

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 2021 年年度报告



山东出版



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

拟以截止2021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3.50元（含税），共计分配现金股利730,415,000.00元；上述利润分配方案实施后，剩余未分配利润结转以后年度分配；本年度不进行送股及资本公积金转增股本。本预案尚需提交公司股东大会审议通过后方能实施。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

### 十、重大风险提示

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

### 十一、其他

适用 不适用



## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	42
第五节	环境与社会责任.....	55
第六节	重要事项.....	58
第七节	股份变动及股东情况.....	68
第八节	优先股相关情况.....	72
第九节	债券相关情况.....	72
第十节	财务报告.....	72

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

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
控股股东、实际控制人、山东出版集团	指	山东出版集团有限公司
山东出版、公司、本公司	指	山东出版传媒股份有限公司
人民社	指	山东人民出版社有限公司
文艺社	指	山东文艺出版社有限公司
教育社	指	山东教育出版社有限公司
科技社	指	山东科学技术出版社有限公司
明天社	指	明天出版社有限公司
齐鲁书社	指	山东齐鲁书社出版有限公司
美术社	指	山东美术出版社有限公司
友谊社	指	山东友谊出版社有限公司
画报社	指	山东画报社有限公司
画报出版社	指	山东画报出版社有限公司
电子音像社	指	山东电子音像出版社有限公司
数字出版公司	指	山东数字出版传媒有限公司
书店集团	指	山东新华书店集团有限公司
物资公司	指	山东省印刷物资有限公司
外贸公司	指	山东省出版对外贸易有限公司
山东新华印务公司	指	山东新华印务有限公司
东方教育科技有限公司	指	山东东方教育科技有限公司
新铎教育公司	指	山东出版新铎教育咨询有限公司
新铎文旅集团	指	山东新铎文旅发展集团有限公司
数字融合产业研究院	指	山东出版数字融合产业研究院有限公司
《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	2021 年 1-12 月
元、万元、亿元	指	如无特别说明，为人民币元、万元、亿元



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

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

### 四、 信息披露及备置地点

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
	签字会计师姓名	王需如、张静
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、李荣杰



	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	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
营业收入	10,890,606,596.99	9,749,545,747.64	11.70	9,766,961,004.23
归属于上市公司股东的净利润	1,532,770,083.97	1,401,598,237.57	9.36	1,544,079,122.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,395,530,168.82	1,192,897,578.03	16.99	1,294,625,087.22
经营活动产生的现金流量净额	2,557,397,079.01	1,814,897,647.46	40.91	1,689,524,126.69
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	12,370,950,994.90	11,513,674,290.00	7.45	10,759,977,170.34
总资产	19,616,342,221.82	17,621,980,017.88	11.32	16,146,930,176.81

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
基本每股收益 (元 / 股)	0.73	0.67	8.96	0.74
稀释每股收益 (元 / 股)	0.73	0.67	8.96	0.74
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.67	0.57	17.54	0.62
加权平均净资产收益率 (%)	12.84	12.54	增加 0.3 个百分点	15.26
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	11.69	10.66	增加 1.03 个百分点	12.8

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、 2021 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	1,845,146,982.30	2,843,024,850.87	2,244,358,051.72	3,958,076,712.10
归属于上市公司股东的净利润	167,694,983.08	639,351,462.25	296,678,919.39	429,044,719.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	141,782,018.49	608,461,216.51	274,197,400.74	371,089,533.08
经营活动产生的现金流量净额	-551,931,359.97	1,170,453,622.68	-31,363,405.68	1,970,238,221.98

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	2021 年金额	附注 (如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	10,298,768.09		10,786,997.59	-1,988,467.65
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	51,997,370.57		70,477,977.33	93,979,447.48
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				



非经常性损益项目	2021 年金额	附注 (如适用)	2020 年金额	2019 年金额
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	69,046,730.41		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	5,036,012.73		54,923,868.32	62,929,894.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,207,066.69		580,697.30	213,596.39
减:所得税影响额	254,156.15		6,727,205.62	504,839.12
少数股东权益影响额(税后)	91,877.19		452,078.62	34,148.22
合计	137,239,915.15		208,700,659.54	249,454,035.35

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用





## 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产：				
理财产品和结构性存款	1,884,162,936.18	2,289,224,295.69	405,061,359.51	69,046,730.41
应收款项融资：				
银行承兑汇票	30,254,307.48	72,582,596.13	42,328,288.65	
其他权益工具投资：				
中国教育出版传媒股份有限公司	342,066,422.30	362,128,660.19	20,062,237.89	1,704,640.00
海南蝴蝶效应科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	
新华互联电子商务有限责任公司	1,438,749.00	1,438,749.00	0.00	
合计	2,258,922,414.96	2,726,374,301.01	467,451,886.05	70,751,370.41

## 十二、 其他

□适用 √不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

2021 年是中国共产党建党 100 周年，也是“十四五”规划开局之年，我国将开启全面建设社会主义现代化国家新征程、向第二个百年奋斗目标进军。2021 年，公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，贯彻落实十九大和十九届历次全会精神，坚持正确出版导向，围绕中心，服务大局，守正创新。根据公司发展战略，统筹抓好疫情防控和企业改革发展，严格落实意识形态工作责任制，强化规范管理，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，各项工作再上新台阶。公司全年实现营业收入 108.91 亿元，同比增长 11.70%；净利润 15.25 亿元，同比增长 9.22%。截至 2021 年 12 月 31 日，公司总资产达 196.16 亿元，净资产达 123.85 亿元。

#### （一）坚持“四个聚焦”，全面提升公司版图书市场影响力

报告期，公司继续深入实施“双品双效”战略，围绕“四个聚焦”——“聚焦精品出版、聚焦畅销书出版、聚焦融合出版、聚焦‘走出去’”，坚持一手抓优质内容，一手抓融合创新，巩



固扩大公司出版主业优势,大力拓展公司在国内外图书市场的影响力,推动公司版图书品牌升级,实现出版主业高质量发展。报告期公司所属出版单位出版品种合计 14,279 种,其中出版图书 13,997 种、音像电子出版物 275 种、期刊 7 种;再版重印率 76%,同比增长 3.4 个百分点。2021 年,公司出版业务全年实现营业收入 31.42 亿元,同比增长 8.52%。

### 1. 聚焦精品出版,提升公司出版品牌内涵

公司加强精品出版顶层设计,建立完善精品出版制度,在编辑队伍建设、专项资金扶持、考核激励机制等方面持续发力,着力策划推出了一批双效俱佳的精品力作。一是聚焦主题出版,弘扬时代主旋律。报告期,聚焦决胜脱贫攻坚、喜迎建党百年等宏大命题和重大时间节点,充分发挥国有出版企业宣传主阵地作用,以强烈的责任感和使命感,把主题出版作为落实“举旗帜、聚民心、育新人、兴文化、展形象”使命任务,提升公司出版主业社会影响力的重要抓手和发力点,策划出版了一系列叫好又叫座的优秀主题出版图书。其中,《乌蒙回旋》《牡丹花正开》《风筝是会飞的鱼》《永不消逝的歌声》《藏在典籍里的中华美德》《路桥上的中国》6 种选题入选 2021 年中宣部主题出版重点出版物选题,入选数量位居全国地方出版集团第四位;《山东画报》杂志刊发的《智慧港口这样炼成》入选中宣部出版局第五届“期刊主题宣传好文章”。近年来,公司入选中宣部各年度主题出版重点出版物选题的数量连续位列地方出版集团前列。报告期,公司还推出一批真实记录山东全面建成小康社会、脱贫攻坚成就的优秀主题出版图书,包括画报出版社《俺们:山东小康之路影像纪实》、美术社《一个村里的俩书记——第一书记工作纪实》等,为展现齐鲁新风貌贡献出版力量。二是聚焦精品出版,提升品牌影响力。报告期,公司在出精品、创品牌方面取得可喜成绩,出版主业社会效益进一步凸显、品牌影响力进一步增强。报告期,公司共获得国家级重大奖项、入选中宣部等组织的国家级精品工程及重点出版规划 208 项,同比增长 71.9%,获奖数量再创新高。其中,荣获第五届中国出版政府奖 10 个奖项,教育社“科技革命与国家现代化研究丛书”、《有鸽子的夏天》,明天社“童年在中国”系列,美术社《孔府珍藏》获图书提名奖;音像社《中国汉画像石粹编(中英文)》获音像电子网络出版物提名奖;美术社《三重阶》、友谊社《彩虹汉字丛书(盲文版)·触摸阳光草木》获装帧设计奖提名奖;教育社获得“先进出版单位”奖,明天社傅大伟获“优秀出版人物”奖,科技社张波获“优秀编辑”奖。明天社《墨童》入围 2020 年度“中国好书”,同时入选“2020 年度十佳童书”“2020 年度桂冠童书”等多个优秀图书榜单;明天社《风筝是会飞的鱼》入选 2021 年 6 月“中国好书”榜单、中宣部 2021 年主题出版重点出版物选题。公司共有 47 个项目入选“十四五”时期国家重点图书、音像、电子出版物出版专项规划,入选数量位居全国地方出版集团前列。三是聚焦名家原创,提升内容创新力。多年来,公司所属各出版单位与大批优秀知名作者形成长期、深厚的合作关系,重点打造“名家+原创”,为出品“有颜值”“有品质”的独特的精品力作提供了有力支撑,极大地提升了公司出版内容的开拓能力。报告期内,画报出版社出版了著名历史学者葛剑雄教授的《御风万里:非洲八国日记》《路桥上的中国》,后者入选 2021 年主题出版重点物选题;文艺社与国防科技报告文学知名作者龚盛辉合作推出的长篇报告文学《中国北斗》,入选 2021 年 12 月“中



国好书”月榜；人民社推出台湾著名漫画家蔡志忠最新创作的漫画“五经”系列；教育社推出茅盾文学奖获得者张炜的《爱的川流不息》和梁晓声的《我那些成长的烦恼》；明天社推出茅盾文学奖获得者徐贵祥的新作《狗阵》等；此外，报告期公司出版单位还推出著名作家杨红樱、曹文轩、伍美珍、沈石溪等的最新力作。

## 2. 聚焦畅销书出版，扩大公司图书市场影响

报告期，公司持续集聚作者资源、打造专业品牌、提升出版质量，持续推进畅销书工程。所属出版社紧抓选题策划、产品线定位、优质内容和市场营销四个关键点，精准发力，努力提高零售市场份额，提升一般书利润贡献率。据开卷监测数据，公司 2021 年动销品种数 23,429 种，较上年增加 1,530 种，少儿、教辅、马列、中小学幼儿园教材、自然科学、医学、大农业类图书市场优势明显，教育、学术文化、艺术、生活等门类图书出版效率不断提升。公司在头部产品领域继续保持市场影响力，开卷监测数据显示，报告期内公司监测销量超过 10 万册的图书 86 种；累计销量超过 100 万册的图书 31 种，较上年增加 4 种；累计销量超过 10 万册的图书 435 种，较上年增加 87 种。明天社多年来位居少儿图书零售市场领先行列，在少儿图书领域拥有很强的品牌影响力，超级畅销书“笑猫日记”系列深受小读者喜爱，累计销量超过 8,000 万册，总码洋超过 13 亿元；《信谊世界精选图画书·猜猜我有多爱你》累计销量超 200 万册；“笑猫日记”系列之《幸运女神的宠儿》累计销量突破 120 万册；“笑猫日记”系列之《戴口罩的猫》累计销量突破 100 万册。《属猫的人》《幸运女神的宠儿》《戴口罩的猫》三部作品连续三年在“全民阅读·书店之选”活动中被评为“十佳儿童文学作品”。

## 3. 聚焦融合出版，推动出版业务转型升级

报告期，公司顺势而为，聚焦融合出版，加快转型升级。一是加强顶层设计，积极推动融合出版。公司进一步明确融合出版思路，优化顶层规划。继续坚持“四三二一”发展思路：强化“四个思维”，即用户价值思维、流量黏性思维、开放共赢思维和产品极致思维；坚持“三个原则”，即要对本单位的创新转型具有战略意义、要立足于本单位独有资源和既有优势、要有清晰的商业模式和盈利模式；探索“两条路径”，即“出版+”和“+出版”；达到“一个要求”，即创新体制机制。围绕融合出版、信息化建设、教育信息服务等主要业务方向，加强优质内容和版权资源的开发，创新产品形态，延伸出版产业链。2021 年第 30 届全国图书交易博览会期间，公司成功举办以“融合助推出版，创新催生动能”为主题的“新发展阶段下的融合出版创新”高端论坛，借力行业智慧，为下一步融合出版工作的持续发展提供了动力和指引。二是加大扶持力度，推动融合项目快速发展。公司持续加大对融合出版项目的支持力度。2021 年，公司出版融合发展专项资金评选并资助了教育社“小荷听书”有声读物出版阅读平台、画报出版社《老照片》融合出版项目、音像社智融全媒体中心媒体化运营项目、美术社《中国图案大系》数据库 4 个融合发展重点项目，助力各项目健康快速发展。报告期，公司“小荷听书”平台、智融全媒体中心、“尼山馆藏”平台、《老照片》今日头条号图集等项目稳定运营。教育社以“小荷听书”平台为依托，开发“小荷听书·我爱朗读”，并推出“百部红色经典讲播·致敬建党百年伟业”等阅读活动，成



为全民阅读的一个响亮品牌；文艺社打造的“e 读 e 听”数字阅读平台，积极推进文学图书数字化转型，为文学爱好者提供文学数字视听服务；音像社运用大数据分析技术赋能教育出版，打造了《会讲课的错题本》《洋葱数学》等系列数字出版产品，产品已覆盖全省各地市，为学生提供了个性化的学习资源。三是加快创新步伐，创新成果显现。公司各出版单位在融合出版整体规划思路指引下，在公司专项资金支持下，纷纷结合自身优势及资源，加快创新步伐，稳步推进融合项目，几个重点项目进展明显。其中，教育社“小荷听书”有声读物出版阅读平台荣获“2020 年度十佳数字阅读项目”等多项创新奖项；《老照片》融合出版项目入选全国新闻出版年度融合发展创新案例和新闻出版署“百佳数字出版精品项目献礼建党百年专栏”；音像社智融全媒体中心项目入选国家文化产业发展项目库、山东省新闻出版广播影视产业项目库；友谊社“尼山馆藏”海外推广项目入选国家新闻出版署 2021 年度出版融合发展工程。

#### 4. 聚焦“走出去”，提升中华文化传播力

公司持续加强国际传播能力和对外话语体系建设，弘扬中华优秀传统文化，讲好中国故事，传播中国声音。公司依托在出版领域深耕多年的丰厚积淀和影响地位，体现对党和国家文化“走出去”工作的忠诚和担当，疫情特殊时期主动拓展“走出去”渠道和形式，探索线上线下相结合，“走出去”工作继续取得良好成效。2021 年共输出版权 192 种，其中对外输出 145 种，向港澳台输出 47 种。入选丝路书香工程、经典中国国际出版工程、中国当代作品翻译工程、“Z 世代”专项经费资助项目等国家级“走出去”工程共计 54 种。明天社获得“全国版权示范单位”称号，明天社、友谊社入选 2021—2022 年度国家文化出口重点企业，友谊社尼山书屋入选“走出去”工程重点项目。公司利用与日韩两国隔海相望的区位优势、传统文化的认同优势和版权贸易的基础优势，不断深化中日韩三国间的人文交流互鉴和文化产业合作。公司就三方共同倡议设立中日韩出版贸易联盟已达成了初步意向。

#### （二）深耕细作，教育出版业务持续稳健增长

报告期内，面对“双减”政策的实施以及日益增长的多样化、高品质教育需求，公司立足出版主业，锚定教育强省，坚持深入研究政策、积极应对变化、不断优化结构、深入精耕产品、提升服务品质、持续巩固市场，使得教育出版业务经营稳定、管理规范、运营有序、稳步增长，取得了良好的社会效益和经济效益。

