有限公司不会在中国境内或境外,以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益)直接或间接参与与山东出版传媒股份有限公司构成竞争的任何业务或活动。4、如山东出版集团有限公司及山东新知教育投资有限公司自身或参与的企业发现任何与山东出版传媒股份有限公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务机会,将立即书面通知山东出版传媒股份有限公司,并保证山东出版传媒股份有限公司或其附属企业对该业务机会的优先交易及选择权。5、上述承诺在山东出版传媒股份有限公司于国内证券交易所上市且山东新知教育投资有限公司为山东出版传媒股份有限公司关联方期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生,山东出版集团有限公司将承担因此给山东出版传媒股份有限公司造成的一切损失(含直接损失和间接损失)。</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
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:1、本公司将自觉维护山东出版及全体股东的利益,规范关联交易,尽量减少不必要的非经常性关联交易,将不利用本公司作为山东出版的控股股东地位在关联交易中谋取不正当利益。2、本公司现在和将来均不利用自身作为山东出版的控股股东地位及控制性影响谋求山东出版在业务合作等方面给予本公司或本公司控制的其他企业优于市场第三方的权利。3、本公司现在和将来均不利用自身作为山东出版的控股股东地位及控制性影响谋求本公司或本公司控制的其他企业与山东出版达成交易的优先权利。4、本公司将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《山东出版传媒股份有限公司章程》(下称“《公司章程》”)、《山东出版传媒股份有限公司股东大会议事规则》、《山东出版传媒股份有限公司董事会议事规则》、《山东出版传媒股份有限公司关联交易管理办法》等规定,严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则,在与山东出版订立公平合理的交易合同的基础上,进行相关交易。5、在审议山东出版与本公司或本公司控制的企业进行的关联交易时,均严格履行相关</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



		法律程序，切实遵守法律法规和《公司章程》对关联交易回避制度的规定。本公司愿意承担因违反上述承诺而给山东出版造成的全部经济损失。本承诺持续有效且不可变更或撤销。					
其他	山东出版集团有限公司	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。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。	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	山东出版传媒股份有限公司	公司招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格按照二级市场价格确定。公司将在中国证监会、证券交易所等监管机构认定有关违法事实之日起10个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。	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
其他	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、	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>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。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。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。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。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。6、任何对本预案的修订均应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。（三）未能履行增持或回购义务的约束措施 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</p>			
--	---	--	--	--



			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。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。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。（四）其他说明在本预案有效期内，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。					
其他承诺	股份限售	山东出版集团有限公司	将所持有山东出版的全部 1,602,944,478 股首次公开发行限售股延长锁定期 6 个月，即自 2020 年 11 月 22 日起延长锁定期至 2021 年 5 月 21 日。在延长的锁定期内，山东出版集团有限公司对所持的上述股份不予出售或转让，如有因公司转增股本、送红股等情况而增加股份的，增加的公司股份同时遵照上述锁定期的承诺进行锁定。如违反上述承诺擅自减持、违规转让公司股份的，擅自减持、违规转让所得归公司所有，如未将擅自减持、违规转让所得上交公司，则山东出版有权扣留应付本公司现金分红中与擅自减持、违规转让所得相等部分的金额。	2018 年 5 月 21 日作出承诺，延长锁定期至 2021 年 5 月 21 日	是	是	不适用	不适用
其他承诺	股份限售	山东新地投资有限公司	将所持有山东出版的全部 32,714,242 股首次公开发行限售股延长锁定期 6 个月，即自 2020 年 11 月 22 日起延长锁定期至 2021 年 5 月 21 日。在延长的锁定期内，山东新地投资有限公司对所持的上述股份不予出售或转让，如有因公司转增股本、送红股等情况而增加股份的，增加的公司股份同时遵照上述锁定期的承诺进行锁定。如违反上述承诺擅自减持、违规转让公司股份的，擅自减持、违规转让所得归公司所有，如未将擅自减持、违规转让所得上交公司，则山东出版有权扣留应付本公司现金分红中与擅自减持、违规转让所得相等部分的金额。	2018 年 5 月 21 日作出承诺，延长锁定期至 2021 年 5 月 21 日	是	是	不适用	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、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

2018年4月11日召开的公司第二届董事会第二十四次（定期）会议及于2018年5月23日召开的公司2017年度股东大会审议通过的《关于公司2017年度日常性关联交易执行情况与2018年度日常性关联交易预计情况的议案》对公司2018年度的日常性关联交易进行了预计，详见公司在2018年4月13日及5月24日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上海证券交易所网站披露的《山东出版传媒股份有限公司关于2017年度日常性关联交易执行情况与2018年度日常性关联交易预计情况的公告》（公告编号：2018-019）及《山东出版传媒股份有限公司2017年年度股东大会决议公告》（公告编号2018-027）。报告期内，公司发生的向关联人销售商品、产品及提供劳务的交易金额为305.43万元，关联人向公司提供劳务的金额为46.30万元，本公司作为承租人和关联人发生的关联租赁的交易金额为1511.97万元。

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用





3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 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）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						53,156.40							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						39,813.94							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						39,813.94							
担保总额占公司净资产的比例（%）						4.45							
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。

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

适用 不适用

公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导, 认真贯彻落实党的十九大精神, 积极承担作为山东省内文化传媒龙头企业的社会责任, 充分发挥自身优势, 主动参与扶贫开发和公益事业, 深入谋划落实抓党建促脱贫、扶贫产业项目、基础设施建设等任务, 扎实稳妥推进各项工作。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

报告期内, 公司积极开展文化扶贫、文化下乡和精准扶贫活动, 公司所属各子公司 2018 年上半年累计安排精准扶贫资金 166.04 万元、物资折款 49.05 万元。

公司及所属各子公司共帮扶 25 个村庄, 向贫困地区学校、打工子弟学校、农家书屋等捐赠 20 余次总数过万册图书, 帮助帮扶村改善教育资源、建设“新华小学”、帮助贫困残疾人、“环卫一体化”等工作; 实行产业扶贫, 建设高标准智能温室大棚, 建设吊袋木耳大棚高效特色农业项目; 关注特殊群体, 针对留守(单亲)儿童、孤寡老人、需临时救助人员等特殊群体, 公司派驻的“第一书记”分别在所在村开展了为村民义务诊疗、为老年人发放慰问品、为留守(单亲)儿童发放慰问金、为需临时救助人员争取救助金等活动, 取得了良好效果。

### 3. 精准扶贫成效

单位: 万元 币种: 人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中: 1. 资金	166.04
2. 物资折款	49.05
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	



其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	3
1.3 产业扶贫项目投入金额	40.00
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训人数（人/次）	16
3. 教育脱贫	
其中：3.1 改善贫困地区教育资源投入金额	148.03
4. 生态保护扶贫	
其中：4.1 项目名称	<input checked="" type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input type="checkbox"/> 其他
4.2 投入金额	0.38
5. 兜底保障	
其中：5.1 帮助贫困残疾人投入金额	0.84
6. 其他项目	
其中：6.1 投入金额	25.84

#### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用  不适用

#### 5. 后续精准扶贫计划

适用  不适用

2018 年下半年，公司将在上半年精准扶贫工作的基础上，加大投入，重点帮助帮扶村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；发展村集体经济，通过产业带动扶贫，建设村民共享的基础设施。计划为帮扶村进行生产电网改造、建设蔬菜温室大棚、建设扶贫车间等项目。同时，抓好帮扶村村容村貌的整治，保质保量完成道路硬化、桥梁护栏建设、村庄绿化工作，建设村标志物、村文化墙，帮助改变村风村俗。多措并举、精准帮扶，助力贫困群众加快脱贫步伐，共享改革发展成果。

#### 十三、可转换公司债券情况

适用  不适用

#### 十四、环境信息情况

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

适用  不适用

##### 1. 排污信息

适用  不适用

根据《德州市 2018 年度重点排污单位名录》，公司全资子公司德州印务被德州市环保局列为重点排污单位。报告期内，德州印务严格遵守相关环保法律法规，废气严格执行《山东省挥发性有机物排放标准》第 4 部分印刷业标准，自觉履行社会责任，切实保障环境质量。



公司名称	主要污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行污染物排放标准	排放总量	超标排放情况
山东德州新华印务有限责任公司	VOCs	经净化处理后达标有组织排放	1	厂区	0.566mg/m <sup>3</sup>	50mg/m <sup>3</sup>	0.76 吨/年	无
山东德州新华印务有限责任公司	苯	经净化处理后达标有组织排放	1	厂区	<0.004mg/m <sup>3</sup>	0.5mg/m <sup>3</sup>	0.22 吨/年	无
山东德州新华印务有限责任公司	甲苯	经净化处理后达标有组织排放	1	厂区	0.068mg/m <sup>3</sup>	3mg/m <sup>3</sup>		无
山东德州新华印务有限责任公司	二甲苯	经净化处理后达标有组织排放	1	厂区	0.204mg/m <sup>3</sup>	10mg/m <sup>3</sup>		无

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

2017年6月,根据德州市环保局的要求,德州印务安装了无锡天德科技公司生产的VOCs废气处理设备一套,废气经集气罩收集后进入管道,通过引风机进入喷淋塔除尘预处理后通过活性炭过滤网进入微波光触媒催化氧化设备,通过光氧催化净化后经15米高排气筒达标排放。该处理项目已经通过中介机构进行了环境影响评价和验收,已在当地环保部门备案,该设备每天随班运行,有专人负责,每天都有运行记录。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

德州印务所建项目均进行了环境影响评价,符合“三同时”制度,均得到当地环保部门的批复(德环报告表[2012]212号,德环验[2012]69号)。VOCs废气治理项目(德环经开报告表[2017]52号,德环经开验[2018]5号)的验收信息已录入全国建设单位竣工环境保护验收信息平台,并在公司网页进行了公示。

