

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 2020 年年度报告



山东出版

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	郭海涛	工作原因	王次忠
董事	王昭顺	身体原因	迟云

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

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

拟以截止 2020 年 12 月 31 日的公司总股本 2,086,900,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利人民币 3.20 元（含税），共计分配现金股利 667,808,000.00 元；上述利润分配方案实施后，剩余未分配利润结转以后年度分配；本年度不进行送股及资本公积金转增股本。本预案尚需提交公司股东大会审议通过后方可实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”有关内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	14
第五节	重要事项.....	43
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	65
第七节	优先股相关情况.....	69
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	70
第九节	公司治理.....	76
第十节	公司债券相关情况.....	79
第十一节	财务报告.....	80
第十二节	备查文件目录.....	229

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
控股股东、实际控制人、山东出版集团、集团	指	山东出版集团有限公司
山东出版、公司、本公司、股份公司	指	山东出版传媒股份有限公司
人民社、山东人民出版社	指	山东人民出版社有限公司
文艺社、山东文艺出版社	指	山东文艺出版社有限公司
教育社、山东教育出版社	指	山东教育出版社有限公司
科技社、山东科学技术出版社	指	山东科学技术出版社有限公司
明天社、明天出版社	指	明天出版社有限公司
齐鲁社	指	山东齐鲁书社出版有限公司
美术社	指	山东美术出版社有限公司
友谊社	指	山东友谊出版社有限公司
画报社、山东画报社	指	山东画报社有限公司
画报出版社、山东画报出版社	指	山东画报出版社有限公司
音像社、山东电子音像出版社	指	山东电子音像出版社有限公司
数字出版公司、山东数字出版公司	指	山东数字出版传媒有限公司
新华书店集团、书店集团、山东新华书店集团	指	山东新华书店集团有限公司
物资公司	指	山东省印刷物资有限公司
外贸公司	指	山东省出版对外贸易有限公司
明天科技、明天科技公司	指	山东明天传媒科技有限公司
新华印务	指	山东新华印务有限责任公司
山东东方教育科技有限公司	指	山东东方教育科技有限公司
山东出版新铎教育公司、新铎教育	指	山东出版新铎教育咨询有限公司
山东省书香研学公司	指	山东省书香研学旅行社有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东出版传媒股份有限公司章程》
码洋	指	图书、音像制品、电子出版物、期刊等的定价乘以数量所得出的金额
实洋	指	图书、音像制品、电子出版物、期刊等的实际销售价格乘以销售数量所得出的金额
报告期	指	2020 年度
元、万元、亿元	指	如无特别说明，为人民币元、万元、亿元



第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

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



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

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2020年	2019年	本期比上年同期增减(%)	2018年
营业收入	9,749,545,747.64	9,766,961,004.23	-0.18	9,350,816,842.09
归属于上市公司股东的净利润	1,401,598,237.57	1,544,079,122.57	-9.23	1,484,938,313.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,192,897,578.03	1,294,625,087.22	-7.86	1,338,408,270.00
经营活动产生的现金流量净额	1,814,897,647.46	1,689,524,126.69	7.42	1,517,236,398.29
	2020年末	2019年末	本期末比上年同期末增减(%)	2018年末
归属于上市公司股东的净资产	11,513,674,290.00	10,759,977,170.34	7.00	9,658,788,427.59
总资产	17,621,980,017.88	16,146,930,176.81	9.14	14,592,209,177.35

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2020年	2019年	本期比上年同期增减(%)	2018年
基本每股收益(元/股)	0.67	0.74	-9.46	0.71
稀释每股收益(元/股)	0.67	0.74	-9.46	0.71
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.57	0.62	-8.06	0.64
加权平均净资产收益率(%)	12.54	15.26	减少2.72个百分点	16.17
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.66	12.80	减少2.14个百分点	14.58

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用



八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2020 年分季度主要财务数据

单位：元币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,539,771,933.00	2,273,012,963.20	1,933,935,297.33	4,002,825,554.11
归属于上市公司股东的净利润	138,318,035.55	313,676,502.53	292,201,881.80	657,401,817.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	106,684,671.18	248,619,295.38	266,066,526.19	571,527,085.28
经营活动产生的现金流量净额	-638,174,758.72	429,549,063.14	730,259,313.02	1,293,264,030.02

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	2020 年金额	附注 (如适用)	2019 年金额	2018 年金额
非流动资产处置损益	10,786,997.59		-1,988,467.65	13,606,453.84
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	70,477,977.33		93,979,447.48	90,421,178.09
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				



非经常性损益项目	2020 年金额	附注 (如适用)	2019 年金额	2018 年金额
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				47,159,138.15
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	79,110,403.24		94,858,552.16	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,923,868.32		62,929,894.31	-4,000,954.8
其他符合非经常性损益定义的损益项目	580,697.30		213,596.39	464,141.8
少数股东权益影响额	-452,078.62		-34,148.22	-821.36
所得税影响额	-6,727,205.62		-504,839.12	-1,119,091.96
合计	208,700,659.54		249,454,035.35	146,530,043.76

**十一、 采用公允价值计量的项目**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产：				
银行理财产品和结构性存款	2,398,856,707.16	1,884,162,936.18	-514,693,770.98	79,110,403.24
其他权益工具投资：				
中国教育出版传媒股份有限公司	328,087,540.21	342,066,422.30	13,978,882.09	
海南蝴蝶效应科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		
新华互联电子商务有限公司	1,438,749.00	1,438,749.00		
应收款项融资：				
银行承兑汇票	96,225,690.78	30,254,307.48	-65,971,383.30	
合计	2,825,608,687.15	2,258,922,414.96	-566,686,272.19	79,110,403.24

十二、 其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要**一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明****(一) 公司的主要业务及经营模式****1. 主要业务**

公司主营业务以出版、发行、印刷、印刷物资贸易等为主，拥有以出版物编辑出版、印刷复制、发行及零售、物资贸易为主的全产业链业务，逐步融合移动媒体、互联网媒体、数字出版、信息技术等新兴业态，延伸开拓教育培训、研学文旅等领域，形成了产业链完整并不断延伸发展的产业格局。公司的主要产品及服务是图书、期刊及电子音像出版物，发行、印刷服务及物资贸易，以及文化活动体验、文旅组织服务等，致力于为消费者提供线上和线下文化产品、文旅体验、教育服务，满足消费者的精神文化需求。公司主营业务中，教材教辅业务多年来保持稳健增长的态势；发行业务近年来通过转型升级、发展相关多元产业，业绩取得显著增长；印刷及印刷物资供应等业务，通过拓展经营，业务稳健发展。

2. 经营模式**(1) 出版业务**

公司出版业务主要包括教材教辅、一般图书、期刊和电子音像产品、数字产品的出版。按照产品大类主要分为教材及教辅、一般图书两类。其中，教材及教辅包括本版及外版代理两种。本



版是指公司组织编写、拥有专有出版权的教材及教辅；外版代理则由公司通过签订协议、支付版权使用费的方式向版权所有人取得代理权，并负责宣传推广、印制、发行和售后服务等工作。

（2）发行业务

公司发行业务包括书店集团发行业务和下属出版社自办发行业务。公司全资子公司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。

（3）印刷业务

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

（4）物资贸易业务

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

（5）新兴业态

公司新兴业态主要是融媒体工作、教育培训咨询、信息技术开发及服务、研学文旅等业务。依托山东电子音像出版社融媒体建设及运营，以及山东数字出版公司、明天科技公司、山东东方教育科技公司、山东书香研学公司、山东出版新铎教育公司等单位，充分发挥现有渠道和资源优势，培育和运营相关文化活动及技术服务，打造“主业挺拔、多元稳健”的科学发展产业布局，进一步增强公司的市场竞争力。

（二）行业情况说明

按照中国证监会行业分类，公司属于新闻和出版业。

2020 年，中国出版行业经受了严峻的考验，在传播中央重大决策、宣传抗疫科学知识，记录抗疫斗争、脱贫攻坚和改革开放、恢复经济主战场等奋斗史方面，出版了大批精品力作，以阅读理性稳定社会和鼓舞斗志，以英雄模范精神激励全民奋斗，做出了不平凡的贡献。与此同时，在全行业从业人员的共同努力下，中国出版业也获得社会效益和经济效益“两个效益”的双丰收，是文化各门类中唯一正增长的传统行业，出版发行企业在全国文化企业 30 强中占据 16 席。根据



开卷发布的图书市场数据，2015 年至 2019 年，图书整体零售市场一直保持 10% 以上的增速。受疫情影响，2020 年中国图书零售市场码洋规模首次出现负增长，同比下降 5.08%，总码洋规模为 970.8 亿元。分季度看，第一季度受疫情影响最为严重，同比下降 15.93%；进入第二季度后，随着逐渐复工复产以及复学逐渐平稳回升，第三季度同比下降 3.3%，降幅明显收窄；到第四季度整体零售市场有所回暖，同比出现小幅上涨，上升了 0.25%。随着疫情防控形势的好转，疫情带来的不利影响会逐渐减弱，但是也应看到将来后疫情时代，出版行业也会呈现一些新的趋势。

1. 建设文化强国将给出版业高质量发展带来巨大红利

党的十九届五中全会明确提出“到 2035 年建成文化强国”的远景目标，并将文化建设纳入“十四五”时期经济社会发展总体布局。指出要繁荣发展文化事业和文化产业，提高国家文化软实力，并从提高社会文明程度、提升公共文化服务水平与健全现代文化产业体系三个方面进行全面部署。在健全现代文化产业体系中，明确提出要实施文化产业数字化战略，加快发展新型文化企业、文化业态、文化消费模式，推动文化和旅游融合发展，创新推进国际传播。而出版业是文化的基础工程，文化强国建设对出版业发挥好培根铸魂、启智增慧、传承文明、引领思想的核心作用，提出了必然要求和广阔发展空间，无疑将对出版业高质量发展带来巨大的政策红利。

2. 深化全民阅读将给出版业长远发展提升更广阔空间

全民阅读是党的十八大以来确定的一项国家文化发展战略。2019 年，习近平总书记指出：“要提倡多读书，建设书香社会，不断提升人民思想境界、增强人民精神力量，中华民族的精神世界就能更加厚重深邃。”为深入推进全民阅读进一步指明了前进方向。2020 年 5 月，“全民阅读”被第七次写入政府工作报告；同年 10 月，中宣部印发《关于促进全民阅读工作的意见》，提出到 2025 年基本形成覆盖城乡的全民阅读推广服务体系。这些战略性的部署和谋划有助于推进全民阅读均衡化发展和向基层纵深延伸，也为出版业长远发展提升了更广阔的空间。

3. 推进媒体融合将为出版业跨越发展铺设更宽广通道

近年来新传播技术日新月异、突飞猛进，新媒体的迅猛发展已经渗透到社会各个领域，国家层面已将推动新媒体的发展提升到战略地位。疫情期间，大数据、5G、人工智能等新技术的广泛应用，更是加速了媒体传播形态的迭代，出版业也逐渐从传统出版走向融合出版，进而走向智能出版。“十四五”期间，出版融合发展的重要性到了关系出版业生死存亡的高度。而对于出版行业来说，媒体融合带来的是更多的发展机遇，可以说技术的成熟为出版业铺设了更宽广的发展通道。

4. 强化科技创新将给出版业转型发展带来更强劲动力

“十四五”时期，新一轮技术革命将进一步深化产业变革。5G 技术推动图像和视频传输速度大幅提升，这就使原来以文字和图片为主的出版内容将在“十四五”时期发生深刻变化，下一步出版业将以信息技术和智能技术为引领，在平台、内容、技术、渠道等方面深度融合，形态丰富的视频、音频、虚拟图像等将成为新出版内容。科技创新对出版业的渗透和影响将进一步加快，程度将进一步加深，效果也将会前所未有地体现。



5. 完善法规体系将为出版业规范发展营造更有利环境

《著作权法》《民法典》等法律法规为出版业发展营造了良好的法律环境，带来了新的市场机遇。新法的修订、颁布与实施为出版市场主体更好运用法律武器加强版权保护，维护创作者、传播者、使用者的合法权益，提供了更好的法治保障，为出版业创新、创造、创作提供了良好法治环境。

根据 Wind 资讯数据，截至 2020 年底，A 股新闻和出版业上市公司共 23 家，2020 年前三季度营业收入合计 754.85 亿元，同比下降 7.02%；2020 年前三季度净利润合计 89.62 亿元，同比下降 6.15%。整体上看，我国图书出版发行业逐渐恢复至接近疫情前水平，呈平稳发展的态势，市场供求情况较为稳定。

2020 年，公司全年实现营业收入 97.50 亿元，实现净利润 13.96 亿元，加权平均净资产收益率为 12.54%。报告期内公司经营情况与行业发展趋势具有一致性。

根据证监会分类的新闻和出版业 23 家上市公司 2020 年前三季度数据显示，山东出版总资产指标位列行业第四位，经营活动产生的现金流量指标位列第四位，利润总额和净利润指标位列行业第五位，营业收入指标位列行业第六位，在业内具有较突出的竞争优势。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

报告期内公司主要资产未发生变化，参见“第四节经营情况讨论与分析二、报告期内主要经营情况（三）资产、负债情况分析”

其中：境外资产 153.34（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

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：

1. 品牌优势

公司经过多年经营，已经形成了公司品牌、出版社品牌、出版物品牌“三位一体”、协调发展的品牌链条和品牌体系，以独具特色、高价值、高质量的精品图书品牌项目带动出版社品牌和形象的树立、提升，进而从整体上以合力的形式助推公司品牌的形象美誉度和社会影响力。出版业务方面，公司所属出版社人民社、明天社进入全国百佳出版单位行列。发行业务方面，公司全资子公司新华书店集团位列全国发行集团前 5 位。

2. 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；特别是



沂蒙、孟良崮等红色文化、泰山“挑山工”精神等文化基因，都为公司及各出版子公司出版特色鲜明的精品图书提供了基础和来源。山东省是人口大省、教育大省，有各层级教育在校生过千万人。公司旗下明天社、教育社、人民社、科技社等出版子公司分别在学前教育、中小学教育、高等教育和继续教育、职业教育等全年龄段教育内容的研究与教材、教辅及教育读物等方面形成优势，联合打造山东教育出版品牌，发挥协同优势，共同开拓山东乃至全国的教育出版市场。

3. 人才优势

公司高度重视人才建设，始终坚持大力实施人才强企战略，公司各层级都凝聚了优秀管理人才和专业人才队伍，优势突出。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 3 名；全国新闻出版行业领军人才 5 名；韬奋出版奖 1 名；毕昇印刷奖 1 名；中国出版政府奖优秀出版人物 2 名；山东省有突出贡献的中青年专家 2 名；齐鲁文化英才 8 名；山东省新闻出版奖优秀人物奖 5 名。青年人才是出版领域的主力军和生力军。青年人才普遍学历层次高，知识结构新，创新意识强，思维活跃，对社会热点问题敏感度高，成长空间广，可塑性强，发展潜力大。各类专业技术人才是公司发展的重要的人才支撑，近几年通过公开招聘和特殊人才引进两种方式，引进了一大批新兴业态专门人才，为公司新兴业态的培育 and 高质量发展奠定了坚实基础。

4. 全产业链优势

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。

5. 国际传播力优势

公司大力推动出版“走出去”，用好国际国内两种资源、两个市场，实现“引进来”“走出去”协调发展，传播中国声音、讲好中国故事、弘扬中华优秀传统文化，提升国际传播力和国际影响力；实施“双品双效”工程，提升版权资源的适用性，有效地把“一带一路”建设和“走出去”工作融合起来，创造性转化，创新性发展，通过图书版权贸易、文化交流活动、项目共商共建等方式，逐步提升了“走出去”工作的层次、广度和深度。成功打造了“一带一路图书版权贸易洽谈会”“尼山书屋”等“走出去”平台，设立了“中国主题图书编辑部”及海外出版机构等本土化运营平台。

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 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2020 年是全面建成小康社会的决胜之年和“十三五”规划收官之年，公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，贯彻落实董事会的战略部署，克服新冠疫情带来的严重冲击和影响，统筹抓好疫情防控和企业改革创新各项工作，严格落实意识形态工作责任制，严把政策关、导向关，确保正确导向。坚持把社会效益放在首位、社会效益和经济效益相统一的原则，狠抓产业发展和规范管理，各项工作都取得了新的成绩。全年实现营业收入 97.50 亿元，净利润 13.96 亿元。截至 2020 年 12 月 31 日，公司总资产达 176.22 亿元，净资产达 115.07 亿元。

（一）助力防疫，加快主业转型升级发展步伐

1. 出版防疫读物，助力科学防疫

面对突如其来的新冠肺炎疫情的巨大考验，为做好科学防疫宣传，公司所属出版社执笔出征，迅速推出疫情防控读物，让人民群众及时掌握权威的防疫知识。旗下山东人民出版社联手山东省疾病预防控制中心等专业机构，春节期间加班加点，仅用 5 天时间就出版了《新型冠状病毒感染的肺炎防控知识 120》等电子图书；山东教育出版社联合省疾控专家策划了《实用防治新型冠状病毒感染的肺炎 200 问》；山东美术出版社策划出版了《新型冠状病毒肺炎防护知识挂图》，并通过山东省新华书店向全省中小学校免费发放；明天出版社《幼儿园》杂志发起“抗击病毒，把爱传递”主题幼儿绘画作品征稿，引导小朋友正确面对疫情；山东画报社发起“齐心协力，共抗疫情”摄影作品征集活动，记录抗疫风采。公司所属出版社向韩国、阿联酋、黎巴嫩、罗马尼亚、澳大利亚、沙特等国家输出 7 种抗疫图书版权，助力全球抗疫，赢得良好国际声誉。

2. 采取有效措施，确保教材供应

为确保教材及时供应，完成教材“课前到书”的政治任务，公司统筹编、印、发、供产业链各单位，在严格做好疫情防控的前提下，克服疫情封锁、物流不畅、防疫物资紧缺等一系列困难，不惜成本代价，全力以赴做好教材供应保障。出版社组织员工采取网上办公、在家办公等形式积极推进出版采编进度；印刷企业克服疫情封锁道路不畅的困难，适时复工生产，全体员工夜以继日，连轴奋战，确保教材印制生产进度；发行单位及时调整发行方案，随时与当地教育部门和学校沟通，本着服务至上的理念，确保减少人员聚集，克服运力不足困难，分散教材发放点，严格错峰发放领取，确保教材有序安全发放。物资供应部门克服重重困难，积极联系物资货源，确保印刷纸张等物资及时保质保量供应。公司上下齐心协议保障了春季教材的及时供应。

3. 搭建资源平台，体现责任担当

为应对疫情对学校教学工作的影响，积极响应教育主管部门“停课不停学”的号召，履行国企对教育工作的社会责任，公司加大内容资源开放力度，通过线上平台为广大师生免费提供山东出版学科电子教材，认真做好线上教学保障服务。推出了面向教材使用区的免费电子教材、同步练习册、配套教学资源、视频课件，积极沟通联络主要教材原创单位，整合公司内人民社、教育



社、科技社、明天社、友谊社、电子音像社等优质教材教辅资源，研制搭建公司层面的“电子教学资源下载”平台，通过线上平台为广大师生免费提供鲁版学科电子教材，最大限度地为全省广大师生提供快捷、高效、丰富的教学学习资源。

4. 全面重塑业态，加快转型升级

2020 年疫情的影响倒逼出版行业加快创新和转型。公司一方面迅速拓展对数字出版、数字化教材教辅的深入布局和整合，在应对消费者数字阅读习惯和消费模式变化上进行深度探索；另一方面及时加大在大数据、云平台等技术方面的投入和运营，从而奠定“后疫情时代”的经营基础。公司通过对印刷板块的重组，加快提升数字印刷等智能印刷生产服务能力，应对未来按需印刷的新供应链模式。

（二）聚焦重点，推动出版业务高质量发展

报告期，公司继续以“出精品书、建品牌社”的“双品双效”工程为统领，围绕聚焦精品出版、畅销书出版、融合出版和“走出去”“四个聚焦”，持续推动出版主业的转型升级和高质量发展。2020 年公司所属出版单位共出版图书 14,414 种，再版重印率 72.6%。2020 年，公司出版业务全年实现营业收入 28.96 亿元，同比增长 7.92%。

1. 聚焦精品出版，实施“双品双效”战略

报告期，公司深入实施“双品双效”战略，打造精品图书、建设精品出版品牌。加强精品出版顶层设计，建立完善精品出版制度，在人才、资金等方面加大对精品出版的支持力度。加强编辑人才的培养和引进，健全制度，营造环境，确保人才活力的竞相迸发，为精品图书出版提供坚实的人力资源保障。加强作者队伍建设，强化选题策划，通过进一步提升选题策划的质量和水平，加大内容创新力度，提升一般书出版质量。对特色板块、核心产品线精心梳理，挖掘出版社特色，打造精品出版作品。一是**服务大局，精心做好主题出版工作**。报告期，公司入选主题出版重点出版物、数字出版精品遴选计划、丝路书香工程等国家重点项目及规划 130 项。山东人民出版社的《为了新中国——革命烈士纪念碑碑文敬读》、山东画报出版社的《捧起希望》入选中宣部 2020 年主题出版重点出版物选题。特别是山东画报出版社已经是连续三年入选中宣部主题出版重点出版物，充分凸显了其在图文书方面的突出优势和核心竞争力。疫情之下，公司充分发挥国有文化企业的责任和担当，旗下出版单位策划出版了《让我隔空抱抱你——镜头下的人民战“疫”纪实》

（中英对照）《影像日记——记者镜头下的全民战“疫”》《发往前线的家书》等图书，持续做好抗击疫情的宣传工作。二是**加大对重点图书、精品图书扶持力度**。组织修订完善了公司《重点出版项目专项扶持资金实施办法》及《重点出版项目专项扶持资金管理办法》，对重点出版项目进行专项资金扶持，引导出版单位出精品、创佳作。报告期，公司有多个“十三五”国家重点图书、音像、电子出版物项目，国家出版基金资助项目陆续完成出版。例如：《袁行霈文集》《董斋索隐——干祖望医学文集》《吴小如戏曲文集全编》《科技革命与国家现代化研究丛书》《中国传统技术的新认知》《百年中外文学学术交流史论》《中国工业遗产示例——技术史视野中的工业遗产》《先锋——“时代楷模”的故事》《非物质文化遗产图画书大系》等。山东美术出版



社的《百年巨匠（校园版）鲁迅》一书，凭借其独特的语言表达、趣味十足的多维度呈现，将鲁迅先生拉近到中小学生身边，使他们成为鲁迅迷。该书入选 2020 年度“中国好书”10 月榜单；《国色》一书精选中国历代绘画精品 80 幅，高仿真宣纸印刷，装帧设计古色古香，极具中国特色，该书入选 2020 年经典中国国际出版工程，成为向海外宣传中国传统文化精髓的精品图书；《三重阶——中国当代手工艺学术提名展作品》一书以大量的细节、精细的脉络、巧妙的设计构思，精彩呈现了中国手工艺的当代发展，是设计与内容高度融合的书籍设计精品佳作，该书荣膺 2020 年“中国最美的书”称号。《中国民艺馆》《元代易学史》《中国简帛艺术研究丛书》等 76 个项目入选国家出版基金等各类国家重点项目、规划及优秀出版物评选。

2. 聚焦畅销书出版，提升市场竞争实力

报告期，公司各出版单位将畅销书出版作为传统出版工作的一个重要着力点，立足自身定位、产品线建设、编辑力量，进一步打造特色、优势产品线，持续推进“3+3+N”畅销书工程实施。出版社管理层带头抓市场、抓促销，努力提升一般书的利润贡献率，提高各社在零售市场的份额，推动出版的高质量发展。抓住产品线定位、优质内容、编辑力量 and 市场营销四个关键点，研究过硬措施，精准发力。在抓畅销的同时重视降库存工作，切实采取有效措施全力降库存，向库存要效益。据开卷监测数据，报告期内公司在全国图书零售市场的整体排名位列 12，较上年提升 4 位；出版效率提至 1.92，较上年提升 0.41 个百分点；当年监控销量超过 5 万册的畅销书有 195 种，监控销量超过 10 万册的畅销书 88 种，均较上年有增长。明天出版社打造的畅销书“笑猫日记”系列，从 2006 年上市的第 1、2、3 分册，到目前已上市 27 册，截至 2020 年 12 月累计 576 次进入实体店渠道月度少儿榜单前 30 名，上榜品种最高达 14 种，几乎占据少儿 TOP30 的半壁江山。茅盾文学奖获得者、著名作家梁晓声的儿童文学作品集《梁晓声童话》（第二辑）、中央电视台前主持人王志的新作《质疑的力量》《质疑逼近真相》分别由公司旗下山东教育出版社、山东人民出版社出版发行，明天出版社的少年成长小说《墨童》被《中华读书报》评为“2020 年度十佳童书”。

3. 聚焦融合出版，推动主业转型升级

公司审时度势，顺应出版融合发展趋势，加快数字化转型，持续推进出版产业转型升级。一是**加强顶层设计和政策支持**。成立出版融合工作领导小组，加强组织领导和统筹协调推进融合发展工作。出台《关于加快推进融合发展的意见》，明确了“四三二一”的融合发展思路，以及出版融合发展的指导思想、总体目标、发展方向、基本原则、重点任务和保障措施等。明确出台融合发展专项资金的实施办法，完善“双效”考核评价办法等规章，对出版融合工作进行统一部署、管理与考核。建立容错试错机制，激励和保护创新人员的积极性，为推动出版融合创新提供有力保障。二是**加大资金扶持力度**。公司修订了《重点出版项目专项扶持资金实施办法》，每年安排 3000 万元的出版融合发展专项资金，评选出 4-5 个有发展前景的融合发展项目，进行重点支持和培育。三是**推动出版融合战略合作**。2020 年 11 月，公司与山东省教育厅、腾讯公司签署了三方战略合作框架协议。根据合作协议，三方将积极推动“互联网+教育”建设应用，公司将与腾讯公司共同



依托各自优势的教育资源、教育渠道、互联网技术以及服务能力，搭建智慧学习服务平台、创新“三个课堂”等线上教学新模式、参与山东省“智慧校园”建设等，将优质的数字资源接入省级教育公共服务平台，助力山东建设数字教育资源公共服务体系、智慧校园、教育教学应急保障体系。**四是公司成功获批“山东省数字融合出版创新创业共同体”建设项目。**按照山东省“1+30+N”创新创业共同体体系的布局，将用5年左右时间，培育30家以上省级创新创业共同体，为新旧动能转换和创新型省份建设提供有力支撑。公司申报的“山东省数字融合出版创新创业共同体”成功入选山东省“政产学研金服用”创新创业共同体第三批拟建名单。共同体项目定位为山东出版“智库”和创新发展研究主体，依托公司全产业链优势，负责山东出版各权属单位创新要素资源的统筹利用，按照创新链与产业链双链融合、全链条设计和部署核心任务，通过体制机制创新，组织共同体成员系统开展重大关键技术攻关、成果转化及产业化、企业孵化、人才引进培养、平台建设、产业培育壮大等，打造综合性、开放性、高端化、市场化的新型省级重大文化产业创新平台。**五是建设融合出版创新应用重点实验室，打造出版融合创新创业平台。**公司全资子公司山东数字出版传媒有限公司联合山东大学及其他数字科技公司和区块链技术专业机构共同申报的“融合出版内容传播创新应用重点实验室”项目，成功入选国家新闻出版署“出版业科技与标准重点实验室”。下一步将结合正在推进的“山东数字融合出版创新创业共同体”建设，整合“产学研研”各方优势资源，基于区块链技术在可信体系构建方面的独特优势，在数字产品传播与营销、版权保护与应用等研究方向进行集智攻关，最终推动数字内容产业可信传播和运营服务体系建设，并在行业内进行推广示范，实现成果产业化落地。**六是出版融合发展项目取得初步成效。**山东教育出版社的“小荷听书”有声读物出版阅读平台，入选国家新闻出版署2020年度数字出版精品遴选推荐计划，下一步“小荷听书”的盈利模式，将从社群的知识消费变现、行业合作的品牌跨界变现、股份制的资本运作变现三个大的方面展开；山东教育出版社的《我的森林笔记》和山东友谊出版社“中国家风进万家”，入选“2020年全国有声读物精品出版工程”；山东人民出版社“素养植根”高中语文融媒体教材项目；山东美术出版社“锦绣文创”项目，探索基于美术社独家出版资源的互联网延伸产品和文创产品的开发运营模式，该项目与曲阜文物局、天坛文化发展有限公司等多家单位达成战略合作协议，合作开发定制文创产品，取得了较好的反响；山东电子音像出版社的“智融媒体中心”项目，已取得初步成效；基于5G的云网端协同智慧校园项目入选山东省5G试点示范项目（第二批）名单。

4. 聚焦“走出去”，提升国际传播能力

报告期，虽然受疫情影响，出版“走出去”工作面临国际展会延期或取消、版贸活动停滞、海外出版机构需求改变等不利形势，但公司本着“合作不能停，业务不能断”的原则，积极采取措施，创新工作方式，组织各出版单位积极创新和深化同国外出版机构的沟通方式和合作模式，依托既有资源积累，加强线上沟通，“走出去”工作取得了新的成绩。**一是积极推动版权输出**，在版权输出数量和外版书出书数量方面都取得了难得的成绩。报告期，共输出版权178种，其中对外版权输出142种，向港澳台版权输出36种，外版书出书共57种。《流浪地球(漫画版)》(阿



文)、《寻找鱼王》(法文)、《国色》(哈萨克文)等 53 种图书入选国家级“走出去”工程资助(补贴),6 种图书被评为第十九届输出优秀图书,1 人被评为“推动输出引进的典型人物”,公司所属明天出版社、山东画报出版社、山东友谊出版社、齐鲁书社、山东人民出版社名列“2020 年度中国图书海外馆藏影响力百强排行榜”,“一带一路”图书版权贸易洽谈会项目被中国出版协会“一带一路”出版工作委员会评选为“一带一路”出版合作优秀案例。二是组织各出版单位参加了第 27 届北京国际图书博览会(BIBF)线上云书展,被评为图博会优秀展商。各出版单位精选参展出版物 1300 多种,在 BIBF 平台上进行了 36 场线上直播(录播)活动。三是成功举办“一带一路”版权贸易研讨会,进一步提升“一带一路”版权贸易洽谈会的运营水平和品牌形象,强化各出版单位“走出去”及版贸能力建设,促进公司版贸工作和“走出去”工作在后疫情时代下的可持续发展。

(三) 多措并举, 巩固教材教辅核心业务

2020 年,面对疫情下教育出版新形势,公司多措并举,创新发展,确保了公司教材教辅经营业绩平稳增长。

1. 加强顶层设计, 发挥全产业链优势

加强对公司教材教辅经营的顶层设计,充分发挥公司各板块的优势,不断强化教辅工作的集约化经营和规范化管理,统筹协调编、印、发、供各环节工作。出版板块围绕产品线,加快整合、优化、调整现有教辅出版结构,积极开展各自市场品牌教辅的策划、研发和营销工作。物资供应板块充分发挥自身优势,做好印刷物资品质把控和供应保障。印刷板块制定健全质量管理体系,狠抓教材教辅印刷质量,教材教辅整体质量稳步提升,在第 40 次全国人教版中小学教材印装质量检测评比中,公司所属印制企业获评优质品奖 29 种。面对教辅市场的激烈竞争,发行板块坚持“精细优质、务实高效”的教育服务理念,在充分发挥遍布全省(不含青岛地区)的实体书店渠道优势的同时,积极利用好“新华阅购”网络发行平台,利用线上线下融合等多种举措,千方百计巩固扩大教材教辅市场份额。