##### 1. 统筹管理，集约化经营，巩固拓展教材教辅市场

报告期，公司巩固优势，统筹管理，在延续对教材教辅工作集约化经营和规范化管理的的基础上，加强政策研究和市场调研，理清思路，创新模式，充分发挥全产业链优势，大力整合内部资源，出版单位不断加强内容质量建设，书店集团发挥线上线下渠道优势，印刷物资做好物资供应保障，印刷企业提升印装质量，产业链各环节相互协调、相互赋能，共同做好教材教辅产品的出版、发行、服务工作，打造一体化经营局面，集中优势资源，做优存量，做大增量，巩固拓展教材教辅市场份额。报告期，公司教材教辅业务继续实现稳健增长。

##### 2. 调整结构，多样化布局，优化提升教育产品质量



为应对“双减”政策实施后教育市场多元化需求，公司持续推进公司版教材和教辅转型升级。一方面做强做优自主品牌，从健全质量管理体系和考核奖励机制着手，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，打造在业内有较大影响的、具有自主知识产权的教育品牌产品线。另一方面，在稳固原有市场的前提下，结合公司教材教辅经营规划、当前教辅政策形势以及同类教辅品种市场情况，继续做好教辅内容的修订完善，不断拓展新品种类，新增《中国共产党历史学生读本》等 39 个项目（系列），共 393 册（种），修订完善 13 个项目（系列），极大地优化了教育产品结构，丰富了教材教辅产品线。另外，公司在职教教材、高教教材、数字教辅方面也加大研发拓展力度，积极布局、加快推进。

### 3. 精细管理，品质化运营，锻造强化教育出版品牌

公司始终将教材质量建设放在首位，不断强化质量标准，用心打造精品教材。2021 年 10 月教育部首届全国教材建设奖中，山东出版三家出版社获奖，其中，教育社获全国教材建设先进集体；科技社获全国优秀教材（基础教育类）一等奖 1 项，二等奖 4 项，位列全国优秀教材（基础教育类）获奖最多的出版社前十名；教育社获二等奖 1 项。全国优秀教材（高等教育类）教育社获二等奖 1 项，人民社获二等奖 1 项。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 2021 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 247 种，专业课品种不断增加；科技社《化学（通用类）》《化学（加工制造类）》《物理（化工农医类）》3 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，其中，《化学（加工制造类）》被列为“十四五”职业教育国家规划教材（中等职业学校公共基础课程教材）。同时，公司持续做好产品质量管理，公司教材整体质量始终保持高水平，在全国人教版中小学教材印装质量检测中名列前茅。

### 4. 强化服务，一体化运维，提升增强教育服务能力

公司立足服务教育的理念，统筹编、印、发、供各产业链单位，落实组织、制度、机制、应急等全方位成熟保障体系，各环节高效推进，全力以赴做好教材供应服务保障，教材有序安全发放，确保“课前到书，人手一册”。同时，公司全面细致做好培训服务工作，构建可持续、全覆盖的培训服务体系，做好教材培训，探索更好教育培训模式，线上线下融合，助力本土化教材培训专家队伍建设。公司全面深入细致的教育出版服务，得到了教育部门及学校师生和家长的广泛好评，极大地提升了综合教育服务能力。

### （三）加速创新转型，发行板块业绩稳步提升

公司所属书店集团持续创新转型，在做好传统主业、优化发行主渠道的同时，加速推动线上线下融合发展，开拓新业态，延长产业链，继续保持良好的发展势头，各项主要经济指标继续在全国省级新华书店中位居前列。报告期，书店集团全年实现营业收入 85.09 亿元，同比增长 16.77%，实现净利润 10.07 亿元，同比增长 8.03%，实现发行业务收入 81.79 亿元，同比增长 14.55%。

#### 1. 夯实发行主业，为持续发展奠定坚实基础



一是充分发挥出版发行主渠道作用，做好党政读物发行工作。报告期，书店集团将发行好习近平新时代中国特色社会主义思想著作和党史学习教育学习资料等各类党建读物作为首要政治任务，以建党百年和党史学习教育为契机，全力抓好党政读物的发行。报告期内，党政读物合计发行 2,755 余万册，码洋 8.22 亿元，发行量位列全国前茅，系列党政读物发行业绩取得突破性进展。此外，今年首发的作为教育部重点推出的新教材品种《习近平新时代中国特色社会主义思想学生读本》，确保了义务教育阶段人手一册，高中阶段部分年级也实现了较高的发行量。党政读物发行的圆满落实，得到了各级地方党委政府、党员、群众的一致好评，实现了社会效益和经济效益的双丰收，彰显了新华书店的社会责任感和历史使命感。二是积极助力全民阅读发展，一般书发行稳中有升。为进一步履行社会责任，在推动全民阅读中持续发挥主力军作用，公司在推进全民阅读、助力精准扶贫等方面履职担当，通过积极参与或组织第 30 届全国图书交易博览会、“2021 齐鲁书香节暨山东书展”、“新时代乡村阅读季”、文化下乡等文化惠民活动，开展送书下乡、图书展销等各类文化活动，满足了基层群众日益增长的精神文化需求。同时，通过开展“新华荐品”销售竞赛活动、店外重点图书销售竞赛活动等一系列举措，有效带动了全省一般书销售的增长。报告期，全省中心门店销售码洋 11.56 亿元，较 2019 年增加 4.45 亿元，增幅为 62.72%。三是全力保障服务好教育，教材教辅发行平稳有序。面对新冠肺炎疫情，书店集团全力保障全省中小学“课前到书”“停课不停学”，确保了义务教育阶段教材、评议教辅发行平稳有序；同时，为了积极应对疫情影响及后疫情时代发行模式的转变，书店集团加快线上线下融合，加大“新华助学”平台的运营推广，有序布局三方平台，积极拓展重点品种、市场化教辅和教育衍生产品的推广，从而确保了教材教辅发行实现平稳健康和可持续发展。

## 2. 深耕发行渠道，为主业发展提供平台和支撑

书店集团遍及全省的四级发行网络是公司独特的竞争优势。公司始终高度重视渠道建设，将传统实体发行渠道优势在互联网时代进行优化提升，打造更大更广阔的空间。一是综合布局线下网点，实体发行网点形成发展新格局。近年来，在城市书店建设保持平稳发展的基础上，加快网点合理布局，已初步形成以大型文化综合体为龙头，以市、县（市、区）综合性门店为依托，以社区书店、商圈书店、校园书店为延伸的层次分明、多业融合、遍布全省的实体书店发展新格局。截至 2021 年底，全省书店营业网点 714 家，其中，综合性门店 139 家，校园书店 389 家，社区商圈书店 61 家，乡镇发行网点 125 家。门店总营业面积达到 32 万平方米。二是加快网络平台建设，线上发行渠道不断拓宽。书店集团开发建设的文化教育综合服务平台“新华悦购”、中小学生教材教辅自主订购平台“新华助学”，内容资源不断增加，平台推广力度和使用范围进一步扩大，线上应用场景更加丰富，平台运营推广水平持续提升。极大地提高了教材及相关学习用书零售市场供给水平，有效满足了全省中小学生学习需求。“新华悦购”平台年销售码洋 1.31 亿元；“新华助学”平台基本在全省各分公司实现全覆盖使用。书店集团第三方平台店铺网络进一步织密，合计线上图书店铺数量达到 151 家，销售码洋稳步增长；同时，借助新媒体传播平台，积极探索社群运营、直播带货等新型营销模式，进一步提升了读者黏性和新华书店品牌知名度。



### 3. 加快转型升级，探索实体书店发展新模式

为加快转型升级，书店集团积极布局“书店+”模式，探索实体书店发展新模式。一方面持续加紧推进“新华书店门店经营升级改造建设”募投项目，使一大批实体书店以高颜值、综合性文化业态、复合空间的形象，获得读者的充分认可。另一方面，创新体制机制，多措并举，解决实体书店移动互联网浪潮冲击下的自主生存壮大问题。一是扎实推进“四年攻坚计划”，切实提升实体书店自主发展。2021年是“四年攻坚计划”的第二年，书店集团围绕总体工作思路，加大督导力度，优化门店布局，通过狠抓店内与店外、线上与线下、图书与非图、传统营销与现代营销“四个并重”，扎实推进实体书店自主发展，拓展实体书店发展空间，顺利完成“四年攻坚”阶段性任务。二是全省开展“五项竞赛活动”，以赛促销激发新动能。书店集团通过店外重点图书销售竞赛、“新华荐品”销售竞赛、图书线上销售竞赛等竞赛活动，充分挖掘和利用全省书店现有资源，创新工作方式方法，制定科学激励机制，全面激发内部职工干事创业活力，大大提升了书店集团的经营业绩，全年共带动销售图书码洋 8.25 亿元。三是运用互联网思维，加大数据运营的布局与转变。报告期，书店顺应“产业数字化、数字产业化”的数字化转型新视角，加快书店会员数据系统及应用建设，通过在实体场景获得和留住会员，与会员建立连续性关系，并积极探索付费会员增值模式、社群运营模式、异业合作模式、广告营收模式等大数据价值开发模式，充分发掘会员数据价值，盘活会员数据资产，截至 2021 年底全省书店会员已达到 1,111 万，已形成以读者为核心，立体式、多维度的实体书店文化消费新模式。

### 4. 创新业务模式，推动多元业务快速发展

书店集团大力推进多元发展，在多元板块持续发力，发行主业与多元产业相互支撑，融合发展的态势初步显现。报告期内，多元产品实现销售 3.44 亿元、同比增长 38%。一是不断丰富完善直营产品库。目前直营产品库供应商达 131 个、品种 8,000 余种；二是推进品牌文具玩具经营。全省“得力”文具已开店 23 家、“百新”文具开店 17 家，共计实现销售额 1,146 万元；三是大力扶持自营联营。为提升项目盈利水平，对优质项目在资金、人才和系统平台方面给予重点扶持，适时转化为直营产品在全省大力推广；四是积极布局线上营销平台。目前已有 97 家分公司在“新华悦购”多元商城开设店铺；并积极探索利用淘宝平台进行直播带货。

#### （四）重组整合成效显著，印刷板块发展提质增效

公司印刷板块经过整合重组后，统一规划、统一管理、统筹调度，以加速推进绿色智能化建设为目标，进一步整合内部资源，狠抓经营管理，积极改革创新，加强市场开拓，确保了公司教材印制政治任务以及庆祝建党百年和党史学习教育的重大印制任务的圆满完成，展现了国有企业的责任与担当。2021 年印刷板块实现总装订产量 195.5 万令，同比增长 31.6%，营业收入、利润总额、毛利率等指标比上年同期均大幅提高。实现了产量效益的大幅增长。2021 年，印务公司被评为“山东省高新技术企业”。

#### 1. 加强内部管理，提升整体效益



报告期，公司印刷板块充分发挥总公司统一规划和管理、统筹调度，分公司差异化经营的总分管理体制优势，进一步厘清总分公司关系，健全管理制度，强化经营管理，提升管理水平。报告期，修订完善了多项内部管理制度，进一步明确管理流程、管理范围；落实统一招标和设备调配，切实降低企业成本，提升了劳动生产效率；通过内部优质管理评比，加大了对企业日常管理检查督导力度。通过加强管理，印刷板块重组优势进一步显现，整体效益大幅提升。

## 2. 增强市场意识，拓展市场业务

公司印刷板块重组后，重新梳理各分公司定位，除了确保教材教辅印制任务的及时、高效以外，不断增强市场意识，加大市场开拓力度。报告期，以积极承揽党史学习教育读物印制为契机，积极抢占社会市场；2021年承担了党史学习教育相关学习资料等共计25.8万令纸、1,386余万册的印制。同时，想方设法克服疫情影响，充分发挥规模优势、技术优势、整体优势，扩大销售，与一大批书业公司建立了合作关系，市场开拓取得明显成效。报告期内，印刷板块营业收入、利润总额创历史新高。

## 3. 加大技术改造，提升印制质量

公司按照募投项目建设进度，持续加大“印刷设备升级改造项目”的实施力度，推进印刷企业设备技术升级。报告期内，先后投资7,000余万元购置自动码垛机、升降机、机械手臂、自动上书、自动摆台装置等自动化设备。设备的投入有针对性地提高了生产自动化、智能化水平，提升了生产能力、劳动效率和产品质量。2021年在第八届中华印制大奖的评比中，印务公司德州分公司印制的《武汉之恋》获得了印制大奖铜奖，《教育年鉴》获得印刷质量大奖提名奖。

## 4. 推进绿色智能，实现高质量发展

公司所属新华印务各分公司已全部取得绿色环保印刷认证，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，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。公司成立专门工作组，对接国际一流智能化技术团队，积极争取政策支持，推进“山东新华德州智能低碳印刷基地”项目论证，打造山东省印刷业发展的龙头企业和国家北方智能低碳印刷高地，不断推进印刷板块绿色高质量发展。

### （五）提升服务质量，物资外贸稳健发展

报告期，物资公司、外贸公司面对新冠疫情和复杂的经济形势，积极应对，统筹谋划，强化措施，防范经营风险，全力保障教材教辅供纸，积极维护各业务板块销售渠道，加强纸浆贸易和社会化纸张营销。

#### 1. 做强做优主业，保障出版纸张供应

物资公司坚持把社会效益放在首位，加强市场调研，积极筹备资金，优化库存结构，优先保障教材教辅纸张持续供应，圆满完成了“课前到书，人手一册”任务。坚持服务出版大局，高质量完成了《习近平新时代中国特色社会主义思想学习问答》和《习近平新时代中国特色社会主义思想学生读本》等重点图书供纸任务。同时，物资公司积极开拓新市场，重点加强了北京市场的





开发力度,凭借优质的服务荣获高等教育出版社 2021 年度“文科马工程”教材纸张供应特殊贡献奖、2021 年度胶版纸供应突出贡献奖,有效提升了业内知名度和影响力。

## 2. 防风险保增长, 确保外贸业务增长

面对木浆市场波动和疫情影响,在稳定采购渠道的基础上,外贸公司采取了更加审慎的经营策略,一方面做好风险控制,科学研判、谨慎把握进出货时机,有效避免了后期销售压力;另一方面采取灵活的销售策略,减少库存积压,同时深入研判市场,抢抓机遇,扩大销售,确保了外贸业务的稳健增长。

## 3. 积极开拓创新, 探索多元发展路径

报告期,物资公司发挥自身优势,深入市场调研,延伸产业链,大力发展酒店、平行车等新业务,扩大经营规模,提升“山印”品牌影响力。物资公司投资建设的山东山印格兰云天大酒店 2021 年顺利开业,为公司原有会展业务提供了有力保障和支撑,为公司多元发展打造了强力引擎。外贸公司充分利用下属高志公司试点平台企业优势,稳步推进平行进口汽车业务,利用平行进口车的国六环保公开政策落地的有利时机,有效增加了销量。

### (六) 大力推动融合发展, 促进公司转型升级

报告期,公司全力聚焦融合发展,坚持创新驱动,一方面增强科技创新动力,把握科技创新发展机遇,建设出版产业研发创新体系,构建出版产业技术创新生态,促进产业转型升级;另一方面围绕“文化+”,持续推进文化旅游、研学文旅业务的战略性布局和深入拓展,发行主业与文旅产业相互支撑、融合发展的态势初步显现。