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

德州印务根据《德州市重污染天气应急预案》的要求,制定了该公司的《重污染天气应急预案》,经过评审,环保局已对该预案进行了报备。并根据德州市环保局发布的重污染天气等级预警响应通知,随时启动本公司相应的等级应急预案。

## 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

德州印务每半年邀请有资质的中介机构进行抽样检测,出具检测报告,并将检测报告上报当地环保局。当地环保部门和国家环保部强化督察组经常到公司现场督察、指导。



## 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

德州印务于 2015 年 11 月通过中华人民共和国环保部颁布的环境标志产品技术要求 HJ2503-2011, 并于 2018 年第三次取得中国环境标志产品认证证书(绿色印刷证书), 证书编号为: CEC 083 16727050-4。

该公司于 2017 年 3 月通过北京泰瑞特有限公司的认证评审, 建立的环境管理体系符合标准: GB/24001-2016/ISO14001:2015, 并取得了环境管理体系认证证书, 证书注册号为: 04817E0036ROM, 证书有效期至 2020 年 3 月 28 日, 并于 2018 年 5 月 9 日通过年度审核。

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司及下属公司所从事的经营活动属于对环境影响很小的行业, 其中主要是印刷业务会产生一定的噪音和固定废弃物。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 VOCs 收集处理、冲版液回收处理等设备, 使三废处理均达到环保要求, 取得“绿色印刷”认证, 全部成为绿色印刷企业, 为环保事业作出了积极贡献。

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比, 会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用



## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	84,668
截止报告期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	0	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)	0	64,047,167	3.07	64,047,167	无		国有法 人
山东新地投资 有限公司	0	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	0	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	0	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	0	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	0	19,706,410	0.94	19,706,410	无	国有法人
新华出版社	0	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	0	4,925,268	0.24	4,925,268	无	国有法人
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	1,551,200	1,551,200	0.07	0	未知	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	1,551,200	人民币普通股	1,551,200
王秀英	1,431,800	人民币普通股	1,431,800
曹志伟	1,388,000	人民币普通股	1,388,000
童凤美	848,700	人民币普通股	848,700
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
中国银行股份有限公司—广发中证养老产业指数型发起式证券投资基金	662,415	人民币普通股	662,415
梁华文	621,800	人民币普通股	621,800
黄幼平	620,892	人民币普通股	620,892
陈军	611,100	人民币普通股	611,100
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
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:股东山东出版集团及新地投资2018年5月23日作出承诺,其所持公司首次公开发行限售股延长锁定期6个月,即自2020年11月22日起延长锁定期至2021年5月21日。

**(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

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

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、高级管理人员情况**

**一、持股变动情况**

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用





三、其他说明

适用 不适用

**第九节 公司债券相关情况**

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：山东出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	4,203,999,157.43	6,110,680,396.77
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	114,757,779.25	103,352,167.95
应收账款	七、5	1,220,833,696.48	1,204,277,879.89
预付款项	七、6	273,806,799.82	226,411,732.00
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	148,127,913.63	62,970,178.87
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,723,101,461.07	1,507,513,132.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	2,293,674,050.14	651,727,530.15
流动资产合计		9,978,300,857.82	9,866,933,017.83
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	197,100,000.00	196,100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	1,431,450.94	1,604,778.30
投资性房地产	七、18	315,680,534.55	316,123,088.77
固定资产	七、19	1,688,186,375.77	1,671,107,589.10
在建工程	七、20	356,226,705.82	337,566,015.66
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	774,755,162.74	754,083,334.10



开发支出			
商誉	七、27	13,462,852.19	13,462,852.19
长期待摊费用	七、28	90,928,275.88	95,543,513.69
递延所得税资产	七、29	5,326,790.27	3,963,681.38
其他非流动资产	七、30	202,250,421.18	123,983,547.96
非流动资产合计		3,645,348,569.34	3,513,538,401.15
资产总计		13,623,649,427.16	13,380,471,418.98
<b>流动负债：</b>			
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	42,000,000.00	56,794,362.50
应付账款	七、35	2,100,815,208.75	2,086,273,394.36
预收款项	七、36	699,107,846.53	755,586,338.44
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	121,758,955.37	79,194,774.33
应交税费	七、38	10,739,112.69	55,185,080.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、41	328,439,566.31	285,825,929.58
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	2,880,078.35	1,698,994.10
流动负债合计		3,305,740,768.00	3,320,558,874.04
<b>非流动负债：</b>			
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	781,367,984.21	746,935,757.21
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、51	577,601,658.85	595,823,092.16
递延所得税负债	七、29	11,738,258.63	12,020,717.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,370,707,901.69	1,354,779,567.04
负债合计		4,676,448,669.69	4,675,338,441.08
<b>所有者权益</b>			



股本	七、53	2,086,900,000.00	2,086,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,185,836,383.29	2,185,836,383.29
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-71,458,604.77	-27,987,604.77
专项储备			
盈余公积	七、59	271,509,578.92	271,509,578.92
一般风险准备			
未分配利润	七、60	4,473,872,739.69	4,186,733,756.39
归属于母公司所有者权益合计		8,946,660,097.13	8,702,992,113.83
少数股东权益		540,660.34	2,140,864.07
所有者权益合计		8,947,200,757.47	8,705,132,977.90
负债和所有者权益总计		13,623,649,427.16	13,380,471,418.98

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：刘毅

### 母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：山东出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,607,115,663.83	3,254,388,656.86
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	194,145,327.49	66,282,428.82
预付款项		7,627,676.55	32,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	142,428,499.30	139,712,750.00
存货		90,880,706.99	84,010,896.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,242,907,428.49	616,279,001.08
流动资产合计		4,285,105,302.65	4,160,705,733.11
<b>非流动资产：</b>			
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	5,049,505,592.14	4,823,348,392.14
投资性房地产			
固定资产		5,874,064.85	6,763,256.82
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		8,302,783.69	8,216,045.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,443,227.27	1,868,310.03
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,265,481.33	3,195,368.11
非流动资产合计		5,263,391,149.28	5,039,391,372.66
资产总计		9,548,496,451.93	9,200,097,105.77
<b>流动负债:</b>			
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		60,641,691.05	36,937,576.60
预收款项			
应付职工薪酬		380,309.66	106,436.68
应交税费		207,033.05	2,411,118.79
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,501,682,582.70	1,161,874,089.35
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		1,562,911,616.46	1,201,329,221.42
<b>非流动负债:</b>			
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		731,535,458.86	699,021,445.70
专项应付款			
预计负债			
递延收益		151,069,855.78	153,597,927.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		882,605,314.64	852,619,373.66
负债合计		2,445,516,931.10	2,053,948,595.08
<b>所有者权益:</b>			
股本		2,086,900,000.00	2,086,900,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			



资本公积		3,466,191,582.94	3,466,191,582.94
减：库存股			
其他综合收益		-88,903,861.40	-48,238,861.40
专项储备			
盈余公积		271,509,578.92	271,509,578.92
未分配利润		1,367,282,220.37	1,369,786,210.23
所有者权益合计		7,102,979,520.83	7,146,148,510.69
负债和所有者权益总计		9,548,496,451.93	9,200,097,105.77

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：刘毅

### 合并利润表

2018 年 1—6 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		4,402,480,653.75	3,963,473,377.30
其中：营业收入	七、61	4,402,480,653.75	3,963,473,377.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,767,983,072.83	3,352,495,219.68
其中：营业成本	七、61	2,888,429,447.24	2,511,738,183.61
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	27,655,195.57	26,543,333.52
销售费用	七、63	353,757,207.98	335,843,309.15
管理费用	七、64	462,542,531.10	435,687,332.82
财务费用	七、65	-12,592,168.66	-6,669,727.06
资产减值损失	七、66	48,190,859.60	49,352,787.64
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	33,238,251.85	10,394,241.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-173,327.36	-411,754.25
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、69	12,582,035.36	228,827.62
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	七、70	68,663,120.59	52,324,953.74
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		748,980,988.72	673,926,180.54
加：营业外收入	七、71	10,360,014.44	2,627,519.56



减：营业外支出	七、72	14,783,938.40	4,641,514.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		744,557,064.76	671,912,185.42
减：所得税费用	七、73	-99,714.81	-1,013,452.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		744,656,779.57	672,925,637.51
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		744,656,779.57	672,925,637.51
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		746,256,983.30	675,286,893.29
2.少数股东损益		-1,600,203.73	-2,361,255.78
六、其他综合收益的税后净额		-43,471,000.00	17,079,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-43,471,000.00	17,079,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-43,471,000.00	17,079,000.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-43,471,000.00	17,079,000.00
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		701,185,779.57	690,004,637.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		702,785,983.30	692,365,893.29
归属于少数股东的综合收益总额		-1,600,203.73	-2,361,255.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.36	0.37
（二）稀释每股收益(元/股)		0.36	0.37

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：刘毅

母公司利润表

2018年1—6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	232,002,553.66	199,245,621.45
减：营业成本	十七、4	165,747,773.82	136,243,417.25
税金及附加		3,600.00	1,252,846.96
销售费用		496,613.85	28,301.89
管理费用		27,872,129.81	12,724,185.97
财务费用		-913,445.13	5,731,826.07
资产减值损失		-668,659.73	91,231.90
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	407,030,002.82	446,783,680.42
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）			
其他收益		14,216,038.50	8,012,651.60
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		460,710,582.36	497,970,143.43
加：营业外收入		19,296.00	26,552.90
减：营业外支出		4,115,868.22	171,309.84
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		456,614,010.14	497,825,386.49
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		456,614,010.14	497,825,386.49
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		456,614,010.14	497,825,386.49
2. 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		-40,665,000.00	15,662,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-40,665,000.00	15,662,000.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-40,665,000.00	15,662,000.00
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		415,949,010.14	513,487,386.49
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：刘毅