2. 加大研发投入, 提升产品创新能力

公司加大在评议教辅、市场教辅编写和开发管理的投入,提升教育产品的创新能力,在经营指标设定、资金支持、营销方式选择等方面建立促进品牌产品发展的长效机制。一方面,及时分析研判,集思广益,夯实基础,展示实力,评议教辅送审和选用工作取得明显成效。公司所属 9 家出版单位的 170 多种教辅顺利通过省教育厅评议,确保了公司在山东省内教辅市场份额,为公司教辅经营稳定可持续发展奠定了坚实的基础。另一方面,推进市场教辅转型升级,打造并培育具有自主知识产权的“精、细、专”市场教辅产品。按照市场机制,在大量调研的基础上,努力打造和培育在业内有较大影响的教育品牌产品线。

3. 巩固市场份额, 确保教辅经营业绩



公司加强教辅经营的统筹协调和规范化管理，通过加强教辅经营人才队伍建设，学习借鉴探索新的教辅出版发行模式，加强集约化经营，利用线上线下融合等多种举措，保持定力和毅力，开拓创新，确保维护好现有市场份额，巩固提升公司教辅经营业绩。

4. 加强教材培训，提升教育服务能力

公司克服疫情带来的困难，迅速行动，制定周密计划，配合山东省教育厅、教科院完成了高中新课标教材线上培训活动，为全省高中教师提供培训样书 31 万余册，线上培训教师 13 万余人，居全国首位；同时，积极组织印刷企业和基层书店对各中小学校进行走访，及时解决教材教辅使用中发现问题，以专业敬业的工作态度和周到细致的服务，赢得了各级教育行政部门和学校教师的广泛好评，为公司教育服务树立了良好的社会形象。加强统筹，整合优质教材教辅资源，积极搭建“电子教学资源云平台”，截至 2020 年 3 月 24 日，平台累积用户浏览次数(PV)约 3,123,889 人次，在线教材实际使用次数约 628,866 人次，下载教材量 45.7T。

(四) 转型升级，发行板块保持稳健发展

报告期，公司所属子公司书店集团围绕创新转型，以“三三六五”为总体布局，以“三新”为指导，以“三个中心”为建设目标，以“五个年”为抓手，以打造“六支队伍”为支撑，狠抓“六项重点工作”，建立完善各项制度，在做好传统主业、优化发行主渠道的同时，加速线上布局，推动书店集团线上线下融合发展，加快推进转型升级，开拓新业态，延长产业链，推动书店集团从单一图书经销商向综合文化服务商的转变。报告期，书店集团继续保持良好的发展势头，实现发行业务收入 71.40 亿元，同比增长 2.33%。

1. 深耕发行主业，开拓提升图书发行渠道

一是加强规划，推动全省网点建设和升级。按照转型升级总思路，进一步加强对转型升级和网点建设的整体规划，加强建设布局网格化销售点，增加社区和基层乡镇的销售网点等，将教育服务多样化、沉下去。重点加强校园书店建设，探索校园书店建设运营的新模式，使校园书店成为联系学校和师生的一道桥梁。截止至 2020 年底，全省书店营业网点 681 家，其中，综合性门店 148 家，校园书店 365 家，社区商圈书店 45 家，乡镇发行网点 123 家。门店总营业面积达到 30 万平方米。二是优化门店布局，整合营销资源带动店内销售。书店集团通过与重点供应商合作，最大限度降低成本，针对名社畅销书、常销书，以统一选品、统一进价、统一售价的方式在全省开展品牌让利活动，线上线下同步推进，为门店赢得了更多利润空间。在 2020 全国营销推展活动中，“新华荐品”之《笑猫日记》销售竞赛主题活动荣获销售金案。三是做好教材教辅发行工作。加快拓展市场教辅新路子，在全省大力推广“新华悦购”平台，目前全省 110 家门店使用“新华悦购”进行教辅的线上销售，取得了良好的销售业绩；出台奖励方案，完善教材教辅发行奖励办法。

2. 加速线上布局，推动线上线下融合发展

面对发行渠道格局的进一步嬗变，为进一步提高公司发行渠道的优势和话语权，书店集团出台了《关于推进书店集团互联网化工作的实施意见》及考评办法，整合自有平台、建设研学内外



部平台，开发网上馆配系统，实现三方平台开店，搭建线上运营队伍，设立电商静态仓，线上平台对各业务板块的支撑作用更为明显，互联网化工作取得阶段性进展。2020 年，书店集团教材线上零售实现突破，通过新华助学平台、三方平台累计实现教材零售接近 100 万码洋；教辅线上发行稳中有升，采用线上发行的分公司达 110 余家，线上发行码洋 11.76 亿元。2020 年全省店内自助购实现线上销售 5,377 万元码洋，同比增长 80.7%；三方平台图书实现销售收入 2,400 余万码洋；线上馆配平台采订图书达到 5,625.1 万元码洋，多元产品实现线上销售 1,183 万元。

3. 探索延展跨界，拓展实体书店生存空间

书店集团克服疫情等不利影响，大力推进实体书店自主发展“四年攻坚计划”。坚持以“开源为主、节流为辅”的总体原则，通过开展试点门店多元经营调整工作、加大督导力度，优化门店布局，整合营销资源带动店内销售，通过“新华荐品”等品牌活动的带动、党政读物等重点图书推广营销等一系列举措，有序推进了实体书店自主发展，拓展实体书店生存空间。2020 年度公司教材教辅征订总码洋为 58.14 亿元，比去年同期增长 5.84%。2020 年，书店集团重点党政读物发行量居全国省级店前列，继续保持稳健的发展势头。其中，《习近平谈治国理政》第三卷山东省累计征订 207.3 万册，码洋 1.66 亿元，位列全国第二名。

（五）重组整合，激发印刷板块发展活力

2020 年，公司印刷板块紧紧围绕“强化管理、推进转型，提高效益，扭亏增盈”这一工作思路，改革创新管理机制，建立健全内控体系。

1. 加强业务整合，改革创新管理机制

按照印刷企业改革重组方案，公司将所属全资印刷子公司整合为一家全资子公司，完成印刷板块总、分公司的资产、人员和业务重组，搭建了“总-分公司”的组织架构，按照“一总三分”的管理经营体制运行，使生产效能、经营环境得以改善，产能进一步释放。以重组为契机，印刷企业加强规范管理、内控建设。公司对印刷板块的领导班子、中层人员进行较大力度的调整和充实。按照“统一规划和管理、统筹调度、风险管控”原则，提升板块整体运营效率，专门制定总分公司管控授权手册，明确管理范围。完善各项管理制度，确保管理有据可依，有规可循。通过综合指标大数据分析会，对三家分公司产量、产值、人员、原材料费用、人工成本等进行全面的比对剖析，相互借鉴节约降耗措施，使各分公司能直观地发现问题，精准施策，切实提高管理水平，降低企业成本。

2. 提高生产能力，积极开拓市场份额

以整合后的总公司为主体，合理安排生产，平衡教材与市场活源的关系，充分发挥设备、技术整体优势，大力开拓市场，提高市场份额，尽最大努力减轻疫情影响。通过制定方案，分级梳理客户，巩固老客户，开拓新客户，为公司 2021 年市场活源打下了良好基础。2020 年公司所属印刷企业产量、产值指标均取得历史最好成绩。

3. 加大技术改造，推进绿色智能印刷



公司系统梳理、严格考察、规范审核印刷设备升级改造项目，通过资金、政策支持推进印刷企业设备技术升级，大幅度提升印刷企业的数字化、绿色化、自动化、智能化水平。公司所属印厂全部取得绿色环保印刷认证，成为绿色印刷企业，按照绿色印刷的要求，使用绿色环保印刷材料，做到达标减量排放，实现绿色印刷节能减排。公司出版、承印的时政图书、儿童读物和中小学教材全部实现绿色印刷。公司引进智能印刷生产线，大幅度提升了各印刷企业的生产能力及市场竞争力。

（六）多策并用，物资外贸稳健发展

2020 年，物资公司、外贸公司积极应对新冠疫情、贸易摩擦和汇率变动带来的不利影响，采取有力措施防范化解经营风险，坚持稳中求进，有效规避风险，拓展国内市场。加强统筹调配，创新营销模式，全力保障出版供纸，加强纸浆贸易和社会化纸张营销。

1. 夯实主业基础，凸显板块作用

坚持把社会效益放在首位，优先保障教材教辅出版用纸，针对纸张价格大幅波动的市场行情，物资公司发挥资金实力优势，提前备纸，重点发挥好出版用纸蓄水池作用，有效规避纸张涨价后的被动局面，确保教材教辅印刷纸张的供应，有力践行了国有企业的社会责任与担当。在高教社 2020 年度纸张工作会议上，物资公司在供纸质量、供货周期和全流程服务等各项评比中荣获第一名。

2. 强化经营管理，确保业绩稳定

物资公司继续从“增量”向“提质”转变，一方面积极拓展新市场，开发新客户，采取灵活机动的销售策略，扩大销售品种和销售力度，向上下游拓展空间，增加利润；另一方面面对木浆市场国内外价格倒挂的行情，科学调整进出货节奏，同时紧盯汇率波动，加强授信管理，防范风险，合理控制库存，企业经营质量和资产质量得到明显改善。

3. 拉长贸易链条，拓展新业务领域

外贸公司在风险可控的前提下，积极稳妥做好木浆贸易。拓展阔叶浆品种，拓宽货源选择渠道，抓住人民币升值的有利时机备货，降低进货成本，采用预售方式，及时锁定利润。积极开拓平行车进出口贸易业务，拓展新领域，拉长贸易链条，为公司持续发展开疆拓土。

2020 年，物资外贸实现营业收入 21.25 亿元，利润 4,139.84 万元。

（七）行稳致远，融合多元稳步推进

按照“主业挺拔，多元稳健”的产业发展规划，公司积极推进“文化+”战略，培育新的增长点。在做好主业的同时，围绕主业拓展产业链，在多元板块持续发力，实现主业与多元产业的融合发展，多元化产业板块进一步拓展，不断取得新突破。

1. 克服疫情影响，文化旅游业务扎实推进

公司坚持以文塑旅、以旅彰文的文旅融合发展战略。2020 年 5 月，书店集团克服新冠疫情影响，出资 1.2 亿元成立山东新铎教育发展集团有限公司，专门运营文化旅游板块。下设书香研学公司、文化创意公司、教育投资公司三家子公司，分别从事研学旅行、多元文创、营地运营业务，



使文旅业务向专业化、高质量发展迈出了坚实的一步。2020 年 12 月，山东省旅游行业协会研学分会成立，书店集团为会长单位，书香研学公司为秘书长单位。书店集团将积极发挥引领和带头作用，做研学旅行市场规范化、标准化和高质量发展的先行者。书店集团制定下发了《2020 年度研学实践教育工作考核奖惩办法》，细化任务指标，进一步调动基层单位的积极性；加强业务培训，整合各地优质研学资源，加快特色课程研发和提升，上线运营研学内部 ERP 系统及“新华爱书客”研学外部平台，实现全省资源的统一调配和管理；充实全省研学资源储备，整合各地近 200 家优质研学资源；集中精力打造了 15 个主题精品课程线路，涵盖红色教育、自然科普、海洋文化等六大系列；同时努力开辟新业务领域，根据新冠疫情的新形势，积极向企事业单位的党建团建活动及红色教育、相关培训和一般旅游进行拓展，全年共发团 1,200 次，出行总人数达 11.88 万人，实现营业收入 3,768 万元。

2. 积极多维拓展，多元文创经营成效显著

书店集团进一步明确工作思路，强化考核激励，制定了《2020 年度多元文创产品经营考核奖惩办法》，对各项任务指标进行分别考核。加大直营产品的推广力度，组建选品团队，丰富多元“直营产品库”，整合各分公司优质自营产品和其他渠道汇集的产品，将富有市场潜力和地方特色的多元文创产品实现了全省共享。支持对各分公司自营联营模式，对优质项目进行支持。探索开展线上经营业务，提高盈利能力，在“新华悦购”平台开设多元店铺 59 家，累计订单 18,000 多笔，同时加快部署在第三方平台开设店铺，完成线上销售 1,185.48 万元。书店集团多元文创产品销售工作克服疫情影响，实现逆势增长，销售额 2.49 亿元，同比增长 43.63%。画报社的“爱尚生活优品汇”项目、美术社的“锦绣文创”等一批具有发展潜力的融合发展项目深入实施。

3. 提升综合服务，教育装备业务稳步发展

2020 年度，书店集团教育装备共计中标 150 个、大宗采购（学校直采项目）61 个，总金额 1.91 亿元。书店集团加强教育装备考核激励，出台了《2020 年全省教育装备招投标业务考核奖惩办法》，对全省教育装备招投标项目进行专项考核，对所有项目实行分公司、教装部、书店集团三级论证，强化管控，防控资金风险。

4. 全面转型布局，教育培训业务持续发力

面对新冠疫情对传统型教育培训造成巨大冲击，新铎教育积极应对，探索线上授课新模式。春节期间仅用 3 天时间即启动了线上授课，在细化延伸课后服务的要求下，新铎教育齐心协力，攻坚克难，至 6 月份复课线上流水收入 2200 余万元，稳定了市场份额。疫情稍缓，新铎教育在对业务情况进行实地调研基础上，制定三年规划，明确目标定位，进行转型布局，创新经营思路，探索盈利模式。一是有序推进蓄能工作。在深入学习考察调研基础上，设立人工智能教育试点校区，积极开拓布局素质教育市场，为后期发展储备资源力量。二是探索创新发展模式。借助公司国企背景和出版基因，新铎教育提出“做基于出版行业下的赋能型教育综合服务提供商”的企业定位，以期打造独有特色的新铎教育品牌。创新提出“双新”品牌战略，新铎教育积极探讨与书店合作办学的新模式，实现双向赋能。2020 年新铎教育超额完成营业收入、利润总额指标。



（八）巩固品牌矩阵，扩大企业影响力

公司持续打造以“山东出版”为核心的企业品牌，不断创新品牌内涵和形式，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。根据新闻出版署发布的《2019 年度新闻出版产业分析报告》，以公司主业为核心业务构成的公司控股股东山东出版集团位列全国出版集团第 5 位；2020 年 12 月，公司入选“2020 中国文化和旅游企业品牌价值 TOP50”榜单，位列 38 位；公司全资子公司新华书店集团位列全国发行集团第 5 位，净利润等单项财务指标更是位列前茅。“山东新华书店集团”在国内具有很高的知名度和突出的影响力；公司全资子公司山东省出版对外贸易有限公司，是山东最大的纸浆贸易商之一；全资子公司山东省印刷物资公司主要经济指标连续多年居全国出版物资行业前列，在国内外印刷物资供应和贸易行业具有良好的口碑和广泛的知名度，其机械设备展览中心是全省第一家机械设备专业展馆，所承办多项展会已成为国内最具权威性和影响力的地方行业展会。全资子公司山东新华印务，连续多年荣获全国书刊印刷质量银、铜奖，多次获得山东省“十佳印制单位”，具有很高的地域知名度。

公司以“双品双效”为战略，打造品牌出版社、精品图书品牌。公司所属出版社人民社、明天社进入全国百佳出版单位行列。明天出版社多年来一直位居少儿图书零售市场领先行列，在少儿图书领域拥有很强的品牌影响力，超级畅销书“笑猫日记”系列深受小读者喜爱，累计销量达到 7,700 万册，总码洋达到 12 亿元。2020 年 1 月上市的“笑猫日记”系列之《幸运女神的宠儿》当年销量即突破百万册。书店集团创立的“新华荐品”及其子品牌“新华荐品·优选”已经形成品牌连锁效应。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 97.50 亿元。其中：出版业务营业收入 28.96 亿元，同比增长 7.92%；发行业务收入 71.40 亿元，同比增长 2.33%。（注：出版、发行业务收入系合并抵销前数据）。

报告期末，公司资产总额为 176.22 亿元，同比增长 9.14%；净资产为 115.07 亿元，同比增长 6.96%；现金及现金等价物余额 66.60 亿元，财务状况良好。

报告期内，公司实现归属于母公司股东的净利润 14.02 亿元；扣非后归属上市公司股东的净利润 11.93 亿元。主营业务呈现突出竞争优势。

报告期内，公司基本每股收益 0.67 元，扣非后每股收益 0.57 元；加权平均净资产收益率 12.54%，扣非后加权平均净资产收益率 10.66%，整体发展稳健。

公司主要业务板块的经营情况详见本报告“第四节一、经营情况讨论与分析”。

（一） 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币



科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	9,749,545,747.64	9,766,961,004.23	-0.18
营业成本	6,244,660,357.60	6,204,417,166.90	0.65
销售费用	1,020,909,358.36	994,882,404.67	2.62
管理费用	1,145,288,544.24	1,149,667,973.49	-0.38
研发费用			
财务费用	-50,512,444.10	-31,215,879.97	-61.82
经营活动产生的现金流量净额	1,814,897,647.46	1,689,524,126.69	7.42
投资活动产生的现金流量净额	100,672,752.12	-661,536,097.60	115.22
筹资活动产生的现金流量净额	-684,389,890.22	-607,868,118.26	-12.59

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
出版	2,895,890,241.95	2,124,481,876.97	26.64	7.92	12.09	减少 2.73 个百分点
发行	7,140,486,261.94	4,734,612,632.79	33.69	2.33	3.56	减少 0.79 个百分点
物资	973,750,713.16	882,845,571.00	9.34	-15.33	-15.24	减少 0.08 个百分点
印刷业务	243,197,626.46	205,177,275.34	15.63	-5.21	-0.23	减少 4.22 个百分点
外贸	1,151,322,275.12	1,124,484,417.31	2.33	5.10	5.25	减少 0.14 个百分点
其他	94,448,101.58	60,674,300.62	35.76	-14.27	-14.74	增加 0.35 个百分点
小计	12,499,095,220.21	9,132,276,074.03	26.94	1.84	3.14	减少 0.92 个百分点
减:内部抵销数	2,965,402,602.40	3,012,455,875.85				
合计	9,533,692,617.81	6,119,820,198.18	35.81	0.97	1.51	减少 0.34 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
教材教辅	7,857,624,220	5,200,312,030	33.82	7.27	9.13	减少 1.13 个百分点
一般图书	1,581,161,972	1,163,627,595	26.41	-9.43	-2.25	减少 5.41 个百分点



音像制品	87,570,132.92	68,581,867.14	21.68	10.77	12.78	减少 1.4 个百分点
文化用品	72570720.45	47,582,371.87	34.43	-16.91	-20.43	增加 2.9 个百分点
物资	973,750,713.2	882,845,571	9.34	-15.33	-15.24	减少 0.08 个百分点
印刷产品	243,197,626.5	205,177,275.3	15.63	-5.21	-0.23	减少 4.22 个百分点
外贸	1,151,322,275	1,124,484,417	2.33	5.1	5.25	减少 0.14 个百分点
其他	531,897,559.9	439,664,946.9	17.34	-0.44	-4.92	增加 3.9 个百分点
小计	12,499,095,220	9,132,276,074	26.94	1.84	3.14	减少 0.92 个百分点
减：内部抵销数	2,965,402,602	3,012,455,876				
合计	9,533,692,618	6,119,820,198	35.81	0.97	1.51	减少 0.34 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
山东省内	8,916,226,616.88	5,596,819,268.55	37.23	1.93	2.23	减少 0.18 个百分点
山东省外	617,466,000.93	523,000,929.63	15.30	-11.23	-5.59	减少 0.50 个百分点
合计	9,533,692,617.81	6,119,820,198.18	35.81	0.97	1.51	减少 0.34 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

无

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
教材	册	152,375,958	171,913,232	26,488,129	-24.75	-1.21	-42.51
教辅	册	240,529,081	234,797,337	22,981,281	5.13	-0.38	25.36
一般图书	册	39,866,055	40,166,531	59,238,018	-9.15	-7.50	-2.72
音像制品	个	24,279,994	26,745,073	2,311,137	15.47	38.84	-51.62
期刊杂志	册	3,262,878	2,859,275	2,186,834	12.68	-12.88	20.93

产销量情况说明



无

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
出版	纸张材料费	662,891,757.16	31.42	700,598,461.06	37.32	-5.38	
出版	稿费	297,038,106.84	13.43	254,380,540.97	14.54	16.77	
出版	租型费	129,144,328.54	6.16	81,687,086.81	4.24	58.10	
出版	外购版权	862,352.23	0.04	665,072.93	0.06	29.66	
出版	编录经费	88,738,752.27	4.20	93,853,467.51	4.32	-5.45	
出版	印装费	819,733,406.27	38.75	684,296,518.72	34.84	19.79	
出版	加工费、材料费及制作费	123,920,585.66	5.90	74,855,872.07	4.35	65.55	
出版	其他	2,152,588.00	0.10	5,028,641.17	0.32	-57.19	
出版	出版业总成本	2,124,481,876.97	100.00	1,895,365,661.24	100	12.09	
发行	商品销售成本	4,734,612,632.79	100.00	4,572,018,151.23	100	3.56	
物资外贸	商品销售成本	2,007,329,988.31	100.00	2,110,038,400.93	100	-4.87	
印刷	纸张	37,552,779.57	18.30	34,147,866.99	21.22	9.97	
印刷	辅助材料	22,721,972.67	11.08	35,978,980.67	17.79	-36.85	
印刷	制造费用	77,356,143.00	37.70	73,492,955.53	33.31	5.26	
印刷	直接人工	51,204,363.60	24.96	51,460,137.13	22.19	-0.50	
印刷	其它	16,342,016.50	7.96	10,564,110.13	5.49	54.69	
印刷	印刷总成本	205,177,275.34	100.00	205,644,050.45	100.00	-0.23	

成本分析其他情况说明

无

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 186,045.55 万元，占年度销售总额 19.08%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 95,816.22 万元，占年度采购总额 15.34%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。



其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

2020 年度公司销售费用 102,090.94 万元，比上年增长 2.62%；管理费用 114,528.85 万元，比上年下降 0.38%；财务费用-5,051.24 万元，比上年减少 61.82%，主要系利息收入和汇兑收益增加所致。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

(2). 情况说明

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

2020 年度公司经营活动产生的现金流量净额 181,489.76 万元，比上年同期增长 7.42%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；投资活动产生的现金流量净额 10,067.28 万元，比上年同期增加 76,220.89 万元，主要系本年度收回投资收到的现金比上年同期增加、支付投资支付的现金减少所致；筹资活动产生的现金流量净额-68,438.99 万元，比上年同期减少 12.59%，主要系本年度支付的股利较上年同期增加所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	6,699,374,968.76	38.02	5,456,473,887.58	33.79	22.78	
交易性金融资产	1,884,162,936.18	10.69	2,398,856,707.16	14.86	-21.46	
应收票据	388,782,136.81	2.21	41,157,224.61	0.25	844.63	主要系根据《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团



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
						财务公司票据业务监管的通知》和《上市公司执行企业会计准则案例解析 2020》相关规定，对不属于信用等级较高的 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行出具的银行承兑汇票在背书或贴现未到期时不终止确认所致。
应收账款	1,772,009,824.03	10.06	1,521,137,418.04	9.42	16.49	
应收款项融资	30,254,307.48	0.17	96,225,690.78	0.60	-68.56	主要系报告期内不再收取外部商业承兑汇票，造成应收票据减少。
预付款项	197,520,155.87	1.12	187,475,705.36	1.16	5.36	
其他应收款	50,780,228.86	0.29	62,180,461.91	0.39	-18.33	
存货	1,693,916,384.90	9.61	1,741,613,944.87	10.79	-2.74	
一年内到期的非流动资产	31,739,409.40	0.18	26,408,071.19	0.16	20.19	
其他流动资产	85,180,155.14	0.48	95,222,597.84	0.59	-10.55	
长期应收款	44,692,021.84	0.25	64,915,761.91	0.40	-31.15	主要系报告期内收回分期收款的教育装备款项所致。
其他权益工具投资	344,505,171.30	1.95	330,526,289.21	2.05	4.23	
投资性房地产	354,542,063.95	2.01	359,403,861.45	2.23	-1.35	
固定资产	2,241,885,827.83	12.72	2,266,648,813.25	14.04	-1.09	
在建工程	405,818,952.23	2.30	195,543,570.83	1.21	107.53	主要系报告期内对物资综合楼、新华书店唐冶文化中心建设投入增加所致
无形资产	737,782,163.27	4.19	761,349,461.67	4.72	-3.10	
商誉	7,205,795.45	0.04	7,205,795.45	0.04	0.00	
长期待摊费用	123,191,670.96	0.70	136,501,581.26	0.85	-9.75	
递延	12,045,261.78	0.07	9,944,762.71	0.06	21.12	



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
所得税资产						
其他非流动资产	516,590,581.84	2.93	388,138,569.73	2.40	33.09	主要系报告期内预付的购房保证金增加所致。
短期借款	65,941,524.06	0.37	43,836,392.17	0.27	50.43	主要系报告期公司增加进口押汇业务所致
应付票据	44,644,644.30	0.25	20,000,000.00	0.12	123.22	主要系报告期内采取承兑汇票方式结算货款增加所致
应付账款	2,666,050,888.68	15.13	2,384,680,214.45	14.77	11.80	
预收款项	20,146,953.74	0.11	1,081,488,407.69	6.70	-98.14	主要系报告期执行新收入准则，原在预收款项列报的预收销售款等款项列报于合同负债科目所致
应付职工薪酬	313,649,816.77	1.78	236,350,282.70	1.46	32.71	主要系报告期内计提的工资、奖金等尚未发放所致。
应交税费	47,977,998.49	0.27	43,988,399.32	0.27	9.07	
其他应付款	276,892,555.40	1.57	293,253,367.63	1.82	-5.58	
合同负债	1,096,607,185.47	6.22		0.00	0	主要系报告期执行新收入准则，原在预收款项列报的预收销售款等款项列报于合同负债科目所致
其他流动负债	380,038,844.35	2.16	1,538,397.43	0.01	24,603.51	主要系根据《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》和《上市公司执行企业会计准则案例解析 2020》相关规定，对不属于信用等级较高的 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行出具的银行承兑汇票在背书或贴现未到期时不终止确认所致。
长期应付职工薪酬	749,409,206.36	4.25	784,042,970.50	4.86	-4.42	
递延收益	444,564,749.09	2.52	489,195,080.26	3.03	-9.12	
递延所得税负债	9,448,259.24	0.05	10,277,823.82	0.06	-8.07	

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“第十一节财务报告七、合并财务报表项目注释 81、所有权或使用权受限制的资产”。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

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

新闻出版行业经营性信息分析

1. 主要业务板块概况

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

主要业务板块经营概况

单位：万元币种：人民币

	销售量(万册)			销售码洋			营业收入			营业成本			毛利率(%)			退货码洋	
	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	金额	占比
出版业务:																	
自编教材教辅	24,593.5 ₂	22,151.1 ₃	-9.93%	278,358.09	286,446.75	2.91%	139,178.03	137,910.34	-0.91%	93,295.90	94,901.30	1.72%	32.97	31.19	-1.78%	2,138.98	0.75%
租型教材教辅	16,376.9 ₅	18,519.9 ₂	13.09%	114,612.97	148,860.76	29.88%	71,868.91	93,820.82	30.54%	53,269.24	70,795.16	32.90%	25.88	24.54	-1.34%	3.55	0.00%
一般图书	4,342.28	4,016.65	-7.50%	127,108.42	143,234.91	12.69%	49,122.54	48,640.50	-0.98%	35,329.94	39,160.85	10.84%	28.08	19.49	-8.59%	12,518.50	8.74%
发行业务:																	
教材教辅	59,283.21	62,453.10	5.35%	549,313.27	581,412.62	5.84%	521,441.89	554,031.26	6.25%	329,951.86	354,334.74	7.39%	36.72	36.04	-0.68%	79.33	0.01%
一般图书	4,894.78	4,925.32	0.62%	145,979.39	130,225.54	-10.79%	125,459.94	109,475.70	-12.74%	83,705.48	77,201.91	-7.77%	33.28	29.48	-3.80%	32.15	0.02%
新闻传媒业务	328.20	285.93	-12.88%	—	—	—	2,644.78	2,531.17	-4.30%	3,435.59	2,360.12	-31.30%	-29.90	6.76	36.66%		

2. 各业务板块经营信息

(1). 出版业务

√适用 □不适用

主要成本费用分析

单位：万元币种：人民币

	教材教辅出版			一般图书出版		
	去年	本期	增长率 (%)	去年	本期	增长率 (%)
教材教辅租型费用	8,048.24	12,908.01	60.38			
版权费				66.51	86.24	29.66
稿酬	14,871.47	13,795	-7.24	10,048.97	15,809.31	57.32
印刷成本	56,519.71	66,948.77	18.45	10,673.56	13,559.92	27.04
物流成本	784.77	801.91	2.18	1,345.89	1,265.69	-5.96
推广促销活动费用	6,561.62	8,637.4	31.64	526.11	884.2	68.07

教材教辅出版业务

√适用 □不适用

公司的教材体系主要包括国标教材、地方课程教材和职业教育教材等。国标教材方面，公司现有“鲁版”国家课程教材共 15 科、18 种、118 册。主要有：初中《化学》，高中《物理》《化学》《地理》《美术》等；五四制教材主要有：《数学》《英语》《物理》《化学》《生物》《地理》等。地方课程教材方面，公司所属 5 家出版单位编写出版了《中华优秀传统文化》《安全教育》《环境教育》《人生规划》《信息技术》等 50 种地方教材。职业教育教材建设方面，公司以科技社职业教育教材出版为基础，建立了山东省职业教育出版中心。截至 2020 年底，公司所属 4 家出版单位完成开发山东省职业教育课程改革教材 243 种，在激烈的市场竞争中占据了一席之地。科技社还负责了山东省教育厅制定的 176 种《三年制高等职业教育专业教学指导方案》的出版工作。科技社、人民社的 12 种教材入选“十三五”职业教育国家规划教材；科技社《化学（通用类）》《化学（加工制造类）》《物理（化工农医类）》三种教材入选教育部中等职业学校公共基础课程教材建设名单。当前，公司教材整体市场份额和利润保持稳定增长态势。

公司所属 9 家出版单位均具有基础教育阶段主要学科的教辅出版资质。2020 年全年，公司出版教辅（含教辅读物）品种共计 12,240 余种。其中，影响力较突出的有：《基础训练》《金钥匙试卷》《同步练习册》《分层检测卷》等。

公司教材教辅的销售立足本省，面向全国，已覆盖 16 个省份。教材的主要竞争对手为全国的各出版社（集团），如外语教学与研究出版社、中南出版传媒集团股份有限公司、北京师范大学出版社等。教辅的竞争对手主要为各类民营公司，其产品定价高，折扣低，销售政策灵活。