#### 1. 坚持创新驱动, 推进共同体建设

报告期内,公司组建了数字融合产业研究院作为“山东省数字融合出版创新创业共同体”核心运营机构。目前,共同体已与 49 家上下游科研单位、专业院校、研发机构、技术公司及上市企业等达成合作共建协议,奠定了在融合出版上下游产业链进行技术创新融合的坚实基础。2021 年,公司按照共同体建设规划,积极推进四项重点融合发展项目建设:一是“出版产业大脑”项目。该项目围绕出版产业关键技术研发、大数据汇聚,通过开展智能化、多场景、可视化、交互式服务,推动出版产业数字化转型。2021 年,该项目入选“济南国家新一代人工智能创新发展试验区”重点项目,并获得政府资金资助。二是“融合出版内容传播创新应用”重点实验室建设。该实验室主要基于区块链技术应用,聚焦数字内容传播、版权交易运营等方向进行技术攻关,并进行产业化运营。目前实验室各项制度建设趋于健全,人员配备合理到位,运营管理步入正轨。三是山东省数字融合版权交易中心建设。该中心于 2021 年 11 月由山东省委宣传部批准设立,由数字融合产业研究院负责建设运营,是山东省首个数字融合版权交易中心。交易中心以共同体为平台,基于国家新闻出版署重点实验室的科研能力,通过“确权+评估+交易+服务+维权+存证”的模式,为数字版权交易提供权威、公正、公平、规范的平台。四是智慧教育平台建设项目。该项目定位于公司核心主营业务教材教辅的数字化基础服务,利用人工智能、图像识别等数字技术,为教育教学评价提供科学准确的依据,充分发挥大数据对教育教学的指导作用。报告期,公司已经启动



了上述重点项目的调研、论证和技术研发，正加快推进公司在教育出版板块的融合创新和数字化转型。

## 2. 坚持融合发展，推动文旅快速增长

2021 年，公司顺应文旅融合大发展新趋势，着眼于以“以文塑旅、以旅彰文”，将公司出版发行资源和本省文化旅游资源进行有机结合，把进军文旅产业、推动文旅融合发展作为公司主业延伸、拓展新的经济增长点的一项战略性举措强力推进。目前，文旅融合业务三大板块研学旅游、营地建设运营、文创多元已初步形成互相支撑、融合促进、蓄势待发的态势。一是加强顶层规划设计，做好系统谋划布局。2021 年，将文旅融合板块列入公司“十四五”规划重要发展方向，明确以书店集团所属新铎文旅集团为依托，大力发展文旅融合业务，打造独具特色的文旅产业链。报告期，新铎文旅集团进一步明确发展目标、完善组织架构、创新管理模式、优化内部机制，发挥集团优势，整合各板块资源，提升文化内涵，各项业务强力推进。二是提升研学旅行品质，打造核心竞争力。研学旅游板块依托山东书香研学旅行社有限公司，立足山东特色研学资源，加强差异化精品研学课程体系和精品研学旅游线路研发，目前已推出黄河入海、齐鲁文脉、诗礼传家、星火燎原、蓝海寻梦、水浒探秘、非遗流芳、运河寻古八大体系课程，形成独具魅力的品质研学 IP。所研发的研学课程连续两届荣获山东省研学旅行创新线路设计大赛一等奖，凸显出实力不凡的文化品质内涵。2021 年在疫情依然反复的情况下实现营业收入 1.28 亿元，毛利润 1,748 万元，比疫情前 2019 年的营收规模还增长了 1,400 万元，增幅 12%。三是加强研学营地建设，提升研学运营能力。2021 年公司把特色营地建设作为提升研学运营能力的重要举措，重点推进研学基地（营地）建设，对全省营地建设进行统筹规划。2021 年，加快推进曲阜、沂南等“一大五小”营地建设，“一大”是曲阜中华传统文化国际研学实践教育营地，该营地依托曲阜儒家文化发源地、孔子故里头部 IP 优势，定位为立足山东、辐射全国、面向世界的国际中小学专业研学旅行营地，被列为山东省重大工程建设项目，目前已经启动开工建设；“五小”指沂南红色教育研学综合实践基地、日照 1971 研学营地等五个特色研学营地，目前或已开工建设或已投入运营。四是完成新铎优品重组整合，拓展文化创意业务。报告期，新铎文旅集团完成山东新铎优品创意科技有限公司的业务重组整合，整合后主要经营新铎文旅集团多元产品、文创产品、研学衍生品研发和推广业务。

### （七）品牌矩阵协同发展，提升品牌影响力

公司持续巩固以“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。全资子公司山东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有限公司主要经济指标连续多年位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有限公司，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。公司所属人民社、明天社进入全国百佳出版单位行列。教育社获第五届中国出版政府奖“先进出版单位奖”。教育部推荐的347种幼儿图画书中，明天社以16种入选书目数量位于第一名。明天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，“笑猫日记”系列成为超级畅销书。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、报告期内公司所处行业情况

按照中国证监会行业分类，公司属于新闻和出版业。

2021年我国出版行业创新发展，整体呈现向好局面。2021年，中国出版行业在全行业从业人员的共同努力下，获得社会效益和经济效益“两个效益”的双丰收，出版发行企业在全国文化企业30强中占据13席。根据开卷发布的图书市场数据，2021年总码洋规模为986.8亿元，同比上升1.65%。从不同渠道来看，网店渠道保持正向增长，同比增长1%，码洋规模为774.8亿元；实体店渠道2021年同比增长4.09%，码洋规模为212亿元。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，出版行业也会呈现一些新的趋势。

### 1. 出版业利好政策密集出台

2021年作为“十四五”开局之年，是我国现代化进程中具有特殊意义的一年。国家层面总体规划的陆续出台为文化产业和出版业指明方向，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。国家“十四五”规划明确提出要“建成文化强国”“国民素质和社会文明程度达到新高度”“国家文化软实力显著增强”。国家及部委层面出台的专项规划中，有多个属于文化、教育领域或者与出版业相关的领域，包括《出版业“十四五”时期发展规划》《“十四五”国家知识产权保护和运用规划》《“十四五”文化和旅游发展规划》《“十四五”职业教育规划教材建设实施方案》等。

### 2. 全民阅读开拓出版广阔市场

2021年3月，中宣部印发《关于做好2021年全民阅读工作的通知》，提出了2021年全民阅读工作的总体要求，部署了重点工作及组织保障等措施。2021年3月，教育部印发《中小学生课外读物进校园管理办法》，明确提出“中小学校要大力倡导学生爱读书、读好书、善读书，可设立读书节、读书角等，优化校园阅读环境，推动书香校园建设。”全民阅读活动的深入开展为出版业提供了更广阔的市场开拓空间，对出版业发展具有很大的拉动作用。

### 3. 融合创新赋能出版转型升级

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。互联网、人工智能、区块链、大数据、5G、云计算



等新技术的广泛应用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。发行业线上线下融合发展模式初步形成。实体书店的单项销售渠道转向融合发展，直播、短视频等新媒体带货渠道，拓宽了我国出版发行的营销方式。销售渠道已不是传统电商和实体渠道的比拼，而是跨平台、社交电商、传统电商和出版机构自营的较量。后疫情时代读者阅读习惯、消费习惯的变化、疫情等影响，将不断推进图书销售渠道多元化格局不断演进。

#### 4. 主题出版增添新时代亮点

中国共产党成立 100 周年，党的十九届六中全会召开，脱贫攻坚取得全面胜利，“十四五”实现良好开局等 2021 年重要时间节点、重大事件成为主题出版的重要内容。大力营造共庆党的百年华诞、共创历史伟业的浓厚氛围，是 2021 年主题出版工作的主轴主线。出版业坚持守正创新，调动特色优势资源，以群众喜闻乐见的方式，宣传阐释中央精神和重大决策部署、宣传阐释社会主义核心价值观、展示真实立体全面的中国，为庆祝建党百年贡献力量。中国共产党建党 100 周年、党史学习教育等主题带动相关读物持续热销，为广大读者提供了丰富的精神食粮。主题出版成为 2021 年出版领域的一大亮点。

根据 Wind 资讯数据，截至 2021 年底，A 股出版发行上市公司共 28 家，2021 年前三季度营业收入合计 958.25 亿元，同比增长 13.89%，2021 年前三季度净利润合计 125.6 亿元，同比增长 24.9%。整体上看，我国出版发行行业呈稳健发展的态势，市场供求情况较为稳定。

根据证监会分类的新闻和出版业 28 家上市公司 2021 年前三季度数据显示，山东出版利润总额和净利润指标位列行业第三位，经营活动产生的现金流量指标位列第四位，加权平均净资产收益率指标位列行业第四位，其他主要指标均位居行业前列，在业内具有较突出的竞争优势。

2021 年，公司全年实现营业收入 108.91 亿元，同比增长 11.70%，实现净利润 15.25 亿元，同比增长 9.22%，加权平均净资产收益率 12.84%。报告期内公司经营情况与行业发展趋势具有一致性。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### （一）主要业务

公司主营业务以出版、发行、印刷、印刷物资贸易等为主，拥有以出版物编辑出版、印刷复制、发行及零售、物资贸易为主的全产业链业务，逐步融合移动媒体、互联网媒体、数字出版、信息技术等新兴业态，延伸开拓研学文旅等领域，形成了产业链完整并不断延伸发展的产业格局。公司的主要产品及服务是图书、期刊及电子音像出版物，发行、印刷服务及物资贸易，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。

#### （二）经营模式



## 1. 出版业务

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

## 2. 发行业务

公司发行业务包括书店集团发行业务和下属出版社自办发行业务。公司全资子公司书店集团是公司旗下的发行公司，主要经营教材教辅、一般图书及电子音像产品、报纸期刊等出版物的发行、批发、零售、连锁经营业务。除新华书店集团外，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. 创新业态

公司创新业态主要包括数字版权、研学文旅、智慧教育、融媒体、数字出版及教育服务供应等融合创新业务，依托数字融合产业研究院、新铎文旅集团、东方教育科技有限公司、山东电子音像出版社、山东数字出版公司、山东新铎教育科技有限公司及其他相关单位，充分发挥现有渠道和资源优势，利用新技术、新模式加速推进出版产业的融合创新转型，与传统出版行业深度融合，培育和运营相关文化领域及技术服务，进一步增强公司的核心竞争力。

## 四、报告期内核心竞争力分析

适用  不适用

公司具有以下几方面的竞争优势：



### 1. 品牌优势

公司经过多年经营，已经形成了公司品牌、出版社品牌、出版物品牌“三位一体”、协调发展的品牌链条和品牌体系，以独具特色、高价值、高质量的精品图书品牌项目带动出版社品牌和形象的树立、提升，进而从整体上以合力的形式助推公司品牌的形象美誉度和社会影响力。出版业务方面，公司所属出版社人民社、明天社进入全国百佳出版单位行列。发行业务方面，根据《2020 年新闻出版产业分析报告》，公司全资子公司书店集团总体经济规模位列全国发行集团前 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，以及沂蒙、孟良崮等红色文化、泰山“挑山工”精神等文化基因，都为公司及各出版子公司出版特色鲜明的精品图书提供了基础和来源。山东省是人口大省、教育大省，有各层级教育在校生过千万人。公司旗下明天社、教育社、人民社、科技社等出版子公司分别在学前教育、中小学教育、高等教育和继续教育、职业教育等全年龄段教育内容的研究与教材、教辅及教育读物等方面形成优势，联合打造山东教育出版品牌，发挥协同优势，共同开拓山东乃至全国的教育出版市场。

### 3. 人才优势

公司高度重视人才建设，始终坚持大力实施人才强企战略，公司各层级都凝聚了优秀管理人才和专业人才队伍，优势突出。公司拥有一批具备丰富行业资历和管理经验的高级管理人员，经营管理层人员具有丰富的出版发行行业工作经验，对出版发行行业的发展具有深刻的认识和理解，在企业管理、精品出版、渠道建设、市场拓展等方面专业能力突出，业绩显著。其中，中宣部“四个一批”人才 2 名；宣传思想文化青年英才 1 名；全国新闻出版行业领军人才 4 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 3 名；中国出版政府奖优秀编辑奖 1 名；山东省优秀企业家 1 名；山东省有突出贡献的中青年专家 2 名；齐鲁文化英才 7 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，引进了一大批专业人才和新兴业态专门人才，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

公司拥有出版社、期刊社、数字出版公司、数字融合产业研究院、印务公司、发行集团、印刷物资供应及外贸公司，实现了图书、期刊、新媒体等各种传媒业态协调发展、相互补充的良好格局；形成了编辑、印刷、发行、物资贸易各板块专业分工、上下游密切协作、无缝链接的完整出版产业链，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、快



速应对市场变化的整体竞争力和较强的抗风险能力，协同效应显著，与产业链不完整的书刊出版企业相比具有明显的全产业链优势。

### 5. 国际传播力优势

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

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

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 108.91 亿元。其中：出版业务营业收入 31.42 亿元，同比增长 8.52%；发行业务收入 81.79 亿元，同比增长 14.55%。（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 196.16 亿元，同比增长 11.32%；净资产为 123.85 亿元，同比增长 7.64%；现金及现金等价物余额 72.87 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 15.33 亿元；扣非后归属上市公司股东的净利润 13.96 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 0.73 元，扣非后每股收益 0.67 元；加权平均净资产收益率 12.84%，扣非后加权平均净资产收益率 11.69%，整体发展稳健。

公司主要业务板块的经营情况详见本报告“第三节 一、经营情况讨论与分析”。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	10,890,606,596.99	9,749,545,747.64	11.70
营业成本	6,832,446,306.22	6,244,660,357.60	9.41
销售费用	1,150,383,106.71	1,020,909,358.36	12.68
管理费用	1,360,794,558.48	1,145,288,544.24	18.82
财务费用	-45,945,337.78	-50,512,444.10	-9.04
研发费用	15,098,449.41		
经营活动产生的现金流量净额	2,557,397,079.01	1,814,897,647.46	40.91
投资活动产生的现金流量净额	-1,279,499,372.26	100,672,752.12	-1,370.95
筹资活动产生的现金流量净额	-651,356,944.29	-684,389,890.22	4.83

营业收入变动原因说明：主要系出版、发行、物资各主要业务板块全面增收所致。

营业成本变动原因说明：主要系随销售收入增长所致。

销售费用变动原因说明：主要系职工薪酬、宣传推广费和仓储运杂费增加所致。



管理费用变动原因说明：主要系职工薪酬、折旧费增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系执行新租赁准则利息支出较去年同期数增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系印刷技术改造项目形成的研发费用增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系销售收入增长导致销售回款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购买理财产品支出、购置图书展示楼增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系子公司吸收少数股东投资收到的现金增加所致。

投资收益变动原因说明：现金管理收益减少所致。

公允价值变动收益变动原因说明：现金管理资产公允价值增大所致。

收到的税费返还变动原因说明：本期收到的增值税返还较上期增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
出版	3,142,489,092.49	2,324,903,239.12	26.02	8.52	9.43	减少 0.62 个百分点
发行	8,179,300,011.70	5,448,044,824.92	33.39	14.55	15.07	减少 0.30 个百分点
物资	1,184,142,378.27	1,046,181,204.84	11.65	21.61	18.50	增加 2.31 个百分点
印刷业务	358,474,181.34	260,795,023.03	27.25	47.40	27.11	增加 11.62 个百分点
外贸	1,033,462,686.01	1,000,519,709.54	3.19	-10.24	-11.02	增加 0.86 个百分点
其他	107,910,956.03	59,283,959.73	45.06	14.25	-2.29	增加 9.30 个百分点
小计	14,005,779,305.84	10,139,727,961.18	27.60	12.05	11.03	增加 0.66 个百分点
减：内部抵销数	3,468,674,519.35	3,530,813,863.74				
合计	10,537,104,786.49	6,608,914,097.44	37.28	10.52	7.99	增加 1.47 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	8,584,485,871.97	5,748,412,364.42	33.04	9.25	10.54	减少 0.78 个百分点
一般图书	2,031,144,955.50	1,433,774,118.31	29.41	28.46	23.22	增加 3.00 个百分点
音像制品	92,716,557.20	73,208,630.39	21.04	5.88	6.75	减少 0.64 个百分点
文化用品	95,547,099.55	66,692,219.54	30.20	31.66	40.16	减少 4.23 个百分点
物资	1,184,142,378.27	1,046,181,204.84	11.65	21.61	18.50	增加 2.31 个百分点
印刷产品	358,474,181.34	260,795,023.03	27.25	47.40	27.11	增加 11.62 个百分点
外贸	1,033,462,686.01	1,000,519,709.54	3.19	-10.24	-11.02	增加 0.86 个百分点
其他	625,805,576.00	510,144,691.11	18.48	17.66	16.03	增加 1.14 个百分点
小计	14,005,779,305.84	10,139,727,961.18	27.60	12.05	11.03	增加 0.66 个百分点
减：内部抵销数	3,468,674,519.35	3,530,813,863.74				
合计	10,537,104,786.49	6,608,914,097.44	37.28	10.52	7.99	增加 1.47 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	10,203,379,324.45	6,359,329,822.23	37.67	14.44	13.62	增加 0.44 个百分点
山东省外	333,725,462.04	249,584,275.21	25.21	-45.95	-52.28	增加 9.91 个百分点
合计	10,537,104,786.49	6,608,914,097.44	37.28	10.52	7.99	增加 1.47 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
征订、买断	3,914,675,155.54	3,029,043,668.07	22.62	0.01	-1.39	增加 1.10 个百分点
经销(附退货条)	1,211,804,806.17	819,698,241.34	32.36	-13.68	-15.23	增加 1.24 个百分点