## 合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,099,852,520.87	3,291,219,795.84
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		35,985,367.32	6,540,392.15
收到其他与经营活动有关的现金	七、75(1)	269,808,702.58	258,704,590.65
经营活动现金流入小计		4,405,646,590.77	3,556,464,778.64
购买商品、接受劳务支付的现金		2,792,278,971.11	2,335,055,881.75
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		544,478,816.69	471,005,559.04
支付的各项税费		169,836,893.26	94,433,996.82
支付其他与经营活动有关的现金	七、75(2)	506,482,014.66	470,867,841.76
经营活动现金流出小计		4,013,076,695.72	3,371,363,279.37
经营活动产生的现金流量净额		392,569,895.05	185,101,499.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,050,000,000.00	322,500,000.00
取得投资收益收到的现金		35,416,273.96	12,234,907.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,464,963.55	300,870.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,101,881,237.51	335,035,778.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		255,136,269.01	239,104,710.14
投资支付的现金		3,681,000,000.00	332,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,936,136,269.01	571,604,710.14



投资活动产生的现金流量净额		-1,834,255,031.50	-236,568,932.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,200,000.00
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、75(5)	29,414,404.43	14,543,591.94
筹资活动现金流入小计		29,414,404.43	15,743,591.94
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		463,186,692.55	401,202,911.56
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、75(6)	12,651,712.30	16,711,197.21
筹资活动现金流出小计		475,838,404.85	417,914,108.77
筹资活动产生的现金流量净额		-446,424,000.42	-402,170,516.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		195,917.79	-98,573.83
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,887,913,219.08	-453,736,523.47
加：期初现金及现金等价物余额		6,050,801,116.56	3,457,122,491.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,162,887,897.48	3,003,385,967.97

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：刘毅

### 母公司现金流量表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,256,493.90	265,307,593.56
收到的税费返还		12,056,566.32	6,409,742.39
收到其他与经营活动有关的现金		44,238,671.47	16,193,550.54
经营活动现金流入小计		180,551,731.69	287,910,886.49
购买商品、接受劳务支付的现金		178,994,805.88	157,330,157.61
支付给职工以及为职工支付的现金		30,031,641.11	11,813,697.44
支付的各项税费		3,303,743.49	11,186,875.36
支付其他与经营活动有关的现金		49,289,638.55	50,097,840.57
经营活动现金流出小计		261,619,829.03	230,428,570.98
经营活动产生的现金流量净额		-81,068,097.34	57,482,315.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,050,000,000.00	290,000,000.00
取得投资收益收到的现金		409,034,697.57	448,212,591.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			



收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,459,034,697.57	738,212,591.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,717,949.99
投资支付的现金		3,906,157,200.00	311,711,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,906,157,200.00	314,429,749.99
投资活动产生的现金流量净额		-1,447,122,502.43	423,782,841.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		340,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		340,000,000.00	10,000,000.00
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		459,082,393.26	400,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		459,082,393.26	400,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-119,082,393.26	-390,400,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,647,272,993.03	90,865,157.40
加：期初现金及现金等价物余额		3,254,388,656.86	776,764,654.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,607,115,663.83	867,629,811.59

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：刘毅



合并所有者权益变动表

2018 年 1—6 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	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
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	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-43,471,000.00				287,138,983.30	-1,600,203.73	242,067,779.57
（一）综合收益总额							-43,471,000.00				746,256,983.30	-1,600,203.73	701,185,779.57
（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											-459,118,000.00		-459,118,000.00
1. 提取盈余公积													



2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-459,118,000.00	-459,118,000.00
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	-71,458,604.77		271,509,578.92		4,473,872,739.69	540,660.34	8,947,200,757.47

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				-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		3,278,897,656	5,018,431.	5,094,689,785.53



							.15		.06	31	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-11,703,678.21	17,079,000.00				274,886,893.29	590,122.43	280,852,337.51
(一) 综合收益总额					17,079,000.00				675,286,893.29	-2,361,255.78	690,004,637.51
(二) 所有者投入和减少资本				-11,703,678.21						2,951,378.21	-8,752,300.00
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				-11,703,678.21						2,951,378.21	-8,752,300.00
(三) 利润分配									-400,400,000.00		-400,400,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-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	1,820,000,000.00			-167,313,233.43	-51,454,604.77	214,916,858.15		3,553,784,549.35	5,608,553.74	5,375,542,123.04	



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：刘毅

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 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	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,086,900,000.00				3,466,191,582.94		-48,238,861.40		271,509,578.92	1,369,786,210.23	7,146,148,510.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-40,665,000.00			-2,503,989.86	-43,168,989.86
（一）综合收益总额							-40,665,000.00			456,614,010.14	415,949,010.14
（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										-459,118,000.00	-459,118,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-459,118,000.00	-459,118,000.00
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	2,086,900,000.00				3,466,191,582.94		-88,903,861.40		271,509,578.92	1,367,282,220.37	7,102,979,520.83

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		-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)					-8,817,194.55		15,662,000.00			97,425,386.49	104,270,191.94
(一) 综合收益总额							15,662,000.00			497,825,386.49	513,487,386.49
(二) 所有者投入和减少资本					-8,817,194.55						-8,817,194.55
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					-8,817,194.55					-8,817,194.55	
(三) 利润分配									-400,400,000.00	-400,400,000.00	
1. 提取盈余公积											
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				1,113,041,966.22		-69,895,861.40		214,916,858.15	1,358,277,109.76	4,436,340,072.73

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：刘毅



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

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

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 2018 年 6 月 30 日，本公司累计股本总额 208,690.00 万元，注册资本为人民币 208,690.00 万元，本公司于 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 8 月 27 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 2018 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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年半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

√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

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(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。
单项金额重大并单独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。

**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。固定资产仅在与其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)
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；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。	公司第二届董事会第二十四次（定期）会议审议通过。	上期营业外收入调减 816,626.04 元，上期营业外支出调减 587,798.42 元，上年资产处置收益调增 228,827.62 元。

其他说明

本次变更为因执行新企业会计准则导致的会计政策变更，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，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。

**(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%，文化用品及其他 17%，从 2018 年 5 月 1 日起，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。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	10%/16%
消费税		
营业税	实际缴纳的流转税	5%/7%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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	2017 年度	2018 年度 1-6 月
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	小微企业 20%减半





序号	公司名称	2017 年度	2018 年度 1-6 月
		征收 10%	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%	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
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%	25%



序号	公司名称	2017 年度	2018 年度 1-6 月
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、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[2018]53号), 经营出版物的自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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	2017 年度	2018 年度 1-6 月
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
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	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



序号	公司名称	2017 年度	2018 年度 1-6 月
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
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	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 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日；“本期”指 2018 年度 1-6 月，“上期”指 2017 年度 1-6 月。

### 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	1,185,952.43	768,013.21
银行存款	4,173,870,589.69	6,059,909,647.20
其他货币资金	28,942,615.31	50,002,736.36
合计	4,203,999,157.43	6,110,680,396.77
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

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) 于 2018 年 6 月 30 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 41,111,259.95 元（2017 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	55,275,897.94	84,258,651.87
商业承兑票据	59,481,881.31	19,093,516.08
合计	114,757,779.25	103,352,167.95

#### (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	387,737,138.32	
商业承兑票据	3,500,000.00	
合计	391,237,138.32	



(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	23,453,978.34	1.58	23,453,978.34	100.00		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	1,448,146,787.80	97.52	227,313,091.32	15.70	1,220,833,696.48	1,406,778,912.76	97.52	202,501,032.87	14.39	1,204,277,879.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,353,162.97	0.90	13,353,162.97	100.00		11,449,003.78	0.79	11,449,003.78	100.00	
合计	1,484,953,929.11	/	264,120,232.63	/	1,220,833,696.48	1,442,581,894.88	/	238,304,014.99	/	1,204,277,879.89

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

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	3,163,547.59	3,163,547.59	100.00	对方公司短期内无法偿还所欠款项
合计	23,453,978.34	23,453,978.34	/	/

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			
其中：1 年以内分项			
	1,117,989,965.10	55,899,666.26	5.00
1 年以内小计	1,117,989,965.10	55,899,666.26	5.00
1 至 2 年	139,292,585.12	27,858,685.02	20.00
2 至 3 年	51,518,534.38	20,607,581.75	40.00
3 年以上			
3 至 4 年	31,409,797.38	18,846,046.43	60.00
4 至 5 年	19,174,809.82	15,340,015.86	80.00
5 年以上	88,761,096.00	88,761,096.00	100.00
合计	1,448,146,787.80	227,313,091.32	15.70

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 25,896,025.64 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	79,808.00

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

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 143,659,420.06 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 9.67%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 28,583,807.16 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	221,174,643.43	80.78	212,102,789.09	93.68
1至2年	42,687,037.60	15.59	10,708,867.49	4.73
2至3年	7,025,889.94	2.57	911,107.02	0.40
3年以上	2,919,228.85	1.06	2,688,968.40	1.19
合计	273,806,799.82	100.00	226,411,732.00	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:**

适用 不适用

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 109,279,639.76 元,占预付账款期末余额合计数的比例为 39.91%。

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	182,574,754.96	99.49	34,446,841.33	18.87	148,127,913.63	88,711,067.48	98.66	25,740,888.61	29.02	62,970,178.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	931,485.08	0.51	931,485.08	100.00	-	1,202,906.40	1.34	1,202,906.40	100.00	
合计	183,506,240.04	/	35,378,326.41	/	148,127,913.63	89,913,973.88	/	26,943,795.01	/	62,970,178.87