2020 年，公司代理经营人民教育出版社以及获得授权的评议教辅《同步练习册》等产品，倾力打造高品质的教育出版物，认真配合省教育厅做好供货和售后服务，取得了良好的经营业绩，深得广大中小学师生的认可，为“十四五”时期公司教辅出版健康发展奠定了良好的基础。

一般图书出版业务

√适用 □不适用



2020 年，公司聚焦精品出版、畅销书出版、融合出版和“走出去”四个重点，进行转型升级和高质量发展，品牌影响力进一步提升。全年共出版一般图书 14,414 种，其中，初版品种 3,953 种，再版重印 10,461 种，再版重印率 72.6%。

公司深入实施“双品工程”，打造精品图书，本年度公司有 130 个项目入选了各类国家重点项目、规划。公司旗下出版单位深挖优质资源、深耕主攻板块，紧紧围绕推进优质资源集聚、专业品牌打造、出版质量提升等工作，持续推进“3+3+N”畅销书选题工程，打造山东出版畅销书品牌，提升一般书的市场占有率。2020 年，各出版单位及时创新和深化同国外出版机构的沟通方式和合作模式，依托既有的资源积累，积极推动版权输出。公司加强顶层设计，继续强力推进出版融合创新，出版融合发展初见成效。

报告期内，公司一般图书出版销售码洋 143,234.91 万元，营业收入 48,640.50 万元，以上两项分别同比增长 12.69%、-0.98%，营业成本 39,160.85 万元。

收入确认详见附注五、重要会计政策及会计估计-38、收入。

(2). 发行业务

教材教辅发行业务

适用 不适用

公司教材教辅发行业务由公司所属子公司新华书店集团承担。书店集团与山东省教育厅签订的 2020 学年(2020 秋和 2021 春)和 2021 学年(2021 秋和 2022 春)山东省义务教育阶段教科书、学生字典的单一来源采购合同，现执行到 2021 春季学期。

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

义务教育阶段免费教科书专项资金支付方式：由中央财政负担全省义务教育阶段国家课程免费教科书费用。省财政厅收到中央财政专项资金后将计划全部下达给省教育厅。春秋两季在每学期开学前 20 个工作日内预拨当季免费教科书资金的 70%，交付验收合格之日起 20 个工作日内支付剩余 30%。开学后一个月内书店集团将辖区各市县(区)免费教科书分年级、书目、版本、采购码洋等情况[市县(区)学校教育部门及新华书店签字盖章确认的免费教科书情况表]汇总后报山东省教育厅审核、备案。免费教科书款由省财政厅支付中心直接拨付给书店集团。

书店集团与山东省教育厅 2020 年 8 月签订的 2020 学年(2020 秋和 2021 春)和 2021 学年(2021 秋和 2022 春)山东省中小学教辅材料发行服务项目采购合同，现执行到 2021 春季学期。

教辅发行情况：2019 年 11 月，山东省教育厅发布中小学教辅材料评议公告，评议范围是义务教育阶段 3 至 9 年级和高中阶段的同步练习类，初中、高中阶段的学习辅助类和复习辅导类。2020 年 6 月，山东省教育厅组织中小学教辅材料发和服务项目招标工作，书店集团中标，8 月采



购合同签订完成，合同期限两年。2020 年 6 月至 7 月，各市教育局完成评议教辅的选用工作。山东省中小学评议教辅由学生自愿购买。书店集团为省教育厅评议推荐类教辅唯一发行商。

收入确认详见附注五、重要会计政策及会计估计-38、收入。

一般图书发行业务

适用 不适用

公司子公司新华书店集团充分发挥线下渠道优势、积极扩大线下销售成果。通过开展试点门店多元经营调整工作、创立“新华荐品”及其子品牌“新华荐品·优选”、建立了“网红”项目库、开展党政读物等重点品牌推广等一系列举措，有序推进了实体书店自主发展工作。在 2020 全国营销推展活动中，“新华荐品”之《笑猫日记》销售竞赛主题活动荣获销售金案。针对“爱书客”会员开展形式多样的店内营销活动 131 场次，销售图书 130 万册，码洋 4,662 万元，册数和码洋分别同比增长 3%、10%。另外，在全省线下门店配置智能触屏平台，方便读者自助化购书。

创新营销手段，挖掘线上销售潜力。新华书店集团和公司所属各出版社加快整合“新华阅购”、“智慧书城”、MMS 会员系统等原有业务系统，打造“新华悦购”文化教育综合服务平台，在门店推行图书自助购服务，实现线上销售持续增长。2020 年，店内自助购实现线上销售 5,377 万码洋，同比增长 80.7%；全省在三方平台开设天猫、京东、淘宝店铺几十个，实现销售收入 2,400 余万码洋；线上馆配平台采订图书 5,625.1 万码洋，有效应对了疫情对线下馆配业务的影响；“新华助学”助学读物平台注册会员超过 340 万，其中下单支付的会员为 281 万，订单 773 万笔，金额 117,000 万元；目前“新华悦购”平台已开设多元店铺 59 家，开展多期直播带货业务，全年实现销售收入 1,183 万；“新华悦购”移动端全年注册会员 76 万余人，销售订单 35 万余笔，销售额 4,648 万余元；MMS 会员管理系统已累计发展会员 997 万人，其中 2020 年发展会员 425 万人，会员销售码洋占比 55.15%，会员销售实洋占比 53.17%，会员消费频次 2.09 次。

销售网点相关情况

适用 不适用

按照转型升级总思路，书店集团进一步加强对转型升级和网点建设的整体规划，重点加强校园书店建设，探索校园书店建设运营的新模式，使校园书店成为联系学校和师生的一道桥梁。截止至 2020 年底，全省书店营业网点 681 家，其中，综合性门店 148 家，校园书店 365 家，社区商圈书店 45 家，乡镇发行网点 123 家。门店总营业面积达到 30 万平方米。

(3). 新闻传媒业务

报刊业务

适用 不适用

主要报刊情况

适用 不适用

报刊出版发行的收入和成本构成

适用 不适用

广告业务

适用 不适用

(4). 其他业务

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

报告期内投资额	48,320.00
上年同期投资额	13,395.55
投资额增减变动数	34,924.45
投资额增减变动幅度(%)	260.72
说明：报告期内公司对全资子公司山东泰安新华印务有限责任公司增资 24,000.00 万元；子公司新华书店集团投资 12,000.00 万元设立山东新铎文旅集团有限公司；山东新铎文旅集团有限公司出资 10,000.00 万元设立山东新铎教育发展集团有限公司；山东省印刷物资有限公司出资 2000.00 万元设立山东山印酒店管理有限公司；青岛新铎教育咨询有限公司出资 320.00 万元设立其子公司。	

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称	期末公允价值	期初公允价值	本期计入公允价值变动损益的金额(税前)	本期计入其他综合收益的金额(税前)
中国教育出版传媒股份有限公司	328,087,540.21	342,066,422.30		13,978,882.09
海南蝴蝶效应科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		
新华互联电子商务有限责任公司	1,438,749.00	1,438,749.00		
合计	330,526,289.21	344,505,171.30		13,978,882.09

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	期末总资产	期末净资产	本期净利润
山东人民出版社有限公司	出版发行	一般图书、教材教辅	5,000.00	57,792.37	42,551.64	5,880.65
山东教育出版社有限公司	出版发行	一般图书、教材教辅	10,000.00	79,243.67	61,178.56	3,527.02
明天出版社有限公司	出版发行	一般图书、教材教辅	7,000.00	68,618.96	51,468.05	3,485.00
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	6,000.00	49,555.05	31,307.39	4,536.23
山东新华书店集团有限公司	发行	教材教辅、一般图书销售	60,000.00	916,684.68	489,886.97	89,788.60
山东省印刷物资有限公司	贸易	出版物资	40,000.00	131,161.45	80,455.49	3,278.23
山东出版对外贸易有限公司	贸易	木浆、平行进口车	10,000.00	97,394.30	16,759.62	861.61

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	本期营业收入	本期营业利润	本期净利润
山东新华书店集团有限公司	734,591.37	86,069.87	89,788.60

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

1. 文化强国建设带来巨大动能

国家“十四五”规划中明确提出到二〇三五年建成文化强国，繁荣发展文化事业和文化产业，提高国家文化软实力；提升公共文化服务水平；全面繁荣新闻出版事业；加强国家重大文化设施和文化项目建设；健全现代文化产业体系；坚持把社会效益放在首位、社会效益和经济效益相统一，深化文化体制改革，完善文化产业规划和政策，加强文化市场体系建设，扩大优质文化产品供给。实施文化产业数字化战略，加快发展新型文化企业、文化业态、文化消费模式；规范发展文化产业园区，推动区域文化产业带建设；推动文化和旅游融合发展；以讲好中国故事为着力点，创新推进国际传播，加强对外文化交流和多层次文明对话；“十四五”时期经济社会发展主要目标，包括公共文化服务体系和文化产业体系更加健全，人民精神文化生活日益丰富，中华文化影



响力进一步提升。总之，国家“十四五”规划为文化产业发展指明了方向，有利于促进文化产业进一步繁荣发展，为出版业带来重大的发展机遇。中央全面深化改革领导小组更是明确提出推动传统媒体和新兴媒体在内容、渠道、平台、经营、管理等方面与人工智能、5G、现代信息通讯等新兴技术的深度融合。随着互联网、大数据、云计算赋能加持，出版传媒行业将进入一个蓬勃发展的时代。据有关统计，传媒产业市场规模 2025 年有望突破 4.7 万亿元，未来市场空间巨大。

2. 出版行业政策支持持续有力

近年来，政府有关部门对文化产业发展的政策支持力度不断加强。继出台《深化新闻出版体制改革实施方案》《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》《财政部税务总局中央宣传部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》《中国教育现代化 2035》《农家书屋深化改革创新提升服务效能实施方案》、《关于深化教育教学改革全面提高义务教育质量的意见》等支持政策后，2020 年至今，政府及有关部门又出台了《关于文化企业坚持正确导向履行社会责任的指导意见》《关于促进全民阅读工作的意见》《关于推动数字文化产业高质量发展的意见》《关于大力加强中小学线上教育教学资源建设与应用的意见》《关于全面加强新时代大中小学劳动教育的意见》等系列政策。由上可以看出，国家对文化事业、文化产业及教育事业的重视程度和扶持力度不断加大。出版发行业作为文化产业的重要组成部分，始终是国家高度重视、重点扶持的行业。

3. 高质量发展成为主要目标

随着我国经济发展进入新时代，推动文化产业实现高质量发展、满足人民对高品质生活的美好需要成为业内的主要目标任务。根据社会主要矛盾的变化，行业内供给侧结构性改革成为必然，核心就是推动出版由粗放式发展转向高质量发展。出版传媒行业作为内容生产和传播行业，深耕内容资源，加强内容资源的开发利用，提高内容附加值依然是未来的竞争核心。各大出版传媒集团纷纷将高质量发展作为重点目标进行布局，积极适应“互联网+”给文化传媒产业带来的革命性改变，积极尝试“文化+”的更多创新形式，提供更多文化内涵丰富和适应消费升级需求的文化精品，促进文化传媒产业健康繁荣发展。

4. 融合发展成为大势所趋

融合发展已成为中国乃至世界出版业发展的强劲动力。随着互联网、大数据、云计算等传播技术的发展，出版企业近年来积极探索融合发展新路径，借助先进技术，不断推动在内容资源、渠道平台、合作交流、技术应用、市场开发等方面深度融合，持续在产品形态、呈现方式、服务模式、管理机制等方面加快创新，提升优势内容的感染力，提升出版业的内容质量和传播能力，



推动智慧出版业态发展，积极推进从传统内容生产者向知识服务商转型，走高质量发展之路。疫情使得出版业数字内容广泛传播、线上销售成主流渠道、在线教育异军突起、在线阅读持续火热；5G 等高新技术逐步成熟应用，将改变社会结构和大众生活方式，搭建起更加多样化的消费场景和服务，提升信息的共享效率和传递能力，激发更多元的数字内容消费需求，催生更丰富的产品形态和服务模式。依托优质出版资源，出版企业向网络文学、动漫游戏、有声读物、文旅、音乐、影视等领域拓展，效益逐步显现，实现了内容价值、版权价值和品牌价值的有效提升。

5. 渠道格局嬗变推动营销变革

渠道格局进一步嬗变。据开卷数据显示，近年来实体书店销售大幅下滑，网店渠道同比增长。上半年实体书店渠道同比下滑 47.36%，网店渠道一季度同比上升 3.02%，上半年同比上升 6.74%，前三季度同比上升 6.81%。疫情促使出版机构更加重视线上业务，线上渠道的话语权进一步加强，出版营销方式也更加多样。销售渠道已不是三大电商和实体渠道的比拼，而是跨界平台、社交电商、传统电商和出版机构自营的较量。视频营销将塑造销售新生态，通过视频直播、在线互动等形式与读者分享知识干货，能更加凸显出版机构的品牌优势和内容优势。

6. 版权运营意识日益增强

近年来，在国家大力提倡知识产权保护和创新驱动发展的大背景下，版权已逐渐成为社会关注的重要方面。我国十四五规划和 2035 年远景目标纲要指出，实施知识产权强国战略，实行严格的知识产权保护制度，完善知识产权相关法律法规，加快新领域新业态知识产权立法。加强知识产权司法保护和行政执法，健全仲裁、调解、公证和维权援助体系，健全知识产权侵权惩罚性赔偿制度，加大损害赔偿力度。构建知识产权保护运用公共服务平台。近年来，我国《著作权法》及相关政策不断加大版权保护和扶持力度，出版企业版权运营意识不断提高，版权资产管理体系逐步建立，有利于扩大对优质文化产品的全版权链管理和运营，推动优质版权资源的管理和整合开发，涌现新的文化消费模式，形成对优秀文化产品深层次开发和运用的规模效应，进而深化文化供给侧结构改革。法规的完善为 IP 的后续深度开发奠定了基础。

7. “线上+线下”“走出去”齐发力

近年来各大出版发行集团日益重视国际图书版贸交流。2020 年新冠疫情深刻影响了出版“走出去”工作，在中央提出加快构建“以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进”的新发展格局大背景下，2020 年中国出版界线上“走出去”活跃，成为新亮点。一是各大出版发行集团积极参加国际国内云书展，借助云书展平台实现版贸合作。二是主动自建“走出去”平台，为各国出版机构提供丰富的图书版权资源和出版信息，保持了海外销售渠道的畅通。三是勇于开拓“走



出去”新模式，如在海外社交媒体上创立账号，加强线上联系，实现图书版权输出，翻译图书样章，线上提供给版权代理人实现“走出去”，与国外汉学家线上联系，充分利用后者在国际上的人脉资源推动版权输出等。四是主题图书走进多国，多角度阐释中国价值、讲述中国故事、展现中国精神，广受海外读者关注。随着疫情逐步得到控制，出版线下“走出去”也将逐步恢复，“线上+线下”“走出去”同步互动、有机融合将成为未来趋势。

（二） 公司发展战略

√适用 □不适用

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

（三） 经营计划

√适用 □不适用

1. 突出规划引领，明确发展目标，促进公司高质量发展

2021年是“十四五”规划开局之年，公司将按照解放思想、统筹兼顾、立足当前、谋划长远、定位清晰、目标明确等原则，加强顶层设计，创新发展理念，强化需求对接，推动资源整合，实现公司在“十四五”新征程上开好局、起好步；促进围绕中心、服务大局的能力显著提升，公司治理体系进一步健全；出版主业优势进一步巩固增强，供给质量和服务水平显著提高，深化改革向纵深推进，出版现代化建设水平明显提升；主业挺拔、多元发展的现代化产业体系进一步健全；人才结构更加合理，人才发展体系构建趋于系统完备。主要经济指标和综合排位进入出版发行上市公司头部方阵，文化传播力、行业影响力、国际竞争力显著提升，奋勇担当宣传思想战线守正创新的主力军、出版业高质量发展的先行军和文化强省建设的生力军。

2. 坚持“四个聚焦”，加强融合创新，推动出版主业高质量发展

公司要继续以“双品双效”工程为统领，聚焦四个重点，努力推动出版主业的转型升级和高质量发展。一是紧紧围绕庆祝建党一百周年这条主线，切实做好精品出版工作，进一步提升鲁版图书影响力。大力实施“双品双效工程”，聚焦精品出版、畅销书出版、融合出版和“走出去”四个重点，突出新时代，深耕多样化题材，融入市场运作和融合发展理念，策划推出一批有影响、有分量、有销量的优秀主题出版图书，进一步打造鲁版图书品牌。积极配合国家新闻出版署、山东省政府办好第30届全国图书交易博览会、“新发展阶段下的融合出版创新”高端论坛，充分研



讨出版数字化转型战略，加快推进公司出版融合创新。二是持续推进“3+3+N”畅销书工程，努力提升畅销书出版。公司将持续推进、做实出版定位与产品线培育工作，继续增强一般书主攻板块及产品线的成长性，努力实现在内容新、角度巧、颜值高、推广准上有突破，争取打造更多的“头部”产品及“现象级”产品。转变营销理念及方式，关注并研究各种新兴渠道的销售模式，针对新零售特点，形成智能分仓、精准备货、快速反应机制。形成流量池思维，对用户进行精准画像，实现精准推荐、精准推进，并根据读者阅读习惯、用户需求，创新出版业态、产品形态、阅读模式。三是按照“四三二一”的思路抓好融合发展。实施文化产业数字化战略，强化顶层设计，一手抓内容，一手抓融合，对内进行优质资源整合，对外寻求优势合作力量，争取在融合发展方面有实质性突破。以山东数字融合出版创新创业共同体建设为抓手，在融合出版、信息化建设和资本运作方面取得新的突破。四是讲好“中国故事”，更好地推动优秀文化“走出去”，担负起文化企业的职责和使命担当。根据疫情防控新形势，进一步创新版贸模式，利用科技创新，推动“一带一路”版权贸易洽谈会线上线下结合办展，打造“一带一路”版贸新平台。继续保持公司在全国地方出版上市公司中“走出去”工作的领先地位，提升中华优秀传统文化的国际影响力。

3. 坚持创新开拓，优化经营结构，确保教材教辅业务稳中有升

2021年教材教辅工作总目标是在调整创新、规范经营的前提下继续保持平稳增长。一是防范意识形态风险，用心打造“培根铸魂，启智增慧”的精品教材教辅。二是切实加强教育服务沟通工作，打造教育服务品牌，不断提高教育服务水平。三是加快调整创新发行模式，规范各项经营活动。四是提升自主研发能力，强化教材教辅质量，打造“精、细、专”的市场品牌教辅，提升核心竞争力。五是优化教辅经营结构，立足实际，探索出一条更具发展优势的教辅集约化经营新路子。以量化目标为依据，以教育服务对象的需求为导向，分区域调整、优化教辅品种结构，深入研究产品形态，做强做优自主品牌。六是加强社店联合，统筹协调出版发行环节，共同制定营销方案和行动举措，形成2021年教辅经营合力推进的坚实保障。

4. 着力转型升级，抓好“六项重点”，推动发行业务持续增长

深刻把握新发展阶段文化需求的新变化，加快书店集团创新转型步伐，推动书店集团在由图书经销商向综合文化服务商转变上迈出更大步伐。一是大力推进实体书店自主发展“四年攻坚计划”。盯住“一个目标”，即利用四年的时间实现书店实体门店的自主发展；注重“两个保障”，即实行严格的考核奖惩，抓好联销计酬；明确“三大任务”：即真正让新华书店从单纯的图书经销商向综合文化服务商转变、创新商业模式和盈利方式、由运营产品向运营品牌过渡；坚持“四个并重”：即店内与店外、线上与线下、图书与非图书、传统营销与现代营销并重。二是持续深



化线上布局。将着力抓好四点：提高互联网技术保障能力；解决平台运营功能转型问题；做好三方平台运营，扩大基层店铺规模，确保集约化经营，推动实现聚集化、专业化；做好保障工作，加强对书店集团市县分公司互联网化工作的培训，出台相关制度，推动规范化运营。

5. 发挥整合优势，加强经营管理，提升印刷板块发展质量

充分发挥整合后的山东新华印务总公司管理职能，深入挖掘各分公司的潜能，充分利用整合后的规模优势，努力提升印刷板块发展质量。**一是**坚持“绿色印刷”、“智能印刷”的发展方向，通过对目前技术相对成熟的印后设备自动化、智能化、机械化改造，提高生产效率，降低生产成本，推进劳动密集型向技术密集型转型升级，实现印刷企业新旧动能转换。**二是**加强物联网、云平台、大数据等应用技术支持，推动印刷与互联网、人工智能的融合发展，打造绿色、环保、低耗、高效的新型印刷企业。**三是**改革创新管理机制。按照现代企业标准，以内控体系建设为抓手，加强内部管理，开源节流；推进印刷企业制度建设和企业文化建设，夯实管理基础。**四是**坚持不懈开拓市场。结合印刷企业定位和发展方向，进行市场细分，有针对性的开发客户，扩大市场份额。深入研究印刷技术、行业和市场变化，稳步推进产品结构调整，积极拓展高附加值印刷业务，推动印刷企业高质量发展。**五是**加强印刷专业队伍建设，提高管理水平及业务技能。营造良好的用人环境，调动人才积极性，合理有效的使用人才，缓解印刷企业在人才建设上的被动局面。

6. 拓展新兴领域，加强风险防控，确保物资外贸稳健发展

物资公司、外贸公司要把防范经营风险放在更加突出的位置，在优质文创产品贸易、社会纸张贸易、木浆贸易、平行车进出口贸易等方面拉长贸易链，拓展新领域。**一是**坚持物资外贸为出版服务，发挥好出版用纸“蓄水池”的作用，尽力避免因纸价波动造成供货不及时及成本费用不稳定。同时优化备纸结构，降低库存积压风险。**二是**继续从“增量”向“提质”转变，突出防范风险，合理控制库存，探索风险小、市场前景好的新品种。**三是**加强与上游供应商的合作，在确保货源稳定的同时，利用“山印”平台优势，争取优惠的进货政策。**四是**继续大力发展多元化经营。提升展会档次，盘活展馆资源。及时关注政策变化，稳健扩大平行车业务量。

7. 突出品牌打造，发力多元板块，强力培育文化旅游增长点

一是加快文旅业务推进步伐。坚持“一三五”工作思路，即“明确一个总的奋斗目标”，将山东新铎教育发展集团打造成为独具特色、位居全省前列的文旅集团；聚焦“三个主攻方向”，即中小学生研学实践教育、红色教育和党建培训，以及中高端文化旅游；抓好“五项重点”，即抓好人才队伍建设、考核激励机制改革、优秀课程研发、营地布局以及平台运营。重视与主管部门、业务单位等方面的沟通，争取在政策、项目、资金等方面的支持；积极探索、规范论证做好

文旅方面兼并收购等资本运作工作；积极争取国家、省资金项目的支持；加强以安全为核心的内部管理；加强营销宣传，扩大营销，塑造品牌。二是精心打造“新华助教”“新华助学”、新铎教育等品牌，快速壮大文化教育业务实力。

8. 加强资本运作，拓宽投资渠道，深入推动公司转型发展

加强市值管理，在战略层面对市值管理进行统筹规划和实施。建立市值管理相关制度，加强专业人员力量的配备，强化公司市值管理能力。进一步完善公司投资体系，拓宽公司投资途径，围绕传统主营业务产业链条积极探索股权投资、产业融合等新路径。根据公司发展战略，以“出版+”“+出版”为发展方向，有计划、分步骤，积极稳妥地主导或参与创投基金、并购基金，探索参股、控股、并购产业链上下游企业，借力资本力量，推动出版主业融合发展，培育新型文化业态，创新内容产品供给，深入推动公司转型发展，促进出版主业高质量发展。

9. 创新体制机制，加强人才培养，全面强化人力资本保障

人才是企业发展的第一资源。要增强创新意识、忧患意识，加快建设一支结构合理、素质优良的创新人才队伍。一是加强人才队伍培训。制定年度培训计划，完善教育培训专项督导制度，做好各类培训工作，提升员工岗位胜任能力，夯实公司人才基础。二是做好人才选拔任用。加强组织领导，严明组织纪律，严格规范程序，坚持正确的用人导向，任人唯贤。为各单位选人用人做好规范、科学的引导与规划，加强对有关单位的人员配备，鼓励向社会招聘专业人才，进一步优化公司人才结构，增强人才队伍的生机和活力。三是大力引进人才，优化人才结构。解决人才总量不足、高层次人才相对缺乏、人才结构性短缺等问题。四是营造良好的人才氛围。要为想干事、能干事、干成事的干部职工营造干事创业的良好氛围，充分调动各类人才的积极性、主动性和创造性。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 从整体行业来看，数字技术、大数据、网络技术、人工智能等新技术的行业应用发展迅速，世界已经开始进入 5G 时代，新媒体产业快速发展，对传统出版业态形成较大冲击；公司将积极谋划新技术的应用，加快数字化转型，加快融合发展，力抓出版领域新技术新经济的历史机遇。

2. 从行业和税收政策来看，公司主营业务所涉及的出版发行行业具有较强的政策性，公司享受国家统一制定的优惠政策。行业和税收政策的调整可能对公司的经营业绩等产生影响。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。

3. 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。公司将继续推进相关多元化战略实施，继续加强公司治理，提高规范运营水平，狠抓经营管理，提升公司整体绩效。

4. 从新冠疫情防控上看，2020 年年初爆发的新型冠状病毒肺炎疫情对公司短期已产生了一定的影响，由于疫情持续时间的不确定，其对公司未来生产经营的影响也具有不确定性。

(五) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

2. 报告期内，公司实施了经公司 2019 年度股东大会决议通过的“以现有总股本 2,086,900,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 3.20 元（含税），共计分配现金股利 667,808,000.00 元；上述利润分配方案实施后，剩余未分配利润结转以后年度分配；本年度不实施资本公积金转增股本等其他形式的利润分配方案”，该方案已于 2020 年实施完毕。

3. 经公司第三届董事会第二十二次（定期）会议审议通过的《关于公司 2020 年度利润分配方案的议案》，拟以截止 2020 年 12 月 31 日的公司总股本 2,086,900,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利人民币 3.20 元（含税），共计分配现金股利 667,808,000.00 元；不实施资本公积金转增股本等其他形式的分配方案，剩余未分配利润结转以后年度分配。该议案尚需提交公司股东大会审议通过后方能实施。

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

单位：万元币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股	占合并报表中归属于上市公司普通股

					股股东的净利 润	的净利润的比 率(%)
2020 年	0	3.20	0	66,780.80	140,159.82	47.65
2019 年	0	3.20	0	66,780.80	154,407.91	43.25
2018 年	0	2.90	0	60,520.10	148,493.83	40.76

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

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

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	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	2015 年 12 月 1 日作出承诺，承诺长期有效	否	是	不适用	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
			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)。					
解决同业竞争		山东出版集团有限公司	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)。	2017年9月19日作出承诺,承诺长期有效	否	是	不适用	不适用
解决同业竞争		山东出版集团有限公司	山东出版集团关于规范关联交易的承诺:1、本公司将自觉维护山东出版及全体股东的利益,规范关联交易,尽量减少不必要的非经常性关联交易,将不利用本公司作为山东出版的控股股东地位在关联交易中谋取不正当利益。2、本公司现在和将来均不利用自身作为山东出版的控股股东地位及控制性影响谋求山东出版在业务合作等方面给予本公司或本公司控制的其他企业优于市场第三方的权利。3、本公司现在和将来均不利用自身作为山东出版的控股股东地位及控制性影响谋求本公司或本公司控制的其他企业与山东出版达成交易的优先权利。4、本公司将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《山东出版传媒股份有限公司章程》(下称“《公司章程》”)、《山东出版传媒股份有限公司股东大会会议事规则》、《山东出版传媒股份有限公司董事	2015年12月1日作出承诺,承诺长期有效	否	是	不适用	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
			会议事规则》、《山东出版传媒股份有限公司关联交易管理办法》等规定，严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则，在与山东出版订立公平合理的交易合同的基础上，进行相关交易。5、在审议山东出版与本公司或本公司控制的企业进行的关联交易时，均严格履行相关法律程序，切实遵守法律法规和《公司章程》对关联交易回避制度的规定。本公司愿意承担因违反上述承诺而给山东出版造成的全部经济损失。本承诺持续有效且不可变更或撤销。					
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 个工作日内召开董事会并作出决议，通过回购股份数量、价格区间、完成时间等股份回购具体方案并公告，同时发出股东大会会议通知，涉及公司回购公司股份的应经公司股东大会批准。自公司首次公开发行股票上市之日至公司发布回购方案之日，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，回购数量及回购价格将相应进行调整。公司招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失或者公司未履行上述承诺的，公司将依法赔偿投资者损失。	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	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

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	如未能及时履行说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行说明下一步计划
	其他	山东新地投资有限公司	将所持有山东出版的全部 32,714,242 股首次公开发售限售股延长锁定期 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

注:2019 年 3 月,山东新地投资有限公司(简称“新地投资”)更名为“山东出版投资有限公司”。

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

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

a、对合并财务报表的影响

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
----	------------------	-----------	----------------

项目	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,081,488,407.69	-1,065,210,777.20	16,277,630.49
合同负债			1,065,210,777.20

b. 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	260	242
境内会计师事务所审计年限	8	1

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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2020 年 10 月 28 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于聘请公司 2020 年度财务与内部控制审计机构的议案》，聘请信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)作为公司 2020 年度财务和内部控制审计机构，年度财务审计与内部控制审计的总费用预计为人民币 288.00 万元（包含因上述审计服务所发生的差旅费、交通及食宿费用）。根据公司战略发展需要和审计要求，经协商一致，不再续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年度审计机构，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对变更事宜无异议。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2020年4月28日召开的公司第三届董事会第十六次（定期）会议及于2020年5月21日召开的公司2019年度股东大会审议通过的《关于公司2019年度日常性关联交易执行情况与2020年度日常性关联交易预计情况的议案》对公司2020年度的日常性关联交易进行了预计，详见公司在2020年4月30日及5月21日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上海证券交易所网站披露的《山东出版传媒股份有限公司关于2019年度日常性关联交易执行情况与2020年度日常性关联交易预计情况的公告》（公告编号：2020-008）及《山东出版传媒股份有限公司2019年年度股东大会决议公告》（公告编号2020-014）。报告期内，公司发生的向关联人销售商品及提供劳务的交易金额为597.38万元，关联人向公司销售商品及提供劳务的金额为812万元，本公司作为承租人和关联人发生的关联租赁的交易金额为3,229.59万元，本公司作为出租人和关联人发生的关联租赁的交易金额为10.20万元。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

单位:元币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						1,598,589,240.87							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						563,484,486.32							

公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	563,484,486.32
担保总额占公司净资产的比例（%）	4.90
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）	561,484,486.32
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）	561,484,486.32
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

（三） 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

（1）委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	0.00
银行理财产品	募集资金	850,000,000.00	850,000,000.00	0.00

其他情况

□适用 √不适用

（2）单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益（如有）	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额（如有）
交通银行济南	交通银行蕴通财富结构性存	10,000	2019.02.01	2020.01.31	自有资金		期限结构型（保证	4.15%		413.86	已收回	是	是	