件)							百分点
零售	5,410,624,824.78	2,760,172,188.03	48.99	28.35	32.63		减少 1.65 个 百分点
合计	10,537,104,786.49	6,608,914,097.44	37.28	10.52	7.99		增加 1.47 个 百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
无

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量 比上年 增减(%)	销售量 比上年 增减(%)	库存量 比上年 增减(%)
教材	册	181,534,950	176,680,207	31,341,592	19.14	2.77	18.32
教辅	册	236,349,149	229,890,520	28,587,520	-1.74	-2.09	24.39
一般图书	册	33,197,637	37,015,781	54,922,085	-16.73	-7.84	-7.29
音像制品	个	30,531,167	30,601,842	2,240,462	25.75	14.42	-3.06
期刊杂志	册	3,221,952	2,496,814	2,897,224	-1.25	-12.68	32.48

产销量情况说明  
无

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占 总成本 比例 (%)	上年同期金额	上年同 期占总 成本比 例(%)	本期金 额较上 年同期 变动比 例(%)	情况 说明
出版	纸张材料费	798,988,022.55	34.37	662,891,757.16	31.42	20.53	
出版	稿费	249,159,159.25	10.72	297,038,106.84	13.43	-16.12	
出版	租型费	196,324,877.75	8.44	129,144,328.54	6.16	52.02	
出版	外购版权	3,160,260.35	0.14	862,352.23	0.04	266.47	
出版	编录经费	84,241,822.52	3.62	88,738,752.27	4.20	-5.07	



出版	印装费	819,502,144.32	35.25	819,733,406.27	38.75	-0.03	
出版	加工费、材料费及制作费	171,145,912.61	7.36	123,920,585.66	5.90	38.11	
出版	其他	2,381,039.77	0.10	2,152,588.00	0.10	10.61	
出版	出版业总成本	2,324,903,239.12	100.00	2,124,481,876.97	100.00	9.43	
发行	商品销售成本	5,448,044,824.92	100.00	4,734,612,632.79	100.00	15.07	
物资外贸	商品销售成本	2,046,700,914.38	100.00	2,007,329,988.31	100.00	1.96	
印刷	纸张	35,784,577.89	13.72	37,552,779.57	18.30	-4.71	
印刷	辅助材料	39,458,539.63	15.13	22,721,972.67	11.08	73.66	
印刷	制造费用	97,692,985.60	37.46	77,356,143.00	37.70	26.29	
印刷	直接人工	57,561,531.43	22.07	51,204,363.60	24.96	12.42	
印刷	其它	30,297,388.48	11.62	16,342,016.50	7.96	85.40	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
出版图书	纸张材料费	798,988,022.55	34.37	662,891,757.16	31.42	20.53	
出版图书	稿费	249,159,159.25	10.72	297,038,106.84	13.43	-16.12	
出版图书	租型费	196,324,877.75	8.44	129,144,328.54	6.16	52.02	
出版图书	外购版权	3,160,260.35	0.14	862,352.23	0.04	266.47	
出版图书	编录经费	84,241,822.52	3.62	88,738,752.27	4.20	-5.07	
出版图书	印装费	819,502,144.32	35.25	819,733,406.27	38.75	-0.03	
出版图书	加工费、材料费及制作费	171,145,912.61	7.36	123,920,585.66	5.90	38.11	
出版图书	其他	2,381,039.77	0.10	2,152,588.00	0.10	10.61	
出版图书	出版图书总成本	2,324,903,239.12	100.00	2,124,481,876.97	100.00	9.43	
发行图书	商品销售成本	5,448,044,824.92	100.00	4,734,612,632.79	100.00	15.07	
印刷物资	商品销售成本	2,046,700,914.38	100.00	2,007,329,988.31	100.00	1.96	



印制 品	纸张	35,784,577.89	13.72	37,552,779.57	18.30	-4.71	
印制 品	辅助材料	39,458,539.63	15.13	22,721,972.67	11.08	73.66	
印制 品	制造费用	97,692,985.60	37.46	77,356,143.00	37.70	26.29	
印制 品	直接人工	57,561,531.43	22.07	51,204,363.60	24.96	12.42	
印制 品	其它	30,297,388.48	11.62	16,342,016.50	7.96	85.40	

成本分析其他情况说明

无

**(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化**

适用 不适用

**(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况**

**A. 公司主要销售客户情况**

前五名客户销售额 180,217.85 万元，占年度销售总额 16.55%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

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

适用 不适用

**B. 公司主要供应商情况**

前五名供应商采购额 73,821.45 万元，占年度采购总额 10.80%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

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

适用 不适用

其他说明

无

**3. 费用**

适用 不适用

2021 年度公司销售费用 115,038.31 万元，比上年增长 12.68%；管理费用 136,079.46 万元，比上年增长 18.82%；财务费用-4,594.53 万元，比上年增加 456.71 万元。

**4. 研发投入**

**(1). 研发投入情况表**

适用 不适用



(2). 研发人员情况表

适用 不适用

(3). 情况说明

适用 不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

2021 年度公司经营活动产生的现金流量净额 255,739.71 万元，比上年同期增长 40.91%，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-127,949.94 万元，比上年同期减少 138,017.21 万元，主要系本期投资及购建固定资产支付的现金大于收回投资收到的现金所致；筹资活动产生的现金流量净额-65,135.69 万元，比上年同期增加 3,303.29 万元，主要系本期吸收投资收到的现金比上年同期增加所致。

(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
应收款项融资	72,582,596.13	0.37	30,254,307.48	0.17	139.91	主要系报告期内子公司银行承兑汇票结算款项增加所致
其他流动资产	117,905,549.74	0.60	85,180,155.14	0.48	38.42	主要系报告期内增值税留抵税额增加所致
固定资产	3,024,159,979.29	15.42	2,241,885,827.83	12.72	34.89	主要系报告期内购置办公楼所致。
使用权资产	162,146,242.73	0.83		0.00	不适用	主要系报告期执行新租赁准则将租赁资产确认为使用权资产所致。
商誉			7,205,795.45	0.04	-100.00	主要系报告期内对以前年度购买教育资源业务产生的商誉全额计提减值准备所致。
递延所	5,526,106.09	0.03	12,045,261.78	0.07	-54.12	主要系报告期内对教育



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
得税资产						培训业务预计未来无足够的应纳税所得额,本期不再继续确认递延所得税资产所致。
短期借款	24,269,785.23	0.12	65,941,524.06	0.37	-63.20	主要系报告期内子公司押汇款项减少所致。
应付票据	8,722,664.91	0.04	44,644,644.30	0.25	-80.46	主要系报告期内采取承兑汇票方式结算货款增加所致。
合同负债	1,639,042,570.19	8.36	1,096,607,185.47	6.22	49.46	主要系 22 年春季教材教辅图书订单增加所致。
其他应付款	395,361,527.75	2.02	276,892,555.40	1.57	42.79	主要系报告期内应付工程款增加所致。
租赁负债	134,700,821.20	0.69		0.00	不适用	主要系报告期执行新租赁准则所致。

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

报告期内公司资产受限情况参见“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 81、所有权或使用权受限制的资产”。

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

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

## 新闻出版行业经营性信息分析

### 1. 主要业务板块概况

√适用 □不适用

主要业务板块概况详见本报告“第三节 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”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	22,151.13	20,226.05	-8.69%	286,446.75	288,907.58	0.86%	137,910.34	145,429.69	5.45%	94,901.30	102,001.04	7.48%	31.19	29.86	-1.33	3,270.27	1.13%
租型教材教辅	18,519.92	20,431.02	10.32%	148,860.76	178,106.51	19.65%	93,820.82	111,994.03	19.37%	70,795.16	87,096.19	23.03%	24.54	22.23	-2.31	21.77	0.01%
一般图书	4,016.65	3,701.57	-7.84%	143,234.91	144,793.83	1.09%	48,640.50	47,001.40	-3.37%	39,160.85	34,828.72	-11.06%	19.49	25.90	6.41	15,098.68	10.43%
发行业务：																	
教材教辅	62,453.10	56,654.48	-9.28%	581,412.62	629,673.47	8.30%	554,031.26	601,024.86	8.48%	354,334.74	385,744.01	8.86%	36.04	35.82	-0.22	26.72	0.00%
一般图书	4,925.32	7,035.99	42.85%	130,225.54	187,353.37	43.87%	109,475.70	156,113.09	42.60%	77,201.91	108,548.69	40.60%	29.48	30.47	0.99	37.34	0.02%
新闻传媒业务	285.93	249.68	-12.68%	—	—	—	2,531.17	2,612.71	3.22%	2,360.12	2,489.58	5.49%	6.76	4.71	-2.05		

## 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	12,908.01	19,175.66	48.56			
版权费	-	41.86		86.24	274.16	217.90
稿酬	13,795.00	13,107.20	-4.99	15,809.31	11,712.20	-25.92
印刷成本	66,948.77	68,288.51	2.00	13,559.92	12,158.65	-10.33
物流成本	801.91	764.86	-4.62	1,265.69	1,213.39	-4.13
推广促销活动费用	8,637.40	11,358.35	31.50	884.20	1,200.57	35.78

#### 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2021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247种，专业课品种不断增加；科技社《化学（通用类）》《化学（加工制造类）》《物理（化工农医类）》3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，其中，《化学（加工制造类）》被列为“十四五”职业教育国家规划教材（中等职业学校公共基础课程教材）。当前，公司教材整体市场份额和利润保持稳定增长态势。

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

山东省是全国的人口大省、经济大省和教育资源大省，幼儿教育、基础教育、职业教育、高等教育为公司教育出版服务提供了广阔的市场空间。全省教育系统共有各级各类学校3.9万所，各级各类教育在校生2,090.22万人。公司教材教辅的销售立足本省，面向全国，已覆盖16个省份。教材的主要竞争对手为全国的各出版社（集团），如外语教学与研究出版社、中南出版传媒集团股份有限公司、北京师范大学出版社等。教辅的竞争对手主要为各类民营企业，其产品定价高，折扣低，销售政策灵活。





公司所属出版单位获得了山东省教育行政管理部门对全科评议教辅出版的行政许可，开发出版了全学科、全品类、全系列教辅产品，内容、质量、服务在区域市场处于主导和领先地位。2021 年全年，公司出版教辅（含教辅读物）品种共计 13,800 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。

### 一般图书出版业务

适用 不适用

2021 年，公司坚持以“双品双效”为统领，巩固并扩大公司出版主业优势，提升并拓展公司在国内外出版界的影响力，赋能鲁版品牌升级。报告期内，公司在出版品种的选择及投入上向着精细化增长转型，公司所属出版单位出版品种为 14,279 种（出版图书 13,997 种、音像电子出版物 275 种、期刊 7 种 90 期），13,997 种图书产品中，包括初版 3,362 种，再版重印 10,635 种，再版重印率 76%。

公司一般书品质与影响进一步提升，据开卷监控数据，公司 2021 年动销品种数 23,429 种，较上年增加 1,530 种，少儿、教辅、马列、中小学幼儿园教材、自然科学、医学、大农业类图书优势明显，教育、学术文化、艺术、生活等门类图书出版效率不断提升。公司在头部产品领域继续保持市场影响力，开卷监控数据显示，公司年内监控销量超过 10 万册的图书有 86 种，与上年基本持平；累计销量超过 100 万册的图书有 31 种，较上年增加 4 种，其中，明天社的《信谊世界精选图画书·猜猜我有多爱你》累计销量超过 200 万册；累计销量超过 10 万册的图书 435 种，较上年增加 87 种。这些 10 万级、百万量级的畅销书都具有稳定而良好的市场影响力。

## (2). 发行业务

### 教材教辅发行业务

适用 不适用

公司所属子公司书店集团，具有覆盖全省市、县、乡（镇）的网络渠道和服务体系，门店卖场、物流仓储、配送服务、社会资源、质量信誉配套完整，功能齐全。书店集团与山东省教育厅签订的 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 2022 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）。书店集团为山东省免费教科书发行唯一发行商。

义务教育阶段免费教科书专项资金支付方式：由中央财政负担全省义务教育阶段国家课程免费教科书费用。省财政厅收到中央财政专项资金后将计划全部下达给省教育厅。春秋两季在每学期开学前 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 2022 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发行和服务项目招标工作, 书店集团中标, 8 月采购合同签订完成, 合同期限两年。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-36、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、开展“新华荐品”销售竞赛活动、店外重点图书销售竞赛活动等一系列举措, 有序推进了实体书店自主发展工作。针对“爱书客”会员向全省推送形式多样的营销活动 176 个, 销售图书 209 万册, 码洋 8, 530 万元。

创新营销手段, 挖掘线上销售潜力。2021 年, 店内自助购实现线上销售 12, 414 万元码洋, 同比增长 130. 87%; 全省在三方平台开设天猫、京东、淘宝店铺达到 151 家, 实现销售收入 3, 627 余万码洋; “新华悦购”平台已开设多元店铺 100 家, 开展多期直播带货业务, 全年实现销售收入 2, 231 万; “新华悦购”移动端全年注册会员 100 万余人, 销售订单 114 万余笔, 销售额 13, 103 万余元; 截至 2021 年底全省书店会员已达到 1, 111 万人。

### 销售网点相关情况

适用 不适用

书店集团综合布局线下网点, 实体发行网点形成发展新格局。近年来, 在城市书店建设保持平稳发展的基础上, 加快网点合理布局, 已初步形成以大型文化综合体为龙头, 以市、县(市、区)综合性门店为依托, 以社区书店、商圈书店、校园书店为延伸的层次分明、多业融合、遍布全省的实体书店发展新格局。截至 2021 年底, 全省书店营业网点 714 家, 其中, 综合性门店 139 家, 校园书店 389 家, 社区商圈书店 61 家, 乡镇发行网点 125 家。门店总营业面积达到 32 万平方米。

### (3). 新闻传媒业务

#### 报刊业务

适用 不适用

#### 主要报刊情况

适用 不适用

报刊出版发行的收入和成本构成

适用 不适用

广告业务

适用 不适用

(4). 其他业务

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	3,264.89
上年同期投资额	48,320.00
投资额增减变动数	-45,055.11
投资额增减变动幅度(%)	-93.24
说明：报告期内的主要股权投资是公司全资子公司山东省出版对外贸易有限公司向其全资子公司山东高志出版国际贸易有限公司增资 2500 万元；公司向子公司山东出版数字融合产业研究院有限公司出资 500 万元。	

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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：				
理财产品和结构性存款	1,884,162,936.18	2,289,224,295.69	405,061,359.51	69,046,730.41
其他权益工具投资：				
中国教育出版传媒股份有限公司	342,066,422.30	362,128,660.19	20,062,237.89	1,704,640.00

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
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		
<b>应收款项融资:</b>				
银行承兑汇票	30,254,307.48	72,582,596.13	42,328,288.65	
<b>合计</b>	<b>2,258,922,414.96</b>	<b>2,726,374,301.01</b>	<b>467,451,886.05</b>	<b>70,751,370.41</b>