期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

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			
其中：1 年以内分项			
	118,700,160.28	5,935,008.01	5.00
1 年以内小计	118,700,160.28	5,935,008.01	5.00
1 至 2 年	24,084,992.33	4,816,998.47	20.00
2 至 3 年	8,129,849.35	3,251,939.74	40.00
3 年以上			
3 至 4 年	3,979,256.93	2,387,554.16	60.00
4 至 5 年	3,269,930.00	2,615,944.00	80.00
5 年以上	15,439,396.95	15,439,396.95	100.00
合计	173,603,585.84	34,446,841.33	19.84

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帐准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
职工个人备用金	8,196,201.48		
合计	8,196,201.48		

**(2). 本期计提、收回或转回的坏帐准备情况：**

本期计提坏帐准备金额 8,471,766.40 元；本期收回或转回坏帐准备金额 0.00 元。

其中本期坏帐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	37,235.00



其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

**(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
股份公司、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	33,886,475.60	37,908,605.56
职工个人备用金	8,971,169.12	9,203,388.50
代收代付款	10,057,810.65	3,293,803.80
土地补偿款	1,851,384.00	750,000.00
旧城改造工程款	5,000,000.00	5,000,000.00
待退增值税款	18,099,535.58	
房租收入	5,279,816.24	
支付宝、微信、银联款	20,574,828.30	
合同终止执行的预付货款	25,960,584.00	
其他	53,424,636.55	33,358,176.02
合计	183,506,240.04	89,913,973.88

**(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
青岛海尔教育科技有限公司	合同终止执行的预付货款	25,960,584.00	1年以内	14.15	1,298,029.20
增值税退税	增值税退税	18,099,535.58	1年以内	9.86	182,258.78
解放阁旧城改造指挥部	旧城改造工程款	5,000,000.00	1-2年	2.72	1,000,000.00
浙江博学文化生活用品有限公司	文具保证金	4,007,818.80	2-3年	2.18	966,319.04
夏津县财金发展有限公司	履约保证金	3,147,000.00	1年以内, 1-2年	1.72	464,850.00
合计	/	56,214,938.38	/	30.63	3,911,457.02

**(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	42,129,877.62	12,707.10	42,117,170.52	31,557,656.09	12,707.10	31,544,948.99
在产品	191,889,538.77	-	191,889,538.77	141,150,984.45		141,150,984.45
库存商品	1,706,166,071.47	318,314,328.70	1,387,851,742.77	1,513,823,086.36	308,661,728.98	1,205,161,357.38
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	187,479,240.83	120,241,005.25	67,238,235.58	186,923,125.15	122,126,307.03	64,796,818.12
在途物资	34,004,773.43	-	34,004,773.43	64,859,023.26		64,859,023.26
合计	2,161,669,502.12	438,568,041.05	1,723,101,461.07	1,938,313,875.31	430,800,743.11	1,507,513,132.20

(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	308,661,728.98	16,995,273.67		7,342,673.95		318,314,328.70
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	122,126,307.03	30,565,102.42		32,450,404.20		120,241,005.25
合计	430,800,743.11	47,560,376.09		39,793,078.15		438,568,041.05

注: 本期存货跌价准备减少金额中转销的金额为 6,055,769.62 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

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	700,000,000.00	500,000,000.00
银行结构性存款	1,530,000,000.00	100,000,000.00
增值税留抵税额	53,388,606.74	45,340,696.93
待认证进项税额	2,456,208.94	2,039,167.30
预缴企业所得税	782,669.86	887,993.60
待抵扣进项税额	4,121,314.24	1,299,037.74
预付租金	2,925,250.36	2,139,237.71
其他		21,396.87
合计	2,293,674,050.14	651,727,530.15

其他说明

(1) “银行理财产品”包括“中信理财之共赢利率结构 20148 期人民币结构性理财产品”500,000,000.00 元,“交通银行‘蕴通·财富日增利’理财”200,000,000.00 元。

(2) “银行结构性存款”包括“中信银行共赢利率结构 20363 期人民币结构性存款产品”930,000,000.00 元,“齐鲁银行对公结构性存款”200,000,000.00 元,“交通银行‘蕴通’财富结构性存款”400,000,000.00 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：	197,100,000.00		197,100,000.00	196,100,000.00		196,100,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	197,100,000.00		197,100,000.00	196,100,000.00		196,100,000.00
其他						
合计	197,100,000.00		197,100,000.00	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	
海南蝴蝶效应科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00					10.00	
合计	196,100,000.00	1,000,000.00		197,100,000.00					/	

(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	1,604,778.30			-173,327.36						1,431,450.94
小计	1,604,778.30			-173,327.36						1,431,450.94
合计	1,604,778.30			-173,327.36						1,431,450.94

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	487,860,653.35	3,295,313.15		491,155,966.50
2. 本期增加金额	13,871,428.62			13,871,428.62
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	13,871,428.62			13,871,428.62
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	2,812,690.96			2,812,690.96
(1) 处置	1,264,510.62			1,264,510.62
(2) 其他转出	1,548,180.34			1,548,180.34
4. 期末余额	498,919,391.01	3,295,313.15		502,214,704.16
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	173,780,359.26	1,252,518.47		175,032,877.73
2. 本期增加金额	13,140,487.00	61,882.86		13,202,369.86
(1) 计提或摊销	8,645,703.18	61,882.86		8,707,586.04
(2) 固定资产转入	4,494,783.82			4,494,783.82
3. 本期减少金额	1,701,077.98			1,701,077.98
(1) 处置	918,265.72			918,265.72
(2) 其他转出	782,812.26			782,812.26
4. 期末余额	185,219,768.28	1,314,401.33		186,534,169.61
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	313,699,622.73	1,980,911.82		315,680,534.55
2. 期初账面价值	314,080,294.09	2,042,794.68		316,123,088.77

(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	1,931,515,568.94	526,308,049.91	98,251,660.03	150,987,900.65	103,979,623.04	2,811,042,802.57
2. 本期增加金额	61,345,618.14	21,853,199.59	1,440,450.20	7,754,579.63	6,241,556.52	98,635,404.08
(1) 购置	3,403,391.06	21,853,199.59	1,440,450.20	7,500,751.57	5,896,452.62	40,094,245.04
(2) 在建工程 转入	28,010,596.99				285,904.90	28,296,501.89
(3) 企业合并 增加						
(4) 投资性房 地产转入	1,548,180.34					1,548,180.34
(5) 其他	28,383,449.75			253,828.06	59,199.00	28,696,476.81
3. 本期减少金额	23,788,708.93	12,718,409.90	4,918,691.43	2,297,383.46	1,959,534.56	45,682,728.28
(1) 处置或报 废	9,560,890.93	12,221,173.52	4,918,691.43	1,885,499.51	1,959,534.56	30,545,789.95
(2) 转入其他 非流动资产				180,982.95		180,982.95
(3) 转入投资 性房地产	13,871,428.62					13,871,428.62
(4) 其他	356,389.38	497,236.38		230,901.00		1,084,526.76
4. 期末余额	1,969,072,478.15	535,442,839.60	94,773,418.80	156,445,096.82	108,261,645.00	2,863,995,478.37
二、累计折旧						
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	32,918,231.68	15,091,324.66	2,656,408.59	8,916,080.12	6,470,513.76	66,052,558.81
(1) 计提	32,135,419.42	15,091,324.66	2,656,408.59	8,818,054.32	6,426,359.97	65,127,566.96
(2) 投资性房 地产转入	782,812.26					782,812.26
(3) 其他				98,025.80	44,153.79	142,179.59
3. 本期减少金额	9,604,207.50	12,510,017.74	4,328,510.76	1,967,871.65	1,768,062.03	30,178,669.68
(1) 处置或报 废	5,109,423.68	12,167,456.57	4,328,510.76	1,792,318.19	1,732,678.16	25,130,387.36
(2) 转入其他 非流动资产				175,553.46		175,553.46
(3) 转入投资 性房地产	4,494,783.82					4,494,783.82
(4) 其他		342,561.17			35,383.87	377,945.04
4. 期末余额	578,029,462.82	345,548,137.21	78,029,272.72	105,806,988.13	67,954,980.21	1,175,368,841.09
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	1,390,990,843.76	189,506,612.45	16,744,146.08	50,638,108.69	40,306,664.79	1,688,186,375.77
2. 期初账面价值	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). 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
潍坊寿光圣达生活广场(1至3层)	47,524,769.61	房产开发企业尚未办理完成综合验收
山东省昌邑市天水路145号昌邑新华文博传媒中心	6,680,226.16	因回迁营业楼与资产公司有纠纷
山东省诸城市人民路中段北侧配电设施	23,008.90	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	2,155,200.52	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	487,302.34	由于开发商原因暂无法办理房屋产权证
山东省济南市历城区鲍山街道办事处烈士山北路8号	436,546.81	临时建筑
山东省汶上县城区环城东路以东圣泽大街以南广场路以北新华书城院内仓库	420,977.76	临时建筑
山东省汶上县德惠路新华书店家属院内车库	37,301.82	临时建筑
济宁微山钢架结构仓库	308,338.29	临时建筑
山东省德州市新河西路仓库	311,566.80	临时建筑
山东省乐陵市兴隆街新华书店办公楼院内西侧仓库	127,551.84	临时建筑
山东省东明县五四路东段	270,426.99	临时建筑
山东省滨州市黄河八路365号	221,959.27	临时建筑
山东省枣庄市薛城区临山路206号仓库	199,411.05	临时建筑
枣庄市山亭区新城府前路36号改扩建综合楼	1,679,086.74	正在办理规划验收
鲁南书城改扩建	25,230,943.92	正在办理规划验收
东营市黄河路153号新置换办公楼	26,782,322.06	置换房产,暂无法办理
山东省东营市东营区济南路46-3号	34,524.23	土地使用权人和房屋所有权人不一致