受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益（如有）	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额（如有）
舜耕支行	款 364 天						本金型)							
交通银行 济南舜耕支行	交通银行 蕴通财富 结构性存款 367 天	45,000	2019. 06. 14	2020.06. 15	自有 资金		期限结 构型 (保证 本金 型)	4.10 %		1,85 5.11	已收 回	是	是	
华夏 银行 济南 分行 营业 部	慧盈人民 币单位结 构性存款 产品	15,000	2019. 06. 17	2020.06. 16	自有 资金		保本浮 动收益 型存款 产品	4.15 %		622. 50	已收 回	是	是	
交通 银行 济南 舜耕 支行	交通银行 蕴通财富 定期型结 构性存款 367 天(汇 率挂钩看 涨)	40,000	2019. 11. 19	2020.11. 20	自有 资金		定期型 结构性 存款 (汇率 挂钩)	3.85 %		1,54 8.44	已收 回	是	是	
交通 银行 济南 舜耕 支行	交通银行 蕴通财富 定期型结 构性存款 361 天(汇 率挂钩看 涨)	20,000	2020. 02. 24	2021.02. 19	自有 资金		定期型 结构性 存款 (汇率 挂钩)	1.82 -4.0 5%		0.00	未 到 期	是	是	
中国 工商 银行 济南 市中	中国工商 银行挂钩 汇率区间 累计型法 人人民币	26,000	2020. 06. 29	2021.07. 01	自有 资金		保本浮 动收益	1.5- 4.00 %		0.00	未 到 期	是	是	



受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益（如有）	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额（如有）
支行	结构性存款产品-专户型 2020年第102期P款													
中国农业银行 济南泺源支行	中国农业银行“汇利丰”2020年第5568期对公定制人民币结构性存款产品	34,000	2020.07.01	2021.06.25	自有资金		保本浮动收益	3.65%		0.00	未到期	是	是	
中国农业银行 济南泺源支行	中国农业银行“汇利丰”2020年第6344期对公定制人民币结构性存款产品	20,000	2020.11.27	2021.11.19	自有资金		保本浮动收益	3.10%		0.00	未到期	是	是	
中国农业银行 济南泺源支行	“汇利丰”2019年第4359期对公定制人民币结构性存款产品	15,000	2019.1.30	2020.1.20	募集资金		保本浮动收益	4.08%		595.23	已收回	是	是	
中国	中国工商	40,000	2019.	2020.5.2	募集		保本浮	4.6%		1,84	已	是	是	



受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益（如有）	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额（如有）
工商银行 济南市中支行	银行挂钩 汇率区间 累计型法 人人民币 结构性存 款产品- 专户型 2019 年 第 97 期 E 款		5.29	8	资金		动收益			0.00	收回			
中国农业 银行济南 泺源支行	中国农业 银行“本 利丰”定 向人民币 理财产品 (BFDG19 0006)	20,000	2019. 6.18	2020.7.1	募集 资金		保本保 证收益	4.00 %		0.00	已收 回	是	是	
中信银 行济南 分行营 业部	共赢利率 结构 27034 期 人民币结 构性存款 产品	12,000	2019. 6.17	2020.6.1 7	募集 资金		保本浮 动收 益、封 闭式	3.95 %		475. 30	已收 回	是	是	
中国工 商银行 济南市 市中支 行	中国工商 银行挂 钩汇率 区间累 计型法 人人民 币结构 性存款 产品- 专户 型 2019 年第 114 期 F	20,000	2019. 6.21	2020.6.2 2	募集 资金		保本浮 动收 益	1.60 -4.6 0%		925. 04	已收 回	是	是	



受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益（如有）	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额（如有）
	款													
中国工商银行济南市中支行	中国工商银行挂钩汇率区间累计型法人人民币结构性存款产品-专户型 2019 年第 117 期 F 款	18,000	2019.6.26	2020.6.29	募集资金		保本浮动收益	4.6%		837.07	已收回	是	是	
中信银行济南分行营业部	共赢智信利率结构 35310 期人民币结构性存款产品	30,000	2020.6.29	2021.6.29	募集资金		保本浮动收益、封闭式	3.05%		0.00	未到期	是	是	
中国工商银行济南市中支行	中国工商银行挂钩汇率期间累计型法人人民币结构性存款产品-专户型 2020 年第 91 期 C 款	35,000	2020.6.11	2021.6.10	募集资金		保本浮动收益	4.05%		0.00	未到期	是	是	
中国工商银行济南	中国工商银行挂钩汇率区间累计型法	20,000	2020.7.22	2021.7.22	募集资金		保本浮动收益	3.90%		0.00	未到期	是	是	



受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投入	报酬确定方式	年化收益率	预期收益（如有）	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额（如有）
市中支行	人民币结构性存款产品-专户型 2020年第118期G款													

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

无

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

实现乡村振兴，首先要打赢脱贫攻坚战。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，坚持“因地制宜、分类指导、精准识别、精准管理、精准帮扶、精准脱贫”的原则，办实事惠民生，谋发展促增收，提高贫困人口自我发展能力，切实改变贫困村的落后面貌。

2. 年度精准扶贫概要

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，公司及所属各子公司 2020 年累计安排精准扶贫资金 88.84 万元、物资折款 338.11 万元用于各项扶贫工作。

(1) **坚持以抓党建为中心。**公司派驻的几位“第一书记”积极宣传党的方针政策，做到“扶贫先扶志，治穷先治愚”。及时认真传达党的政策，树立党员带头脱贫致富的信心，努力打造过硬的让群众信任的党支部；严格落实“四议两公开”制度，对帮扶村各类事项进行充分的讨论研究，形成了公开、民主的良好工作作风；加强基层党组织建设，先后为帮扶村发展入党积极分子 40 名，培养后备人才 6 名。

(2) **推进“四联八建”，加强产业发展。**公司派驻的“第一书记”积极进行招商引资，发展适合本村的产业项目，如开发闲置荒山，建设集工业、农业、种养殖为一体的“归雁小镇”，为帮扶村创办合作社、成立家庭牧场、建设光伏电站，建设果蔬种植专业合作社等特色农业等项目，为各帮扶村集体年增收 50 万元；为帮扶村引进种植新品种金银花、烤烟产业基地项目，建立党支部引领合作社，推动黄烟、金银花种植走上产业化规模化发展道路；鼓励人才回村创业，娄山村现已建成纺织品加工车间，吸收 18 位留守妇女打工增加收入，孟渊村已建成扶贫车间 1350 余平方米，主要生产实木墙画和墙饰材料，产品远销美国、欧洲等地。

(3) **做好基础设施建设，解决百姓实际困难。**几位“第一书记”积极争取、协调社会资金，开展了桥梁架设、电网架设、河道修缮、路灯安装、道路“户户通”等民生工作。

(4) **积极推进文化扶贫工作。**通过资助贫苦学生，建设乡村振兴文化长廊，帮助帮扶村改善教育资源；组织下村乡小学优秀教师到上海参加“希望之光”免费培训；为娄山村学生免费去临沂技师学院学习；联合山东师范大学、武汉科技大学 26 名大学生，为孟渊村以及邻村的 400 多名山区孩子进行暑假义务辅导和帮扶支教活动。



(5) **丰富业余文化生活，强化精神文明建设。**为帮扶村制定村规民约、移风易俗等规定，有效协调处理村里各种矛盾纠纷；利用水域资源打造河畔水乡；搭建乡村大舞台在各帮扶村分别组建健身舞蹈队、党建文艺宣传队，为其购置演出服、道具、音响等设备，推动生态文明建设，增加村文化氛围。

(6) **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”分别在所在村建设卫生健康中心，开展了为残疾人办理残疾证、为老年人发放慰问品、为留守（单亲）儿童发放慰问金、为需临时救助人员争取救助金等活动，主动为农民解决生产、生活中的实际困难，取得良好效果。

3. 精准扶贫成效

√适用□不适用

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	88.84
2. 物资折款	338.11
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	1,915
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 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）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	3
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	41
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	0
2.2 职业技能培训人数（人/次）	0
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数(人)	0
3. 易地搬迁脱贫	
其中：3.1 帮助搬迁户就业人数（人）	0
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	10.9
4.2 资助贫困学生人数（人）	95
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	200.17
5. 健康扶贫	
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	0

指标	数量及开展情况
6. 生态保护扶贫	
其中：6.1 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
6.2 投入金额	8
7. 兜底保障	
其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额	11.05
7.2 帮助“三留守”人员数（人）	117
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	4.54
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	63
8. 社会扶贫	
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	0
8.2 定点扶贫工作投入金额	53.12
8.3 扶贫公益基金	0.66
9. 其他项目	
其中：9.1 项目个数（个）	20
9.2 投入金额	135.51
9.3 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	1,874
9.4 其他项目说明	无
三、所获奖项（内容、级别）	
无	

4. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

公司将在以往精准扶贫工作的基础上,紧密结合帮扶村实际,通过引导强化帮扶村党的建设,加强基础建设,做好产业项目扶贫,建设美丽乡村。

(1) 继续加强帮扶村班子、党员队伍建设,提升村两委、党员的战斗力、凝聚力、号召力、执行力,努力学习,规范制度,加强考核,真正起到战斗堡垒、先锋模范作用。

(2) 继续推动乡村振兴,做大做强党支部引领合作社,发展壮大产业项目,带领村民脱贫致富。如建设主知识产权的高科技立体智能大棚,实现种养、收割、包装全部自动化;继续招引更多的企业入驻“归雁小镇”,打造河岸水乡,真正做到脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接。

(3) 进一步推进村规民约、移风易俗的落实,推进乡风文明建设,美化、绿化山村,提升人居环境,提高村民生活质量。

(二) 社会责任工作情况

√适用 □不适用



公司作为国有大型文化企业，始终坚持把社会效益放在首位，积极参与全民阅读、文化扶贫、文化科技卫生“三下乡”、服务农民服务基层文化建设等活动，充分发挥宣传主阵地作用，助力疫情防控等工作，赢得了各级主管部门和广大群众的一致好评。

1. 推出免费电子教学资源，做到“停课不停学”

为积极响应教育主管部门“停课不停学”的号召，公司积极加大内容资源对社会开放力度，通过线上平台为广大师生免费提供山东出版学科电子教材，认真做好线上教学保障服务。除推出面向教材使用区的免费电子教材、同步练习册、配套教学资源、视频课件外，积极沟通联络主要教材原创单位，整合公司内人民社、教育社、科技社、明天社、友谊社、电子音像社等优质教材教辅资源，集中人、财、物等资源，研制搭建公司层面的“电子教学资源下载”平台，通过线上平台为广大师生免费提供鲁版学科电子教材，方便全省广大师生快捷、高效使用。各子公司也发挥新技术新媒体优势，积极开展线上服务，如新华书店临沂分公司主动搭建线上平台，免费提供电子版教材，丰富线上教学资源，使师生在“云课堂”中交流，在疫情期间助力师生完成自主学习、深度学习；新华书店德州分公司利用自身“新华·名师空中课堂”线上教育平台，无偿提供平台和技术服务，老师在平台讲解，学生在家中听课，随时与老师互动，离校不离教，停课不停学；东方教育公司向全国免费开放“智汇东方资源库”资源平台、“智汇东方网校”直播平台，仅3月就累计免费直播开课1.2万节，全国合计服务师生30余万人次。

2. 举办特色活动，推进全民阅读

2020年10月，公司在全省举办“2020齐鲁书香节暨山东书展”活动。本届书展以“书香齐鲁阅享小康”为主题，在主会场设置了习近平新时代中国特色社会主义思想主题展区、名社好书特惠区、读者喜爱的100种图书展区等18个特色展区，汇集全国100多家知名出版社共计4万余种图书。为深入落实山东省“文化惠民”政策，按照全民阅读“七进”要求，继续向广大市民发放100万元惠民书券。主会场菏泽书城和全省新华书店组织举办了“珍爱生命关爱动物”沈石溪阅读分享会、“书香菏泽悦享发展”高端论坛、“文化的故乡”魏新阅读写作分享会等形式多样的阅读活动和文化活动。“山东出版”品牌影响力不断增强，“山东书展”已成为广大市民心目中的阅读盛会，成为推进山东省全民阅读的重要载体和文化名片。

3. 响应国家号召，严格落实租金减免政策

根据《山东省人民政府办公厅印发关于抓好保居民就业、保基本民生、保市场主体工作的十条措施的通知》《山东省财政厅关于做好省属文化企业疫情防控期间房租减免工作的通知》等文件的有关要求，公司第一时间响应，积极履行社会责任，确保房租减免相关政策贯彻落实到位。及时制定房租减免实施计划，全面摸清底数，主动排查承租房产的企业、个体工商户情况，建立台账并及时上报，对符合房租减免政策的，积极与对方沟通协商减免事宜，按规定办理相关手续，确保应减尽减、应免尽免，支持中小企业平稳健康发展。2020年，对符合减免条件的817家承租商户租金进行减免，减免金额共计4,292.01万元。

4. 担当社会责任，做好精准扶贫



为积极承担作为山东省内文化传媒龙头企业的社会责任，公司及所属子公司积极响应党中央和省委省政府号召，紧紧围绕农村工作大局，通过委派“第一书记”、抓党建促脱贫、大力推进产业扶贫、健全基础设施建设等工作，扎实稳妥开展精准扶贫相关工作。公司及所属各子公司 2020 年累计安排精准扶贫资金 88.84 万元、物资折款 338.11 万元用于各项扶贫工作，帮助建档立卡贫困人口 1,915 人。其中，资助贫困学生 95 人，投入金额 10.9 万元；通过兜底保障项目共帮助“三留守”人员 117 人，投入金额 11.05 万元；通过社会扶贫项目投入金额 53.12 万元。

5. 强化舆论引导，助力疫情防控

公司及所属各出版单位在做好疫情防控基础工作的同时，利用自身资源和优势，紧急策划、编辑出版一批防疫抗疫选题出版物，丰富疫情期间市民文化生活，扩大优质出版内容传播。一是利用互联网做好山东省抗击疫情数字化出版和打造系列丛书，组织出版了《齐心鲁力——山东战“疫”全景录》系列出版项目，积极宣传阻击新冠肺炎疫情取得的成绩和典型人物先进事迹，突出山东特点，讲好山东故事。相关内容通过新华社、人民日报、微博、微信、抖音、快手、爱奇艺、新浪、腾讯、网易等 30 余家媒体及网络平台发布，取得良好社会效益。二是全范围、多角度策划出版防疫抗疫选题出版物。如山东人民出版社联合山东省疾病预防控制中心等专业机构，仅用 5 天时间出版了《新型冠状病毒感染的肺炎防控知识 120》等图书；山东教育出版社联合省疾控专家策划了《实用防治新型冠状病毒感染的肺炎 200 问》；山东美术出版社策划出版了《新型冠状病毒肺炎防护知识挂图》，并通过山东省新华书店向全省中小学校免费发放；明天出版社《幼儿园》杂志发起“抗击病毒，把爱传递”主题幼儿绘画作品征稿，引导小朋友正确面对疫情；山东画报社发起“齐心协力，共抗疫情”摄影作品征集活动，记录抗疫风采。三是积极输出抗疫作品版权。公司所属各出版单位的防疫类出版物输出版权到韩国、阿联酋、黎巴嫩、罗马尼亚、澳大利亚、沙特等国家，与中国抗疫和疫情防控相关的选题实现了不同介质的版权输出，为宣传中国抗疫经验、展现中国抗疫风采做出了贡献。四是丰富疫情期间市民文化生活。全省新华书店系统积极拓展销售渠道，加大图书网络营销力度，用社群营销、新媒体营销等措施加大面向终端读者的营销力度。通过智慧书城、微书城、网上书店、微信社群推出 24 小时查书、订购等方式，提供线上购书服务，推荐阅读书目，开展线上阅读推广活动，满足非常时期读者的精神文化生活需求。如新华书店济南分公司及时将“名师公益讲堂”“闫讲读书会”等相关公益品牌活动移至线上，其中“名师公益讲堂”举办线上活动 30 余场，点击量超过 810 万次，单次活动最高点击量 115 万次，赢得了学生和家长的广泛认可。

6. 做好主题出版，履行文化使命

作为党的重要思想文化宣传阵地，公司秉承“坚持正确的出版导向、坚持把社会效益放在首位、追求社会效益与经济效益的统一”的出版原则，精心做好主题出版相关工作。2020 年，公司持续深入开展“双品工程”，严格履行意识形态工作责任制，在图书出版、印制、发行等重点环节，严把政策关、导向关，所属各出版单位加强统筹规划，结合重大时间节点，提早布置出版任务，策划出版了《为了新中国——革命烈士纪念碑碑文敬读》《捧起希望：解海龙自述》等一批

主题出版图书。2020 年，公司共获国家级奖项及入选各类国家重点出版项目、规划 130 项。对于重点主题出版图书，各级新华书店积极组织货源，精心布置，周密安排，采取“网格化”征订措施，通过多种渠道进行宣传，2020 年主题出版读物征订再创佳绩，征订量均居全国前列。其中，《习近平谈治国理政》第三卷全省累计征订 207.3 万册，征订码洋 1.66 亿元；《中国制度面对面》发行全省累计征订 20 万册，征订码洋 500 万元；十九届五中全会文件及辅导读物全省累计征订码洋近 800 万元。公司版重点图书也实现高效提升，如山东人民出版社推出的《中华英雄史》插图版销售 3,299 套，码洋 395 万元；山东文艺出版社推出的无障碍阅读版《四大名著》全省累计销售 8.5 万套，码洋 923 万元；明天出版社 2020 年新版《笑猫日记——戴口罩的猫》累计销售 2 万册，码洋 40 万元。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

(1) 排污信息

√适用 □不适用

根据《济南市 2020 年度重点排污单位名录》济环字【2020】17 号，公司全资子公司山东新华印务在济南市生态环境局印发的 2020 重点排污单位名单内。报告期内，山东新华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	主要污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布	排放浓度	执行污染物排放标准	排放总量	超标排放情况
山东新华印务有限	VOCs	经净化处理后达标有组织排放	1	厂区	0.227mg/m ³	50mg/m ³	0.006 吨/年	无
	苯	经净化处理后达标有组织排放	1	厂区	0.015mg/m ³	0.5mg/m ³		无
	甲苯	经净化处理后达标有组织排放	1	厂区	0.014mg/m ³	3mg/m ³		无
	二甲苯	经净化处理后达标有组织排放	1	厂区	0.010mg/m ³	10mg/m ³		无

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

根据济南市环保局的要求，山东新华印务安装了北京爱司曼环保设备有限公司生产的 VOCs 废气处理设备一套，废气经集气罩收集后进入管道，经过复合离子光氧催化、TiO₂ 光氧催化、三级过滤，通过活性炭过滤光氧催化净化后经 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

山东新华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，济环报告表 [2019] G65 号、济高新环保审 [2007] 39 号的验收信息均已录入全国建设单位竣工环境保护验收信息平台。

(4) 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

山东新华印务根据《济南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。并根据济南市环保局发布的重污染天气等级预警响应通知，随时启动该公司相应等级的应急预案。

(5) 环境自行监测方案

√适用 □不适用

山东新华印务每季度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山东新华印务现场督察、指导。

(6) 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

山东新华印务于 2012 年 10 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 11 月 13 日换发新证，中国环境标志产品认证证书（绿色印刷证书），证书编号为：（骑马订书）CEC2018ELP08305163；（平装书）CEC2018ELP08305164；（精装书）CEC2018ELP08305165。

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

经核查，除山东新华印务外，本公司及其他子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。本公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违反环保相关法规而受到处罚的情况。

3. 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

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。

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
山东出版集团有限公司	1,602,944,478	1,602,944,478	0	0	首发股票限售/其他承诺	2020年11月22日
山东出版投资有限公司	32,714,242	32,714,242	0	0	首发股票限售/其他承诺	2020年11月22日
全国社会保障基金	24,341,280	24,341,280	0	0	首发股票限售	2020年11月22日

理事会转持一户						
合计	1,660,000,000	1,660,000,000	0	0	/	/

注：山东出版集团有限公司和山东出版投资有限公司分别承诺将其持有的首次公开发行限售股 1,602,944,478 股及 32,714,242 股自动延长锁定期 6 个月至 2021 年 5 月 21 日。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	51,677
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	49,527

(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	0	无		国有法人
山东出版投资有限公司	0	32,714,242	1.57	0	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	0	无		国有法人
香港中央结算有限公司	13,323,159	23,395,970	1.12	0	无		其他
中国教育出版传媒集团有限公司	0	19,706,410	0.94	0	无		国有法人

前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增	期末持股数量	比例	持有有限	质押或冻结情况	股东
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国 A 股基金	15,766,834	15,766,834	0.76	0	无	其他
中国信达资产管理股份有限公司	-19,500,000	10,500,000	0.50	0	无	国有法人
山东省文化产业投资集团有限公司	-2,560,697	7,892,283	0.38	0	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	0	无	国有法人
山东明湖投资管理有限公司—山东明湖价值成长 1 号私募证券投资基金	-380,268	4,545,000	0.22	0	无	国有法人
上述股东关联关系或一致行动的说明	山东出版投资有限公司系山东出版集团有限公司全资子公司，根据《上市公司收购管理办法》二者为一致行动人。 公司未有资料显示其他股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	山东出版集团有限公司
单位负责人或法定代表人	张志华
成立日期	1980 年 12 月 05 日

主要经营业务	集团公司及出资企业的国有资产经营管理，投资业务，实物租赁，物业管理；艺术品销售；文化综合体开发运营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

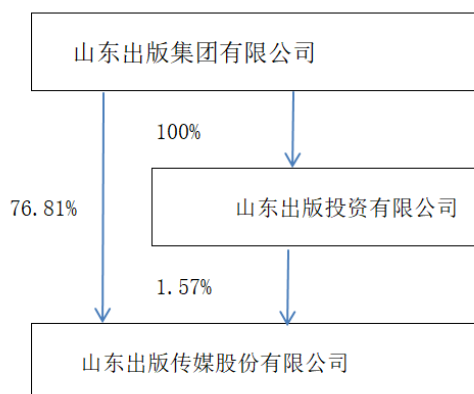
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

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

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

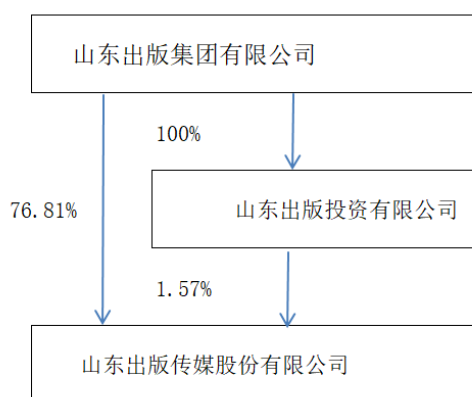
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
张志华	董事长	男	56	2015年3月17日	2021年7月22日	0	0	0	无		是
王次忠	副董事长	男	57	2015年12月25日	2021年7月22日	0	0	0	无		是
迟云	董事	男	58	2016年8月4日	2021年7月22日	0	0	0	无		是
郭海涛	董事、总经理	男	52	2018年7月23日	2021年7月22日	0	0	0	无		是
王昭顺	董事	男	59	2011年12月26日	2021年7月22日	0	0	0	无	53.50	否
刘燕	独立董事	女	54	2015年6月29日	2021年7月22日	0	0	0	无	8.00	否
钟耕深	独立董事	男	59	2018年7月23日	2021年7月22日	0	0	0	无	8.00	否
王乐锦	独立董事	女	58	2018年7月23日	2021年7月22日	0	0	0	无	8.00	否
张军	监事会主席	男	58	2015年6月30日	2021年7月22日	0	0	0	无	53.63	否
张淼	监事会副主席	男	58	2015年3月17日	2021年7月22日	0	0	0	无		是
冯洪峰	职工监事	男	58	2018年6月29日	2021年7月22日	0	0	0	无	43.77	否
张耀元	职工监事	男	36	2011年12月22日	2021年7月22日	0	0	0	无	15.65	否
王长春	副总经理	男	55	2011年12月26日	2021年7月29日	0	0	0	无	53.57	否
宫杰	副总经理、财务总监	男	56	2015年7月31日	2021年7月29日	0	0	0	无	53.57	否
薛严丽	副总经理、董事会秘书	女	48	2015年7月31日	2021年7月29日	0	0	0	无	52.66	否
范波	副总经理	男	39	2017年6月8日	2021年7月29日	0	0	0	无	52.26	否
韩明红	副总经理	女	51	2018年7月30日	2021年7月29日	0	0	0	无	53.11	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	455.72	/

姓名	主要工作经历
张志华	毕业于山东省委党校，研究生学历，经济管理专业，现任公司董事长。历任滨州地区行署办公室科长，博兴县委副书记兼办公室主任，滨城区委副书记、区长，泰安市泰山区委书记，泰安市委常委、宣传部部长；2014年9月至今任山东出版集团董事长、党委书记；2015年3月至今任公司董事长。
王次忠	毕业于山东省委党校，研究生学历，经济管理专业，现任公司副董事长。历任枣庄市财政局局长，枣庄市政府市长助理兼市财政局局长，济宁市副市长、党组成员，济宁市委常委、宣传部长兼中华文化标志城规划建设济宁工作委员会办公室主任；2015年6月至2017年5月任山东出版集团董事、党委副书记；2017年5月至今任山东出版集团董事、总经理、党委副书记；2015年12月至今任公司副董事长。
迟云	毕业于聊城师范学院，本科学历，汉语言文学专业，现任公司董事。历任山东青年报社记者，山东省委宣传部宣传处干事、副主任干事、主任干事、副处级巡视员，山东省委宣传部文明办副主任，山东省文明办综合处副处长、调研员，山东省文明办活动协调处调研员、处长，山东省文明办副主任、活动协调处副主任兼综合处处长，山东省委讲师团团长，2014年9月起至今任山东出版集团董事、总编辑、党委副书记，2016年8月至今任公司董事。
郭海涛	毕业于山东大学，本科学历，法学专业，2002年9月获上海财经大学工商管理硕士学位，现任公司董事、总经理。历任山东省政府法制局综合处科员，山东省出版总社人事教育部副主任，山东出版集团有限公司人力资源部主任，山东画报出版社社长，山东人民出版社有限公司总经理兼山东出版传媒股份有限公司监事会副主席，山东出版传媒股份有限公司副总经理，2015年6月至2018年7月任山东出版集团有限公司党委委员、董事、副总经理；2018年7月任山东出版集团有限公司党委委员、董事，公司董事、总经理。
王昭顺	毕业于曲阜师范大学，研究生学历，中文专业，现任公司董事。历任山东省出版总社总编室副主任科员，山东省出版总社教材中心市场部经理，山东出版集团办公室副主任；2011年12月起任公司董事，2011年12月至2015年8月兼任董事会秘书，2012年2月至2015年2月兼任办公室主任，2015年8月起任公司董事兼战略投资部主任，2017年7月起任公司董事兼战投部主任、公司工会主席。
刘燕	毕业于北京大学，法学博士，教授，现任公司独立董事。历任北京大学讲师、副教授；2007年至今，任北京大学法学院教授、博士生导师；2015年6月至今，任公司独立董事。
钟耕深	毕业于南开大学，管理学博士，教授。历任山东大学经济学院及管理学院的副教授。2008年9月至今，任山东大学管理学院教授、硕士生导师。2018年7月至今，任公司独立董事。
王乐锦	毕业于山东农业大学，管理学博士，教授，现任公司独立董事。历任山东农业银行学校助教、讲师，山东财政学院讲师、副教授、教授，2011年至今任山东财经大学会计学院教授、硕士研究生导师；2018年7月至今，任公司独立董事。
张军	毕业于山东省经济管理干部学院，本科学历，经济管理专业，现任公司监事会主席。历任山东省印刷物资公司财务科副科长、副总会计师，山东省出版对外贸易公司、山东省印刷物资公司副经理，山东省印刷物资公司董事长、党委书记；2011年4月至2011年12月任山东出版集团副总会计师；2011年12月至2015年2月任公司董事、副总经理；2011年12月至2015年6月任公司董事；2015年2月至2019年3月，任山东出版集团财务总监兼财务部主任；2015年6月至今，任公司监事会主席；2019年3月至今，任山东出版集团有限公司集团总审计师。
张淼	毕业于山东师范大学，本科学历，汉语言文学专业，现任公司监事会副主席。历任山东省出版总社政治处主任科员、人事教育处副主

姓名	主要工作经历
	任，山东画报社社长、总经理兼《爱尚生活》总经理，2015年2月至2016年7月，任山东出版集团监督审计部主任；2015年4月至今，任山东出版集团纪律检查委员会副书记；2015年3月至今，任公司监事会副主席。
冯洪峰	毕业于山东经济学院，大学学历，统计学专业，现任公司职工监事。历任茌平县政府办公室秘书、副主任、主任，山东省印刷物资有限公司办公室副主任、办公室主任、副总经理、党委书记兼副总经理、党委书记；2018年2月至2018年6月，任公司纪委专职副书记；2018年6月至今，任公司职工监事、纪委专职副书记。
张耀元	毕业于中国传媒大学、西南政法大学，研究生学历，工商管理专业、法律专业，现任公司职工监事。历任山东出版集团科员；2011年12月至今，任公司职工监事；2012年3月至今，任公司证券法律部科员。
王长春	毕业于山东省委党校，研究生学历，工商管理专业，现任公司副总经理。历任高炮第10旅组织科副营职干事，正营职干事，济南军区组织部副团职干事，山东省出版总社党务部主任科员、办公室主任，山东出版集团人力资源部主任；2011年12月起，历任公司副总经理、公司副总经理兼人力资源部主任、公司副总经理兼山东美术出版社有限公司总经理；2015年2月至今，任公司副总经理。
宫杰	毕业于山东干部函授大学，本科学历，财务会计专业，现任公司副总经理、财务总监。历任山东教育出版社财务科副科长、山东省出版总社计划财务部科长、副主任，山东出版集团结算中心主任、计划财务部主任；2011年12月起，历任公司财务总监、总会计师兼资产财务部主任，财务总监兼资产财务部主任，副总经理、财务总监兼资产财务部主任；2018年2月至今，任公司副总经理、财务总监。
薛严丽	毕业于山东大学，研究生学历，企业管理专业，现任公司副总经理、董事会秘书。历任山东出版集团政策法律事务部副科长、科长，党群工作部一级科员；2012年2月起，历任公司证券法律部副主任、主任；2015年7月至2018年7月，任公司董事会秘书兼证券法律部主任；2018年7月至今，任公司副总经理、董事会秘书兼证券法律部主任。
范波	毕业于山东财政学院，本科学历，信息系统与信息专业，2009年6月获同济大学工程硕士学位，现任公司副总经理。历任浪潮集团通信产品总监、山东能源集团信息中心副处长、齐鲁交通发展集团信息管理中心副主任、齐鲁交通信息有限公司副总经理，2017年6月至2018年2月，任公司副总经理兼山东明天传媒科技有限公司总经理；2018年2月起，任公司副总经理兼山东数字出版传媒有限公司、山东明天传媒科技有限公司总经理。
韩明红	毕业于山东省委党校，研究生学历，经济管理专业，现任公司副总经理。历任日照港务局二公司团委副书记、港鑫公司副经理，山东省出版总社工会干事、团委副书记、团委书记、群众工作部副主任，山东出版集团有限公司党群工作部主任、出版业务部主任，公司出版业务部主任、人力资源部主任；2018年7月起，任公司副总经理兼人力资源部主任；2019年12月至今任公司副总经理。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张志华	山东出版集团有限公司	党委书记	2014年9月2日	
	山东出版集团有限公司	董事长	2014年9月22日	
王次忠	山东出版集团有限公司	党委副书记	2015年6月23日	
	山东出版集团有限公司	董事	2015年6月30日	
	山东出版集团有限公司	总经理	2017年5月22日	
	山东出版投资有限公司	董事长	2015年12月31日	
迟云	山东出版集团有限公司	党委副书记	2014年9月2日	
	山东出版集团有限公司	董事	2014年9月22日	
	山东出版集团有限公司	总编辑	2014年9月22日	
郭海涛	山东出版集团有限公司	党委委员、董事	2015年6月30日	
张军	山东出版集团有限公司	总审计师	2019年3月27日	
张淼	山东出版集团有限公司	纪委副书记	2015年4月27日	
在股东单位任职情况的说明	无			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王次忠	山东出版文化产业发展有限公司	董事长	2018年11月2日	
	山东齐鲁汇鑫文化发展有限公司	董事长	2020年10月14日	
刘燕	北京大学	教授	2007年7月	
	中国旅游集团中免股份有限公司	独立董事	2017年3月7日	2023年3月6日
	众惠财产相互保险社（非上市）	独立董事	2017年6月28日	2023年6月27日
	山推工程机械股份有限公司	独立董事	2019年1月29日	2023年5月31日
钟耕深	山东大学	教授	2008年9月1日	2021年8月31日
	海信家电集团股份有限公司	独立非执行董事	2018年6月26日	2021年6月25日