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
山东人民出版社有限公司	出版发行	一般图书、教材教辅	5,000.00	62,488.96	45,603.49	5,992.18
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	82,352.77	64,237.34	4,822.30
明天出版社有限公司	出版发行	一般图书、教材教辅	7,000.00	72,838.16	55,174.94	5,449.39
山东科技出版社有限公司	出版发行	一般图书、教材教辅	6,000.00	52,700.44	34,321.16	5,281.88
山东新华书店集团有限公司	发行	教材教辅、一般图书销售	60,000.00	1,115,382.23	552,273.96	100,746.45
山东省印刷物资有限公司	贸易	出版物资	84,000.00	161,426.99	125,865.68	3,377.70
山东出版对外贸易有限公司	贸易	木浆、平行进口车	10,000.00	80,411.75	17,941.54	1,612.73

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

单位：万元 币种：人民币

公司名称	营业收入	营业利润	净利润
山东新华书店集团有限公司	850,945.01	99,588.81	100,746.45

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

#### 1. 文化强国建设带来重大发展机遇

国家“十四五”规划中明确提出到 2035 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；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。

#### 2. 行业政策出台提供持续有力支持

2021 年至今，政府及有关部门陆续出台了《出版业“十四五”时期发展规划》《“十四五”国家知识产权保护和运用规划》《“十四五”文化和旅游发展规划》《“十四五”职业教育规划教材建设实施方案》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. 高质量发展成为出版业主要目标

高质量发展是“十四五”乃至更长时期我国经济社会发展的主题，关系我国社会主义现代化建设全局。出版业作为文化产业的重要组成部分，具有经济和文化双重属性，推动出版业高质量发展是顺应技术进步、满足读者多样化需求，也是实现文化强国战略目标的客观需要。各大出版企业纷纷将高质量发展作为重点目标进行布局，提供更多文化内涵丰富和适应消费升级需求的文化精品，促进文化产业健康繁荣发展。

#### 4. 融合发展成为助推发展全新动能

随着互联网、大数据、区块链、云计算等赋能加持，融合发展已成为中国乃至世界出版业发展的强劲动力。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、现代信息通信等新兴技术的深度融合。随着互联网出版的不断发展、国家文化体制改革的深入推进以及国内文化消费需求的升级，传统出版转型升级加速推进，传统出版与新兴出版融合发展成为行业主流趋势，行业整体呈现挑战与机遇并存，机遇大于挑战的发展态势。

### (二) 公司发展战略

适用 不适用

公司的发展战略是：以技术创新、业态创新、机制创新为驱动，立足出版主业，积极培育新业态，实施“双品双效”战略、数字融合创新战略、教育生态创新战略、发行转型创新战略、供应链优化创新战略、品牌运营创新战略、人才强企战略等“七大战略”，通过改革发展，将公司



建成主业挺拔、品牌突出、创新驱动、双效俱佳、管理科学、动力强劲，在全国有竞争力、在国际有影响力的一流国有文化传媒上市企业。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

#### 1. 实施品牌战略，坚持“四个聚焦”，推动出版主业高质量发展

实施重点选题优选计划、质量提升专项计划、头部 IP 培育计划、组织体系升级计划，聚焦精品出版、畅销书出版、融合出版和优秀文化“走出去”4个重点，打造一大批有口碑、有市场、传得开、留得下的精品出版物，做响做亮“鲁版图书”品牌，构建专业化、系统化的出版运营体系，全面提升出版主业核心竞争力。一是聚焦精品出版。紧紧围绕党的二十大等重要时间节点，着重抓好主题出版、重大规划项目实施，推出一批有影响、有分量、有销量的精品图书，进一步提升山东出版的知名度和影响力。二是聚焦畅销书打造。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，争取打造更多的“头部”产品及“现象级”产品。三是聚焦融合出版。加快推进融合出版工作步伐，加大融合出版扶持力度，积极探索融合出版新模式，打造一批融合发展新项目。四是聚焦“走出去”。进一步打造好“一带一路”版贸会平台，稳步推进中日韩出版联盟和“文化出海（趣味中国）”项目，提升中华优秀传统文化的国际影响力。

#### 2. 坚持稳中求进，抢抓市场机遇，确保教育出版稳健发展

2022 年教材教辅工作总目标是按照调结构、找新点、提效益的工作总基调，确保市场不丢失、份额不下降。进一步加强调度，开拓市场份额，保持稳健发展。一是统筹调度，强化保障，确保完成“课前到书，人手一册”政治任务。加强编、印、发、供全产业链各环节协调配合，确保教材及时供应。二是调整结构，强化服务，稳固教辅市场份额。公司下一步将筹建教辅研发中心，以市场需求为导向，深入研究产品形态，调整产品结构，研发品牌教辅，优化教辅品种。着力打造基于用户思维的“精、细、专”的市场品牌教辅体系，稳固教辅市场份额。三是抢抓机遇，寻求突破，全力推进中职教材教辅开发工作。抢抓中职学校公共基础课国标化并在全国推广的机遇，充分利用中职阶段现有教材代理发行的优势以及书店系统教材发行资质的优势，将中职教材教辅经营作为公司教材教辅业务新的重要突破点和增长点。四是融合引领、多元发展，实现教材教辅创新驱动的内涵增长。公司将创新思维，优化改造传统产品和服务，与技术 and 市场深度融合。五是因势而谋，战略布局，推进公司数字教育平台和数字教材的建设与推广。提升传统教辅的智慧化程度，延伸传统教辅的服务链，助力个性化、精准化、高效率教与学。

#### 3. 聚焦重点工作，推动改革创新，加快发行主业转型升级

持续推动体制改革创新，加快转型升级步伐，聚焦各项重点工作，探索更多适合书店发展的新的商业模式和盈利方式，实现书店集团由图书经销商向综合文化服务商转型，推动书店集团各项改革发展事业再上台阶。



一是迎接党的二十大，做好政治读物发行工作。书店集团始终把主题出版物发行工作作为首要政治任务，持续做好党的十九届六中全会文件及辅导读物的发行工作，重点围绕党的二十大召开，切实做好相关主题出版物的推广宣传，采取线上线下、店内店外相结合的营销方式，加强宣传造势，提升服务水平，营造浓厚的发行氛围，推动主题出版物发行工作再创佳绩。二是积极推进全民阅读，做好一般书发行工作。作为山东图书发行主阵地、推动全民阅读的主力军，书店集团将持续推进实体门店转型升级，完善网点布局，组织一系列图书惠民、名家讲座、文化论坛、文化扶贫等文化阅读推广活动，创新服务模式，提升服务水平，为全民阅读提供更好的阅读环境和推广平台。同时，继续承办好山东书城、滕州书展等大型图书展销活动，传递全民阅读精神，营造全民阅读热潮，不断满足人民群众日益增长的精神文化生活新期待，持续打造书店集团文化服务提供商的品牌形象，为新时代推动文化强省建设作出更大贡献。三是加快推进教材教辅发行模式创新。尽快适应新形势新常态，全力推动教材教辅工作由粗放增长转向集约型增长，加快推进教辅产品经营与发行模式创新。积极发挥好“新华助学”线上平台的作用，确保圆满完成“课前到书、人手一册”的政治任务。四是推进实体书店自主发展。持续推进“四年攻坚计划”，积极探索适合书店发展的商业模式，通过实行灵活的考核奖惩机制，坚持店内与店外、线上与线下、图书与非图、传统营销与现代营销四个并重，不断提升实体门店整体管理水平和运营能力。五是持续推进互联网化进程。强化互联网思维，不断整合现有各平台业务资源，促进信息共享，在自有平台应用推广、三方平台运营、新媒体运营、会员运营、社群运营、异业合作等方面加强创新和实践，努力打造一流的信息综合文化服务商。六是加快多元品牌规模建设。继续丰富直营产品库产品，重点推进品牌文具玩具经营，大力扶持分公司自营联营，积极利用线上平台加大产品销售，实现多元产品的品牌化规模化经营。七是改革创新体制机制。从顶层设计上优化管理，提升运营效率和质量，制定完善相关的工作办法和实施意见，进一步形成科学的论证决策机制、奖惩考核机制和统筹调度机制，以体制机制创新激发发行业务创新活力。

#### 4. 提升管理水平，大力开拓市场，建设绿色智能印刷企业

围绕提升管理水平，大力开拓市场，建设绿色智能印刷企业工作思路，努力推进印刷板块高质量发展。一是进一步提升经营管理效能。进一步理顺管理关系，建设科学、规范、顺畅、高效的制度体系，强化成本控制，降低费用支出，提升企业管理水平。通过整合内部资源，大力拓展市场业务，积极维护原有市场，开发重点优质客户。特别是有针对性地开拓精装产品市场，扩大市场占有率。二是加快推进重点项目建设。坚持“绿色印刷”“智能印刷”的发展方向，积极推进“山东新华德州智能低碳印刷基地”项目的论证和建设，将德州分公司打造成全国绿色印刷示范基地，提升山东新华印务品牌的影响力。三是持续推进技术升级改造。引进高端、智能、高效的国际国内一流印装设备，有针对性地提高生产自动化、智能化水平，加大新技术、新工艺研发力度，提升印刷科技水平和精品印刷能力。加强物联网、云平台、大数据等应用技术支持，推动印刷业与互联网、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。四是



力推进信息化平台建设。2022 年，全面升级企业 ERP 管理系统，按照公司总分架构的实际情况和工作思路，重塑企业生产经营和管理流程，实现集中管理、合理调配、全面把控。

#### 5. 加强风险防控，努力开拓经营，构建物资外贸发展新格局

2022 年，物资外贸板块将以创新推动高质量发展，加强经营风险防范，努力构建“一体两翼”发展新格局。“一体”，是全力保障出版用纸，坚持社会效益优先，把“保障出版用纸”作为一项重要政治任务，科学充足备货，发挥好“蓄水池”作用。“两翼”，是社会业务+多元化业务。一是高质量发展社会业务。加强与供应商的联系，维持好采购渠道，借助期货盘的波动节奏，做好木浆销售；进一步优化产品结构，加大静电纸、分切纸等新业务的推进力度；充分利用公司与中国出版集团、人民教育出版社、高等教育出版社等中央级出版单位的良好合作关系，逐步扩大北京市场。利用物资公司分公司努力开发北京、烟台和青岛市场。二是提升多元发展水平。利用原有展馆设施和配套酒店，打造有特色的会展业务，提高展馆使用率；继续巩固、扩大海外采购渠道，稳步推进平行进口车业务的发展；加强宣传推广，加大营销力度，尽早将山印格兰云天大酒店打造成多元发展的名片。

#### 6. 加快融合创新，推进融合发展，推动全产业链转型升级

公司将 2022 年定为“融合发展年”，重点推进“四个项目”建设，统筹推进文旅融合业务快速发展，大力实施“四方融合”工程。一是统筹规划，加强顶层设计与布局。2022 年，将围绕公司“十四五”规划中的“数字融合创新战略”，重新修订《关于加快推进山东出版融合创新发展的意见》，加快推进公司出版融合创新发展进程。加大资金扶持力度，整合公司融合发展专项资金和创新发展专项资金，重点支持培育优秀的出版融合创新项目。二是突出主业，推进内部“编印发供”深入融合。以出版主业为核心，以内部融合为先导，用互联网思维、数字经济思维、融合思维全面推进公司“编印发供”传统业务与教育、文旅、科技、金服等业态的融合，使各环节相互嵌入，立体交接，实现出版全产业链融合发展，形成围绕出版主业协同增效的全新战略格局。基于此，公司提出了出版、发行、新铎教育、新铎文旅之间的“四方融合”工程。以社店融合、“双新”融合、文旅融合为抓手，实现由单纯的图书经销商向综合文化服务商的根本性转变，从而带动出版全产业链深度融合创新发展。三是内容为本，拓展融合维度与深度。立足“出版+”，充分发挥公司丰富的优质内容资源优势，以内容建设为根本，创新内容生产、传播、服务模式，做好传统内容资源的数字化加工，打通出版全产业链核心业务边界，构建附加值高、功能多样的新型“出版+”业态。四是创新驱动，强化科技支撑与赋能。激活“+科技”，把握科技创新发展机遇。集成运用人工智能、区块链、虚拟现实、大数据、5G、云计算、物联网等技术，大力推动出版产业内容、技术、场景、模式、业态创新，强化科技对出版全产业链的支撑与赋能作用。五是项目引领，促进效益增长与提升。以基于人工智能的“出版产业大脑”项目、基于区块链技术的“融合出版内容传播创新应用”国家实验室项目、基于大数据和人工智能服务教育的“智慧校园”项目等重点项目为抓手，坚持一体化统筹、全局化架构和前瞻性设计，积极探索产业数字化和数字产业化发展可行模式，推动产业与科技深度融合，以数字化赋能公司高质量发展新引擎，





推动质量变革、效率变革和动力变革。**六是**塑造品牌，实施教育生态培育工程。立足精品教辅、市场品牌教辅打造和数字教育新产品研发，大力发展数字教育，推动教育出版深化转型融合发展；以 K12 领域为主，顺应教育信息化需求，打造新型智慧教育服务产品；构建智慧校园，推进示范学校、品牌学校建设，打响公司文化教育品牌，构建教育生态体系。**七是**统筹推进，促进文旅融合发展与跨越。下一步将持续优化文旅融合产业链，着力推进三大业务板块，快速壮大新铎文旅集团实力。进一步加强研学品牌设计，精心打造“一市一品，一县一品”的特色课程；加快推进“一大五小”六个示范性营地的建设进度，做好全省营地建设规划，积极布局集滨海文化、红色教育、科技文明、国学历史、国防军事、农耕种植等不同风格的研学营地群，打造具有齐鲁文化底蕴和新华特色的营地文化空间；同时要抓住国家教育“双减”政策落地的机遇，充分利用 VR、AI、大数据等技术，“上云、用数、赋智”，探索布局“数字文旅”“线上研学”等创新业态，做好研学与学生美育教育的大文章，努力将“新华爱书客”打造成为山东研学旅游第一品牌；紧密结合公司的内容优势、产业基础和文化资源，加大文化创意开发，大力推进文化创意产业发展，提高文旅创新能力。力争将新铎文旅集团打造成为独具特色、位居山东省前列的大型文旅产业集团，尽快成为书店集团重要的业务支撑点和利润增长点。

#### **7. 加强资本运作，拓展投资领域，构建融合发展新模式**

公司将进一步推进对资本运作整体规划的深入论证，立足融合发展、创新转型，围绕传统主营业务产业链条，探索通过兼并收购、股权投资、产业融合等新路径，实现传统主业与技术融合、媒体融合、跨界融合；根据公司“十四五”发展规划，以延长拓展产业链条、创新突破产业模式为方向，有计划、分步骤，积极稳妥地主导或参与创投基金、并购基金、产业基金，借助资本和专业力量，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。2022 年，公司拟发起设立一只新产业基金，依托创新创业共同体，发挥产业资本孵化和撬动作用，孵化和培育共同体优质创新项目，快速实现数字融合出版产业聚集，持续完善生态布局。

#### **8. 深化人才强企，加强管理创新，夯实高质量发展基础**

**一是**实施人才强基工程。研究制定公司中长期人才发展专项规划，创新完善人才“引、育、留、用”政策体系，加快建设一支结构合理、思想过关、本领过硬、素质优良的高水平人才队伍。**二是**强化制度保障。建立健全企业发展和经营管理各项制度，进一步形成科学的论证决策机制、奖惩考核机制和统筹调度机制。**三是**加强资源整合和调配。重点保障和优先调配重点出版项目和融合创新项目，推动相关项目和产业尽快落地或取得实质性进展。**四是**强化内控管理。以规范经营行为为主线，突出重点领域、关键岗位控制，逐步建成系统完备、权责一致、制衡有效、执行有力、管理科学的内部控制体系。**五是**继续深入开展“一推双降”活动。实现预算目标与实际业务工作相协调，与经营管理相协调，与公司的战略目标相协调。编印发供各环节有效配合，降低无效库存，严格把库存控制在合理的范围内，最大限度节约费用。