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	90,734,142.98		90,734,142.98	81,745,223.64		81,745,223.64
新华书店综合业务楼	227,086,352.89		227,086,352.89	194,806,144.32		194,806,144.32
鲁南书城改扩建	-		-	18,231,300.80		18,231,300.80
山东新华数码印务城	7,225,884.73		7,225,884.73	17,737,168.04		17,737,168.04
数字轮转印刷机生产线	11,250,132.90		11,250,132.90	11,250,132.90		11,250,132.90
济阳分公司中心门店改造工程	7,338,063.71		7,338,063.71	5,944,931.96		5,944,931.96
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
临沂书城升级改造	153,731.90		153,731.90			
其他	10,308,847.71		10,308,847.71	5,721,565.00		5,721,565.00
合计	356,226,705.82		356,226,705.82	337,566,015.66		337,566,015.66

**(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	280,000,000.00	81,745,223.64	8,988,919.34			90,734,142.98	33.42	60%				自筹
新华书店综合业务楼	292,319,500.00	194,806,144.32	34,663,736.96		2,383,528.39	227,086,352.89	77.68	85%				自筹
山东新华数码印务城	260,000,000.00	17,737,168.04	4,196,501.98		14,707,785.29	7,225,884.73	3.18	3.18%				自筹
临沂书城升级改造	20,400,000.00		153,731.90			153,731.90	0.75	0.75%				自筹
鲁南书城改扩建	23,600,000.00	18,231,300.80	7,268,810.96	25,500,111.76			108.05	100%				自筹
合计	876,319,500.00	312,519,836.80	55,271,701.14	25,500,111.76	17,091,313.68	325,200,112.50	/	/			/	/

(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	827,030,244.06	59,628,325.79		11,657,062.09	898,315,631.94
2. 本期增加金额	47,721,374.15	2,192,237.79		141,859.90	50,055,471.84
(1) 购置	47,704,800.00	2,011,254.84		141,859.90	49,857,914.74
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	16,574.15	180,982.95			197,557.10
3. 本期减少金额	17,675,739.25				17,675,739.25
(1) 处置					
(2) 市政征用	17,675,739.25				17,675,739.25
4. 期末余额	857,075,878.96	61,820,563.58		11,798,921.99	930,695,364.53
二、累计摊销					
1. 期初余额	117,767,840.90	23,398,908.62		3,065,548.32	144,232,297.84
2. 本期增加金额	10,091,891.78	3,261,433.05		1,089,732.88	14,443,057.71
(1) 计提	10,091,891.78	3,080,450.10		1,089,732.88	14,262,074.76
(2) 其他		180,982.95			180,982.95
3. 本期减少金额	2,735,153.76				2,735,153.76
(1) 处置					
(2) 转入其他非流动资产	2,735,153.76				2,735,153.76



用	(3) 市政征	352,641.62				352,641.62
	4. 期末余额	125,124,578.92	26,660,341.67		4,155,281.20	155,940,201.79
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	731,951,300.04	35,160,221.91		7,643,640.79	774,755,162.74
	2. 期初账面价 值	709,262,403.16	36,229,417.17		8,591,513.77	754,083,334.10

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 0.16%

(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

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合 并形 成的		处 置		
购买教育资源业务	13,462,852.19					13,462,852.19
合计	13,462,852.19					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铨教育咨询有限公司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	3,136,860.68	-	91,810.56	-	3,045,050.12
场地整修费	22,135.67	-	22,135.67	-	-
房屋装修费	91,944,072.82	11,271,080.60	14,134,304.64	1,571,976.18	87,508,872.60
其他	440,444.52	-	66,091.36	-	374,353.16
合计	95,543,513.69	11,271,080.60	14,314,342.23	1,571,976.18	90,928,275.88

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	2,987,581.83	746,893.71	1,489,600.85	372,400.23
可抵扣亏损	18,319,586.24	4,579,896.56	14,365,124.55	3,591,281.15
合计	21,307,168.07	5,326,790.27	15,854,725.40	3,963,681.38

(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	46,953,034.52	11,738,258.63	48,082,870.68	12,020,717.67
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	46,953,034.52	11,738,258.63	48,082,870.68	12,020,717.67



(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	66,346,857.78	55,356,988.10
合计	66,346,857.78	57,194,959.92

(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	
2019 年	4,309,338.16	4,309,338.16	
2020 年	6,504,139.52	6,504,139.52	
2021 年	21,088,238.36	21,088,238.36	
2022 年	17,757,697.10	17,757,697.10	
2023 年	16,687,444.64		
合计	66,346,857.78	55,356,988.10	

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	76,959,116.51
预付购地款	9,236,200.00	9,236,200.00
项目投资款	4,644,101.80	4,644,101.80
拆迁置换资产收益权	15,390,874.97	21,667,949.79
预付系统软件款	2,265,481.33	3,195,368.11
预付装修款	14,807,524.53	5,591,280.20
预付设备款	488,000.00	488,000.00
济宁书城购置款	70,125,000.00	
其他	8,334,122.04	2,201,531.55
合计	202,250,421.18	123,983,547.96

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	2,000,000.00	1,794,362.50
银行承兑汇票	40,000,000.00	55,000,000.00
合计	42,000,000.00	56,794,362.50

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	228,229,305.66	215,983,212.02
稿酬及校对费	173,941,158.46	163,273,600.59
材料款	93,331,027.59	77,345,109.43
外购图书、音像制品及文体用品采购款	1,347,503,663.96	1,225,761,774.70
物流运输费	498,758.67	4,949,154.13
推广费	20,675,609.71	14,714,681.17
版权使用费	40,741,139.78	31,549,774.90
日用百货采购款		
购机械款	14,023,108.14	987,884.40
购木浆款	153,093,951.64	302,247,442.73
购汽车款	10,066,659.88	35,014,089.27
工程款	1,605,507.73	4,527,346.76
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	8,669,784.24	2,244,067.74
其他	8,435,533.29	7,675,256.52





合计	2,100,815,208.75	2,086,273,394.36
----	------------------	------------------

(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
泰山出版社	74,037,306.07	未结算
星球地图出版社	54,842,131.55	未结算
人民教育社出版有限公司	35,797,902.60	未结算
山东大学出版社	32,729,759.91	未结算
北京春苗时光文化发展有限公司	22,486,419.32	未结算
商务印书馆有限公司	18,002,529.94	未结算
新经典文化有限公司	10,251,708.00	未结算
机械工业出版社	9,951,824.78	未结算
中国地图出版社	8,451,673.38	未结算
新华文轩出版传媒股份有限公司	8,203,059.69	未结算
合计	274,754,315.24	/

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	565,842,088.16	648,035,349.27
物资销售款	11,525,170.14	11,365,062.70
印刷销售款	5,474,307.56	7,289,410.86
日用百货销售款		487,783.19
储值卡	70,617,630.95	60,010,542.13
教育培训销售款	17,507,666.85	17,646,529.77
预收租金	11,665,449.47	6,828,096.29
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	16,475,533.40	2,783,895.81
合计	699,107,846.53	755,586,338.44

(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
惠民勤管站	1,804,789.25	未结算
山东人和企业管理咨询有限公司	127,600.00	未结算
济南美博文化传播有限公司	120,000.00	未结算
合计	4,445,309.60	/

(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	78,221,843.66	465,259,365.51	425,220,349.72	118,260,859.45
二、离职后福利-设定提存计划	930,473.67	89,142,991.08	86,617,825.83	3,455,638.92
三、辞退福利	42,457.00	1,329,585.22	1,329,585.22	42,457.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	79,194,774.33	555,731,941.81	513,167,760.77	121,758,955.37

(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	38,478,021.91	370,267,278.77	338,400,559.33	70,344,741.35
二、职工福利费	247,186.89	8,725,298.45	8,731,850.20	240,635.14
三、社会保险费	512,697.70	34,007,781.79	33,780,827.28	739,652.21
其中: 医疗保险费	507,135.63	28,954,615.64	28,754,995.14	706,756.13
工伤保险费	1,859.29	1,796,896.43	1,779,317.94	19,437.78
生育保险费	3,702.78	3,256,269.72	3,246,514.20	13,458.30
四、住房公积金	305,967.51	36,666,294.25	35,919,610.23	1,052,651.53
五、工会经费和职工教育经费	38,677,969.65	15,592,712.25	8,387,502.68	45,883,179.22
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	78,221,843.66	465,259,365.51	425,220,349.72	118,260,859.45

(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	183,321.33	62,006,927.44	60,572,883.55	1,617,365.22
2、失业保险费	2,591.95	2,375,089.26	2,344,218.14	33,463.07
3、企业年金缴费	744,560.39	24,760,974.38	23,700,724.14	1,804,810.63
合计	930,473.67	89,142,991.08	86,617,825.83	3,455,638.92

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	-2,805,570.15	20,218,247.25
消费税		
营业税	420.00	420.00
企业所得税	218,215.59	647,569.37
个人所得税	1,701,634.65	17,208,571.09
城市维护建设税	487,754.57	1,541,354.39
土地使用税	3,250,993.18	3,347,873.05
印花税	254,143.39	4,059,560.41
房产税	7,088,033.71	6,553,309.92
车船使用税	1,600.00	1,000.00
教育费附加	359,665.50	1,113,195.77
水利建设基金	49,179.19	383,411.27
文化事业建设费	29,828.13	110,568.21
资源税	102,997.07	
价格调节基金	217.86	
合计	10,739,112.69	55,185,080.73

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
股份合并范围外出版集团合并范围内关联方其他应付款项	20,864,131.44	27,417,088.31
新华书店发行手续费	60,691,281.22	63,127,388.73
押金及保证金	29,765,000.76	30,307,887.48
代扣代缴社保费	5,566,843.14	7,928,873.26
代收代付款	54,047,199.40	24,364,894.30
租赁费	3,367,768.01	1,754,478.58
往来款	29,628,289.25	1,323,157.02
其他	124,509,053.09	129,602,161.90
合计	328,439,566.31	285,825,929.58