任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
	山东沂水农村商业银行股份有限公司	独立董事	2019年2月21日	2022年2月20日
王乐锦	山东财经大学	教授	2003年6月1日	
张军	山东省文化发展投资基金有限公司	董事	2018年5月30日	
	山东汇通金融租赁有限公司	董事	2019年2月	
在其他单位任职情况的说明		无		

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的报酬由股东大会决策，高级管理人员的报酬由公司董事会决策。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事长张志华，副董事长王次忠，董事迟云，董事、总经理郭海涛，监事会副主席张淼不在本公司领取薪酬；独立董事依据公司 2019 年年度股东大会通过的《山东出版传媒股份有限公司独立董事 2020 年度津贴方案》领取津贴，津贴为税前人民币 8 万元/年。公司监事的薪酬标准依据公司 2016 年第一次临时股东大会通过的《山东出版传媒股份有限公司监事薪酬方案》执行。公司高级管理人员的薪酬按照公司 2013 年第一届董事会第六次（定期）会议审议通过的《山东出版传媒股份有限公司高级管理人员薪酬方案》执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2020 年度实际支付董事、监事和高级管理人员报酬总额 455.72 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2020 年度全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 455.72 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	68
主要子公司在职员工的数量	10,097
在职员工的数量合计	10,165
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	3,677
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,735
销售人员	4,626
技术人员	1,016
财务人员	455
行政人员	1,580
其他人员	753
合计	10,165
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	549
本科	3,112
专科	3,190
其他	3,314
合计	10,165

(二) 薪酬政策

适用 不适用

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

(三) 培训计划

适用 不适用

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

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	869,341 小时
劳务外包支付的报酬总额	22,709,985.63 元

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

2020 年，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》以及中国证监会、上海证交所所有相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范运作，公司治理的实际情况符合有关法律法规的规定。目前公司治理结构情况如下：

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

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

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

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

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

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

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

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

适用 不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn	2020 年 5 月 22 日
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 10 月 28 日	www.sse.com.cn	2020 年 10 月 29 日

股东大会情况说明

适用 不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张志华	否	7	7	0	0	0	否	2
王次忠	否	7	7	0	0	0	否	2
迟云	否	7	3	0	4	0	是	1
郭海涛	否	7	6	0	1	0	否	2
王昭顺	否	7	6	0	1	0	否	1
刘燕	是	7	6	5	1	0	否	1
钟耕深	是	7	7	0	0	0	否	2
王乐锦	是	7	7	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

公司董事迟云因工作原因，未出席第三届董事会第十五次（临时）会议、第十六次（定期）会议、第十七次（临时）会议、第十八次（定期）会议，以上会议均书面授权委托董事王次忠代为表决。

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	5

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司董事会战略与投资委员会，提名、薪酬与考核委员会，审计委员会按照各自的议事规则积极开展工作，以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行各自职责，为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。董事会战略与投资委员会在公司重大项目投资等事项中，提名、薪酬与考核委员会在董事会换届、聘任公司高级管理人员、制定管理层绩效考核指标、年度绩效考核等事项中，董事会审计委员会在公司聘任审计机构、编制定期报告、关联交易等事项中，均发挥了政策把关和专业判断作用。报告期内，董事会各专门委员会在履行职责时均对所审议议案表示赞成，不存在异议事项。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

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

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详见公司同日披露于上海证券交易所网站的《山东出版传媒股份有限公司 2020 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见



十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

XYZH/2021BJAA190045

山东出版传媒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东出版传媒股份有限公司（以下简称“山东出版公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东出版传媒股份有限公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

1. 发行分部收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
山东出版公司本年度发行分部实现主营业务收入人民币 7,140,486,261.94 元，占山东出版公司合并财务报表主营业务收入比例为 74.90%。鉴于发行分部主营业务收入占比重大，是山东出版公司利润的主要来源，影响关键业绩指标，并且该类销售业务交易发生频繁，涉及众多分支机构，产生错报的固有风险较高。因此，我们将发行分部收入确认作为关键审计事项。	（1）评价测试管理层与发行分部收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）检查销售合同及与管理层访谈，了解和评价山东出版公司的收入确认政策是否符合企业会计准则规定； （3）对主要客户销售交易金额进行函证； （4）核对财务系统收入记录与业务系统发货记录的一致性，识别和调查异常的交易记录； （5）从销售收入记录中选取样本进行测试，检查销售合同、出库单等支持性文件； （6）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截



	止性测试程序，检查收入是否被计入恰当的会计期间。
2. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2020 年 12 月 31 日，山东出版公司应收账款余额 2,120,665,642.11 元，坏账准备金额 348,655,818.08 元，应收账款账面价值 1,772,009,824.03 元，占年末资产总额 10.06%。根据《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》(2017) 的要求，管理层需将相同信用风险特征的业务划入同一个组合，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，管理层需要根据历史数据结合经济政策、行业风险、外部市场环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及重大的管理层判断，因此，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。	<p>(1)评估和测试与应收账款坏账准备相关内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>(2)确定应收账款组合划分的依据、单项评估信用减值的判断等的合理性；</p> <p>(3)对应收账款坏账准备执行总体分析性复核程序；</p> <p>(4)获取管理层确认预期损失率所依据的数据及相关资料，检查应收账款的账龄迁徙历史资料、历史损失情况、前瞻性信息调整、已发生信用损失判断等情况，执行应收账款函证程序和检查期后回款，评价应收账款预期信用损失率的合理性及应收账款坏账准备计提的充分性；</p> <p>(5)获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行；</p> <p>(6)重新计算坏账准备计提金额是否准确；</p> <p>(7)检查与应收账款坏账准备相关的报表列报与披露。</p>

四、其他信息

山东出版传媒股份有限公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括山东出版传媒股份有限公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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



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

治理层负责监督山东出版传媒股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少



数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王需如（项目合伙人）

中国注册会计师：田晓

中国 北京

二〇二一年四月十二日

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：山东出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	6,699,374,968.76	5,456,473,887.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,884,162,936.18	2,398,856,707.16
衍生金融资产			
应收票据	七、4	388,782,136.81	41,157,224.61
应收账款	七、5	1,772,009,824.03	1,521,137,418.04
应收款项融资	七、6	30,254,307.48	96,225,690.78
预付款项	七、7	197,520,155.87	187,475,705.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	50,780,228.86	62,180,461.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,693,916,384.90	1,741,613,944.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	31,739,409.40	26,408,071.19
其他流动资产	七、13	85,180,155.14	95,222,597.84
流动资产合计		12,833,720,507.43	11,626,751,709.34
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	44,692,021.84	64,915,761.91



项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	344,505,171.30	330,526,289.21
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	354,542,063.95	359,403,861.45
固定资产	七、21	2,241,885,827.83	2,266,648,813.25
在建工程	七、22	405,818,952.23	195,543,570.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	737,782,163.27	761,349,461.67
开发支出			
商誉	七、28	7,205,795.45	7,205,795.45
长期待摊费用	七、29	123,191,670.96	136,501,581.26
递延所得税资产	七、30	12,045,261.78	9,944,762.71
其他非流动资产	七、31	516,590,581.84	388,138,569.73
非流动资产合计		4,788,259,510.45	4,520,178,467.47
资产总计		17,621,980,017.88	16,146,930,176.81
流动负债：			
短期借款	七、32	65,941,524.06	43,836,392.17
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	44,644,644.30	20,000,000.00
应付账款	七、36	2,666,050,888.68	2,384,680,214.45
预收款项	七、37	20,146,953.74	1,081,488,407.69
合同负债	七、38	1,096,607,185.47	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	313,649,816.77	236,350,282.70
应交税费	七、40	47,977,998.49	43,988,399.32
其他应付款	七、41	276,892,555.40	293,253,367.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	380,038,844.35	1,538,397.43
流动负债合计		4,911,950,411.26	4,105,135,461.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			



项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、49	749,409,206.36	784,042,970.50
预计负债			
递延收益	七、51	444,564,749.09	489,195,080.26
递延所得税负债	七、30	9,448,259.24	10,277,823.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,203,422,214.69	1,283,515,874.58
负债合计		6,115,372,625.95	5,388,651,335.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	2,086,900,000.00	2,086,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,185,836,383.29	2,185,836,383.29
减：库存股			
其他综合收益	七、57	31,707,817.53	11,800,935.44
专项储备			
盈余公积	七、59	509,343,802.38	398,965,132.34
一般风险准备			
未分配利润	七、60	6,699,886,286.80	6,076,474,719.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,513,674,290.00	10,759,977,170.34
少数股东权益		-7,066,898.07	-1,698,329.50
所有者权益（或股东权益）合计		11,506,607,391.93	10,758,278,840.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,621,980,017.88	16,146,930,176.81

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

2020 年 12 月 31 日

编制单位：山东出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,925,853,373.51	1,408,095,939.64
交易性金融资产		1,884,162,936.18	2,398,856,707.16
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	360,327,655.19	239,731,489.59
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十七、2	341,288,397.56	187,341,737.56



项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其中：应收利息			
应收股利			
存货		94,058,995.22	137,589,744.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,172,246.92	12,186,521.29
流动资产合计		4,607,863,604.58	4,383,802,139.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	5,411,661,092.14	5,171,661,092.14
其他权益工具投资		342,066,422.30	328,087,540.21
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,607,010.21	3,481,804.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,208,325.24	7,025,152.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,524,391.74	2,162,597.25
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,159,915.29	2,399,915.29
非流动资产合计		5,766,227,156.92	5,514,818,101.76
资产总计		10,374,090,761.50	9,898,620,241.33
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		164,373,824.99	88,461,508.88
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		3,538,812.69	437,569.59
应交税费		1,173,076.59	1,214,718.51
其他应付款		1,591,253,877.83	1,613,743,325.07
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,760,339,592.10	1,703,857,122.05
非流动负债：			



项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		701,212,850.36	733,327,137.72
预计负债			
递延收益		5,895,694.25	9,851,939.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		707,108,544.61	743,179,076.96
负债合计		2,467,448,136.71	2,447,036,199.01
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,086,900,000.00	2,086,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,461,191,582.94	3,461,191,582.94
减：库存股			
其他综合收益		17,051,560.90	-2,028,321.19
专项储备			
盈余公积		509,343,802.38	398,965,132.34
未分配利润		1,832,155,678.57	1,506,555,648.23
所有者权益（或股东权益）合计		7,906,642,624.79	7,451,584,042.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,374,090,761.50	9,898,620,241.33

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

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		9,749,545,747.64	9,766,961,004.23
其中：营业收入	七、61	9,749,545,747.64	9,766,961,004.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,414,717,916.38	8,371,745,160.80
其中：营业成本	七、61	6,244,660,357.60	6,204,417,166.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			



项目	附注	2020 年度	2019 年度
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	54,372,100.28	53,993,495.71
销售费用	七、63	1,020,909,358.36	994,882,404.67
管理费用	七、64	1,145,288,544.24	1,149,667,973.49
研发费用			
财务费用	七、66	-50,512,444.10	-31,215,879.97
其中：利息费用		3,839,671.75	3,928,557.03
利息收入		82,022,360.00	69,105,812.64
加：其他收益	七、67	78,274,169.56	131,022,789.34
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	44,649,134.11	47,637,925.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	36,214,629.13	48,756,707.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-78,949,794.86	-46,263,247.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-85,985,519.78	-98,285,415.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	11,030,499.13	-464,391.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,340,060,948.55	1,477,620,210.61
加：营业外收入	七、74	70,569,171.00	78,825,230.58
减：营业外支出	七、75	9,716,681.19	15,760,017.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,400,913,438.36	1,540,685,423.4
减：所得税费用	七、76	4,683,769.36	-751,212.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,396,229,669.00	1,541,436,636.13
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,396,229,669.00	1,541,436,636.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,401,598,237.57	1,544,079,122.57
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,368,568.57	-2,642,486.44
六、其他综合收益的税后净额		19,906,882.09	6,489,896.65
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		19,906,882.09	6,489,896.65
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		19,906,882.09	6,489,896.65
（1）重新计量设定受益计划变动额		5,928,000.00	-22,275,000.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		13,978,882.09	28,764,896.65
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			



项目	附注	2020 年度	2019 年度
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,416,136,551.09	1,547,926,532.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,421,505,119.66	1,550,569,019.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-5,368,568.57	-2,642,486.44
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.67	0.74
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.67	0.74

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：张志华 主管会计工作负责人：宫杰 会计机构负责人：刘毅

母公司利润表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	十七、4	878,490,150.13	660,757,830.65
减：营业成本	十七、4	663,093,948.76	486,362,308.69
税金及附加		1,397,830.27	449,959.90
销售费用		1,991,655.22	4,095,728.94
管理费用		64,103,281.61	61,063,314.90
研发费用			
财务费用		-4,765,905.70	-2,374,816.28
其中：利息费用			
利息收入		-29,161,476.05	26,877,434.82
加：其他收益		4,125,657.39	7,282,793.42
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	911,235,779.36	587,145,566.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		36,214,629.13	48,856,707.16
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-394,684.51	-12,843.20
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		23,735.77	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,103,874,457.11	754,433,558.80



项目	附注	2020 年度	2019 年度
加：营业外收入		65,111.70	57,519.11
减：营业外支出		152,868.43	9,700,746.50
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,103,786,700.38	744,790,331.41
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,103,786,700.38	744,790,331.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,103,786,700.38	744,790,331.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		19,079,882.09	7,135,896.65
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		19,079,882.09	7,135,896.65
1. 重新计量设定受益计划变动额		5,101,000.00	-21,629,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		13,978,882.09	28,764,896.65
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,122,866,582.47	751,926,228.06
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

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,428,491,694.11	9,279,029,338.89
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			



项目	附注	2020年度	2019年度
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		17,253,646.76	39,442,996.02
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	349,805,180.31	462,892,711.54
经营活动现金流入小计		9,795,550,521.18	9,781,365,046.45
购买商品、接受劳务支付的现金		5,545,135,029.53	5,578,433,273.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,452,520,958.08	1,434,701,567.86
支付的各项税费		131,424,412.33	148,377,813.13
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	851,572,473.78	930,328,265.64
经营活动现金流出小计		7,980,652,873.72	8,091,840,919.76
经营活动产生的现金流量净额		1,814,897,647.46	1,689,524,126.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,396,101,845.00	2,287,227,764.62
取得投资收益收到的现金		55,083,939.67	51,783,438.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,795,668.03	3,865,777.10
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		2,457,981,452.70	2,342,876,979.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		505,308,700.58	654,333,077.47
投资支付的现金		1,850,000,000.00	2,350,080,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	2,000,000.00	
投资活动现金流出小计		2,357,308,700.58	3,004,413,077.47
投资活动产生的现金流量净额		100,672,752.12	-661,536,097.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			8,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	18,948,679.69	37,143,087.17
筹资活动现金流入小计		18,948,679.69	45,143,087.17
偿还债务支付的现金			

项目	附注	2020年度	2019年度
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		671,647,671.75	608,807,897.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	31,690,898.16	44,203,308.21
筹资活动现金流出小计		703,338,569.91	653,011,205.43
筹资活动产生的现金流量净额		-684,389,890.22	-607,868,118.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,228,083.76	900,293.81
五、现金及现金等价物净增加额		1,229,952,425.60	421,020,204.64
加：期初现金及现金等价物余额		5,430,380,832.32	5,009,360,627.68
六、期末现金及现金等价物余额		6,660,333,257.92	5,430,380,832.32

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

2020年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		822,886,997.35	698,397,405.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		142,169,335.75	89,483,013.54
经营活动现金流入小计		965,056,333.10	787,880,419.23
购买商品、接受劳务支付的现金		607,089,367.34	590,309,729.94
支付给职工及为职工支付的现金		27,759,100.51	34,695,154.80
支付的各项税费		8,361,164.82	362,191.00
支付其他与经营活动有关的现金		261,484,290.02	680,910,292.92
经营活动现金流出小计		904,693,922.69	1,306,277,368.66
经营活动产生的现金流量净额		60,362,410.41	-518,396,949.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,396,101,845.00	2,287,227,764.62
取得投资收益收到的现金		921,670,584.92	591,291,080.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		230,000,000.00	6,476,964.93
投资活动现金流入小计		3,547,772,429.92	2,884,995,809.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,569,406.46	1,671,461.25
投资支付的现金		2,090,000,000.00	2,462,155,500.00
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		150,000,000.00	
投资活动现金流出小计		2,242,569,406.46	2,463,826,961.25
投资活动产生的现金流量净额		1,305,203,023.46	421,168,848.37



项目	附注	2020年度	2019年度
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			300,000,000.00
筹资活动现金流入小计			300,000,000.00
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		667,808,000.00	605,201,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		180,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		847,808,000.00	605,201,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-847,808,000.00	-305,201,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		517,757,433.87	-402,429,101.06
加：期初现金及现金等价物余额		1,408,095,939.64	1,810,525,040.70
六、期末现金及现金等价物余额		1,925,853,373.51	1,408,095,939.64

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
 2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,086,900,000.00				2,185,836,383.29		11,800,935.44	398,965,132.34		6,076,474,719.27		10,759,977,170.34	-1,698,329.50	10,758,278,840.84
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		11,800,935.44	398,965,132.34		6,076,474,719.27		10,759,977,170.34	-1,698,329.50	10,758,278,840.84
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							19,906,882.09	110,378,670.04		623,411,567.53		753,697,119.66	-5,368,568.57	748,328,551.09
(一)综合收益总额							19,906,882.09			1,401,598,237.57		1,421,505,119.66	-5,368,568.57	1,416,136,551.09
(二)所有者投入和减少														

项目	2020 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配								110,378,670.04		-778,186,670.04		-667,808,000.00			-667,808,000.00
1. 提取盈余公积								110,378,670.04		-110,378,670.04					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-667,808,000.00		-667,808,000.00			-667,808,000.00
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)															



项目	2020 年度													少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益																
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
优先股		永续债	其他														
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五)专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六)其他																	
四、本期期末余额	2,086,900,000.00				2,185,836,383.29		31,707,817.53		509,343,802.38		6,699,886,286.80		11,513,674,290.00		-7,066,898.07		11,506,607,391.93

项目	2019 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,086,900,000.00				2,185,836,383.29		-98,011,604.77	324,486,099.20		5,159,577,549.87		9,658,788,427.59	-7,055,843.06	9,651,732,584.53
加：会计政策变更							103,322,643.56			52,498,079.97		155,820,723.53		155,820,723.53
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		5,311,038.79	324,486,099.20		5,212,075,629.84		9,814,609,151.12	-7,055,843.06	9,807,553,308.06
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							6,489,896.65	74,479,033.14		864,399,089.43		945,368,019.22	5,357,513.56	950,725,532.78
(一)综合收益总额							6,489,896.65			1,544,079,122.57		1,550,569,019.22	-2,642,486.44	1,547,926,532.78
(二)所有者投入和减少资本													8,000,000.00	8,000,000.00
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付														



项目	2019 年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计			
优先 股		永续 债	其他													
计入所有者 权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分 配								74,479,033 .14		-679,680,03 3.14		-605,201,000. 00				-605,201,000.00
1. 提取盈余 公积								74,479,033 .14		-74,479,033 .14						
2. 提取一般 风险准备																
3. 对所有 者(或股 东)的分 配										-605,201,00 0.00		-605,201,000. 00				-605,201,000.00
4. 其他																
(四) 所有者 权益内部结 转																
1. 资本公积 转增资本(或 股本)																
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)																
3. 盈余公积 弥补亏损																
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益																

项目	2019 年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	2,086,900,000.00				2,185,836,383.29	11,800,935.44		398,965,132.34		6,076,474,719.27		10,759,977,170.34	-1,698,329.50	10,758,278,840.84		

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
2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年度										所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,086,900,000.00				3,461,191,582.94		-2,028,321.19		398,965,132.34	1,506,555,648.23	7,451,584,042.32
加：会计政											

项目	2020 年度										
	实收资本 (或 股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
策变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期 初余额	2,086,900,000 .00				3,461,191,582.94		-2,028,321.19		398,965,132.34	1,506,555,648.23	7,451,584,042.32
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)							19,079,882.09		110,378,670.04	325,600,030.34	455,058,582.47
(一) 综合 收益总额							19,079,882.09			1,103,786,700.38	1,122,866,582.47
(二) 所有 者投入和减 少资本											
1. 所有者投 入的普通股											
2. 其他权益 工具持有者 投入资本											
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润 分配									110,378,670.04	-778,186,670.04	-667,808,000.00
1. 提取盈余 公积									110,378,670.04	-110,378,670.04	
2. 对所有 者(或股 东)的分 配										-667,808,000.00	-667,808,000.00
3. 其他											
(四) 所有											

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,086,900,000.00				3,461,191,582.94		17,051,560.90		509,343,802.38	1,832,155,678.57	7,906,642,624.79

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,086,900,000				3,466,191,582.94		-112,486,861.		324,486,099.20	1,387,456,892.77	7,152,547,713.51

项目	2019 年度								
	实收资本 (或 股本)	其他权益工具	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
末余额	.00				40				
加：会计政 策变更					103,322,643.5 6			53,988,457.19	157,311,100.75
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		-9,164,217.84		324,486,099.20	1,441,445,349.96	7,309,858,814.26
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)			-5,000,000.00		7,135,896.65		74,479,033.14	65,110,298.27	141,725,228.06
(一) 综合 收益总额					7,135,896.65			744,790,331.41	751,926,228.06
(二) 所有 者投入和减 少资本			-5,000,000.00						-5,000,000.00
1. 所有者投 入的普通股									
2. 其他权益 工具持有者 投入资本									
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额									
4. 其他			-5,000,000.00						-5,000,000.00
(三) 利润 分配							74,479,033.14	-679,680,033.14	-605,201,000.00
1. 提取盈余 公积							74,479,033.14	-74,479,033.14	
2. 对所有 者(或股 东)								-605,201,000.00	-605,201,000.00

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,086,900,000.00				3,461,191,582.94		-2,028,321.19		398,965,132.34	1,506,555,648.23	7,451,584,042.32

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的批复》（证监许可【2017】1917 号文）批准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）26,690 万股，并于 2017 年 11 月 22 日在上海证券交易所挂牌交易，股票简称“山东出版”，股票代码 601019。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司累计股本总额 208,690.00 万元，注册资本为人民币 208,690.00 万元，本公司统一社会信用代码为 91370000588768482Y。法定代表人：张志华；注册地址：山东省济南市英雄山路 189 号。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 12 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

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的二至四级子公司共 61 户，详见本附注九“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附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司至本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项

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

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，详见本附注四、26“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、43“重大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 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 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“合并财务报表的编制方法”（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四、15“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。



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。

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、21 “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、21 “长期股权投资”（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、21 “长期股权投资”（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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。



在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产



本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

(3) 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的控制。

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。

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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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净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。

（6）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，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，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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司不确认权益工具的公允价值变动。

公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法



期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑤各类金融资产信用损失的确定方法

A、应收票据

集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。

B、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

C、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

D、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

E、其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。



F、长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、10（8）⑤A 应收票据信用损失的确认方法。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、10（8）⑤B 应收账款信用损失的确认方法。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”及附注五、43（2）“金融资产减值”。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、10（8）⑤C 其他应收款信用损失的确认方法。

15. 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。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

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；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。

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，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。

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指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。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，分别按照公司实际支付的现金购买价款、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公司不一致的，按照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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但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。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。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。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，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。

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。

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。

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。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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、30“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。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入公司，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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

24. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

25. 借款费用

√适用 □不适用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部



分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

研究与开发支出



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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。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

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。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是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。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用



本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在一段时间内履行的履约义务，本公司采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

具体收入确认方法和时点：

(1) 出版企业：出版板块主要的业务包括教材教辅销售、一般图书销售业务等。

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

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

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

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

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

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

(2) 发行企业：发行企业主要是一般图书零售、教材和教辅销售、文化用品销售等

一般图书及文化用品的零售业务，在收取货款或取得索取货款的凭据，并将货物提交给购买方时确认销售收入。由书店直接向个人现金销售，收到款项并交付图书时确认收入。各书店依据当期的销售和收款数据编制销售日报表，根据汇总的销售日报表汇总记账。

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

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

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

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

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

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

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

(3) 印刷板块：收入确认原则：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠

地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

收入确认时点：印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。

常见确认依据：送书单

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

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

常见确认依据：客户签收单。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指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。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。

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。

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。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。

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。

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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，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，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，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，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

①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。

②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

①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。

②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。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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）租赁的分类

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）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（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。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

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

(6) 折旧和摊销

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

(7) 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。

(8) 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。

(9) 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。

(10) 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。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》(财会〔2018〕35 号, 根据财政部要求, 在境内上市的企业自 2021 年 1 月 1 日起, 执行新租赁准则。	公司第三届董事会第二十二次(定期)会议于 2021 年 4 月 12 日决议通过, 公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新租赁准则。	具体见第五节(一)公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析。

其他说明

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	5,456,473,887.58	5,456,473,887.58	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2,398,856,707.16	2,398,856,707.16	
衍生金融资产			
应收票据	41,157,224.61	41,157,224.61	
应收账款	1,521,137,418.04	1,521,137,418.04	
应收款项融资	96,225,690.78	96,225,690.78	
预付款项	187,475,705.36	187,475,705.36	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	62,180,461.91	62,180,461.91	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,741,613,944.87	1,741,613,944.87	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	26,408,071.19	26,408,071.19	
其他流动资产	95,222,597.84	95,222,597.84	
流动资产合计	11,626,751,709.34	11,626,751,709.34	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			



其他债权投资			
长期应收款	64,915,761.91	64,915,761.91	
长期股权投资			
其他权益工具投资	330,526,289.21	330,526,289.21	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	359,403,861.45	359,403,861.45	
固定资产	2,266,648,813.25	2,266,648,813.25	
在建工程	195,543,570.83	195,543,570.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	761,349,461.67	761,349,461.67	
开发支出			
商誉	7,205,795.45	7,205,795.45	
长期待摊费用	136,501,581.26	136,501,581.26	
递延所得税资产	9,944,762.71	9,944,762.71	
其他非流动资产	388,138,569.73	388,138,569.73	
非流动资产合计	4,520,178,467.47	4,520,178,467.47	
资产总计	16,146,930,176.81	16,146,930,176.81	
流动负债：			
短期借款	43,836,392.17	43,836,392.17	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00	
应付账款	2,384,680,214.45	2,384,680,214.45	
预收款项	1,081,488,407.69	16,277,630.49	-1,065,210,777.20
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	236,350,282.70	236,350,282.70	
应交税费	43,988,399.32	43,988,399.32	
其他应付款	293,253,367.63	293,253,367.63	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	-	1,065,210,777.20	1,065,210,777.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	1,538,397.43	1,538,397.43	
流动负债合计	4,105,135,461.39	4,105,135,461.39	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			



其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	784,042,970.50	784,042,970.50	
预计负债			
递延收益	489,195,080.26	489,195,080.26	
递延所得税负债	10,277,823.82	10,277,823.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,283,515,874.58	1,283,515,874.58	
负债合计	5,388,651,335.97	5,388,651,335.97	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,086,900,000.00	2,086,900,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,185,836,383.29	2,185,836,383.29	
减：库存股			
其他综合收益	11,800,935.44	11,800,935.44	
专项储备			
盈余公积	398,965,132.34	398,965,132.34	
一般风险准备			
未分配利润	6,076,474,719.27	6,076,474,719.27	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	10,759,977,170.34	10,759,977,170.34	
少数股东权益	-1,698,329.50	-1,698,329.50	
所有者权益（或股东权益）合计	10,758,278,840.84	10,758,278,840.84	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	16,146,930,176.81	16,146,930,176.81	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,408,095,939.64	1,408,095,939.64	
交易性金融资产	2,398,856,707.16	2,398,856,707.16	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	239,731,489.59	239,731,489.59	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	187,341,737.56	187,341,737.56	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	137,589,744.33	137,589,744.33	



合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,186,521.29	12,186,521.29	
流动资产合计	4,383,802,139.57	4,383,802,139.57	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,171,661,092.14	5,171,661,092.14	
其他权益工具投资	328,087,540.21	328,087,540.21	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,481,804.43	3,481,804.43	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,025,152.44	7,025,152.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,162,597.25	2,162,597.25	
递延所得税资产			
其他非流动资产	2,399,915.29	2,399,915.29	
非流动资产合计	5,514,818,101.76	5,514,818,101.76	
资产总计	9,898,620,241.33	9,898,620,241.33	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	88,461,508.88	88,461,508.88	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	437,569.59	437,569.59	
应交税费	1,214,718.51	1,214,718.51	
其他应付款	1,613,743,325.07	1,613,743,325.07	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,703,857,122.05	1,703,857,122.05	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			



长期应付款			
长期应付职工薪酬	733,327,137.72	733,327,137.72	
预计负债			
递延收益	9,851,939.24	9,851,939.24	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	743,179,076.96	743,179,076.96	
负债合计	2,447,036,199.01	2,447,036,199.01	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,086,900,000.00	2,086,900,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,461,191,582.94	3,461,191,582.94	
减：库存股			
其他综合收益	-2,028,321.19	-2,028,321.19	
专项储备			
盈余公积	398,965,132.34	398,965,132.34	
未分配利润	1,506,555,648.23	1,506,555,648.23	
所有者权益（或股东权益）合计	7,451,584,042.32	7,451,584,042.32	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	9,898,620,241.33	9,898,620,241.33	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）