#### (四) 可能面对的风险

适用  不适用

1. 从整体行业来看，读者阅读习惯、消费习惯的变化，以及数字技术、大数据、网络技术、人工智能等新技术的迅速发展，新媒体产业的快速发展，对传统出版业态形成较大冲击。公司将不断深入研究行业与科技融合发展的趋势，积极谋划新技术的应用，加快数字化转型，加快融合发展，抢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。公司将继续拓展相关业务领域，加强公司治理，提高规范运营水平，优化经营结构，不断提升核心竞争力。

4. 从新冠疫情防控上看，新冠疫情仍在全球蔓延，我国新冠疫情进入常态化防控，局部地区疫情偶发。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

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

适用  不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用  不适用

2021 年，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》以及中国证监会、上海证券交易所有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范运作，公司治理的实际情况符合有关法律法规的规定。目前公司治理结构情况如下：

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

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



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

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

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

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

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 25 日	www. sse. com. cn	2021 年 5 月 26 日	详见《山东出版传媒股份有限公司 2020 年年度股东大会会议



会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
				决议公告》（公告编号：2021-019）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

#### 四、董事、监事和高级管理人员的情况

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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(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	57	2015年3月17日	下届换届时	0	0	0	无		是
王次忠	副董事长	男	58	2015年12月25日	下届换届时	0	0	0	无		是
迟云	董事	男	59	2016年8月4日	下届换届时	0	0	0	无		是
郭海涛	董事、总经理	男	53	2018年7月23日	下届换届时	0	0	0	无		否
王昭顺	原任董事	男	60	2011年12月26日	下届换届时	0	0	0	无	53.64	否
刘燕	独立董事	女	55	2015年6月29日	下届换届时	0	0	0	无	8.00	否
钟耕深	独立董事	男	60	2018年7月23日	下届换届时	0	0	0	无	8.00	否
王乐锦	独立董事	女	59	2018年7月23日	下届换届时	0	0	0	无	8.00	否
张军	监事会主席	男	59	2015年6月30日	下届换届时	0	0	0	无	74.85	否
张淼	监事会副主席	男	59	2015年3月17日	下届换届时	0	0	0	无		是
冯洪峰	职工监事	男	59	2018年6月29日	下届换届时	0	0	0	无	44.74	否
张耀元	职工监事	男	37	2011年12月22日	下届换届时	0	0	0	无	16.67	否
王长春	副总经理	男	56	2011年12月26日	下届换届时	0	0	0	无	74.85	否
宫杰	副总经理、财务总监	男	57	2015年7月31日	下届换届时	0	0	0	无	75.25	否
薛严丽	副总经理、董事会秘书	女	49	2015年7月31日	下届换届时	0	0	0	无	74.84	否
范波	副总经理	男	40	2017年6月8日	下届换届时	0	0	0	无	74.83	否
韩明红	副总经理	女	52	2018年7月30日	下届换届时	0	0	0	无	74.85	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	588.52	/

姓名	主要工作经历
----	--------

张志华	毕业于山东省党校，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、活动协调处处长，山东省文明办副主任兼综合处处长，山东省委讲师团团团长，2014年9月起至今任山东出版集团董事、总编辑、党委副书记，2016年8月至今任公司董事。
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，山东出版集团人力资源部主任，山东画报出版社社长，山东人民出版社总经理兼公司监事会副主席，公司副总经理，2015年6月至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，原任公司董事。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，2021年7月起不再担任公司任何职务。
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，现任公司独立董事。历任山东大学经济学院及管理学院的副教授。2008年9月至2021年10月，任山东大学管理学院教授、硕士生导师。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、人事教育部副



	主任，山东画报社社长、总经理兼《爱尚生活》杂志社社长、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月起，任公司职工监事、纪委专职副书记；2021年4月至今，任公司职工监事。
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月起，历任公司证券法律部科员、业务副主管；2021年12月至今，任公司证券法律部业务主管。
王长春	毕业于山东省委党校，研究生学历，经济管理专业，现任公司副总经理。历任高炮第10旅组织科党委书记、副连、正连、副营干事，济南军区政治部组织部正营、副团干事，山东省出版总社党务部主任科员、办公室副主任，山东出版集团办公室主任、人力资源部（社保中心）主任；2011年12月起，历任公司副总经理、公司副总经理兼人力资源部主任、公司副总经理兼山东美术出版社有限公司总经理；2015年2月至今，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。历任公司证券法律部副主任、主任；2015年7月至2018年7月，任公司董事会秘书兼证券法律部主任；2018年7月起，任公司副总经理、董事会秘书兼证券法律部主任；2021年4月至今，任公司副总经理、董事会秘书。
范波	毕业于山东财政学院，本科学历，信息系统与信息管理专业，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；2021年4月至今，任公司副总经理。
韩明红	毕业于山东省委党校，研究生学历，经济管理专业，现任公司副总经理。历任日照港务局二公司团委副书记、港鑫公司副经理，山东省出版总社工会干事、团委副书记、团委书记、群众工作部副主任，山东出版集团党群工作部主任、出版业务部主任，公司出版业务部主任、人力资源部主任；2018年7月起，任公司副总经理兼人力资源部主任；2019年12月至今任公司副总经理。

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### 1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张志华	山东出版集团有限公司	党委书记	2014年9月2日	
	山东出版集团有限公司	董事长	2014年9月22日	
王次忠	山东出版集团有限公司	党委副书记	2015年6月23日	
	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			

### 2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王次忠	山东出版文化产业发展有限公司	董事长	2018年11月2日	
	山东齐鲁汇鑫文化发展有限公司	董事长	2020年10月14日	
	中国文化产业投资母基金管理有限公司	董事	2020年10月20日	
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10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	2024年6月24日
	山东沂水农村商业银行股份有限公司	独立董事	2019年2月21日	2022年2月20日
	鲁银投资集团股份有限公司	独立董事	2021年6月28日	2023年4月1日
王乐锦	山东财经大学	教授	2003年6月1日	



			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	2021年12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2020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2021年度津贴方案》领取津贴，津贴为税前人民币8万元/年。公司监事的薪酬标准依据公司2016年第一次临时股东大会通过的《山东出版传媒股份有限公司监事薪酬方案》执行。公司高级管理人员的薪酬标准按照公司2020年第三届董事会第十八次（定期）会议审议通过的《山东出版传媒股份有限公司高级管理人员薪酬管理办法（试行）》执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2021年度实际支付董事、监事和高级管理人员报酬总额588.52万元。
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	2021年度全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计588.52万元。

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王昭顺	董事	离任	退休

### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

### (六) 其他

□适用 √不适用

### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第三届董事会第二十二次（定期）会议	2021年4月12日	审议通过《公司2020年度董事会工作报告》《公司2020年度独立董事述职报告》《公司2020年度总经理工作报告》《公司2020年度社会责任报告》《公司董事会审计委员会2020年度履职情况报告》《公司2020年度内部控制评价报告》《续聘公司2021年度财务与内部控制审计机构》《公司2020年年度报告及其摘要》《公司会计政策变更》《公司2020年度财务决算报告》《公司2020年度利润分配方案》《公司使用部

		分闲置自有资金购买理财产品》《公司使用闲置募集资金购买理财产品》《公司 2020 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》《公司 2020 年度日常性关联交易执行情况与 2021 年度日常性关联交易预计情况》《公司 2021 年度筹资预算方案》《公司 2021 年度对全资子公司提供担保额度》《公司独立董事 2021 年度津贴方案》《提请召开公司 2020 年年度股东大会》
第三届董事会第二十三次（临时）会议	2021 年 4 月 12 日	审议通过《公司 2019 年度总经理绩效薪酬》
第三届董事会第二十四次（临时）会议	2021 年 4 月 27 日	审议通过《公司 2021 年第一季度报告》
第三届董事会第二十五次（临时）会议	2021 年 7 月 13 日	审议通过《山东省印刷物资有限公司增加注册资本、修改公司章程》《公司 2021 年度经营管理层绩效考核指标》
第三届董事会第二十六次（定期）会议	2021 年 8 月 27 日	审议通过《公司 2021 年半年度报告及其摘要》《公司 2021 年上半年募集资金存放与实际使用情况专项报告》
第三届董事会第二十七次（临时）会议	2021 年 10 月 29 日	审议通过《公司 2021 年第三季度报告》

## 六、董事履行职责情况

### （一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	6	6	0	0	0	否	1
王次忠	否	6	3	0	3	0	是	0
迟云	否	6	6	0	0	0	否	1
郭海涛	否	6	4	0	2	0	是	1
王昭顺	否	4	1	0	3	0	是	1
刘燕	是	6	6	4	0	0	否	1
钟耕深	是	6	6	0	0	0	否	1
王乐锦	是	6	5	0	1	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

√适用 □不适用

1. 公司副董事长王次忠因工作原因，未出席第三届董事会第二十四次（临时）会议、第二十五次（临时）会议，以上会议均书面授权委托董事迟云代为表决；

2. 公司董事郭海涛因工作原因，未出席第三届董事会第二十二次（定期）会议、第二十三次（临时）会议，以上会议均书面授权委托副董事长王次忠代为表决；

3. 公司董事王昭顺因身体原因，未出席第三届董事会第二十二次（定期）会议、第二十三次（临时）会议、第二十四次（临时）会议，第二十二、二十三次会议均书面授权委托董事迟云，第二十四次会议书面授权委托董事郭海涛。

年内召开董事会会议次数	6
-------------	---

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	4

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	王乐锦、迟云、刘燕
薪酬与考核委员会	钟耕深、郭海涛、刘燕
战略委员会	张志华、王次忠、钟耕深

### (2). 报告期内审计委员会召开四次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021年4月2日	审议《公司董事会审计委员会 2020 年度履职情况报告》《公司 2020 年度内部控制评价报告》《续聘公司 2021 年度财务与内部控制审计机构》《公司 2020 年年度报告及其摘要》《公司会计政策变更》《公司 2020 年度财务决算报告》《公司 2020 年度利润分配方案》《公司使用部分闲置自有资金购买理财产品》《公司使用闲置募集资金购买理财产品》《公司 2020 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》《公司 2020 年度日常性关联交易执行情况与 2021 年度日常性关联交易预计情况》《审计部 2020 年度工作报告》《审计部 2021 年度审计计划》	审计委员会严格按照法律法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	
2021年4月23日	审议《公司 2021 年第一季度报告》	审计委员会严格按照法律法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	
2021年8月17日	审议《公司 2021 年半年度报告及其摘要》《公司 2021 年上半年募集资金存放与实际使用情况专项报告》	审计委员会严格按照法律法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	
2021年10月	审议《公司 2021 年第三季度报告》	审计委员会严格按照法律法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽	



召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
月 22 日		责,根据公司的实际情况,提出了相关的意见,经过充分沟通讨论,一致通过所有议案。	

**(3). 报告期内提名、薪酬与考核委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021.04.02	《关于公司 2019 年度总经理绩效薪酬的议案》	提名、薪酬与考核委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作,勤勉尽责,经过充分沟通讨论,一致通过并同意将该议案提交公司董事会审议。	无
2021.07.12	《关于公司 2021 年度经营管理层绩效考核指标的议案》	提名、薪酬与考核委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作,勤勉尽责,经过充分沟通讨论,一致通过并同意将该议案提交公司董事会审议。	无

**(1). 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**

**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	72
主要子公司在职员工的数量	9,675
在职员工的数量合计	9,747
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	3,812
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,390
销售人员	4,571
技术人员	1,086
财务人员	430
行政人员	1,672
其他	598
合计	9,747
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	579
本科	2,914
专科	3,114
其他	3,140
合计	9,747

## (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	1,355,849 小时
劳务外包支付的报酬总额	30,985,282.32 元

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

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

2. 报告期内，公司实施了经公司 2020 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 2021 年实施完毕。

3. 经公司第三届董事会第二十九次（定期）会议审议通过的《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》，拟以截止 2021 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 3.50 元（含税），共计分配现金股利 730,415,000.00 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可实施。

### (二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否



独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

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

适用 不适用

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

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

根据《山东出版传媒股份有限公司高级管理人员薪酬方案》，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。

#### 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

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

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



公司第三届董事会第二十九次（定期）会议审议通过了公司《2021 年内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

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

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度的财务报告内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内控审计报告，与公司董事会自我评价报告意见一致。

内部控制审计报告详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会 责任

### 一、 环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用



作为文化企业，公司本身不属于高能耗、高污染企业。近年来，公司积极履行社会责任，大力推动所属印刷企业进行环保技术改造，认真贯彻落实绿色发展理念。一是在生产环节广泛使用水性上光油、自动清洗橡皮布技术等绿色环保材料及工艺，产品全部实现绿色印刷，并取得“绿色印刷”认证证书。二是采取一系列措施限污治污，投入 500 余万元资金购置 VOCs 收集处理、冲版液回收处理等设备，加强对废水、废气、固化废物的处理；采取减振、隔声等措施，降低噪音污染，使“三废”及降噪处理均达到环保要求。三是淘汰落后产能，投入近 3 亿余元进行设备升级和技术改造，引进 CTP 直接制版设备、马天尼精装和胶装设备等先进设备，最大限度地提升了印刷企业自动化智能化水平，进一步降低了能耗和“三废”的产生。四是推广和使用清洁能源，山东新华印务济南分公司和泰安分公司安装太阳能光伏发电设备，年发电量约 350 万度，使用清洁能源的比例占总能耗的 25% 左右。

#### **(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

√适用 □不适用

山东新华印务公司 3 家分公司全部通过国家绿色印刷资质认证，成为国家级绿色印刷示范企业，且均未被列入省、市重点排污企业名单，济南分公司、德州分公司还被列为当地民生保障企业。公司所属印刷企业在绿色低碳环保发展上走在了全省前列。2021 年，公司所属印刷企业单位产品能耗指标下降率为 4%；单位产品污染物排放量下降率达 28%。

## **二、社会责任工作情况**

√适用 □不适用

公司履行社会责任的具体情况详见公司同期披露的《山东出版传媒股份有限公司 2021 年度社会责任报告》。

## **三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实党的十九大精神及历次全会精神，积极承担作为山东省内文化传媒龙头企业的社会责任，坚定不移的贯彻新发展理念，始终把巩固拓展脱贫攻坚成果放在突出位置，大力推动乡村振兴。

### **(一) 抓好主题出版工作，展示脱贫攻坚成果**

公司积极响应党中央号召，坚守出版使命担当，紧扣时代脉搏，利用出版优势，策划出版了《山东脱贫攻坚丛书》《大河行地—东明黄河滩区居民迁建纪实》《美在乡村》《第一书记扶贫读本》《乡村振兴》《俺们：山东小康之路影像纪实》等一大批主题出版物，全方位、多角度展示脱贫攻坚成果。

### **(二) 抓好“第一书记”工作，巩固脱贫攻坚成果**

公司派驻的几位“第一书记”及工作队成员，主动扎根基层，勇于克服困难，千方百计团结、服务、帮助村民脱贫，确保不出现返贫。坚持抓党建促振兴，“第一书记”积极宣传党的方针政策，





组织帮扶村党员干部按时参加学习教育，从根本上加强基层党组织建设。加强产业发展，“第一书记”积极进行招商引资，开发闲置荒山，建设归雁小镇，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，发展适合本村的产业项目。推动美丽宜居乡村建设，公司派驻的工作队成员以改善村民居住条件为突破口，认真贯彻落实当地美丽宜居乡村建设规划，充分尊重和顺应群众意愿，坚持因地制宜、分类施策、稳步推进，积极推进美丽宜居乡村建设。关注特殊群体，针对留守（单亲）儿童、孤寡老人、需临时救助人员等特殊群体，“第一书记”分别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，取得了良好效果。