**(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
临沂图书代办站	59,642,444.34	未催收
济宁市教育图书管理供应站	1,871,512.94	未催收
人民教育出版社有限公司	1,711,454.02	未催收
山东建丰纸业有限公司	1,000,000.00	未催收
贵阳普天物流技术股份有限公司	808,000.00	未催收
山东国际传播集团总公司	713,430.00	未催收
合计	65,746,841.30	/

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	2,880,078.35	1,698,994.10
合计	2,880,078.35	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	781,367,984.21	746,935,757.21
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	781,367,984.21	746,935,757.21

(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	746,935,757.21	838,762,722.47
二、计入当期损益的设定受益成本	19,194,571.56	13,262,000.00
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）	4,096,571.56	-9,991,000.00
4. 利息净额	15,098,000.00	28,462,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	43,471,000.00	-40,546,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	43,471,000.00	-40,546,000.00
四、其他变动	-28,233,344.56	-64,542,965.26
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-28,233,344.56	-64,542,965.26
五、期末余额	781,367,984.21	746,935,757.21

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	746,935,757.21	838,762,722.47
二、计入当期损益的设定受益成本	19,194,571.56	13,262,000.00
1. 利息净额	15,098,000.00	28,462,000.00
2. 立即确认的精算利得（损失以“-”表示）	4,096,571.56	-9,991,000.00
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	43,471,000.00	-40,546,000.00
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）	43,471,000.00	-40,546,000.00
四、其他变动	-28,233,344.56	-64,542,965.26





1、已支付福利	-28,233,344.56	-64,542,965.26
五、期末余额	781,367,984.21	746,935,757.21

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	746,935,757.21	838,762,722.47
二、计入当期损益的设定受益成本	19,194,571.56	13,262,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	43,471,000.00	-40,546,000.00
四、其他变动	-28,233,344.56	-64,542,965.26
五、期末余额	781,367,984.21	746,935,757.21

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

2018 年上半年公司聘请专业机构出具了简式的精算评估报告。此次评估采用以下精算假设：

精算假设	2018 年 6 月 30 日
折现率—退休前福利	3.50%
折现率—补充退休后福利	3.75%

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。



其他说明：

适用 不适用

本报项目注释所列上期数为上年数。

**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	595,823,092.16	26,280,808.31	44,502,241.62	577,601,658.85	
合计	595,823,092.16	26,280,808.31	44,502,241.62	577,601,658.85	/

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	115,863,422.44			7,395,466.45	108,467,955.99	与收益相关
宣传文化发展资金	191,490,883.11			13,715,715.08	177,775,168.03	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	47,779,374.63			1,998,594.34	45,780,780.29	与资产相关
印刷设备专项资金	47,435,437.59			4,772,080.50	42,663,357.09	与资产相关
编辑业务流程数字化升级项目	20,153,240.44			2,329,479.60	17,823,760.84	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	128,088.08			93,133.41	34,954.67	与收益相关



网络教育研发项目	4,534,338.84			981,021.83	3,553,317.01	与资产相关
美术馆建设补贴	7,833,333.33			242,930.65	7,590,402.68	与资产相关
稳定就业补贴	899,596.50	716,119.98		1,209,660.70	406,055.78	与收益相关
“经典中国”款项	134,549.67				134,549.67	与收益相关
拆迁补偿款	1,448,312.01	14,346,117.32	4,043,843.74		11,750,585.59	与收益相关
土地款返还	1,874,583.33		27,500.00		1,847,083.33	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	930,897.51				930,897.51	与收益相关
“丝路书香工程”资助经费	1,517,351.36			-446,037.72	1,963,389.08	与收益相关
“原动力”中国原创动漫出版扶持计划扶持项目	79,327.44			1,121.68	78,205.76	与收益相关
国家出版基金项目	1,815,216.50	3,240,000.00		101,105.25	4,954,111.25	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
中国当代作品翻译工程项目	95,094.34			58,055.10	37,039.24	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
税费返还		7,978,571.01		7,978,571.01		与收益相关
合计	595,823,092.16	26,280,808.31	4,071,343.74	40,430,897.88	577,601,658.85	/

其他说明：

适用 不适用

**52、其他非流动负债**

适用 不适用

**53、股本**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



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

其他说明:

无

#### 54、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,185,836,383.29			2,185,836,383.29
其他资本公积				
合计	2,185,836,383.29			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：

无

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数	



			当期 转入 损益			数 股 东	
一、以后不能重 分类进损益的 其他综合收益	-27,987,604.77	-43,471,000.00			-43,471,000.00		-71,458,604.77
其中：重新计算 设定受益计划 净负债和净资 产的变动	-27,987,604.77	-43,471,000.00			-43,471,000.00		-71,458,604.77
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	-27,987,604.77	-43,471,000.00			-43,471,000.00		-71,458,604.77

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	271,509,578.92			271,509,578.92
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	271,509,578.92			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：

无

### 60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,186,733,756.39	3,278,897,656.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,186,733,756.39	3,278,897,656.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	746,256,983.30	675,286,893.29
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	459,118,000.00	400,400,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,473,872,739.69	3,553,784,549.35

注：本公司第二届董事会于 2018 年 4 月 11 日召开第二十四次（定期）会议，批准 2017 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 459,118,000.00 元，该预案经公司 2018 年 5 月 23 日的 2017 年度股东大会审议通过。公司以 2018 年 6 月 25 日为股权登记日，每股现金红利 0.22 元，实施了 2017 年度利润分配方案。

### 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	4,311,044,150.29	2,856,000,389.50	3,882,349,698.93	2,481,926,261.16
其他业务	91,436,503.46	32,429,057.74	81,123,678.37	29,811,922.45
合计	4,402,480,653.75	2,888,429,447.24	3,963,473,377.30	2,511,738,183.61





## 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		13,871.67
城市维护建设税	2,912,458.39	3,285,320.11
教育费附加	2,157,442.24	2,362,745.61
资源税		
房产税	14,255,578.67	12,470,689.36
土地使用税	6,712,180.46	6,350,426.94
车船使用税	110,564.68	211,506.20
印花税	1,004,802.45	1,166,518.58
水利建设基金	231,238.75	448,444.63
文化事业建设费	131,490.37	233,810.42
其他	139,439.56	
合计	27,655,195.57	26,543,333.52

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	231,636,479.85	209,405,286.74
宣传推广费	35,864,165.31	34,864,404.58
仓储运杂费	33,184,212.21	34,167,084.23
手续费	1,613,225.42	8,672,398.00
租赁费	16,387,741.69	12,771,786.83
修理费	6,496,446.78	3,097,735.86
差旅费	4,629,891.01	4,619,862.87
业务招待费	4,018,234.52	3,492,920.98
会议费	1,783,389.68	1,488,835.06
包装费	1,285,353.93	850,346.55
样本费	998,191.77	1,237,408.50
服务费	1,697,718.27	1,704,658.98
保险费	599,179.70	484,232.57
其他	13,562,977.84	18,986,347.40
合计	353,757,207.98	335,843,309.15

其他说明：

本期销售费用中“其他”主要包括机动车费 4,581,082.79 元，邮寄费 233,320.40 元，展览费 232,352.36 元，送书费 223,299.41 元，水电费 199,255.60 元，图书资料费 197,927.41 元，办公费 117,485.58 元，低值易耗品摊销 73,570.11 元，物业费 46,277.87 元及其他费用 7,269,285.68 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	249,883,474.53	240,629,863.17
折旧费	52,465,971.42	47,861,800.95
修理费	18,453,495.85	18,984,127.09
租赁费	19,968,379.26	21,595,013.24
水电费	16,383,003.43	13,149,484.14
办公费	8,880,937.90	10,530,280.01
无形资产摊销	13,901,552.38	12,357,343.96
业务招待费	9,162,389.46	11,111,290.40
长期待摊费用摊销	14,015,889.34	2,496,858.85
低值易耗品摊销	3,003,790.02	4,299,014.55
差旅费	5,196,676.65	4,810,585.06
机动车费	3,592,097.64	4,249,568.34
税金		
警卫消防费	2,373,142.53	2,711,449.85
聘请中介机构费	4,613,589.02	5,255,751.21
通讯费	3,432,767.85	3,687,117.08
会议费	1,358,916.95	2,116,079.21
物业费	2,230,848.98	2,412,847.53
其他	33,625,607.89	27,428,858.18
合计	462,542,531.10	435,687,332.82

其他说明：

本期管理费用中“其他”主要包括技术服务费 4,567,117.25 元，精算利得损失 4,096,571.56 元，劳务费 3,601,253.29 元，劳动保护费 2,321,981.99 元，装修费 2,065,099.35 元，运杂费 1,372,166.48 元，保险费 1,261,326.67 元，咨询费 669,358.74 元，外事费 614,138.10 元，样书费 530,111.16 元，市内交通费 504,351.25 元，研究与开发费 476,086.67 元及其他费用 7,081,510.30 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	3,467,690.81	868,378.45
减：利息收入	-28,894,129.71	-21,998,085.32
汇兑损益	-3,180,574.81	-29,032.77
银行手续费	393,818.64	
其他	15,621,026.41	14,489,012.58
合计	-12,592,168.66	-6,669,727.06

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	34,367,792.04	33,327,518.40
二、存货跌价损失	13,823,067.56	16,025,269.24
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	48,190,859.60	49,352,787.64

**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	-173,327.36	-411,754.25
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		260,000.00
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	33,411,579.21	10,545,995.81
合计	33,238,251.85	10,394,241.56