纳税主体名称	所得税税率 (%)
山东出版传媒股份有限公司	免税
山东友谊出版社有限公司	免税
山东新华印务有限公司	25%
济南华福印刷材料有限公司	25%
山东新华书店集团有限公司	免税
山东省外文书店有限公司	免税
山东新华文博科技发展有限公司	注 1
山东省新华广告中心有限公司	注 1
潍坊市奎文新华书城有限公司	25%
山东新华物流有限公司	25%
山东新铎教育发展集团有限公司	25%
山东省书香研学旅行社有限公司	注 1
山东新铎文化创意有限公司	注 1
山东新铎教育投资有限公司	25%
山东文艺出版社有限公司	免税
山东泰安新华印务有限责任公司	25%
山东数字出版传媒有限公司	免税
山东省印刷物资有限公司	免税
山东山印纸张纸浆有限公司	25%
山东泰山远创信息科技有限公司	25%
山东山印酒店管理有限公司	25%
山东省出版对外贸易有限公司	免税
富纤林纸香港有限公司	16.5%
山东高志出版国际贸易有限公司	25%
山东人民出版社有限公司	免税
山东齐鲁书社出版有限公司	免税
山东明天传媒科技有限公司	免税
山东美术出版社有限公司	免税
山东科学技术出版社有限公司	免税
济南市市中区宝可思教育培训学校有限公司	注 1
山东金坐标印务有限公司	25%
山东教育出版社有限公司	免税
山东教育电子音像出版社有限公司	25%
山东画报社有限公司	免税
山东画报出版社有限公司	免税
山东东方教育科技有限公司	25%
山东电子音像出版社有限公司	免税
上海景龙影视传媒有限公司	
山东德州新华印务有限责任公司	25%
山东《新校园》杂志社有限公司	免税
明天出版社有限公司	免税
山东明天教育科技有限公司	注 1
《爱尚美术》杂志社有限公司	25%
山东出版新铎教育咨询有限公司	25%
聊城市新铎教育咨询有限公司	25%
聊城经济技术开发区新铎培训学校有限公司	注 1
聊城市东昌府区新铎培训学校有限公司	注 1



纳税主体名称	所得税税率 (%)
青岛新铎教育咨询有限公司	25%
青岛城阳区新铎文理培训学校有限公司	25%
青岛市市北区新铎文化艺术培训学校有限公司	25%
青岛市市北区新铎文化培训学校	25%
青岛西海岸新区新铎文化培训学校有限公司	25%
青岛西海岸新区新铎文理培训学校	25%
青岛市李沧区新铎文化培训学校有限公司	25%
青岛市李沧区世纪新铎文化培训学校	25%
青岛胶州新铎文理培训学校有限公司	25%
青岛胶州新铎文理培训学校	25%
济南新铎教育咨询有限公司	25%
济南市槐荫区新铎教育培训学校有限公司	注 1
烟台开发区新铎教育培训学校有限公司	注 1
烟台市芝罘区新铎教育培训学校有限公司	注 1
滨州市滨城区新铎文理教育培训学校有限公司	注 1

注 1：依据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2. 税收优惠

适用 不适用

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），经营出版物的自2018年1月1日起至2020年12月31日在出版环节执行增值税先征后退政策；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	2019 年度	2020 年度
1	山东出版传媒股份有限公司	先征后退	先征后退
2	山东友谊出版社有限公司	先征后退	先征后退
3	山东新华印务有限公司	不享受	不享受
3.1	济南华福印刷材料有限公司	不享受	不享受
4	山东新华书店集团有限公司	全省（图书）免征	全省（图书）免征
4.1	山东省外文书店有限公司	（图书）免征	（图书）免征
4.2	山东新华文博科技发展有限公司	不享受	不享受
4.3	山东省新华广告中心有限公司	不享受	不享受
4.4	潍坊市奎文新华书城有限公司	（图书）免征	（图书）免征
4.5	山东新华物流有限公司	不享受	不享受
4.6	山东新铎教育发展集团有限公司	—	不享受



序号	公司名称	2019 年度	2020 年度
4.7	山东省书香研学旅行社有限公司	不享受	不享受
4.8	山东新铎文化创意有限公司	不享受	不享受
4.9	山东新铎教育投资有限公司	—	不享受
5	山东文艺出版社有限公司	先征后退	先征后退
6	山东泰安新华印务有限责任公司	不享受	不享受
7	山东数字出版传媒有限公司	免征	不享受
8	山东省印刷物资有限公司	不享受	不享受
8.1	山东山印纸张纸浆有限公司	不享受	不享受
8.2	山东泰山远创信息科技有限公司	不享受	不享受
8.3	山东山印酒店管理有限公司	—	不享受
8.4	山东省出版对外贸易有限公司	不享受	不享受
9.1	富纤林纸香港有限公司	—	—
9.2	山东高志出版国际贸易有限公司	不享受	不享受
10	山东人民出版社有限公司	先征后退	先征后退
11	山东齐鲁书社出版有限公司	先征后退	先征后退
12	山东明天传媒科技有限公司	不享受	不享受
13	山东美术出版社有限公司	先征后退	先征后退
14	山东科学技术出版社有限公司	先征后退	先征后退
14.1	济南市市中区宝可思教育培训学校有限公司	不享受	不享受
15	山东金坐标印务有限公司	不享受	不享受
16	山东教育出版社有限公司	先征后退	先征后退
16.1	山东教育电子音像出版社有限公司	先征后退	先征后退
17	山东画报社有限公司	不享受	不享受
18	山东画报出版社有限公司	先征后退	先征后退
19	山东东方教育科技有限公司	不享受	不享受
20	山东电子音像出版社有限公司	先征后退	先征后退
20.1	上海景龙影视传媒有限公司	不享受	不享受
21	山东德州新华印务有限责任公司	不享受	不享受
22	山东《新校园》杂志社有限公司	不享受	不享受
23	明天出版社有限公司	先征后退	先征后退
23.1	山东明天教育科技有限公司	(图书) 免征	(图书) 免征
24	《爱尚美术》杂志社有限公司	不享受	不享受



序号	公司名称	2019 年度	2020 年度
25	山东出版新铎教育咨询有限公司	不享受	不享受
25.1	聊城市新铎教育咨询有限公司	不享受	不享受
25.2	聊城经济技术开发区新铎培训学校有限公司	不享受	不享受
25.3	聊城市东昌府区新铎培训学校有限公司	不享受	不享受
25.4	青岛新铎教育咨询有限公司	不享受	不享受
25.5	青岛城阳区新铎文理培训学校有限公司	不享受	不享受
25.6	青岛市市北区新铎文化艺术培训学校有限公司	不享受	不享受
25.7	青岛市市北区新铎文化培训学校	不享受	不享受
25.8	青岛西海岸新区新铎文化培训学校有限公司	—	不享受
25.9	青岛西海岸新区新铎文理培训学校	不享受	不享受
25.10	青岛市李沧区新铎文化培训学校有限公司	—	不享受
25.11	青岛市李沧区世纪新铎文化培训学校	不享受	不享受
25.12	青岛胶州新铎文理培训学校有限公司	—	不享受
25.13	青岛胶州新铎文理培训学校	不享受	不享受
25.14	济南新铎教育咨询有限公司	不享受	不享受
25.15	济南市槐荫区新铎教育培训学校有限公司	不享受	不享受
25.16	烟台开发区新铎教育培训学校有限公司	不享受	不享受
25.17	烟台市芝罘区新铎教育培训学校有限公司	不享受	不享受
25.18	滨州市滨城区新铎文理教育培训学校有限公司	不享受	不享受

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	444,870.96	691,976.96
银行存款	6,657,264,086.98	5,429,092,785.77
其他货币资金	41,666,010.82	26,689,124.85
合计	6,699,374,968.76	5,456,473,887.58
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

①其他货币资金主要系售房收入专户款和保证金以及微信和支付宝账户余额。

②于 2020 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 39,041,710.84 元，主要系本公司售房收入专户款和保证金。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,884,162,936.18	2,398,856,707.16
其中：		
其他	1,884,162,936.18	2,398,856,707.16
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	1,884,162,936.18	2,398,856,707.16

其他说明：

√适用 □不适用

其他系银行理财产品和结构性存款。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	388,782,136.81	3,538,744.61
商业承兑票据		39,598,400.00
减：坏账准备		-1,979,920.00
合计	388,782,136.81	41,157,224.61

(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

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	388,782,136.81	100.00			388,782,136.81	43,137,144.61	100.00	1,979,920.00	4.59	41,157,224.61
其中：										
银行承兑汇票	388,782,136.81	100.00			388,782,136.81	3,538,744.61	8.20			3,538,744.61
商业承兑汇票						39,598,400.00	91.80	1,979,920.00	5.00	37,618,480.00
合计	388,782,136.81	/		/	388,782,136.81	43,137,144.61	/	1,979,920.00	/	41,157,224.61

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	1,979,920.00	-1,979,920.00			
合计	1,979,920.00	-1,979,920.00			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

5、应收账款
(1). 按账龄披露
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,455,865,283.27
1 至 2 年	378,313,067.29
2 至 3 年	114,252,460.54
3 年以上	
3 至 4 年	36,704,968.54
4 至 5 年	15,269,436.28
5 年以上	80,046,043.78
合计	2,080,451,259.70

(2). 按坏账计提方法分类披露
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	40,214,382.41	1.90	40,214,382.41	100.00		40,488,605.38	2.26	40,488,605.38	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,080,451,259.70	98.10	308,441,435.67	14.83	1,772,009,824.03	1,753,995,603.15	97.74	232,858,185.11	13.28	1,521,137,418.04
其中：										
账龄组合	2,080,451,259.70	98.10	308,441,435.67	14.83	1,772,009,824.03	1,753,995,603.15	97.74	232,858,185.11	13.28	1,521,137,418.04
合计	2,120,665,642.11	/	348,655,818.08	/	1,772,009,824.03	1,794,484,208.53	/	273,346,790.49	/	1,521,137,418.04

按单项计提坏账准备：

 适用 不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位 1	16,292,516.65	16,292,516.65	100.00	对方公司短期内无法偿还所欠款项，收回可能性很低

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位 2	5,656,335.59	5,656,335.59	100.00	对方公司短期内无法偿还所欠款项, 收回可能性很低
单位 3	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, 收回可能性很低
单位 4	1,698,475.40	1,698,475.40	100.00	对方公司短期内无法偿还所欠款项, 收回可能性很低
单位 5	1,318,893.02	1,318,893.02	100.00	对方公司短期内无法偿还所欠款项, 收回可能性很低
单位 6	942,818.78	942,818.78	100.00	对方公司短期内无法偿还所欠款项, 收回可能性很低
单位 7	941,892.98	941,892.98	100.00	对方公司短期内无法偿还所欠款项, 收回可能性很低
单位 8	867,343.70	867,343.70	100.00	对方公司短期内无法偿还所欠款项, 收回可能性很低
单位 9	765,270.59	765,270.59	100.00	对方公司短期内无法偿还所欠款项, 收回可能性很低
单位 10	699,207.97	699,207.97	100.00	对方公司短期内无法偿还所欠款项, 收回可能性很低
单位 11	632,737.39	632,737.39	100.00	对方公司短期内无法偿还所欠款项, 收回可能性很低
单位 12	597,074.59	597,074.59	100.00	对方公司短期内无法偿还所欠款项, 收回可能性很低
单位 13	520,287.34	520,287.34	100.00	对方公司短期内无法偿还所欠款项, 收回可能性很低
单位 14	504,478.71	504,478.71	100.00	对方公司短期内无法偿还所欠款项, 收回可能性很低
单位 15	492,841.88	492,841.88	100.00	对方公司短期内无法偿还所欠款项, 收回可能性很低
单位 16	472,400.00	472,400.00	100.00	对方公司短期内无法偿还所欠款项, 收回可能性很低
单位 17	444,998.19	444,998.19	100.00	对方公司短期内无法偿还所欠款项, 收回可能性很低
单位 18	403,976.10	403,976.10	100.00	对方公司短期内无法偿还所欠款项, 收回可能性很低
其他	2,964,919.43	2,964,919.43	100.00	对方公司短期内无法偿还所欠款项, 收回可能性很低
合计	40,214,382.41	40,214,382.41	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	



1 年以内	1,455,865,283.27	72,793,264.05	5.00
1 至 2 年	378,313,067.29	75,662,613.48	20.00
2 至 3 年	114,252,460.54	45,700,984.22	40.00
3 至 4 年	36,704,968.54	22,022,981.12	60.00
4 至 5 年	15,269,436.28	12,215,549.02	80.00
5 年以上	80,046,043.78	80,046,043.78	100.00
合计	2,080,451,259.70	308,441,435.67	14.83

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

按组合计提坏账的确认标准请见“金融资产减值”部分。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	40,488,605.38	-274,222.97				40,214,382.41
按组合计提坏账准备	232,858,185.11	75,600,846.70		17,596.14		308,441,435.67
合计	273,346,790.49	75,326,623.73		17,596.14		348,655,818.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	17,596.14

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 260,961,964.23 元，占应收账款年末余额合计数的比例 12.31%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 14,870,473.43 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	30,254,307.48	96,225,690.78
应收账款		
合计	30,254,307.48	96,225,690.78

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	181,421,465.58	91.85	170,793,117.06	91.10
1 至 2 年	8,289,270.07	4.20	11,130,180.96	5.94
2 至 3 年	3,627,122.64	1.84	3,413,343.14	1.82
3 年以上	4,182,297.58	2.12	2,139,064.20	1.14
合计	197,520,155.87	100.00	187,475,705.36	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

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 109,253,336.94 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 55.31%。

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,780,228.86	62,180,461.91
合计	50,780,228.86	62,180,461.91

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
----	--------



账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	27,905,059.28
1 至 2 年	12,968,662.71
2 至 3 年	10,070,089.66
3 年以上	
3 至 4 年	5,747,399.52
4 至 5 年	3,996,269.13
5 年以上	18,795,776.50
合计	79,483,256.80

(8). 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
职工个人备用金	4,755,224.91	4,956,974.83
押金及保证金	36,268,326.28	33,419,754.98
代收代付款	9,988,036.67	7,193,755.31
土地补偿款	750,000.00	750,000.00
往来款	46,309,395.97	45,087,007.72
其他	8,492,013.55	21,636,160.99
减：坏账准备	-55,782,768.52	-50,863,191.92
合计	50,780,228.86	62,180,461.91

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	33,246,859.82		17,616,332.10	50,863,191.92
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	211,393.03		4,708,183.57	4,919,576.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	33,458,252.85		22,324,515.67	55,782,768.52

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	17,616,332.10	4,708,183.57				22,324,515.67
按组合计提坏账准备	33,246,859.82	211,393.03				33,458,252.85
合计	50,863,191.92	4,919,576.60				55,782,768.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(12). 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
单位 1	往来款	15,000,000.00	2-3 年	14.08	15,000,000.00
单位 2	往来款	6,000,000.00	2-3 年	5.63	2,400,000.00
单位 3	工程款	4,830,916.16	1 年以内	4.53	241,545.81
单位 4	押金及保证金	3,694,524.00	1-2 年	3.47	738,904.80
单位 5	往来款	3,015,967.92	1 年以内	2.83	110,000.00
合计	/	32,541,408.08	/	30.54	18,490,450.61

注：单位 1 为无法收回的预付货款，诉讼情况参见本附注十四、3“关于购销合同的纠纷”(10)

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：
 适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	39,010,607.70	3,252,543.76	35,758,063.94	38,432,879.04	12,707.10	38,420,171.94
在产品	136,187,123.04	35,411,316.30	100,775,806.74	149,234,627.51	11,337,775.57	137,896,851.94
库存商品	1,746,253,154.69	316,786,164.39	1,429,466,990.30	1,754,994,356.92	290,721,973.09	1,464,272,383.83
周转材料	66,174.66		66,174.66	19,107.23		19,107.23
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	280,693,007.46	197,379,796.4	83,313,211.06	261,860,193.28	196,497,824.96	65,362,368.32
在途物资	44,536,138.20		44,536,138.20	35,643,061.61		35,643,061.61
合计	2,246,746,205.75	552,829,820.85	1,693,916,384.90	2,240,184,225.59	498,570,280.72	1,741,613,944.87

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,707.10	3,239,836.66				3,252,543.76
在产品	11,337,775.57	24,073,540.73				35,411,316.30
库存商品	290,721,973.09	56,563,163.79		30,498,972.49		316,786,164.39
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	196,497,824.96	881,971.44				197,379,796.4
合计	498,570,280.72	84,758,512.62		30,498,972.49		552,829,820.85

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明
 适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	31,739,409.40	26,408,071.19
合计	31,739,409.40	26,408,071.19

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无。

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵税项	71,435,859.65	82,436,172.45
待认证进项税额	1,473,799.79	3,345,676.14
待抵扣进项税额	4,641,089.72	3,516,319.44
预缴企业所得税	63,447.42	38,623.67
预付租金	7,180,775.65	5,762,420.92
其他	385,182.91	123,385.22
合计	85,180,155.14	95,222,597.84

其他说明



无。

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	9,968,026.86	1,051,404.17	8,916,622.69	21,725,023.14	598,566.29	21,126,456.85	
分期收款提供劳务							



项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款房产置换之补偿款及违约金	35,775,399.15		35,775,399.15	43,789,305.06		43,789,305.06	
合计	45,743,426.01	1,051,404.17	44,692,021.84	65,514,328.20	598,566.29	64,915,761.91	/

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	598,566.29			598,566.29
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	683,514.53			683,514.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-230,676.65			-230,676.65
2020年12月31日余额	1,051,404.17			1,051,404.17

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中国教育出版传媒股份有限公司	342,066,422.30	328,087,540.21
海南蝴蝶效应科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
新华互联电子商务有限责任公司	1,438,749.00	1,438,749.00
合计	344,505,171.30	330,526,289.21

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	568,054,387.29	3,295,313.15		571,349,700.44
2. 本期增加金额	19,518,292.50			19,518,292.50
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	19,518,292.50			19,518,292.50
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	6,315,109.47			6,315,109.47
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转出至固定资产	6,315,109.47			6,315,109.47
4. 期末余额	581,257,570.32	3,295,313.15		584,552,883.47
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	210,513,579.13	1,432,259.86		211,945,838.99
2. 本期增加金额	20,006,686.68	3,617.88		20,010,304.56
(1) 计提或摊销	20,006,686.68	3,617.88		20,010,304.56
3. 本期减少金额	2,040,324.03			2,040,324.03
(1) 处置				



项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 其他转出				
(3) 转出至固定资产	2,040,324.03			2,040,324.03
4. 期末余额	228,479,941.78	1,435,877.74		229,915,819.52
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	95,000.00			95,000.00
(1) 计提	95,000.00			95,000.00
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	95,000.00			95,000.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	352,682,628.54	1,859,435.41		354,542,063.95
2. 期初账面价值	357,540,808.16	1,863,053.29		359,403,861.45

(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
万寿路 17 号房产	2,248,123.10	尚未办妥
万寿路 19 号房产	10,953,675.47	尚未办妥
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	21,192,588.93	尚未竣工决算

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,241,885,827.83	2,266,648,813.25
固定资产清理		
合计	2,241,885,827.83	2,266,648,813.25

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,553,504,304	664,912,583	91,479,918.	153,953,403	140,233,863	3,604,084,0



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
	. 22	. 78	59	. 52	. 17	73. 28
2. 本期增加金额	65,007,542.03	71,587,784.44	6,002,298.08	16,487,600.52	12,582,687.25	171,667,912.32
(1) 购置	10,964,705.35	50,943,036.73	6,002,298.08	13,635,485.52	10,234,082.03	91,779,607.71
(2) 在建工程转入	44,282,635.78	20,644,747.71		2,852,115.00	2,348,605.22	70,128,103.71
(3) 企业合并增加						
(4) 其他非流动资产转入	3,445,091.43					3,445,091.43
(5) 投资性房地产转入	6,315,109.47					6,315,109.47
3. 本期减少金额	22,735,056.10	13,708,492.61	6,988,274.01	5,192,882.56	4,627,516.66	53,252,221.94
(1) 处置或报废	3,216,763.60	13,708,492.61	6,988,274.01	5,192,882.56	4,627,516.66	33,733,929.44
(2) 转出至投资性房地产	19,518,292.50					19,518,292.50
4. 期末余额	2,595,776,790.15	722,791,875.61	90,493,942.66	165,248,121.48	148,189,033.76	3,722,499,763.66
二、累计折旧						
1. 期初余额	684,178,477.98	391,930,619.18	75,692,703.48	104,915,115.17	80,278,082.71	1,336,994,998.52
2. 本期增加金额	87,529,094.30	46,280,237.27	4,374,416.58	17,846,303.20	15,332,118.17	171,362,169.52
(1) 计提	85,488,770.27	46,280,237.27	4,374,416.58	17,846,303.20	15,332,118.17	169,321,845.49
(2) 投资性房地产转入	2,040,324.03					2,040,324.03
3. 本期减少金额	542,472.72	11,880,000.69	6,649,406.56	4,846,800.33	4,358,361.41	28,277,041.71
(1) 处置或报废	542,472.72	11,880,000.69	6,649,406.56	4,846,800.33	4,358,361.41	28,277,041.71
4. 期末余额	771,165,099.56	426,330,855.76	73,417,713.50	117,914,618.04	91,251,839.47	1,480,080,126.33
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				93,547.99		93,547.99
(1) 计提				93,547.99		93,547.99
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	52,171.57	388,089.94		93,547.99		533,809.50
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,824,559,519.02	296,072,929.91	17,076,229.16	47,239,955.45	56,937,194.29	2,241,885,827.83
2. 期初账面价值	1,869,273,654.67	272,593,874.66	15,787,215.11	49,038,288.35	59,955,780.46	2,266,648,813.25



注：所有权受到限制的固定资产情况详见附注“七、81、所有权或使用权受限制的资产”。

(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
济阳县开元大街 1 号--中心门店改扩建工程	12,193,969.36	产权证书办理中
山东省昌邑市天水路 145 号昌邑新华文博传媒中心	6,100,927.66	正在办理中
枣庄市薛城区新华街 D10-111-3F	3,413,662.63	拆迁置换房屋，由于相关部门原因暂无法办理房屋产权证
山东省邹平市三八街新华书店门市营业楼	2,182,822.88	正在办理中
山东省泰安市岱道庵路 1705 号丽景花园 16#沿街商业楼 B1-3	1,948,597.12	拆迁置换房屋，由于相关部门原因暂无法办理房屋产权证
成武分公司仓库	755,617.88	构筑物的没有房产证，是租用的新听资产的土地
山东省济南市历城区鲍山街道办事处烈士山北路 8 号	385,977.61	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	376,608.96	临时建筑
枣庄市薛城区新华街 D4-203	338,765.90	临时建筑
枣庄市薛城区新华街 D4-204	334,980.80	临时建筑
济宁微山钢架结构仓库	269,411.79	临时建筑
东明分五四路营业楼附楼	232,716.69	临时建筑
山东省枣庄市薛城区临山路 206 号仓库	177,212.02	临时建筑
山东省德州市新河西路仓库	177,410.92	暂无法办理房屋产权证
山东省滨州市黄河八路 365 号	197,421.37	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	105,998.94	临时建筑
曹县分公司韩集网点仓库	69,599.36	土地使用权人和房屋所有权人 不一致
山东省汶上县德惠路新华书店家属院内车库	27,586.32	临时建筑
山东省诸城市人民路中段北侧配电设施	21,351.91	临时建筑
山东省东营市东营区济南路 46-3 号	21,516.87	土地使用权人和房屋所有权人 不一致
东营市兰州路置换办公楼	24,662,054.96	拆迁置换房屋，尚在办理中
鲁南书城三楼	8,737,780.79	产权证书办理中
万寿路 19 号	4,599,422.76	尚未办妥

其他说明：
适用 不适用

固定资产清理
适用 不适用

22、在建工程
项目列示
适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	405,818,952.23	195,543,570.83
工程物资		
合计	405,818,952.23	195,543,570.83

注：期末在建工程增加原因为物资公司综合楼、鲁南发行中心二期工程、山东新华书店唐冶文化中心等项目相继开工增加投资。

其他说明：
适用 不适用

在建工程
(1). 在建工程情况
适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物资综合业务楼	225,049,121.89		225,049,121.89	109,540,964.10		109,540,964.10
山东新华数码印务城				19,662,323.77		19,662,323.77
光伏发电系统工程				9,601,120.62		9,601,120.62
物流二期项目	71,672,099.46		71,672,099.46	1,232,486.41		1,232,486.41
济阳分公司中心门店改造工程				10,254,998.28		10,254,998.28
新华书店鲁北发行中心	8,018,667.65		8,018,667.65	1,694,549.00		1,694,549.00
济宁书城文化综合体工程	2,489,054.24		2,489,054.24	611,826.76		611,826.76
山东新华书店唐冶文化中心	46,799,655.54		46,799,655.54	4,118,715.96		4,118,715.96



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
邹城孟子书城门店改造工程	22,881,205.97		22,881,205.97	19,299,182.20		19,299,182.20
新华书店各分公司门店改造工程	21,266,799.61		21,266,799.61			
其他非重大项目	7,642,347.87		7,642,347.87	19,527,403.73		19,527,403.73
合计	405,818,952.23		405,818,952.23	195,543,570.83		195,543,570.83

(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
物资综合楼	440,000,000.00	109,540,964.10	115,508,157.79			225,049,121.89	51.15	75.00				自筹
E厅室外采暖管网	342,931.00		342,931.00	342,931.00			100.00	100.00				自筹
山东新华数码印务城	260,000,000.00	19,662,323.77	17,834,173.46	37,496,497.23			92.00	100.00				自筹
光伏发电系统工程	13,000,000.00	9,601,120.62		9,601,120.62			73.85	100.00				自筹
物流二期项目	356,072,000.00	1,232,486.41	70,439,613.05			71,672,099.46	20.13	31.00				自筹
新华书店鲁北发行中心	117,800,000.00	1,694,549.00	6,324,118.65			8,018,667.65	6.81	6.81				自筹
济阳分公司中心门店改造工程	15,290,000.00	10,254,998.28	1,938,971.08	12,193,969.36			79.75	100.00				募集资金



项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
济宁书城文化综合体工程	38,000,000.00	611,826.76	1,877,227.48			2,489,054.24	6.55	6.55				自筹
邹城孟子书店门店改造工程	25,000,000.00	19,299,182.20	3,582,023.77			22,881,205.97	91.52	91.52				自筹+募集资金
山东新华书店唐冶文化中心	182,000,000.00	4,118,715.96	42,680,939.58			46,799,655.54	25.75	30.00				自筹
新华书店各分公司门店改造工程	63,140,700.00		21,266,799.61			21,266,799.61	33.68	33.68				自筹
合计	1,510,645,631.00	176,016,167.10	281,794,955.47	59,634,518.21		398,176,604.36	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(4). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产
 适用 不适用

25、使用权资产
 适用 不适用

26、无形资产
(1). 无形资产情况
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	916,440,296.00			57,298,339.57	11,679,522.09	985,418,157.66
2. 本期增加金额	5,190,000.00			2,454,325.12		7,644,325.12
(1) 购置	5,190,000.00			2,454,325.12		7,644,325.12
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	849,995.00			338,343.66		1,188,338.66
(1) 处置	849,995.00			338,343.66		1,188,338.66
4. 期末余额	920,780,301.00			59,414,321.03	11,679,522.09	991,874,144.12
二、累计摊销						
1. 期初余额	179,656,139.14			37,054,030.87	7,358,525.98	224,068,695.99
2. 本期增加金额	19,075,180.61			8,249,603.03	2,170,153.12	29,494,936.76
(1) 计提	19,075,180.61			8,249,603.03	2,170,153.12	29,494,936.76
3. 本期减少金额	171,767.41			338,343.66		510,111.07
(1) 处置	171,767.41			338,343.66		510,111.07
4. 期末余额	198,559,552.34			44,965,290.24	9,528,679.10	253,053,521.68
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额				1,038,459.17		1,038,459.17
(1) 计提				1,038,459.17		1,038,459.17
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				1,038,459.17		1,038,459.17
四、账面价值						



项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	其他	合计
1. 期末账面价值	722,220,748.66			13,410,571.62	2,150,842.99	737,782,163.27
2. 期初账面价值	736,784,156.86			20,244,308.70	4,320,996.11	761,349,461.67

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 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
购买教育资源业务	13,462,852.19					13,462,852.19
青岛西海岸培训学校合并商誉	80,000.00					80,000.00
合计	13,542,852.19					13,542,852.19

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
购买教育资源业务	6,337,056.74					6,337,056.74
购买青岛西海岸新区新铎文理培训学校之事项						
合计	6,337,056.74					6,337,056.74

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
北山支护及地面硬化	2,769,618.44		183,621.12		2,585,997.32
房屋装修费	128,109,746.27	32,561,679.75	48,864,111.53		111,807,314.49
其他	5,622,216.55	5,176,526.28	2,000,383.68		8,798,359.15
合计	136,501,581.26	37,738,206.03	51,048,116.33		123,191,670.96

其他说明：

无。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,195,084.72	5,297,761.40	19,725,740.96	4,931,166.05
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	32,190,213.71	6,747,500.38	23,500,937.43	5,013,596.66
合计	53,385,298.43	12,045,261.78	43,226,678.39	9,944,762.71

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				



改制资产评估增值	37,793,036.96	9,448,259.24	41,111,295.29	10,277,823.82
合计	37,793,036.96	9,448,259.24	41,111,295.29	10,277,823.82

(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	15,570,152.52	13,378,193.79
可抵扣亏损	65,575,430.66	70,398,348.94
合计	81,145,583.18	83,776,542.73

(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
2020 年		6,504,139.52	
2021 年	21,088,238.36	21,088,238.36	
2022 年	12,373,362.50	12,373,362.50	
2023 年	23,230,494.09	23,230,494.09	
2024 年	7,202,114.47	7,202,114.47	
2025 年	1,681,221.24		
合计	65,575,430.66	70,398,348.94	/

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
购房款	384,662,466.20		384,662,466.20	254,982,159.50		254,982,159.50



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
预付购地款	4,256,480.00		4,256,480.00	3,236,200.00		3,236,200.00
项目投资款	6,544,501.80		6,544,501.80	4,544,501.80		4,544,501.80
拆迁置换资产收益权	28,336,368.80		28,336,368.80	28,336,368.80		28,336,368.80
土地保证金	43,500,000.00		43,500,000.00	43,500,000.00		43,500,000.00
预付系统软件款	5,815,382.48		5,815,382.48	2,703,028.49		2,703,028.49
预付装修款	10,273,709.21		10,273,709.21	717,200.00		717,200.00
预付设备款	4,949,263.65		4,949,263.65	40,168,079.34		40,168,079.34
预付工程款	28,019,391.01		28,019,391.01	9,157,142.10		9,157,142.10
其他	233,018.69		233,018.69	793,889.70		793,889.70
合计	516,590,581.84		516,590,581.84	388,138,569.73		388,138,569.73

其他说明：
无。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	65,941,524.06	43,836,392.17
信用借款		
合计	65,941,524.06	43,836,392.17