### **（三）抓好农村公共服务，推动乡村振兴**

做好农村流动售书工作，公司把农村图书发行工作与乡村振兴等工作有机结合，通过送书下乡、推广线上购书平台等形式，切实做好农村图书发行工作，用实际行动丰富农村文化生活。做好农家书屋出版物配送工作，公司选派优秀员工组建志愿者服务队伍，做好农家书屋图书采购配送投标，配合做好农家书屋管理等工作。

### **（四）抓好乡村特色活动，推动文化下乡**

开展“书博大篷车”活动，2021年3月至7月，公司开展了“书博大篷车·美丽山东行”活动，结合全民阅读“七进”工程，在省内开展爱心捐赠、送书下乡等系列活动，满足了基层群众日益增长的精神文化需求，在全省掀起了全民阅读的热潮。开展“新时代乡村阅读季”系列活动，公司所属新华书店紧密联系当地业务特色及工作实际，结合党史学习教育开展了阅读服务站、“新时代文明实践乡村行”送书下乡活动等重点活动，助力推进农家书屋建设，活跃基层文化，展现小康图景。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	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	解决同业竞争	山东出版集团有限公司	详见本表下方备注 1	2015 年 12 月 1 日作出承诺, 承诺长期有效	否	是	不适应	不适应
	解决同业竞争	山东出版集团有限公司	详见本表下方备注 2	2017 年 9 月 19 日作出承诺, 承诺长期有效	否	是	不适应	不适应
	解决同业竞争	山东出版集团有限公司	详见本表下方备注 3	2015 年 12 月 1 日作出承诺, 承诺长期有效	否	是	不适应	不适应
	其他	山东出版传媒股份有限公司	详见本表下方备注 4	2015 年 11 月 30 日作出承诺, 承诺长期有效。	否	是	不适应	不适应
	其他	山东出版集团有限公司	详见本表下方备注 5	2016 年 3 月 21 日作出承诺, 承诺长期有效。	否	是	不适应	不适应
	其他	山东出版集团有限公司	详见本表下方备注 6	2018 年 5 月 21 日作出承诺, 延长锁定期至 2021 年 5 月 21 日	是	是	不适应	不适应
	其他	山东新地投资有限公司	详见本表下方备注 7	2018 年 5 月 21 日作出承诺, 延长锁定期至 2021 年 5 月 21 日	是	是	不适应	不适应

**备注 1:** 山东出版集团对避免同业竞争事项承诺如下: (1) 截至本承诺函出具之日, 本公司及本公司直接或间接控制的任何公司 (不包括山东出版及其附属公司, 下同) 在中国境内或境外未直接或间接以任何形式从事或参与任何与山东出版构成竞争或可能竞争的业务及活动; 不拥有与山东出版存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益; 本公司与山东出版不存在同业竞争。(2) 自本承诺函出具之日起, 本公司作为山东出版控股股东期间, 本公司及本公司直接或间接控制的任何公司不会在中国境内或境外, 以任何方式 (包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业

的股份及其它权益)直接或间接参与与山东出版构成竞争的任何业务或活动。(3)如本公司或本公司除山东出版外的其他附属企业发现任何与山东出版主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务机会,将立即书面通知山东出版,并保证山东出版或其附属企业对该业务机会的优先交易及选择权。(4)本公司为山东出版控股股东期间,保证不会利用山东出版控股股东地位损害山东出版及其他股东(特别是中小股东)的合法权益。(5)上述承诺在山东出版于国内证券交易所上市且本公司为山东出版控股股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生,本公司承担因此给山东出版造成的一切损失(含直接损失和间接损失)。

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

**备注 3:** 山东出版集团关于规范关联交易的承诺:1、本公司将自觉维护山东出版及全体股东的利益,规范关联交易,尽量减少不必要的非经常性关联交易,将不利用本公司作为山东出版的控股股东地位在关联交易中谋取不正当利益。2、本公司现在和将来均不利用自身作为山东出版的控股股东地位及控制性影响谋求山东出版在业务合作等方面给予本公司或本公司控制的其他企业优于市场第三方的权利。3、本公司现在和将来均不利用自身作为山东出版的控股股东地位及控制性影响谋求本公司或本公司控制的其他企业与山东出版达成交易的优先权利。4、本公司将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《山东出版传媒股份有限公司章程》(下称“《公司章程》”)、《山东出版传媒股份有限公司股东大会议事规则》、《山东出版传媒股份有限公司董事会议事规则》、《山东出版传媒股份有限公司关联交易管理办法》等规定,严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则,在与山东出版订立公平合理

的交易合同的基础上，进行相关交易。5、在审议山东出版与本公司或本公司控制的企业进行的关联交易时，均严格履行相关法律程序，切实遵守法律法规和《公司章程》对关联交易回避制度的规定。本公司愿意承担因违反上述承诺而给山东出版造成的全部经济损失。本承诺持续有效且不可变更或撤销。

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

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

**备注 6：**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。

**备注 7：**将所持有山东出版的全部 32,714,242 股首次公开发行限售股延长锁定期 6 个月，即自 2020 年 11 月 22 日起延长锁定期至 2021 年 5 月 21 日。在延长的锁定期内，山东新地投资有限公司对所持的上述股份不予出售或转让，如有因公司转增股本、送红股等情况而增加股份的，增加的公司股份同时遵照上述锁定期的承诺进行锁定。如违反上述承诺擅自减持、违规转让公司股份的，擅自减持、违规转让所得归公司所有，如未将擅自减持、违规转让所得上交公司，则山东出版有权扣留应付本公司现金分红中与擅自减持、违规转让所得相等部分的金额。

**备注 8：**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

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

三、违规担保情况

适用  不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	242
境内会计师事务所审计年限	2

	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



根据公司业务发展和整体审计的需要，为确保审计工作顺利开展，经公司董事会审计委员会提议，公司 2021 年 5 月 25 日召开的 2020 年年度股东大会，同意公司续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2021 年度财务和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### （一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### （二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### （三）面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

## 十二、重大关联交易

### （一）与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2021 年 4 月 12 日召开的公司第三届董事会第二十二次（定期）会议及于 2021 年 5 月 25 日召开的公司 2020 年度股东大会审议通过的《关于公司 2020 年度日常性关联交易执行情况与 2021 年度日常性关联交易预计情况的议案》对公司 2021 年度的日常性关联交易进行了预计，详见公司在 2021 年 4 月 14 日及 5 月 26 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 2020 年度日常性关联交易执行情况与 2021 年度日常性关联交易预计情况的公告》（公告编号:2021-010）及《山东出版传媒股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2021-019）。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 312.77 万元，关联人向公司销售商品及提供劳务的金额为 847.80 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 3,642.87 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 24.39 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

2020 年 12 月，山东出版集团通过山东文化产权交易所有限公司网站，公开拍卖其所持有图书展示楼 7-15 层房产。2020 年 12 月 18 日，公司召开了第三届董事会第二十一次（临时）会议及第三届监事会第十三次（临时）会议，审议通过了关于授权公司 5 家全资子公司竞拍山东出版集团图书展示楼房产暨关联交易的议案，同意公司授权 5 家全资子公司在合计不超过人民币 35,305.87 万元额度内参与竞拍上述标的房产。2020 年 12 月 30 日，5 家全资子公司收到山东文化产权交易所有限公司出具的《挂牌结果通知书》，以总价 34,213.19 万元竞得上述房产。2021 年 1 月 13 日，5 家全资子公司和出版集团在山东济南签署《资产交易合同》。公司已就该关联交易事项进行了披露，详见《山东出版传媒股份有限公司关于全资子公司拍得房产暨关联交易的公告》（公告编号：2021-001）。报告期，公司 5 家全资子公司办理了房屋产权证，并根据《资产交易合同》的约定，按照房产的实测面积，向山东出版集团补交房屋差价款 2,761.16 万元。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四)关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用



## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计								135,574.72						
报告期末对子公司担保余额合计（B）								54,456.87						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）								54,456.87						
担保总额占公司净资产的比例（%）								4.40						
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）								54,456.87						
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）								54,456.87						
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	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	0.00
银行理财产品	募集资金	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00	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)
中国工商银行济南市中支行	保本浮动收益	30,000.00	2021.04.20	2022.04.14	募集资金			1.50%-3.75%				是	是	
中国工商银行济南市中支行	保本浮动收益	35,000.00	2021.06.29	2022.06.23	募集资金			1.50%-3.84%				是	是	
中国工商银行济南市中支行	保本浮动收益	20,000.00	2021.07.15	2022.07.13	募集资金			1.50%-3.84%				是	是	
中国银行济南阳光新路支行	保本最低收益型	20,000.00	2021.12.03	2022.12.01	募集资金			1.79%-3.895%				是	是	
中国工商银行济南市中支行	保本浮动收益	35,000.00	2020.6.11	2021.6.10	募集资金			1.50%-4.05%		1,413.62	35,000.00	是	是	
中信银行济南分行营业部	保本浮动收益	30,000.00	2020.6.29	2021.6.29	募集资金			1.75%-3.45%		915.00	30,000.00	是	是	
中国工商银行济南市中支行	保本浮动收益	20,000.00	2020.7.22	2021.7.22	募集资金			1.50%-3.90%		780	20,000.00	是	是	
中国农业银行济南泺源支行	保本浮动收益	20,000.00	2021.03.04	2022.02.25	自有资金			3.3%或1.8%				是	是	
中国工商银行济南市中支行	保本浮动收益	20,000.00	2021.04.08	2022.04.06	自有资金			1.50%-3.70%				是	是	
中国工商银行济南市中支行	保本浮动收益	30,000.00	2021.07.09	2022.07.06	自有资金			1.50%-3.84%				是	是	
中国工商银行济南市中支行	保本浮动	30,000.00	2021.07.09	2022.07.06	自有资金			1.50%-3.84%				是	是	



市中支行	收益												
中国银行 济南阳光 新路支行	保本 保最低收 益型	20,000.00	2021.12 .03	2022. 12.01	自有 资金			1.80%-3 .9050%				是	是
交通银行 济南舜耕 支行	定期 结构性 存款 (汇 率挂 钩)	20,000.00	2020.02 .24	2021. 02.19	自有 资金			1.82%-4 .05%	801.12	20,000 .00		是	是
中国工商 银行济南 市中支行	保本 浮动 收益	26,000.00	2020.6. 29	2021. 07.01	自有 资金			1.50%-4 %	1,045.7	26,000 .00		是	是
中国农业 银行济南 泺源支行	保本 浮动 收益	34,000.00	2020.7. 1	2021. 06.25	自有 资金			1.82%或 3.65%	1,220.6	34,000 .00		是	是
中国农业 银行济南 泺源支行	保本 浮动 收益	20,000.00	2020.11 .27	2021. 11.19	自有 资金			1.8%-3. 1%	606.41	20,000 .00		是	是

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	44,880
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	43,724
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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、标记或 冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
山东出版集团 有限公司	0	1,602,944,478	76.81	0	无	0	国有法 人
香港中央结算 有限公司	40,336,172	63,632,142	3.05	0	无	0	其他

山东出版投资有限公司	0	32,714,242	1.57	0	无	0	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	0	国有法人
中国教育出版传媒集团有限公司	0	19,706,410	0.94	0	无	0	国有法人
中国信达资产管理股份有限公司	0	10,500,000	0.50	0	无	0	国有法人
山东省文化产业投资集团有限公司	0	7,892,283	0.38	0	无	0	国有法人
黄允革	6,006,688	6,006,688	0.29	0	无	0	境内自然人
黄浩玮	5,139,844	5,139,844	0.25	0	无	0	境内自然人
中国新闻出版传媒集团有限公司	0	4,925,268	0.24	0	无	0	国有法人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
山东出版集团有限公司	1,602,944,478	人民币普通股	1,602,944,478
香港中央结算有限公司	63,632,142	人民币普通股	63,632,142
山东出版投资有限公司	32,714,242	人民币普通股	32,714,242
全国社会保障基金理事会转持一户	26,249,615	人民币普通股	26,249,615
中国教育出版传媒集团有限公司	19,706,410	人民币普通股	19,706,410
中国信达资产管理股份有限公司	10,500,000	人民币普通股	10,500,000
山东省文化产业投资集团有限公司	7,892,283	人民币普通股	7,892,283
黄允革	6,006,688	人民币普通股	6,006,688
黄浩玮	5,139,844	人民币普通股	5,139,844
中国新闻出版传媒集团有限公司	4,925,268	人民币普通股	4,925,268
前十名股东中回购专户情况说明	不涉及		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不涉及		
上述股东关联关系或一致行动的说明	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	不涉及		

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

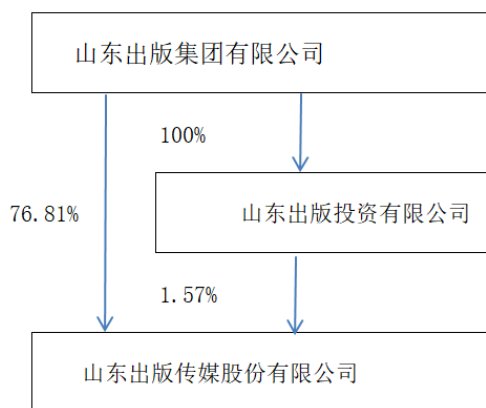
□适用 √不适用

###### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

###### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



##### (二) 实际控制人情况

###### 1 法人

√适用 □不适用

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

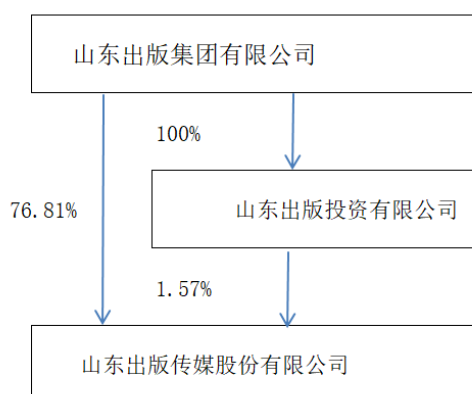
适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

## 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

#### 审计报告

XYZH/2022SYAA10023

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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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





<p>山东出版公司本年度发行分部实现主营业务收入人民币 8,179,300,011.70 元，占山东出版公司合并财务报表主营业务收入比例为 77.62%。鉴于发行分部主营业务收入占比重大，是山东出版公司利润的主要来源，影响关键业绩指标，并且该类销售业务交易发生频繁，涉及众多分支机构，产生错报的固有风险较高。因此，我们将发行分部收入确认作为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>(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；</li> <li>(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；</li> <li>(3) 对主要客户销售交易金额进行函证；</li> <li>(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；</li> <li>(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；</li> <li>(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。</li> </ul>
<p><b>2. 应收账款坏账准备</b></p>	
<p style="text-align: center;"><b>关键审计事项</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>审计中的应对</b></p>
<p>截至 2021 年 12 月 31 日，山东出版公司应收账款余额 2,047,946,838.61 元，坏账准备金额 407,466,639.54 元，应收账款账面价值 1,640,480,199.07 元，占年末资产总额 8.36%。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>	<ul style="list-style-type: none"> <li>(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；</li> <li>(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；</li> <li>(3) 对应收账款坏账准备执行总体分析性复核程序；</li> <li>(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；</li> <li>(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；</li> <li>(6) 重新计算坏账准备计提金额是否准确；</li> <li>(7) 检查与应收账款坏账准备相关的报表列报与披露。</li> </ul>

#### 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 2021 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，就可能导



致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）。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王需如

中国注册会计师：张 静

中国 北京

二〇二二年四月七日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	7,318,405,107.08	6,699,374,968.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	2,289,224,295.69	1,884,162,936.18
衍生金融资产			
应收票据	七、3	383,967,356.83	388,782,136.81
应收账款	七、4	1,640,480,199.07	1,772,009,824.03
应收款项融资	七、5	72,582,596.13	30,254,307.48
预付款项	七、6	191,622,515.65	197,520,155.87
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、7	51,145,870.10	50,780,228.86
其中：应收利息			
应收股利		1,704,640.00	
买入返售金融资产			
存货	七、8	1,809,073,408.98	1,693,916,384.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、9	23,222,891.05	31,739,409.40
其他流动资产	七、10	117,905,549.74	85,180,155.14
流动资产合计		13,897,629,790.32	12,833,720,507.43
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、11	32,048,397.89	44,692,021.84
长期股权投资	七、12	35,467.31	
其他权益工具投资	七、13	364,567,409.19	344,505,171.30
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、14	394,310,710.21	354,542,063.95
固定资产	七、15	3,024,159,979.29	2,241,885,827.83
在建工程	七、16	407,264,046.74	405,818,952.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、17	162,146,242.73	
无形资产	七、18	764,855,340.86	737,782,163.27
开发支出			