**69、资产处置收益**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



固定资产处置收益	690.59	-435,203.38
资产置换收益	12,581,344.77	664,031.00
合计	12,582,035.36	228,827.62

其他说明:

适用 不适用

## 70、其他收益

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
宣传文化发展资金一与收益相关	7,395,466.45	24,495,359.91
宣传文化发展资金一与资产相关	13,715,715.08	7,150,084.94
改善经营场所及办公条件资金	1,998,594.34	2,638,096.81
印刷设备专项资金	4,772,080.50	4,772,080.50
编辑业务流程数字化升级项目	2,329,479.60	2,402,601.99
山东课程体系及网络教育发展项目补助	93,133.41	2,984,060.93
网络教育研发项目	981,021.83	508,916.90
美术馆建设补贴	242,930.65	166,666.67
稳定就业补贴	858,860.70	316,292.23
“经典中国”款项		158,490.56
“齐鲁文化典籍出版项目”款项		176,991.15
“丝路书香工程”资助经费	120,000.00	
“原动力”中国原创动漫出版扶持计划扶持项目	1,121.68	
税费返还	35,985,367.32	6,540,392.15
国家出版基金项目	101,105.25	
绿色印刷补贴款		14,919.00
中国当代作品翻译工程项目	58,055.10	
中国图书对外推广计划	10,188.68	
合计	68,663,120.59	52,324,953.74

其他说明:

适用 不适用

## 71、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	649,435.01	21,390.93	659,915.18
其中:固定资产处置	649,435.01	21,390.93	659,915.18



利得			
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	4,071,343.74	492,278.36	4,071,343.74
其他	5,639,235.69	2,113,850.27	5,628,755.52
合计	10,360,014.44	2,627,519.56	10,360,014.44

注：本期营业外收入中的“其他”主要包括赔款、违约金等 4,759,449.99 元，不需支付款项 92,392.40 元，废品、罚款收入 40,442.63 元，赞助、奖励款 175,435.75 元，及其他收入 571,284.92 元。

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	4,043,843.74	44,556.72	与收益相关
土地款返还	27,500.00	55,000.00	与收益相关
宣传文化发展资金		442,500.00	与收益相关
合计	4,071,343.74	542,056.72	

其他说明：

适用 不适用

## 72、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	682,700.92	137,296.42	462,659.88
其中：固定资产处置损失	682,700.92	137,296.42	462,659.88
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	3,855,780.33	2,605,583.93	3,855,780.33
其他	10,245,457.15	1,898,634.33	10,465,498.19
合计	14,783,938.40	4,641,514.68	14,783,938.40

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 1,791,462.95 元，滞纳金及罚款支出 136,155.60 元，改版图书报废损失 3,268,906.84 元以及其他支出 5,048,931.71 元。

### 73、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	1,545,853.12	1,245,713.80
递延所得税费用	-1,645,567.93	-2,259,165.89
合计	-99,714.81	-1,013,452.09

#### (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	744,557,064.76
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	-4,023,420.50
调整以前期间所得税的影响	-27,833.89
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,752.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	4,171,861.16
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
资产评估增值形成递延所得税负债对所得税费用的影响	-282,459.04
残疾人员工资加计扣除的影响	-21,615.01
所得税费用	-99,714.81

其他说明：

适用 不适用

### 74、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57。

### 75、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	45,896,191.03	52,164,266.09
往来款	64,909,971.25	51,744,499.04





收到押金及保证金	23,012,253.32	16,063,671.18
利息收入	28,934,978.88	21,998,085.32
代收代付款	79,261,670.72	65,347,350.02
除税费返还外的其他政府补助收入	3,995,408.66	9,342,690.80
收到的备用金	3,128,215.37	4,646,880.57
其他	20,670,013.35	37,397,147.63
合计	269,808,702.58	258,704,590.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

本期“其他”主要包括退款收入 8,501,774.48 元, 罚款、违约金收入 4,431,883.54 元, 赔款收入 309,590.12 元及其他收到的与经营活动有关的现金 7,426,765.21 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	31,285,658.09	34,081,176.53
仓储运杂费	24,034,590.69	21,716,789.53
往来款	7,852,170.94	94,329,449.80
“原有内退人员”的福利支出	75,776,405.81	29,987,655.93
修理费	24,207,410.75	22,802,348.32
租赁费	46,861,072.22	29,809,782.01
支付押金及保证金	18,164,715.89	18,431,532.45
业务招待费	12,651,857.47	13,284,841.88
水电费	16,303,071.61	18,737,805.43
办公费	10,077,372.80	10,662,101.04
手续费	1,613,225.42	6,289,664.25
代收代付款	10,769,122.65	72,077,619.56
差旅费	10,925,047.20	10,546,775.30
支付的备用金	5,124,718.70	6,725,405.51
机动车费	8,265,604.29	9,388,580.80
会议费	3,392,058.69	3,281,651.47
物业费	2,326,710.80	1,401,547.30
邮电通讯费	3,662,742.01	4,610,895.41
捐赠支出	3,855,780.33	1,284,827.59
警卫消防费	2,265,848.99	2,730,404.73
中介机构费	4,319,510.98	5,607,050.57
技术服务费	8,828,632.54	2,919,659.08
保险费	1,812,422.19	2,465,897.08
劳务费	1,513,454.67	947,875.07
服务费	44,178.00	949,072.84
支付的奖励款	324,524.52	887,862.46
交通费	638,215.92	1,405,415.82
取暖降温费	1,008,960.15	1,103,427.20
咨询费	667,416.15	1,039,965.75
展览费	214,867.80	465,858.60
外事费	2,448,268.84	1,129,895.50
其他	165,246,377.55	39,765,006.95



合计	506,482,014.66	470,867,841.76
----	----------------	----------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

本期“其他”主要包括离退休人员费用 3,384,071.13 元, 装修费 2,381,927.09 元, 劳动保护费 2,247,650.61 元, 包装费 1,592,908.78 元, 研究与开发费 450,000.00 元, 图书资料费 414,098.89 元, 低值易耗品摊销 124,093.56 元, 培训费 112,357.50 元, 及其他支出 154,539,269.99 元。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补助		981,600.00
收回的票据保证金	27,000,000.00	13,450,503.73
收回的购汇保证金	2,399,764.42	
收回的信用证保证金		95,000.00
其他	14,640.01	16,488.21
合计	29,414,404.43	14,543,591.94

(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	8,000,000.00	2,860,000.00
支付的信用证保证金		2,139,397.21
收回的购汇保证金	4,651,712.30	
合计	12,651,712.30	16,711,197.21

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	744,656,779.57	672,925,637.51
加: 资产减值准备	48,190,859.60	49,352,787.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,835,153.00	69,251,408.14
无形资产摊销	14,262,074.76	13,885,412.42
长期待摊费用摊销	14,314,342.23	10,329,120.22



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）	-12,582,035.36	539,625.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	33,265.91	11,483.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,393,679.94	966,952.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,238,251.85	-10,394,241.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,363,108.89	-1,872,715.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-386,450.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-105,652,071.82	108,867,925.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-284,562,235.90	-248,105,318.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-48,512,508.23	-480,270,126.68
其他	-20,206,047.91	
经营活动产生的现金流量净额	392,569,895.05	185,101,499.27
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,162,887,897.48	3,003,385,967.97
减：现金的期初余额	6,050,801,116.56	3,457,122,491.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,887,913,219.08	-453,736,523.47

(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	4,162,887,897.48	6,050,801,116.56
其中：库存现金	1,185,952.43	768,013.21
可随时用于支付的银行存款	4,157,237,417.55	6,045,763,383.78
可随时用于支付的其他货币资	4,464,527.50	4,269,719.57



金		
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	4,162,887,897.48	6,050,801,116.56
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

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。

#### 77、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

#### 78、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	41,111,259.95	售房收入专户款和票据保证金，本公司不得随意支取
山东省济南市市中区英雄山路 175 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）	109,170,856.92	原告省新华书店诉山东润丰置业有限公司一案，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	164,629,407.35	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	314,911,524.22	

#### 79、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用  不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,231,027.88	6.6166	8,145,219.07
欧元	68.54	7.6515	524.43
港币			



加拿大元	256,432.98	4.9947	1,280,805.81
瑞士法郎			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应付账款			
其中：美元	24,374,745.64	6.6166	161,277,941.98
欧元	395,950.00	7.6515	3,029,611.43
加拿大元	648,065.00	4.9947	3,236,890.26
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
加拿大元			
瑞士法郎			
外币核算-XXX			
人民币			
人民币			

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

适用 不适用

### 80、套期

适用 不适用

### 81、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	307,354,305.55	递延收益、其他收益	21,111,181.53
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	47,779,374.63	递延收益、其他收益	1,998,594.34
印刷设备专项资金	47,435,437.59	递延收益、其他收益	4,772,080.50
编辑业务流程数字化升级项目	20,153,240.44	递延收益、其他收益	2,329,479.60
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	128,088.08	递延收益、其他收益	93,133.41
网络教育研发项目	4,534,338.84	递延收益、其他收益	981,021.83
美术馆建设补贴	7,833,333.33	递延收益、其他收益	242,930.65



稳定就业补贴	1,644,816.48	递延收益、其他收益、管理费用	870,160.70
“经典中国”款项	134,549.67	递延收益	
拆迁补偿款	15,794,429.33	递延收益、营业外收入	4,043,843.74
土地款返还	1,874,583.33	递延收益、营业外收入	27,500.00
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	930,897.51	递延收益	
“丝路书香工程”资助经费	1,517,351.36	递延收益、其他收益	120,000.00
“原动力”中国原创动漫出版扶持计划扶持项目	79,327.44	递延收益、其他收益	1,121.68
国家出版基金项目	5,055,216.50	递延收益、其他收益	101,105.25
国家古籍整理出版专项经费资助项目	595,000.00	递延收益	
中国当代作品翻译工程项目	95,094.34	递延收益、其他收益	58,055.10
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	123,702.19	递延收益、其他收益	10,188.68
税费返还	35,985,367.32	递延收益、其他收益	35,985,367.32
合计	650,149,985.46		72,745,764.33