短期借款分类的说明：

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

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	644,644.30	10,000,000.00
银行承兑汇票	44,000,000.00	10,000,000.00
合计	44,644,644.30	20,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
印刷费	239,849,620.79	169,420,034.60
稿酬及校对费	227,601,203.68	186,685,141.21
材料款	108,337,722.96	142,383,664.04
外购图书、音像制品及文体用品采购款	1,641,481,837.35	1,564,691,268.53
物流运输费	6,873,172.07	6,692,679.04
推广费	45,137,562.79	25,855,658.49
版权使用费	57,161,495.19	46,898,456.52
日用百货采购款	2,263,984.73	2,066,137.58
购机械款	764,384.40	764,384.40
购木浆款	225,162,982.78	155,654,999.68
购汽车款	79,995,721.81	41,301,048.95
纸制品款	9,673,284.09	9,532,709.96
其他	21,747,916.04	32,734,031.45
合计	2,666,050,888.68	2,384,680,214.45

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
星球地图出版社	76,393,982.08	尚未结算
山东大学出版社有限公司	19,521,969.49	尚未结算
人教教材中心有限责任公司	15,206,222.39	尚未结算
济宁市教育图书管理供应站	6,483,371.39	尚未结算
深圳华新彩印制版有限公司	4,945,439.95	尚未结算



项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济南出版有限责任公司	4,370,117.65	尚未结算
山东临沂新华印刷物流集团有 限责任公司	3,951,258.84	尚未结算
鱼台县教育体育局核算中心	3,167,661.42	尚未结算
合计	134,040,023.21	/

其他说明

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	20,146,953.74	16,277,630.49
合计	20,146,953.74	16,277,630.49

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
图书、音像制品及文体用品销售款	949,138,393.46	921,368,124.73
日用百货销售款	569,633.62	1,445,481.19
储值卡	82,218,389.91	74,491,604.21
物资销售款	23,973,088.61	32,310,977.90
印刷销售款	3,951,069.29	3,731,631.25
教育培训销售款	33,609,667.58	26,659,924.64
其他	3,146,943.00	5,203,033.28
合计	1,096,607,185.47	1,065,210,777.20

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	228,795,080.09	1,373,123,106.54	1,316,099,419.80	285,818,766.83
二、离职后福利-设定提存计划	7,512,745.61	160,738,756.46	140,500,921.63	27,750,580.44
三、辞退福利	42,457.00	678,103.62	640,091.12	80,469.50
四、一年内到期的其他福利				
合计	236,350,282.70	1,534,539,966.62	1,457,240,432.55	313,649,816.77

(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	151,840,546.37	1,066,392,250.90	1,032,498,225.90	185,734,571.37
二、职工福利费	15,118.28	53,366,814.49	53,381,932.77	
三、社会保险费	2,875,566.98	82,299,735.80	80,590,169.72	4,585,133.06
其中：医疗保险费	2,819,590.80	80,045,460.21	78,335,924.34	4,529,126.67
工伤保险费	29,357.24	1,682,103.63	1,682,073.42	29,387.45
生育保险费	26,618.94	572,171.96	572,171.96	26,618.94
四、住房公积金	1,036,599.59	98,635,486.98	98,024,217.65	1,647,868.92
五、工会经费和职工教育经费	72,980,048.87	49,139,503.39	28,296,412.22	93,823,140.04
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬	47,200.00	23,289,314.98	23,308,461.54	28,053.44
合计	228,795,080.09	1,373,123,106.54	1,316,099,419.80	285,818,766.83

(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	583,412.95	101,017,932.97	97,340,181.67	4,261,164.25
2、失业保险费	28,384.44	3,780,999.85	3,384,983.98	424,400.31
3、企业年金缴费	6,900,948.22	55,939,823.64	39,775,755.98	23,065,015.88
合计	7,512,745.61	160,738,756.46	140,500,921.63	27,750,580.44

其他说明：

√适用 □不适用

注：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。

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,807,064.29	14,710,047.58
消费税		
营业税		
企业所得税	3,566,233.15	1,917,280.47
个人所得税	8,857,507.19	10,533,637.10
城市维护建设税	1,457,480.07	1,024,722.24
土地使用税	2,579,869.78	2,750,989.36
印花税	3,485,695.11	3,282,460.04
房产税	7,851,448.38	8,813,617.69
车船使用税		25,621.42
教育费附加	1,062,222.39	750,191.94
水利建设基金	108,888.50	74,241.34
文化事业建设费	390.99	25,056.72
其他税费	201,198.64	80,533.42
合计	47,977,998.49	43,988,399.32

其他说明：

其他税费主要系水资源税。

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	276,892,555.40	293,253,367.63
合计	276,892,555.40	293,253,367.63

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息

(1). 分类列示

□适用 √不适用

应付股利

(2). 分类列示

□适用 √不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	43,551,861.95	35,511,856.02
往来款	39,476,118.36	33,153,219.67
工程款	35,156,681.19	53,973,155.28
代收代付款	30,259,887.52	34,380,672.83
代扣代缴社保费	12,056,248.04	10,186,892.09
租赁费	1,355,201.81	2,120,589.78
新华书店发行手续费	358,267.01	40,398,594.04
其他	114,678,289.52	83,528,387.92
合计	276,892,555.40	293,253,367.63

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济南高新控股有限公司	12,818,532.00	尚未结算
山东文孚置业有限公司	8,000,000.00	尚未结算
武汉康顺汽车国际贸易有限公司	4,388,723.41	尚未结算
山东泰安建筑工程集团有限公司济南分公司	2,959,389.38	尚未结算
山东明都餐饮有限公司	1,500,000.00	押金
山东明天中小学教材研究发展中心	1,037,702.51	尚未结算
济南隆洲包装制品有限公司	1,000,000.00	押金
山东建丰纸业有限公司	1,000,000.00	押金
合计	32,704,347.30	/

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		
应付退货款		
待转销项税额	1,821,175.23	1,538,397.43
年末未终止确认的银行承兑汇票	378,217,669.12	
合计	380,038,844.35	1,538,397.43

短期应付债券的增减变动：

 适用 不适用



其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款
(1). 按款项性质列示长期应付款
 适用 不适用

专项应付款
(2). 按款项性质列示专项应付款
 适用 不适用

49、长期应付职工薪酬
 适用 不适用

(1). 长期应付职工薪酬表
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	749,409,206.36	784,042,970.50
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	749,409,206.36	784,042,970.50

(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	784,042,970.50	792,820,258.12
二、计入当期损益的设定受益成本	18,143,000.00	19,373,000.00
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）	-7,942,000.00	-6,855,000.00
4. 利息净额	26,085,000.00	26,228,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-5,928,000.00	22,275,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-5,928,000.00	22,275,000.00
四、其他变动	-46,848,764.14	-50,425,287.62
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-46,848,764.14	-50,425,287.62
五、期末余额	749,409,206.36	784,042,970.50

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	784,042,970.50	792,820,258.12
二、计入当期损益的设定受益成本	18,143,000.00	19,373,000.00
1. 利息净额	26,085,000.00	26,228,000.00
2. 立即确认的精算利得（损失以“-”表示）	-7,942,000.00	-6,855,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-5,928,000.00	22,275,000.00
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）	-5,928,000.00	22,275,000.00
四、其他变动	-46,848,764.14	-50,425,287.62
1. 已支付的福利	-46,848,764.14	-50,425,287.62
五、期末余额	749,409,206.36	784,042,970.50

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	784,042,970.50	792,820,258.12
二、计入当期损益的设定受益成本	18,143,000.00	19,373,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-5,928,000.00	22,275,000.00
四、其他变动	-46,848,764.14	-50,425,287.62
五、期末余额	749,409,206.36	784,042,970.50

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

√适用 □不适用

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

a. 按月和/或按年支付补充养老金和补贴。该福利水平将进行周期性调整，并且发放至其身故为止；b. 一次性补充丧葬费。该福利水平未来不调整，并且在其身故时一次性发放；c. 其他一次性福利。该福利水平未来不调整，并且在事先确定的时间一次性发放；d. 补充医疗福利。该福利水平将进行周期性调整，并且发放至其身故为止。

公司为原有内退人员提供以下退休前福利：

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

原有内退人员系截至 2011 年 6 月 30 日前享有资格的内退人员。

公司员工福利计划精算评估涉及以下风险：

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

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

本年度公司聘请专业机构出具了正式的精算评估报告。此次评估精算假设：

精算假设	2020 年 12 月 31 日
折现率—退休前福利	3.00%
折现率—补充退休后福利	3.50%
内退生活费年增长率	4.50%
社会保险及住房公积金缴费年增长率	10%
退休人员部分统筹外养老金和补贴年增长率	3%
医疗费用年增长率	6%
死亡率	中国人身保险业经验生命表(2010 - 2013)养老类业务男表及女表向后平移 2 年(“CL10-13Up2”)

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

主要精算假设敏感性分析结果说明：

精算假设	折现率	折现率+0.25%对设定受益计划义务的现值的影响	折现率-0.25%对设定受益计划义务的现值的影响
退休前福利	3.00%	-1,255,000.00	1,287,000.00
补充退休后福利	3.50%	-22,064,000.00	23,305,000.00

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	489,195,080.26	19,893,582.54	64,523,913.71	444,564,749.09	政府补助
合计	489,195,080.26	19,893,582.54	64,523,913.71	444,564,749.09	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“经典中国”款项	236,107.26	7,400.00		114,908.09		128,599.17	与收益相关
“丝路书香工程”资助经费	1,748,245.60	324,740.48		634,071.95		1,438,914.13	与收益相关
“四个一批”人才工程项目		500,000.00				500,000.00	与收益相关
“原动力”中国原创动漫出版扶持计划扶持项目	12,512.36	56,603.77		9,869.47		59,246.66	与资产相关
编辑业务流程数字化升级项目	10,497,895.97			4,592,311.32		5,905,584.65	与收益相关
残保金返还		72,245.43		72,245.43			与收益相关
门店升级改造	25,609,915.11		344,223.72	952,302.57		24,313,388.82	与资产相关
发展引导资金	470,000.00	300,000.00		200,846.96		569,153.04	与收益相关
翻译资助款	815,849.06	1,788,156.59		637,708.73		1,966,296.92	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）	98,208.55			752.46		97,456.09	与资产相关
改善经营场所及办公条件资金	40,701,819.66			2,852,786.33		37,849,033.33	与资产和收益相关
国家出版基金项目	6,689,454.27	3,330,000.00		1,284,308.39		8,735,145.88	与收益相关
国家古籍整理出版专项经费资助项目	805,000.00					805,000.00	与收益相关
国家新闻出版广电总局补贴	75,471.70			75,471.70			与收益相关
美术馆建设补贴	7,166,666.67			333,333.34		6,833,333.33	与资产相关
齐鲁文化典籍出版项目	259,022.97			101,919.60		157,103.37	与收益相关
齐鲁文化典籍翻译工程	751,049.52			232,697.25		518,352.27	与收益相关
齐鲁文化英才工作津贴	30,000.00	90,000.00				120,000.00	与收益相关
齐心协力-战疫情专项资金		4,000,000.00		1,064,170.00		2,935,830.00	与收益相关



负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业发展专项资金		390,000.00		390,000.00			与收益相关
全民阅读活动资助经费		377,358.49		377,358.49			与收益相关
山东课程体系及网络教育发展项目补助	12,827.76			6,164.69		6,663.07	与收益相关
图书版权输出奖励计划	75,660.38					75,660.38	与收益相关
土地出让金补贴	2,787,500.00			75,000.00		2,712,500.00	与资产相关
土地款返还	1,764,583.33		55,000.00	-		1,709,583.33	与资产相关
文化产业扶持资金	172,000.00			53,750.00		118,250.00	与收益相关
文化旅游发展资金	2,754,836.54	100,000.00		140,567.65		2,714,268.89	与收益相关
稳岗补贴	692,259.16	5,295,997.53		5,863,356.69		124,900.00	与收益相关
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
新华书店020 转型商业模式建设		47,800.00		47,800.00			与收益相关
新华书店综合业务楼	128,250,000.00			4,500,000.00		123,750,000.00	与资产相关
宣传部文化名市扶持资金		200,000.00		200,000.00			与资产相关
宣传文化发展资金	209,828,413.62	2,567,328.19		31,887,393.21		180,508,348.60	与资产和收益相关
疫情期间助残帮扶资金		50,000.00		30,910.00		19,090.00	与收益相关
印刷设备专项资金	30,722,115.66			7,161,836.07		23,560,279.59	与收益相关
政府疫情房租补贴		110,750.22		110,750.22			与收益相关
中国当代作品翻译工程项目	37,039.24					37,039.24	与收益相关
中国国际出版工程	31,531.53	222,201.84		105,005.04		148,728.33	与收益相关
中国新闻出版研究院奖励金	15,094.34			15,094.34			与收益相关
重点产业领军人才管理资金	84,000.00	63,000.00				147,000.00	与收益相关
合计	489,195,080.26	19,893,582.54	399,223.72	64,124,689.99		444,564,749.09	

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					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	11,800,935.44	19,906,882.09				19,906,882.09		31,707,817.53
其中：重新计量设定受益计划变动额	-120,286,604.77	5,928,000.00				5,928,000.00		-114,358,604.77
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	132,087,540.21	13,978,882.09				13,978,882.09		146,066,422.30
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	11,800,935.44	19,906,882.09				19,906,882.09		31,707,817.53

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	398,965,132.34	110,378,670.04		509,343,802.38
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	398,965,132.34	110,378,670.04		509,343,802.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,076,474,719.27	5,159,577,549.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		52,498,079.97
调整后期初未分配利润	6,076,474,719.27	5,212,075,629.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,401,598,237.57	1,544,079,122.57
减：提取法定盈余公积	110,378,670.04	74,479,033.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	667,808,000.00	605,201,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,699,886,286.80	6,076,474,719.27

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,533,692,617.81	6,119,820,198.18	9,442,555,654.76	6,028,889,168.03
其他业务	215,853,129.83	124,840,159.42	324,405,349.47	175,527,998.87
合计	9,749,545,747.64	6,244,660,357.60	9,766,961,004.23	6,204,417,166.90

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	5,270,684.50	4,196,454.55
教育费附加	3,817,290.94	3,045,821.39
资源税		
房产税	29,663,544.26	30,787,660.91
土地使用税	9,935,211.42	10,269,783.90
车船使用税	203,507.90	215,169.18
印花税	5,041,454.53	5,052,615.06
水利建设基金	382,866.79	259,334.90
文化事业建设费	1,585.31	92,012.53
其他税费	55,954.63	74,643.29
合计	54,372,100.28	53,993,495.71

其他说明：

其他税费主要系水资源税。

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	664,471,282.50	661,589,855.19



项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	121,675,731.69	99,756,561.43
仓储运杂费	105,541,240.63	98,065,042.95
租赁费	36,707,228.13	34,729,089.37
修理费	13,323,944.43	13,535,265.67
服务费	6,655,815.45	8,285,733.27
包装费	5,730,324.25	3,756,716.17
机动车费	4,207,058.32	3,119,999.72
差旅费	4,084,246.14	9,248,141.89
业务招待费	3,675,805.61	5,516,233.88
样本费	2,230,737.62	2,338,459.66
会议费	2,218,270.66	4,733,712.33
手续费	497,173.66	137,801.19
物业费	5,874,558.05	4,537,277.47
其他	44,015,941.22	45,532,514.48
合计	1,020,909,358.36	994,882,404.67

其他说明:

本年销售费用中“其他”主要包括长期待摊费用 9,971,571.56 元, 劳务费 3,681,644.00 元, 邮电通讯费 2,525,780.20 元, 标书费 2,489,698.65 元, 加工费 2,189,038.81 元, 保险费 1,928,182.06 元, 广告费 1,699,201.45 元, 办公费 1,563,792.82 元, 开证手续费 1,496,992.79 元, 展览费 1,329,866.60 元及其他费用 15,140,172.28 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	667,874,811.57	667,053,384.39
折旧费	126,504,664.83	116,203,535.85
长期待摊费用摊销	40,775,952.57	40,345,011.17
租赁费	36,294,022.58	36,390,776.68
修理费	32,562,619.27	38,593,286.71
无形资产摊销	27,865,888.86	27,116,258.58
水电费	24,507,291.64	31,101,841.90
劳务费	20,820,603.52	21,725,923.16
办公费	17,291,075.29	18,961,131.39
物业费	12,016,169.27	11,202,220.05
邮电通讯费	9,700,574.17	7,739,127.43
警卫消防费	7,601,294.52	6,207,999.36
聘请中介机构费	7,563,562.87	10,794,190.71
劳动保护费	7,498,723.65	6,313,551.53
业务招待费	6,998,365.25	11,627,503.81
低值易耗品摊销	6,178,919.15	8,266,682.62
差旅费	4,244,615.23	9,361,946.16
机动车费	3,952,274.16	1,537,440.72
其他	85,037,115.84	79,126,161.27

合计	1,145,288,544.24	1,149,667,973.49
----	------------------	------------------

其他说明：

本年管理费用中“其他”主要包括离退休人员费用 9,907,670.70 元，长期应付职工薪酬退休前福利的精算（利得）损失-7,942,000.00 元，服务费 8,958,885.01 元，保险费 4,330,936.88 元，取暖降温费 3,318,044.36 元，会议费 3,191,567.07 元，咨询费 2,298,793.61 元，仓储运杂费 2,253,770.67 元，诉讼费 2,238,093.19 元及其他 56,481,354.35 元。

65、研发费用

适用 不适用

66、财务费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,839,671.75	3,928,557.03
减：利息收入	-82,022,360.00	-69,105,812.64
加：汇兑损失	-5,271,970.17	2,246,976.78
银行手续费	6,857,214.32	5,486,398.86
其他支出	26,085,000.00	26,228,000.00
合计	-50,512,444.10	-31,215,879.97

其他说明：

财务费用“其他支出”为长期应付职工薪酬之设定受益计划义务的利息费用。

67、其他收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
宣传文化发展资金	31,931,960.38	56,607,504.30
税费返还	13,388,217.96	38,489,139.91
印刷设备专项资金	7,161,836.07	7,969,160.93
稳岗补贴	5,860,372.81	1,798,879.62
编辑业务流程数字化升级项目	4,594,897.92	4,831,378.93
新华书店综合业务楼	4,500,000.00	4,500,000.00
改善经营场所及办公条件资金	2,855,770.21	4,168,311.90
国家出版基金项目	1,237,154.62	848,060.98
齐心协力-战疫情专项资金	1,064,170.00	
拆迁补偿款	952,302.57	
翻译资助款	637,708.73	679,155.16
“丝路书香工程”资助经费	634,071.95	1,563,341.62
企业发展专项资金	390,000.00	250,000.00
全民阅读活动资助经费	377,358.49	377,358.49
个税手续费返还	340,443.71	60,496.53
美术馆建设补贴	333,333.34	333,333.33
加计抵扣增值税额	240,253.59	153,099.86



项目	本期发生额	上期发生额
齐鲁文化典籍翻译工程	232,697.25	22,920.00
发展引导资金	200,846.96	
宣传部文化名城扶持资金	200,000.00	
文化旅游发展资金	140,567.65	635,163.46
“经典中国”工程	114,908.09	26,415.09
政府疫情房租补贴	110,750.22	
宣传部文艺精品工程奖金	107,169.81	
中国国际出版工程	105,005.04	
齐鲁文化典籍出版项目	101,919.60	72,000.00
国家新闻出版广电总局补贴	75,471.70	
土地出让金补贴	75,000.00	75,000.00
2020 年数字出版精品资助款	73,394.50	
残保金返还	72,245.43	
文化产业扶持资金	53,750.00	43,000.00
新华书店 O2O 转型商业模式建设	47,800.00	
疫情期间助残帮扶资金	30,910.00	
中国新闻出版研究院奖励金	15,094.34	
“原动力”中国原创动漫出版扶持计划扶持项目	9,869.47	18,880.65
山东课程体系及网络教育发展项目补助	6,164.69	15,339.57
非物质文化遗产记忆档案系列（第三辑）（国家出版基金）	752.46	81,791.45
金融办奖励金		2,800,000.00
改革开放 40 周年补助款		1,660,164.70
网络教育研发项目		1,288,854.97
贸易奖励基金		500,000.00
改造补助金		385,443.55
汽车口岸扶持资金		373,500.00
中宣部书展补贴		235,849.06
文旅局专项基金		100,000.00
经济发展引导专项资金		50,000.00
图书版权输出奖励计划		9,245.28
合计	78,274,169.56	131,022,789.34

其他说明：
无。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,753,360.00	1,536,080.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	42,895,774.11	46,101,845.00
处置其他权益工具投资取得的投资收益		



项目	本期发生额	上期发生额
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	44,649,134.11	47,637,925.00

其他说明：

无。

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	36,214,629.13	48,856,707.16
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产		-100,000.00
合计	36,214,629.13	48,756,707.16

其他说明：

无。

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,979,920.00	-489,542.78
应收账款坏账损失	-74,802,525.63	-29,350,329.85
其他应收款坏账损失	-4,919,576.60	-15,313,370.67
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	-683,514.53	-1,110,004.12
合同资产减值损失		
合计	-78,425,696.76	-46,263,247.42

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-84,758,512.62	-96,458,456.99
三、长期股权投资减值损失		-1,327,714.32
四、投资性房地产减值损失	-95,000.00	
五、固定资产减值损失	-93,547.99	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失	-1,038,459.17	
十一、商誉减值损失		-499,243.90
十二、其他		
合计	-85,985,519.78	-98,285,415.21

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	11,030,499.13	-652,933.89
无形资产处置收益		188,542.20
合计	11,030,499.13	-464,391.69

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	181,087.41	178,340.34	181,087.41
其中：固定资产处置利得	181,087.41	178,340.34	181,087.41
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			
与企业日常活动无关的政府补助	6,172,123.03	1,659,394.44	6,172,123.03
其他	64,215,960.56	76,987,495.80	64,215,960.56
合计	70,569,171.00	78,825,230.58	70,569,171.00



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
关税退税	3,865,428.80		与收益相关
以工代训补贴	1,783,500.00		与收益相关
拆迁补偿款	344,223.72	1,604,394.44	与收益相关
车辆报废补贴	92,000.00		与收益相关
土地款返还	55,000.00	55,000.00	与收益相关
文化产业扶持资金	30,000.00		与收益相关
社保补贴	1,970.51		与收益相关
合计	6,172,123.03	1,659,394.44	

其他说明：

√适用 □不适用

本年营业外收入中的“其他”主要包括无需支付款项核销 40,262,760.25 元，赔偿款收入 18,201,548.30 元，违约金收入 2,209,518.10 元，废品、罚款收入 250,664.79 元及其他收入 3,291,469.12 元。

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	424,588.95	1,702,416.30	424,588.95
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,590,231.44	11,583,939.65	3,590,231.44
其他	5,701,860.80	2,473,661.84	5,701,860.80
合计	9,716,681.19	15,760,017.79	9,716,681.19

其他说明：

本年营业外支出中的“其他”主要包括赔偿款支出 2,654,177.71 元，非常损失 1,144,900.00 元，盘亏损失 630,714.31 元，帮扶及资助支出 579,211.12 元，滞纳金支出 240,832.98 元，图书报废支出 158,355.22 元及其他支出 293,669.46 元。

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,613,833.01	4,735,501.69
递延所得税费用	-2,930,063.65	-5,486,714.42
合计	4,683,769.36	-751,212.73

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,400,913,438.36
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	-1,624,162.59
调整以前期间所得税的影响	-123,428.18
非应税收入的影响	-248,609.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,127,570.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	209,917.35
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	3,390,196.78
残疾人员工资加计扣除的影响	-47,714.81
所得税费用	4,683,769.36

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租金收入	81,856,023.98	104,347,493.41
利息收入	78,837,329.12	69,105,812.64
代收代付款	55,516,017.10	53,832,952.82
收到押金及保证金	33,602,571.22	52,938,008.48
除税费返还外的其他政府补助收入	21,942,017.36	26,128,627.19
收到的备用金	7,731,658.00	9,522,471.24
往来款	6,499,383.79	31,382,825.35
其他	63,820,179.74	115,634,520.41
合计	349,805,180.31	462,892,711.54

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本年“其他”主要包括收到的保险赔款及补偿金 21,794,618.28 元，罚款、违约金收入 13,188,818.94 元，留底税额退税 11,576,333.26 元，教材服务部售书款 5,077,532.78 元，服务费收入 2,673,131.62 元以及其他收到的与经营活动有关的现金 9,509,744.86 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
仓储运杂费	102,331,072.10	105,259,545.98
宣传推广费	82,516,494.27	93,617,187.95
租赁费	72,384,665.21	83,035,107.86
往来款	55,196,924.12	99,312,720.46
修理费	52,092,874.62	56,699,789.56
“原有内退人员”的福利支出	46,848,764.14	50,425,287.62
水电费	35,329,194.40	41,988,047.47
支付押金及保证金	31,073,659.31	42,727,634.87
劳务费	25,986,780.54	22,476,986.61
物业费	25,375,648.85	11,535,183.73
办公费	23,727,002.14	23,835,015.25
代收代付款	62,846,580.70	45,069,459.20
服务费	16,537,932.78	14,504,031.45
邮电通讯费	11,605,703.39	10,871,028.09
业务招待费	10,801,811.71	15,995,303.88
差旅费	9,123,517.47	20,406,519.51
机动车费	8,285,961.23	9,715,316.99
支付的备用金	8,014,462.06	11,196,236.26
警卫消防费	7,088,606.88	6,503,029.69
会议费	5,198,124.05	7,193,209.64
劳动保护费	8,050,449.58	4,962,656.68
其他	151,156,244.23	152,998,966.89
合计	851,572,473.78	930,328,265.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本年“其他”主要包括支付的发行手续费 14,828,917.76 元，支付的奖励款 13,885,895.04 元，技术服务费 11,087,333.61 元，装修费 8,588,635.38 元，中介机构费 8,234,747.69 元，招标投标费用 7,880,555.75 元，银行手续费 6,826,690.14 元，保险费 6,340,798.78 元，包装费 5,968,837.52 元，取暖降温费 5,184,511.49 元，低值易耗品摊销 4,449,281.87 元，诉讼费 3,937,509.57 元，保洁卫生费 3,903,736.07 元，离退休人员费用 11,314,655.90 元，残疾人就业保障金 3,709,795.64 元以及其他支付的与经营活动有关的现金 35,014,342.02 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

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
投资影视剧支出	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：
无。

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回的保证金	18,948,679.69	32,072,087.17
收到外部非金融机构借款		5,071,000.00
合计	18,948,679.69	37,143,087.17

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：
无。

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	31,690,898.16	35,612,308.21
归还外部非金融机构借款		8,591,000.00
合计	31,690,898.16	44,203,308.21

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无。

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,396,229,669.00	1,541,436,636.13
加：资产减值准备	85,985,519.78	98,285,415.21
信用减值损失	78,949,794.86	46,263,247.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	189,332,150.05	168,848,683.64
使用权资产摊销		
无形资产摊销	29,494,936.76	31,041,237.41
长期待摊费用摊销	51,048,116.33	48,151,188.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-11,030,499.13	464,391.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	243,501.54	1,524,075.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-36,214,629.13	-48,756,707.16



补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,895,549.87	3,028,263.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-44,649,134.11	-47,637,925.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,100,499.07	-4,610,779.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-829,564.58	-875,934.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,060,952.65	-134,433,232.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-584,304,779.41	-301,864,171.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	697,908,467.35	288,659,737.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,814,897,647.46	1,689,524,126.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,660,333,257.92	5,430,380,832.32
减：现金的期初余额	5,430,380,832.32	5,009,360,627.68
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	1,229,952,425.60	421,020,204.64

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,660,333,257.92	5,430,380,832.32
其中：库存现金	444,870.96	691,976.96
可随时用于支付的银行存款	6,657,264,086.98	5,429,092,785.77
可随时用于支付的其他货币资金	2,624,299.98	596,069.59
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,660,333,257.92	5,430,380,832.32
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。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	39,041,710.84	售房收入专户款和保证金,本公司不得随意支取
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
山东省济南市市中区英雄山路 175 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)	96,827,436.12	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	147,940,626.43	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	283,809,773.39	/

其他说明：

无。

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	12,544,689.28
其中：美元	1,535,374.18	6.5249	10,018,162.96
欧元	68.57	8.0250	550.27
加拿大元	493,730.78	5.1161	2,525,976.04
应收账款	-	-	
其中：美元	26,596,916.47	6.5249	173,542,220.27
加拿大元	285.00	5.1161	1,458.08
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款	-	-	17,063,494.36
其中：美元	2,615,135.00	6.5249	17,063,494.36

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

其他说明：

无。

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
“经典中国”款项	7,400.00	递延收益	
“丝路书香工程”资助经费	324,740.48	递延收益	
“四个一批”人才工程项目	500,000.00	递延收益	
残保金返还	72,245.43	递延收益	
2020年数字出版精品资助款	73,394.50	其他收益	73,394.50
“原动力”中国原创动漫出版扶持计划扶持项目	56,603.77	递延收益	
车辆报废补贴	60,000.00	营业外收入	60,000.00
发展引导资金	300,000.00	递延收益	
翻译资助款	1,788,156.59	递延收益	
关税退税	3,865,428.80	营业外收入	3,865,428.80
国家出版基金项目	3,330,000.00	递延收益	
货车报废	32,000.00	营业外收入	32,000.00
齐鲁文化英才工作津贴	90,000.00	递延收益	
齐心鲁力-战疫情专项资金	4,000,000.00	递延收益	
企业发展专项资金	390,000.00	递延收益	
全民阅读活动资助经费	377,358.49	递延收益	
社保补贴	1,970.51	营业外收入	1,970.51
文化产业扶持资金	30,000.00	营业外收入	30,000.00
文化旅游发展资金	100,000.00	递延收益	
文化事业建设费退费	600.00	其他收益	600.00
稳岗补贴	5,295,997.53	递延收益	
新华书店 O2O 转型商业模式建设	47,800.00	递延收益	
宣传部文化名城扶持资金	200,000.00	递延收益	
宣传部文艺精品工程奖金	107,169.81	其他收益	107,169.81
宣传文化发展资金	2,567,328.19	递延收益	
以工代训补贴	1,783,500.00	营业外收入	1,783,500.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
疫情期间助残帮扶资金	50,000.00	递延收益	
增值税退税	13,387,617.96	其他收益	13,387,617.96
政府疫情房租补贴	110,750.22	递延收益	
中国国际出版工程	222,201.84	递延收益	
重点产业领军人才管理资金	63,000.00	递延收益	

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

本年度本公司无政府补助退回情况。

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

(1) 于 2020 年 5 月 18 日，本公司二级全资子公司山东新华书店集团有限公司投资设立山东新铎教育发展集团有限公司，注册资本 12000.00 万元，公司持股比例 100.00%。

(2) 于 2020 年 5 月 20 日，本公司三级全资子公司山东新铎教育发展集团有限公司投资设立山东新铎教育投资有限公司，注册资本 10000.00 万元，公司持股比例 100.00%。

(3) 于 2020 年 9 月 9 日，本公司二级全资子公司山东省印刷物资有限公司投资设立山东山印酒店管理有限公司，注册资本 2000.00 万元，公司持股比例 100.00%。

(4) 于 2020 年 7 月 29 日，本公司三级非全资子公司青岛新铎教育咨询有限公司投资设立青岛西海岸新区新铎文化培训学校有限公司，注册资本 40.00 万元，公司持股比例 100.00%。

(5) 于 2020 年 9 月 21 日, 本公司三级非全资子公司青岛新铎教育咨询有限公司投资设立青岛市李沧区新铎文化培训学校有限公司, 注册资本 40.00 万元, 公司持股比例 100.00%。