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 82、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用





#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

#### 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
山东泰安新华印务有限责任公司	山东泰安市	山东泰安市	印刷	100.00		同一控制下企业合并
山东金坐标印务有限	山东莱芜市	山东莱芜市	印刷	100.00		投资设立



公司						
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
山东省书香研学旅行社有限公司	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:

本公司二级全资子公司“山东省书香研学旅行社有限公司”原名为“山东省对外宣传品发行中心有限公司”,于2018年4月17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	1,431,450.94	1,604,778.30
下列各项按持股比例计算的合计数	-173,327.36	-778,408.30
--净利润	-173,327.36	-778,408.30
--其他综合收益		
--综合收益总额	-173,327.36	-778,408.30

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六相关项目。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 2018 年 6 月 30 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	期末数	期初数
现金及现金等价物	9,426,549.31	6,137,530.65
应付账款	167,544,443.67	234,269,544.75

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	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	-8,471,158.03	-8,471,158.03	-2,149,666.49	-2,149,666.49





项目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币贬值 5%	8,471,158.03	8,471,158.03	2,149,666.49	2,149,666.49
欧元	对人民币升值 5%	-151,506.79	-151,506.79	-577,478.25	-577,478.25
欧元	对人民币贬值 5%	151,506.79	151,506.79	577,478.25	577,478.25
加拿大元	对人民币升值 5%	-225,884.81	-225,884.81	-415,279.57	-415,279.57
加拿大元	对人民币贬值 5%	225,884.81	225,884.81	415,279.57	415,279.57
瑞士法郎	对人民币升值 5%			14.42	14.42
瑞士法郎	对人民币贬值 5%			-14.42	-14.42

(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

2018 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司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。

(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

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、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

#### 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	母公司的全资子公司
山东新力资产经营管理有限公司	母公司的全资子公司
山东出版大酒店	母公司的全资子公司
山东新昕资产管理经营有限公司	母公司的全资子公司
山东新华置业有限公司	母公司的控股子公司
山东新源文化置业有限公司	母公司的全资子公司
烟台文豪大酒店	母公司的全资子公司
山东新地投资有限公司	母公司的全资子公司
山东新知教育投资有限公司	母公司的控股子公司
山东省东方图书公司	母公司的全资子公司
山东岱宗文化艺术品有限公司	母公司的全资子公司
莒南县新华新商贸有限责任公司	母公司的全资子公司
山东新展贸易有限公司	母公司的全资子公司

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东新昕资产管理经营有限公司	采购商品、接受劳务	45,262.00	1,077,451.21
山东出版集团有限公司	采购商品、接受劳务	376,087.07	2,775,006.13
山东人民印刷厂	采购商品、接受劳务	2,492,720.94	
山东新源文化置业有限公司	采购商品、接受劳务	2,126.15	
山东新力资产经营管理有限公司	采购商品、接受劳务	39,568.64	

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	2,157,151.82	1,482,742.40
山东新地投资有限公司	出售商品、提供劳务	32,863.73	21,440.17
山东新力资产经营管理有限公司	出售商品、提供劳务	5,447.47	28,465.81



山东新昕资产管理经营有限公司	出售商品、提供劳务	853,263.12	23,942.81
山东新源文化置业有限公司	出售商品、提供劳务	1,146.55	31,425.85
山东新知教育投资有限公司	出售商品、提供劳务		5,136.76
山东新展贸易有限公司	出售商品、提供劳务	4,422.41	17,192.30

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		11,289.50

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	1,148,117.80	4,196,383.31
山东新力资产经营管理有限公司	固定资产	4,172,087.42	8,148,650.30
山东新昕资产管理经营有限公司	固定资产	9,685,968.97	13,101,558.56
山东新源文化置业有限公司	固定资产	113,526.50	
山东人民印刷厂	固定资产	526,212.88	1,369,341.84

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	400,000.00

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	190.01	253.52

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、关联方应收应付款项**

**(1). 应收项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	北京荣宝燕泰印务有限公司			1,064,026.27	1,064,026.27
	山东出版集团有限公司	25,970.00			
	山东新听资产	9,047.00			



	管理经营有限公司				
	山东新力资产经营管理有限公司	2,015.00			
	山东新展贸易有限公司	5,130.00			
	合 计	42,162.00		1,064,026.27	1,064,026.27
其他应收款:					
	北京荣宝燕泰印务有限公司	400,000.00	400,000.00	400,000.00	320,000.00
	山东新力资产经营管理有限公司	4,790.50			
	合 计	404,790.50	400,000.00	400,000.00	320,000.00

(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	1,437,412.49	1,247,289.62
	山东新力资产经营管理有限公司		996,778.12
	合 计	1,437,412.49	2,244,067.74
预收款项:			
	莒南县新华新商贸有限责任公司		1,139,668.42
	山东新昕资产管理经营有限公司	14,187.00	
	合 计	14,187.00	1,139,668.42
其他应付款:			
	山东新力资产经营管理有限公司	4,437,919.42	
	山东新昕资产管理经营有限公司	7,123,968.31	
	合 计	11,561,887.73	

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，请求偿还货款本金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货款本金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

## 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	1,027,422,854.01	2,822,324,368.77	1,449,584,864.59	88,543,429.65	41,932,486.10	1,118,763,852.83	4,311,044,150.29
主营业务成本	716,276,778.84	1,796,307,281.21	1,378,128,907.83	76,827,323.42	26,046,911.27	1,137,586,813.07	2,856,000,389.50
资产总额	12,533,959,556.86	7,159,811,710.14	1,602,970,353.67	660,114,600.31	83,974,531.84	8,417,181,325.66	13,623,649,427.16
负债总额	3,385,914,166.01	3,668,772,385.84	657,540,224.17	260,735,617.04	41,574,789.01	3,338,088,512.38	4,676,448,669.69

**(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



后将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，现正在再审阶段。

### (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)“益新嘉园新华城”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。

## 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	账面余额	坏账准备	账面



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
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	194,404,376.10	100.00	259,048.61	0.13	194,145,327.49	67,210,137.16	100.00	927,708.34	1.38	66,282,428.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	194,404,376.10	/	259,048.61	/	194,145,327.49	67,210,137.16	/	927,708.34	/	66,282,428.82

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	3,962,156.14	198,107.81	5.00
1 至 2 年	304,704.00	60,940.80	20.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	4,266,860.14	259,048.61	6.07

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	期末余额		
	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	190,137,515.96		
合 计	190,137,515.96		

(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-668,659.73 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

(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

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,266,860.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例 2.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 259,048.61 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				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	142,428,499.30	100.00		142,428,499.30	139,712,750.00	100.00			139,712,750.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
合计	142,428,499.30	/	/	142,428,499.30	139,712,750.00	/	/	/	139,712,750.00

期末单项金额重大并单独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

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
股份公司合并范围内 关联方其他应收款项	142,428,499.30		
合计	142,428,499.30		

**(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
股份公司合并范围内关联方其他应收款项	142,428,499.30	139,712,750.00
合计	142,428,499.30	139,712,750.00

(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	94.78	
烟台新铨教育咨询有限公司	往来款	4,768,499.30	1年以内	3.35	
山东科学技术出版社有限公司	往来款	595,000.00	1年以内	0.42	
明天出版社有限公司	往来款	560,000.00	1年以内	0.39	
山东文艺出版社有限公司	往来款	490,000.00	1年以内	0.34	
合计	/	141,413,499.30	/	99.28	

(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	5,049,505,592.14		5,049,505,592.14	4,823,348,392.14		4,823,348,392.14
对联营、合营企业投资						
合计	5,049,505,592.14		5,049,505,592.14	4,823,348,392.14		4,823,348,392.14

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
明天出版社有限公司	178,835,933.98	31,313,600.00		210,149,533.98		
山东科技出版社有限公司	94,924,763.64	705,500.00		95,630,263.64		
山东人民出版社有限公司	152,319,884.00	2,172,700.00		154,492,584.00		
山东文艺出版社有限公司	27,410,056.03	463,200.00		27,873,256.03		
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	1,265,800.00		24,437,589.91		
山东友谊出版社有限公司	25,096,637.06	191,900.00		25,288,537.06		
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	189,500.00		26,926,338.23		
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	623,299,983.03			623,299,983.03		



物资有限公司					
山东新华印务有限责任公司	166,180,790.35	23,385,000.00		189,565,790.35	
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	14,570,000.00		143,339,531.98	
山东新华书店集团有限公司	2,567,264,728.25	110,000,000.00		2,677,264,728.25	
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	24,300,000.00		74,101,917.65	
山东金坐标印务有限公司	25,000,000.00	17,600,000.00		42,600,000.00	
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	4,823,348,392.14	226,157,200.00		5,049,505,592.14	

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用



**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	223,585,698.38	165,747,773.82	194,879,532.63	136,243,417.25
其他业务	8,416,855.28		4,366,088.82	
合计	232,002,553.66	165,747,773.82	199,245,621.45	136,243,417.25

**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	373,618,423.61	436,280,701.47
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	33,411,579.21	10,502,978.95
合计	407,030,002.82	446,783,680.42

**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	12,548,769.45	
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）	36,749,097.01	
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	33,411,579.21	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-8,462,001.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-89,657.70	
少数股东权益影响额	1,160.00	
合计	74,158,946.18	

注：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。

依据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税〔2018〕53 号），自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税，在出版环节实行先征后退政策；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	8.24	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.42	0.32	0.32

**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



## 第十一节 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
	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 8 月 27 日

修订信息