(6) 于 2020 年 11 月 26 日, 本公司三级非全资子公司青岛新铎教育咨询有限公司投资设立青岛胶州新铎文理培训学校有限公司, 注册资本 40.00 万元, 公司持股比例 100.00%。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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



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	
公司						
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
山东出版新铎教育咨询有限公司	山东济南市	山东济南市	教育咨询	76.94		同一控制下企业合并
明天出版社有限公司	山东济南市	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《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
《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
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
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		投资设立
济南市市中区宝可思教育培训学校有限公司	山东济南市	山东济南市	教育培训	100.00		投资设立
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		投资设立
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		投资设立
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		投资设立
山东山印酒店管理有限公司	山东济南市	山东济南市	商务服务业	100.00		投资设立
富纤林纸香港有限公司	香港	香港	贸易	100.00		投资设立
山东高志出版国际贸易有限公司	山东青岛市	山东青岛市	贸易	100.00		投资设立
济南华福印刷材料有限公司	山东济南市	山东济南市	印刷	100.00		投资设立
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		投资设立
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		投资设立
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		投资设立
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		投资设立
山东新华物流有限公司	山东济南市	山东济南市	物流	100.00		投资设立
山东新铎教育发展集团	山东济南市	山东济南市	商务服务	100.00		投资设立



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	
团有限公司			业			
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		投资设立
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		投资设立
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		投资设立
烟台开发区新铎教育培训学校有限公司	山东烟台市	山东烟台市	教育培训	100.00		投资设立
烟台市芝罘区新铎教育培训学校有限公司	山东烟台市	山东烟台市	教育培训	100.00		投资设立
滨州市滨城区新铎文理教育培训学校有限公司	山东滨州市	山东滨州市	教育培训	100.00		投资设立
山东省书香研学旅行社有限公司	山东济南市	山东济南市	旅游服务	100.00		投资设立
山东新铎文化创意有限公司	山东济南市	山东济南市	文化服务	100.00		投资设立
山东新铎教育投资有限公司	山东济南市	山东济南市	商务服务业	100.00		投资设立
聊城经济技术开发区新铎培训学校有限公司	山东聊城市	山东聊城市	教育培训	100.00		投资设立
聊城市东昌府区新铎培训学校有限公司	山东聊城市	山东聊城市	教育培训	100.00		投资设立
青岛城阳区新铎文理培训学校有限公司	山东青岛市	山东青岛市	教育培训	100.00		投资设立
青岛市市北区新铎文化艺术培训学校有限公司	山东青岛市	山东青岛市	教育培训	100.00		投资设立
青岛市市北区新铎文化培训学校	山东青岛市	山东青岛市	教育培训	100.00		投资设立
青岛西海岸新区新铎文化培训学校有限公司	山东青岛市	山东青岛市	教育培训	100.00		投资设立
青岛西海岸新区新铎文理培训学校	山东青岛市	山东青岛市	教育培训	100.00		非同一控制下企业合并
青岛市李沧区新铎文化培训学校有限公司	山东青岛市	山东青岛市	教育培训	100.00		投资设立
青岛市李沧区世纪新铎文化培训学校	山东青岛市	山东青岛市	教育培训	100.00		投资设立
青岛胶州新铎文理培训学校有限公司	山东青岛市	山东青岛市	教育培训	100.00		投资设立
青岛胶州新铎文理培训学校	山东青岛市	山东青岛市	教育培训	100.00		投资设立
济南市槐荫区新铎教育培训学校有限公司	山东济南市	山东济南市	教育培训	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：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

本公司二级全资子公司山东新华印务有限公司原名山东新华印务有限责任公司，于 2020 年 7 月 31 日完成工商变更登记。

本公司四级非全资子公司青岛市市北区新铎文化艺术培训学校有限公司原名青岛市市北区新铎文理培训学校有限公司，于 2020 年 3 月 31 日完成工商变更登记。

于 2020 年 6 月 10 日山东出版传媒股份有限公司总经理办公会（2020）第 8 次会议研同意山东画报社有限公司吸收合并《爱尚美术》杂志社有限公司，《爱尚美术》杂志社有限公司已于 2020 年 12 月 31 日办理完成工商注销手续。同意山东数字出版传媒有限公司吸收合并山东《新校园》杂志社有限公司，山东《新校园》杂志社有限公司已于 2021 年 03 月 16 日办理完成注销手续。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东出版新铎教育咨询有限公司	23.06%	-2,811,437.78	0.00	-5,510,899.64

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东出版新铎教育咨	27,753,196.31	23,427,060.66	51,180,256.97	47,780,467.00	0.00	47,780,467.00	31,595,911.37	19,932,249.57	51,528,160.94	34,491,611.09	0.00	34,491,611.09



子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	
询有限公司													

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东出版 新锋教育 咨询有限 公司	57,736,473.75	-13,636,759.88	-13,636,759.88	1,011,412.53	56,001,913.13	-7,815,576.36	-7,815,576.36	-4,070,573.79

其他说明：

无

(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

4、 重要的共同经营

适用 不适用

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接
北京荣宝燕泰印务有限公司	北京市	北京市	印刷和记录媒介复制印刷和记录媒介复制业	31.85	

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无。

其他说明

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

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、应付账款等，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。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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

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，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元、加拿大元进行采购外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、加拿大元余额外，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	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
货币资金-美元	10,018,162.96	22,547,193.71	22,547,193.71
货币资金-欧元	550.27	535.67	535.67
货币资金-加拿大元	2,525,976.04	3,064,929.17	3,064,929.17
应付账款-美元	173,542,220.27	183,007,031.45	183,007,031.45



应付账款-欧元		634,618.60	634,618.60
应付账款-加拿大元	1,458.08	7,400,437.84	7,400,437.84
短期借款-美元	17,063,494.36	38,123,683.98	38,123,683.98
短期借款-加拿大元		5,712,708.19	5,712,708.19

(2) 信用风险

2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

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

本公司将自有资金作为主要资金来源。2020年12月31日，本公司自有资金比较充裕，流动性风险较小。

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2020 年度		2019 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-10,156,206.95	-10,156,206.95	-13,023,881.51	-13,023,881.51
所有外币	对人民币贬值 5%	10,156,206.95	10,156,206.95	13,023,881.51	13,023,881.51

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			1,884,162,936.18	1,884,162,936.18
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			1,884,162,936.18	1,884,162,936.18
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资			30,254,307.48	30,254,307.48
(三) 其他权益工具投资		342,066,422.30	2,438,749.00	344,505,171.30
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		342,066,422.30	1,916,855,992.66	2,258,922,414.96
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中:发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				



2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、 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	1,431,957,895.00	76.81	76.81

本企业的母公司情况的说明

2018年3月16日，根据山东省财政厅鲁财文资指[2018]4号文件《关于下达山东出版集团有限公司增加注册资本金预算指标的通知》，本公司之母公司山东出版集团有限公司本年实收资本增加132,100,000.00元，增资后实收资本为1,199,857,895.00元。

2019年4月15日，根据山东省财政厅鲁财文资指[2019]3号文件《关于下达宣传文化旅游发展资金（文化产业发展）支出预算指标的通知》，本公司之母公司山东出版集团有限公司本年实收资本增加132,100,000.00元，增资后实收资本为1,331,957,895.00元，注册资本为1,331,957,895.00元。

2020年12月22日，根据山东省财政厅鲁财文指[2020]39号文件《关于下达2020年宣传文化旅游发展资金预算指标的通知》，本公司之母公司山东出版集团有限公司本年实收资本增加100,000,000.00元，增资后实收资本为1,431,957,895.00元，注册资本为1,431,957,895.00元。

本企业最终控制方是山东出版集团有限公司

其他说明：

无。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、1、在子公司中的权益

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京荣宝燕泰印务有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东出版集团有限公司	母公司
山东出版实业有限公司	母公司的全资子公司
山东东图文化发展有限公司	集团兄弟公司
山东出版投资有限公司	母公司的全资子公司
山东出版资产管理有限公司	母公司的全资子公司
山东书间堂酒店管理有限公司	集团兄弟公司
山东出版文化置业有限公司	母公司的全资子公司
山东新知教育投资有限公司	集团兄弟公司
山东出版供应链管理有限公司	集团兄弟公司
济南新华南山置业有限公司	集团兄弟公司
山东出版文化产业发展有限公司	集团兄弟公司
山东人民印刷厂	集团兄弟公司
山东新华置业有限公司	集团兄弟公司
山东新华贸易发展有限公司	集团兄弟公司
莒南县新华新商贸有限责任公司	集团兄弟公司

其他说明
无。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东出版实业有限公司	接受劳务	4,855,181.47	1,000,689.44
山东出版集团有限公司	接受劳务	3,201,396.05	5,771,133.64
山东东图文化发展有限公司	采购商品		168,288.69
山东出版投资有限公司	接受劳务		37,358.49
山东出版资产管理有限公司	采购商品、接受劳务	62,495.67	
山东书间堂酒店管理有限公司	接受劳务	900.00	
合计		8,119,973.19	6,977,470.26

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	16,937,792.66	29,703,735.65
山东出版投资有限公司	出售商品、提供劳务	47,619.74	38,586.18
山东出版资产管理有限公司	出售商品、提供劳务	234,293.46	45,559.87
山东出版实业有限公司	出售商品、提供劳务	278,303.52	297,308.50
山东出版文化置业有限公司	出售商品	98,405.50	5,000.00



山东新知教育投资有限公司	出售商品		1,625.45
山东出版供应链管理有限公司	出售商品		19,809.74
济南新华南山置业有限公司	出售商品	641,569.67	263,473.22
山东书间堂酒店管理有限公司	出售商品		43,354.87
山东出版文化产业发展有限公司	出售商品、提供劳务	29,115.04	
合计		18,267,099.59	30,418,453.48

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东出版实业有限公司	固定资产	101,976.79	44,953.81

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	8,633,353.99	9,383,558.80
山东出版资产管理有限公司	固定资产	4,704,965.13	6,128,007.71
山东出版实业有限公司	固定资产	18,713,814.33	24,667,255.58
山东人民印刷厂	固定资产		1,868,242.12
山东出版文化置业有限公司	固定资产	243,781.52	1,868,242.12

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

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				
山东出版实业有限公司	4,000,000.00	2016年6月7日	2021年6月6日	补充流动资金

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东人民印刷厂	处置固定资产		71,404.85
山东新华置业有限公司	购置固定资产		12,606,201.83
山东出版集团有限公司	购置固定资产		45,000.00
山东出版实业有限公司	购置固定资产	3,354,994.39	184,164,952.73

(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	455.72	491.12

(8). 其他关联交易

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方名称	交易内容	本年发生额	上年发生额
山东出版实业有限公司	利息支出		244,106.85
山东出版集团有限公司	捐赠收入		700,000.00

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京荣宝燕泰印务有限公司	1,064,026.27	1,064,026.27	1,064,026.27	1,064,026.27
应收账款	山东出版集团有限公司	5,702,883.89	502,896.32	30,386,912.38	1,519,345.62
应收账款	山东出版实业有限公司	421,775.00	421,775.00		
预付款项	山东出版资产管理有限公司	786,881.60			
预付款项	山东出版实业有限公司	53,840.20			
其他应收款	北京荣宝燕泰印务有限公司	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00
其他应收款	山东出版资产管理有限公司	798.63	39.93		

(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		314,032.30
应付账款	山东出版资产管理有限公司	996,778.12	996,778.12
应付账款	山东东图文化发展有限公司		54.00
应付账款	山东出版实业有限公司	55,984.63	
其他应付款	山东出版集团有限公司	3,519,411.91	4,377,968.24
其他应付款	山东出版资产管理有限公司	1,705,540.47	415,956.31
其他应付款	山东出版实业有限公司	7,156,062.11	6,773,422.87
其他应付款	莒南县新华新商贸有限责任公司		1,139,668.42

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

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

拟分配的利润或股利	667,808,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	667,808,000.00

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 5 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 5 个报告分部，分别为出版分部、发行分部、物资贸易分部、印务分部及其他分部。这些报告分部是以管理层据以决定资源分配及业绩评价的标准为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为①出版分部涵盖教材、教辅、一般图书、音像制品等的出版发行；②发行分部涵盖教材、教辅、一般图书、音像制品和文化用品等的批发零售；③物资贸易分部涵盖纸张、木浆、设备及其他物资产品的采购和销售；④印务分部涵盖各类图书报刊的印刷包装等；⑤其他分部涵盖软件开发、物流业务、网络教育平台以及酒店服务等。

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

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	出版分部	发行分部	物资贸易分部	印务分部	其他分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,895,890,241.95	7,140,486,261.94	2,125,072,988.28	243,197,626.46	94,448,101.58	2,965,402,602.40	9,533,692,617.81
主营业务成本	2,124,481,876.97	4,734,612,632.79	2,007,329,988.31	205,177,275.34	60,674,300.62	3,012,455,875.85	6,119,820,198.18
资产总额	14,042,853,401.04	9,166,846,767.98	2,253,600,487.94	934,983,415.62	166,123,609.12	8,942,427,663.82	17,621,980,017.88
负债总额	3,629,223,643.4	4,267,977,106.12	1,292,030,210.27	285,102,588.77	102,425,540.31	3,461,386,462.92	6,115,372,625.95

(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. 关于合作开发合同的纠纷

2013 年 9 月 22 日，原告省新华书店向山东省济南市中级人民法院提起诉讼，诉讼主要事实及理由为，原告于 2006 年 8 月 31 日与诉讼第三人山东泰山房地产有限公司（以下简称“泰山公司”）签订《房地产合作开发协议书》，双方约定由原告提供土地使用权和相关资金，泰山公司负责开发建设原告位于济南市市中区万寿路 19 号二期住宅楼项目（“住宅楼项目”），并在建成后全部房屋交付原告使用。后泰山公司与被告山东润丰置业有限公司（以下简称“润丰置业”）签订《房地产开发项目转让合同》，泰山公司将上述住宅楼项目开发的权利义务转让予被告。2006 年 12 月 10 日及 2007 年 9 月 25 日，泰山公司与被告分别签署两份《土地使用权转让合同》以及补充协议，将住宅楼项目对应的两宗土地的土地使用权转让予被告。原告与被告于 2006 年 12 月办理完毕了上述两宗土地使用权过户手续。但是，被告一直未履行合同义务，原告遂要求解除上述《房地产合作开发协议书》，退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 日就案件《房地产合作开发协议》无效后的土地使用权退还事项向济南市中级人民法院起诉，要求润丰置业退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。

该案由济南市中级人民法院于 2019 年 9 月 25 日作出(2018)鲁 01 民初 451 号民事判决：一、原告解除与二被告签订的《房地产开发协议》和《土地使用权转让合同》，原告山东新华书店集团有限公司与第三人山东泰山房地产有限公司 2006 年 8 月 31 日所订《房地产合作开发协议》于 2013 年 9 月 27 日解除；

二、原告山东新华书店集团有限公司与被告山东润丰置业有限公司 2006 年 12 月 10 日、2007 年 9 月 25 日所订《土地使用权转让合同》《山东省新华书店二期工程委托开发《土地使用权转让合同》补充协议》于 2013 年 9 月 27 日解除；

三、被告山东润丰置业有限公司于本判决生效后 10 日内返还原告山东新华书店集团有限公司座落于济南市市中区万寿路 19 号的 2647.4 平方米土地使用权[证号：市中国用(2008)第 200092 号、地号：021834169；

四、被告山东润丰置业有限公司于本判决生效后 10 日内返还原告山东新华书店集团有限公司座落于济南市市中区万寿路的 12019.3 平方米土地使用权[证号：市中国用(2007)第 020007 号、地号：021834153-11；

五、被告山东润丰置业有限公司于本判决生效后 10 日内赔偿原告山东新华书店集团有限公司经济损失 337,863.47 元；

六、驳回原告山东新华书店集团有限公司的其他诉讼请求。

新华书店公司与润丰置业公司不服该判决，向山东省高级人民法院提起上诉，山东省高级人民法院于 2020 年 4 月 28 日作出终审判决：驳回上诉、维持原判。

2. 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，退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。

2019 年 4 月 23 日，潍坊中院告知潍坊新华书店案件执行进展并出具调查笔录。

2019 年 6 月 27 日，潍坊中院作出（2018）鲁 07 执恢 42 号《结案通知书》并邮寄至我公司。因被告未按规定“加倍支付迟延履行期间的债务利息”，我对（2018）鲁 07 执恢 42 号《结案通知书》有异议，于 2019 年 7 月 12 日提出执行异议申请。潍坊市中院于 2020 年 1 月 17 日作出（2020）鲁 07 执异 3 号裁定九州公司应加倍支付 2018 年 6 月 11 日至主债务清偿完毕之日的迟延履行期间债务利息，撤销（2018）鲁 07 执恢 42 号结案通知书。我对此执行裁定书有异议，于 2020 年 1 月 23 日提交复议申请，要求潍坊九州房地产有限公司加倍支付自判决生效后迟延履行期间的债务利息。2020 年 6 月 11 日，我公司收到山东省高级人民法院（2020）鲁执复 127 号执行裁定书，驳回复议申请，维持潍坊市中院（2020）鲁 07 执异 3 号裁定。此裁定为终审裁定。

3. 关于购销合同的纠纷

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

在法院审理过程中，名典纸业的法定代表人乔永强自愿为名典纸业提供连带责任担保。双方达成协议：名典纸业、乔永强于 2018 年 7 月底、8 月底、9 月底、前每月付款 4 万元；2018 年 10 月底、11 月底、12 月底前每月付款 7 万元；2019 年 1 月底、2 月底、3 月底前每月付 9 万元；2019 年 4 月底、5 月底前每月付 12 万元；余款 2019 年 6 月底签一次性付清。如名典纸业、乔永强未按约定付款，向物资公司支付违约金 30 万元。

名典纸业、乔永强按照民事调解书约定已付第一期应付欠款。后期欠款按民事调解书督促对方付款，直至欠款全部收回。目前对方没有按照民事调解书约定的数额还款，但每月仍在还款，截止到 2021 年 3 月尚有本金 939,318.78 元未结清。物资公司正督促对方履行还款义务。

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

2018 年 12 月 10 日，法院公开开庭进行了审理，判决新怡达成于判决生效之日起十日内支付物资公司货款 1,318,893.02 元，并支付逾期利息。2018 年 12 月 20 日物资公司领取判决书，对方无人签收判决书，于 2018 年 12 月 21 日登报公告送达。



公告期满后对方未履行判决书，物资公司已向法院申请强制执行。目前为止未执行回款。

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

2018 年 9 月 13 日，法院开庭进行审理，经法院调解过程，双方达成协议：被告于 2018 年 11 月 30 日前一次性付清欠款。对方未履行调解书，公司已向法院申请强制执行。截至目前，未执行回款。

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

经法院调解过程，双方达成协议：广森达纸业、毕元忠于 2018 年 4 月至 2018 年 11 月期间，每月支付 10 万元；2018 年 12 月 31 日前付清余款。如广森达纸业未按约定付款，向物资公司青岛分公司支付违约金 38,300.00 元。对方未履行调解书，已向法院申请强制执行。截止到 2021 年 3 月累计回款 330,000.00 元，尚欠本金 755,270.59 元。

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

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

(6) 2018 年 6 月 29 日，原告山东山印纸张纸浆有限公司（以下简称“山东山印公司”）向济南市历下区人民法院提出诉讼，被告方为东营海之蓝纸业有限公司（以下简称“海之蓝纸业”）。山东山印公司提出诉讼请求：1、判令被告立即支付货款 563,424.09 元及违约金 925,142.21 元（以 563,424.09 元为基数，按照日千分之一计算违约金，自 2013 年 12 月 1 日暂计至 2018 年 5 月 31 日止）；2、本案诉讼费由被告承担。

判决海之蓝纸业于判决生效之日起十日内支付山东山印公司货款 563,424.09 元，并支付逾期利息。对方无人签收判决书，于 2018 年 11 月 19 日登报公告送达。现判决已生效，正准备向法院申请强制执行。

公告期满后对方未履行判决书，公司已向法院申请强制执行。截至目前，未执行回款。



(7) 2020 年 7 月 3 日, 原告山东山印纸张纸浆有限公司 (以下简称“山东山印公司”) 向济南市历下区人民法院提出诉讼, 被告方为山东海蓝印刷有限公司 (以下简称“海蓝”)、李海杰。山东山印公司提出诉讼请求: 1. 判令被告立即支付拖欠货款 234881.66 元及逾期付款违约金 53474.72 元 (违约金以 234881.66 元为基数, 按照中国人民银行同期贷款利率计算, 自 2018 年 4 月 30 日起至实际支付货款之日止, 本次暂计算至 2020 年 3 月 13 日); 2. 本案诉讼费用由被告承担。

经法院调解过程, 双方达成协议: 一、被告尚欠原告货款共计 234881.66 元, 被告于 2020 年 8 月 3 日前支付 10000 元, 2020 年 9 月至 2022 年 11 月 (2021 年 2 月不支付) 每月 30 日前付款 15000 元, 于 2022 年 12 月 30 日前一次性付清余款。

被告按照民事调解书约定已付第一期应付欠款。后期对方没有按照民事调解书约定的数额还款, 我公司于 2021 年 1 月申请法院强制执行, 未执行回款。

(9) 2019 年 8 月 7 日, 原告山东省印刷物资有限公司 (以下简称“物资公司”) 向济南市历下区人民法院提出诉讼, 被告方为泗水圣昌特种纸业有限公司、桑永华。物资公司提出诉讼请求: 1、判令被告一立即支付货款 16,292,516.65 元及逾期付款违约金 6,647,346.94 元 (违约金以 16,292,516.65 元为基数, 按照年利率 12% 计算, 自 2016 年 3 月 31 日起计算至实际付款之日止, 本次暂计算至 2019 年 8 月 7 日); 2、判令被告二桑永华对上述货款及违约金承担连带清偿责任; 3、本案案件受理费、财产保全费由被告一、被告二承担。

该案件于 2019 年 10 月 30 日开庭审理。2019 年 11 月 12 日济南市历下区人民法院作出一审判决, 判令泗水圣昌特种纸业有限公司判决生效十日内支付我公司所欠货款 16292516.65 元并支付截止到 2019 年 8 月 7 日逾期付款违约金 6647346.94 元, 嗣后的违约金以 16292516.65 元为基数, 按照中国人民银行同期贷款年利率 12% 年计算至实际付清之日止; 桑永华对上述债务承担连带清偿责任。被告未签收判决书, 历下区人民法院已经于 2019 年 12 月 23 日发布送达公告, 现公告已到期, 我公司将申请法院强制执行。2021.1 我公司申请法院强制执行, 未执行回款。

(10) 2019 年 11 月 11 日, 原告山东泰山远创信息科技有限公司 (以下简称“泰山远创”) 向济南市历下区人民法院提出诉讼, 被告方为青岛海尔教育科技有限公司 (以下简称“海尔教育”)、林兴权、刘昊明、张雄奎、赵小芳。泰山远创提出诉讼请求: 1、判令第一被告海尔教育返还原告货款 1500 万元及利息 (以 2000 万元为基数, 按照同期中国人民银行贷款利率计算, 自 2018 年 1 月 12 日起至全部清偿之日止); 2、判令第一被告支付违约金 (以 2000 万元为基数按照每日 0.40% 计算, 自 2018 年 3 月 8 日至全部清偿之日止); 3、判令对林兴权、赵小芳、张雄奎提供的抵押房产折价、拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权; 4、判令对刘昊明提供的质押股权折价、拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权; 5、判令本案诉讼费用、保全费、保全保险费、律师费等一切实现债权的费用由五被告共同承担。

青岛海尔教育科技有限公司不服一审判决, 已提起上诉。2020 年 11 月 30 日济南市中级人民法院作出终审判决, 驳回上诉, 维持原判。泰山远创正督促海尔教育履行生效判决。

(11) 2020 年 1 月 7 日, 原告山东人民出版社有限公司 (以下简称“人民社”) 向青岛市市北区人民法院起诉青岛电子奔腾科技图书有限公司 (被告一)、杨锐 (被告二)、青岛恒星奔腾图书有限公司 (被告三)。诉讼请求: 1、请求法院依法判令被告一向原告支付欠付货款 1,538,052.13 元、逾期付款违约金 (违约金以 1,538,052.13 为基数, 自 2019 年 12 月 31 日起按照每日万分之三计算至实际付清之日)、逾期付款利息 (利息以本金 1,538,052.13 元为基数, 自 2019 年 12 月 31 日起计算至实际付清之日止按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算) 及律师费 50,000 元, 被告二对上述债务承担连带保证责任, 被告三对上述欠款本金 1,538,052.13 元承担连带担保责任;

青岛市市北区法院经审理于 2020 年 12 月 15 日作出(2020)鲁 0203 民初 6346 号民事判决书。判令一、被告青岛电子奔腾科技图书有限公司于本判决生效之日起 10 日内支付原告山东人民出版社有限公司货款 1538052.13 元; 二、被告青岛电子奔腾科技图书有限公司于本判决生效之日起 10 日内支付原告山东人民出版社有限公司逾期付款违约金 (以 1538052.13 为基数, 自 2019 年 12 月 31 日起按照每日万分之三计算至实际付清之日); 三、被告青岛电子奔腾科技图书有限公司于本判决生效之日起 10 日内支付原告山东人民出版社有限公司律师费 50000 元; 四、被告杨锐对上述判决一至三项承担连带清偿责任; 五、被告青岛恒星奔腾图书有限公司对上述判决第一项承担连带清偿责任。

(12) 于 2020 年 7 月 3 日, 原告山东省印刷物资有限公司 (以下简称“物资公司”) 向济南市历下区人民法院提出诉讼, 被告方为河南亚松贸易有限公司、吴红卫、秦海香。物资公司提出诉讼请求: 1、判令被告河南亚松贸易有限公司立即支付货款 5656335.58 元及违约金 1860934.38 元 (违约金以 5656335.58 元为基数, 按年利率 12% 计算, 自 2017 年 6 月 30 日起计算至实际付款之日止, 暂计至 2019 年 3 月 13 日); 2、判令被告吴红卫、秦海香对第 1 项所列货款及违约金承担连带清偿责任。

经法院调解过程, 双方达成协议: 一、被告于 2020 年 12 月 30 日前支付 100 万元, 2021 年 3 月 30 日前支付 100 万元, 2021 年 5 月 30 日前支付 100 万元, 2021 年 8 月 30 日前支付 100 万元, 2021 年 10 月 30 日前付清余款。对方未履行调解书, 公司正督促对方履行还款义务。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	358,988,472.94
1 至 2 年	304,704.00

2 至 3 年	1,858,018.68
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	361,151,195.62

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	361,151,195.62	100.00	823,540.43	0.23	360,327,655.19	240,160,345.51	100.00	428,855.92	0.18	239,731,489.59
其中：										
账龄组合	2,550,565.92	0.71	823,540.43	32.29	1,727,025.49	3,003,062.34	1.25	428,855.92	14.28	2,574,206.42
关联方组合	358,600,629.70	99.29			358,600,629.70	237,157,283.17	98.75			237,157,283.17
合计	361,151,195.62	/	823,540.43	/	360,327,655.19	240,160,345.51	/	428,855.92	/	239,731,489.59

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	387,843.24	19,392.16	5.00
1 至 2 年	304,704.00	60,940.80	20.00
2 至 3 年	1,858,018.68	743,207.47	40.00
合计	2,550,565.92	823,540.43	32.29



按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	428,855.92	394,684.51				823,540.43
合计	428,855.92	394,684.51				823,540.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 361,151,195.62 元，占应收账款年末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 823,540.43 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	341,288,397.56	187,341,737.56



项目	期末余额	期初余额
合计	341,288,397.56	187,341,737.56

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	153,947,335.00
1 至 2 年	159,038,904.00
2 至 3 年	28,302,158.56
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	341,288,397.56

(2). 按款项性质分类情况
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股份合并范围内关联方其他应收款项	341,288,397.56	187,341,737.56
合计	341,288,397.56	187,341,737.56

(3). 坏账准备计提情况
 适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

 适用 不适用

(4). 坏账准备的情况
 适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况
 适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
明天出版社有限公司	合并范围内关联方往来	27,890,600.00	1年以内、1-2年、2-3年	8.17	0
山东新华印务有限公司	合并范围内关联方往来	45,127,860.27	1年以内、1-2年、2-3年	13.22	0
山东德州新华印务有限责任公司	合并范围内关联方往来	69,782,875.37	1年以内、1-2年、2-3年	20.45	0
山东泰安新华印务有限责任公司	合并范围内关联方往来	33,513,197.92	1年以内、1-2年、2-3年	9.82	0
山东新华书店集团有限公司	合并范围内关联方往来	110,160,000.00	1年以内、1-2年	32.28	0
合计	/	286,474,533.56	—	83.94	

(7). 涉及政府补助的应收款项
 适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款
 适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

3、长期股权投资

 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,411,661,092.14		5,411,661,092.14	5,171,661,092.14		5,171,661,092.14
对联营、合营企业投资						
合计	5,411,661,092.14		5,411,661,092.14	5,171,661,092.14		5,171,661,092.14

(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	210,149,533.98			210,149,533.98		
山东科技出版社有限公司	95,630,263.64			95,630,263.64		
山东人民出版社有限公司	154,492,584.00			154,492,584.00		
山东文艺出版社有限公司	27,873,256.03			27,873,256.03		
山东画报社有限公司	78,452,870.75	9,082,519.07		87,535,389.82		
山东画报出版社有限公司	24,437,589.91			24,437,589.91		
山东友谊出版社有限公司	25,288,537.06			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		



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
司						
山东美术出版社有限公司	26,926,338.23			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		
山东省印刷物资有限公司	623,299,983.03			623,299,983.03		
山东新华印务有限责任公司	189,565,790.35			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	143,339,531.98			143,339,531.98		
山东新华书店集团有限公司	2,754,921,828.25			2,754,921,828.25		
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	12,179,490.93		22,179,490.93		
山东泰安新华印务有限责任公司	74,101,917.65	240,000,000.00		314,101,917.65		
山东金坐	42,600,000.00			42,600,000.00		

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
标印务有限公司						
山东东方教育科技有限公司	41,684,418.45			41,684,418.45		
山东出版新铎教育咨询有限公司	37,393,005.45			37,393,005.45		
合计	5,171,661,092.14	261,262,010.00	21,262,010.00	5,411,661,092.14		

(2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

无。

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	864,795,790.14	663,093,948.76	645,024,720.96	486,362,308.69
其他业务	13,694,359.99		15,733,109.69	
合计	878,490,150.13	663,093,948.76	660,757,830.65	486,362,308.69

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		



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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,753,360.00	1,536,080.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	42,895,774.11	46,101,845.00
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
对子公司长期股权投资的股利收益	866,586,645.25	539,507,641.92
合计	911,235,779.36	587,145,566.92

其他说明：

无。

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	10,786,997.59	
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）	70,477,977.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允		



项目	金额	说明
价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	79,110,403.24	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,923,868.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	580,697.30	
所得税影响额	-6,727,205.62	
少数股东权益影响额	-452,078.62	
合计	208,700,659.54	

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	12.54%	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.66%	0.57	0.57

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

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

董事长：张志华

董事会批准报送日期：2021 年 4 月 12 日

修订信息

适用 不适用