项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商誉	七、19	0.00	7,205,795.45
长期待摊费用	七、20	138,668,905.47	123,191,670.96
递延所得税资产	七、21	5,526,106.09	12,045,261.78
其他非流动资产	七、22	425,129,825.72	516,590,581.84
非流动资产合计		5,718,712,431.50	4,788,259,510.45
资产总计		19,616,342,221.82	17,621,980,017.88
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、23	24,269,785.23	65,941,524.06
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、24	8,722,664.91	44,644,644.30
应付账款	七、25	2,965,305,581.71	2,666,050,888.68
预收款项	七、26	16,838,328.18	20,146,953.74
合同负债	七、27	1,639,042,570.19	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、28	398,138,832.91	313,649,816.77
应交税费	七、29	40,030,506.94	47,977,998.49
其他应付款	七、30	395,361,527.75	276,892,555.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、31	26,401,561.24	
其他流动负债	七、32	393,314,103.40	380,038,844.35
流动负债合计		5,907,425,462.46	4,911,950,411.26
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、33	134,700,821.20	
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、34	761,378,886.88	749,409,206.36
预计负债			
递延收益	七、35	419,754,954.72	444,564,749.09
递延所得税负债	七、21	7,685,858.74	9,448,259.24
其他非流动负债			

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
非流动负债合计		1,323,520,521.54	1,203,422,214.69
负债合计		7,230,945,984.00	6,115,372,625.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、36	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、37	2,186,499,766.33	2,185,836,383.29
减：库存股			
其他综合收益	七、38	23,359,055.42	31,707,817.53
专项储备			
盈余公积	七、39	590,119,347.08	509,343,802.38
一般风险准备			
未分配利润	七、40	7,484,072,826.07	6,699,886,286.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,370,950,994.90	11,513,674,290.00
少数股东权益		14,445,242.92	-7,066,898.07
所有者权益（或股东权益）合计		12,385,396,237.82	11,506,607,391.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,616,342,221.82	17,621,980,017.88

公司负责人：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

2021 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,629,714,503.82	2,850,083,076.40
交易性金融资产		2,289,224,295.69	1,884,162,936.18
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	84,892,491.77	360,327,655.19
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十七、2	566,975,851.66	341,288,397.56
其中：应收利息			
应收股利		1,704,640.00	
存货		178,361,498.00	94,058,995.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他流动资产		13,348,938.20	2,172,246.92
流动资产合计		5,762,517,579.14	5,532,093,307.47
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	5,919,259,492.14	5,411,661,092.14
其他权益工具投资		362,128,660.19	342,066,422.30
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,752,823.79	2,607,010.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,865,658.75	
无形资产		2,449,211.19	4,208,325.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		976,089.78	1,524,391.74
递延所得税资产			
其他非流动资产		5,116,240.88	4,159,915.29
非流动资产合计		6,294,548,176.72	5,766,227,156.92
资产总计		12,057,065,755.86	11,298,320,464.39
<b>流动负债：</b>			
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		207,686,342.66	164,373,824.99
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		6,488,053.92	3,538,812.69
应交税费		1,895,623.27	1,173,076.59
其他应付款		3,082,517,730.79	2,515,483,580.72
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		2,278,453.69	
其他流动负债			
流动负债合计		3,300,866,204.33	2,684,569,294.99
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			



项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
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		710,988,476.54	701,212,850.36
预计负债			
递延收益		3,153,765.33	5,895,694.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		714,142,241.87	707,108,544.61
负债合计		4,015,008,446.20	3,391,677,839.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,086,900,000.00	2,086,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,461,191,582.94	3,461,191,582.94
减：库存股			
其他综合收益		12,518,798.79	17,051,560.90
专项储备			
盈余公积		590,119,347.08	509,343,802.38
未分配利润		1,891,327,580.85	1,832,155,678.57
所有者权益（或股东权益）合计		8,042,057,309.66	7,906,642,624.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,057,065,755.86	11,298,320,464.39

公司负责人：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

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		10,890,606,596.99	9,749,545,747.64
其中：营业收入	七、41	10,890,606,596.99	9,749,545,747.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,374,266,294.13	8,414,717,916.38
其中：营业成本	七、41	6,832,446,306.22	6,244,660,357.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			





项目	附注	2021 年度	2020 年度
税金及附加	七、42	61,489,211.09	54,372,100.28
销售费用	七、43	1,150,383,106.71	1,020,909,358.36
管理费用	七、44	1,360,794,558.48	1,145,288,544.24
研发费用	七、45	15,098,449.41	
财务费用	七、46	-45,945,337.78	-50,512,444.10
其中：利息费用		8,410,052.36	3,839,671.75
利息收入		89,327,090.64	82,022,360.00
加：其他收益	七、47	76,033,708.37	78,274,169.56
投资收益（损失以“-”号填列）	七、48	21,122,248.15	44,649,134.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,467.31	
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、49	60,914,525.74	36,214,629.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、50	-77,027,565.36	-78,949,794.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、51	-72,791,004.89	-85,985,519.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、52	-346,913.28	11,030,499.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,524,245,301.59	1,340,060,948.55
加：营业外收入	七、53	21,865,725.00	70,569,171.00
减：营业外支出	七、54	12,889,269.35	9,716,681.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,533,221,757.24	1,400,913,438.36
减：所得税费用	七、55	8,276,149.24	4,683,769.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,524,945,608.00	1,396,229,669.00
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,524,945,608.00	1,396,229,669.00
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）		1,532,770,083.97	1,401,598,237.57
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,824,475.97	-5,368,568.57
六、其他综合收益的税后净额		-8,348,762.11	19,906,882.09
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-8,348,762.11	19,906,882.09
（1）重新计量设定受益计划变动额		-28,411,000.00	5,928,000.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		20,062,237.89	13,978,882.09
（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			



项目	附注	2021 年度	2020 年度
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,516,596,845.89	1,416,136,551.09
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,524,421,321.86	1,421,505,119.66
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-7,824,475.97	-5,368,568.57
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.73	0.67
(二)稀释每股收益(元/股)		0.73	0.67

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。

公司负责人：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

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十七、4	1,026,755,049.96	878,490,150.13
减：营业成本	十七、4	806,944,520.83	663,093,948.76
税金及附加		1,365,919.60	1,397,830.27
销售费用		2,241,411.29	1,991,655.22
管理费用		83,207,991.43	64,103,281.61
研发费用			
财务费用		-8,213,314.51	-4,765,905.70
其中：利息费用		133,867.50	-
利息收入		31,752,059.13	29,161,476.05
加：其他收益		2,993,147.30	4,125,657.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	603,484,637.35	911,235,779.36
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）		60,914,525.74	36,214,629.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-413,152.38	-394,684.51
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



项目	附注	2021 年度	2020 年度
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		808,187,679.33	1,103,874,457.11
加：营业外收入		5,098.16	65,111.70
减：营业外支出		437,330.51	152,868.43
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		807,755,446.98	1,103,786,700.38
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		807,755,446.98	1,103,786,700.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		807,755,446.98	1,103,786,700.38
（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		-4,532,762.11	19,079,882.09
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,532,762.11	19,079,882.09
1. 重新计量设定受益计划变动额		-24,595,000.00	5,101,000.00
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		20,062,237.89	13,978,882.09
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		803,222,684.87	1,122,866,582.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.73	0.67
（二）稀释每股收益(元/股)		0.73	0.67

公司负责人：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  
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,641,021,461.35	9,428,491,694.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			



项目	附注	2021年度	2020年度
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		27,403,968.83	17,253,646.76
收到其他与经营活动有关的现金	七、56	431,231,106.44	349,805,180.31
经营活动现金流入小计		12,099,656,536.62	9,795,550,521.18
购买商品、接受劳务支付的现金		6,705,202,744.65	5,545,135,029.53
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		1,703,820,205.18	1,452,520,958.08
支付的各项税费		167,976,895.96	131,424,412.33
支付其他与经营活动有关的现金	七、56	965,259,611.82	851,572,473.78
经营活动现金流出小计		9,542,259,457.61	7,980,652,873.72
经营活动产生的现金流量净额		2,557,397,079.01	1,814,897,647.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,850,000,000.00	2,396,101,845.00
取得投资收益收到的现金		67,824,493.15	55,083,939.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,949,360.26	6,795,668.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,919,773,853.41	2,457,981,452.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		949,239,225.67	505,308,700.58
投资支付的现金		2,250,030,000.00	1,850,000,000.00
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、56	4,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,199,273,225.67	2,357,308,700.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,279,499,372.26	100,672,752.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,000,000.00	



项目	附注	2021年度	2020年度
取得借款收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金	七、56	20,531,486.25	18,948,679.69
筹资活动现金流入小计		50,531,486.25	18,948,679.69
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		669,180,300.33	671,647,671.75
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、56	32,708,130.21	31,690,898.16
筹资活动现金流出小计		701,888,430.54	703,338,569.91
筹资活动产生的现金流量净额		-651,356,944.29	-684,389,890.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-281,063.32	-1,228,083.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		626,259,699.14	1,229,952,425.60
加：期初现金及现金等价物余额		6,660,333,257.92	5,430,380,832.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,286,592,957.06	6,660,333,257.92

公司负责人：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

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,378,700,670.57	822,886,997.35
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		47,321,465.62	62,169,335.75
经营活动现金流入小计		1,426,022,136.19	885,056,333.10
购买商品、接受劳务支付的现金		941,835,020.28	607,089,367.34
支付给职工及为职工支付的现金		34,394,624.90	27,759,100.51
支付的各项税费		6,258,470.00	8,361,164.82
支付其他与经营活动有关的现金		308,823,739.48	261,484,290.02
经营活动现金流出小计		1,291,311,854.66	904,693,922.69
经营活动产生的现金流量净额		134,710,281.53	-19,637,589.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,850,000,000.00	2,396,101,845.00
取得投资收益收到的现金		661,472,285.83	921,670,584.92
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		300,000,000.00	230,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,811,472,285.83	3,547,772,429.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,986,080.00	2,569,406.46
投资支付的现金		2,757,598,400.00	2,090,000,000.00



项目	附注	2021年度	2020年度
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	150,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,809,584,480.00	2,242,569,406.46
投资活动产生的现金流量净额		1,887,805.83	1,305,203,023.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		315,735,761.06	192,736,138.76
筹资活动现金流入小计		315,735,761.06	192,736,138.76
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	667,808,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,894,421.00	
筹资活动现金流出小计		672,702,421.00	667,808,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-356,966,659.94	-475,071,861.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-220,368,572.58	810,493,572.63
加：期初现金及现金等价物余额		2,850,083,076.40	2,039,589,503.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		2,629,714,503.82	2,850,083,076.40

公司负责人：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  
 2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减: 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年 年末余额	2,086,900 ,000.00				2,185,836,383 .29		31,707,817 .53		509,343,802 .38		6,699,886,286 .80		11,513,674,29 0.00	-7,066,898. 07	11,506,607,3 91.93
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		31,707,817 .53		509,343,802 .38		6,699,886,286 .80		11,513,674,29 0.00	-7,066,898. 07	11,506,607,3 91.93
三、本期 增减变动 金额(减 少以 “-”号 填列)					663,383.04		-8,348,762 .11		80,775,544. 70		784,186,539.2 7		857,276,704.9 0	21,512,140. 99	878,788,845. 89
(一)综 合收益总							-8,348,762 .11				1,532,770,083 .97		1,524,421,321 .86	-7,824,475. 97	1,516,596,84 5.89

额															
(二) 所有者投入和减少资本					663,383.04								663,383.04	29,336,616.96	30,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														30,000,000.00	30,000,000.00
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					663,383.04								663,383.04	-663,383.04	
(三) 利润分配								80,775,544.70	-748,583,544.70				-667,808,000.00		-667,808,000.00
1. 提取盈余公积								80,775,544.70	-80,775,544.70						
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)															





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				2,186,499,766 .33			23,359,055 .42			590,119,347 .08			7,484,072,826 .07			12,370,950,99 4.90			14,445,242. 92			12,385,396,2 37.82



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													
一、上年年末余额	2,086,900.00					2,185,836.83		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	2,086,900.00					2,185,836.83		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）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持																

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													
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)																
2. 盈余公积转增资																



项目	2020 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
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	

公司负责人：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

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,086,900,000.00				3,461,191,582.94		17,051,560.90		509,343,802.38	1,832,155,678.57	7,906,642,624.79
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,086,900,000.00				3,461,191,582.94		17,051,560.90		509,343,802.38	1,832,155,678.57	7,906,642,624.79
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							-4,532,762.11		80,775,544.70	59,171,902.28	135,414,684.87
(一) 综合收益总额							-4,532,762.11			807,755,446.98	803,222,684.87
(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									80,775,544.70	-748,583,544.70	-667,808,000.00
1. 提取盈余公积									80,775,544.70	-80,775,544.70	
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											



项目	2021 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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
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		12,518,798.79		590,119,347.08	1,891,327,580.85	8,042,057,309.66

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
		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											



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
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

公司负责人：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”）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。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事出版、发行、印刷、印刷物资供应、对外贸易等主营业务，属出版传媒行业。

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（2019 年更名为“山东出版投资有限公司”）共同发起设立，注册资本为人民币 166,000.00 万元，股本为人民币 166,000.00 万元。

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

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

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司累计股本总额 208,690.00 万元，注册资本为人民币 208,690.00 万元，本公司统一社会信用代码为 91370000588768482Y。法定代表人：张志华；注册地址：山东省济南市英雄山路 189 号。

本公司经营范围：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）。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 7 日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2021 年度纳入合并范围的二至四级子公司共 54 户，详见本节“九、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围的变化情况详见本节“八、合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。



## 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

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节五、38“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，请参阅本节五、43“其他重要的会计政策和会计估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 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（参见本节五、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节五、21“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或



负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五、21“长期股权投资”或本节五、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”（详见本节五、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，按照本节五、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

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

## 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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，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，本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。

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

#### （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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本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

当本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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本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本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。





本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、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### 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（含合同资产等其他适用项目，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

本公司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、应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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、合同资产和租赁应收款，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和合同资产外，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节五、10“金融工具”及本节五、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、周转材料等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

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



### (3) 存货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

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

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

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

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

## 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本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节五、10“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

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

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法



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

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

#### ③收购少数股权

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





#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## 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，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、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本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。



## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5-8 年	5.00	11.88-19.00
办公设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
其它设备	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本节五、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

除短期租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。其相关会计政策参见本节五、42“租赁”（1）使用权资产。

## 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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组



或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 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。

本公司的长期待摊费用主要为房屋装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 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。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

除短期租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，由于本公司无法确定租赁内含利率，因此采用增量借款利率作为折现率。其相关会计政策参见本节五、42“租赁”。

#### 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）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

##### （1）亏损合同

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

##### （2）重组义务

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

#### 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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，



也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 42. 租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### （2）融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (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

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人：

#### (1) 使用权资产

除短期租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

除短期租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，由于本公司无法确定租赁内含利率，因此采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价；

④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。



租赁期开始日后,本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将差额计入当期损益:

①因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;

②根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

### (3) 短期租赁

本公司对办公及经营用房的短期租赁,选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。本公司将短期租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

本公司作为出租人:

### (1) 租赁分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额,在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

#### （1）租赁的归类

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

#### （2）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，本集团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）开发支出

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

#### （8）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。

#### （9）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。

#### （10）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。





(11) 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)
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订的新租赁准则	第三届董事会第二十二次（定期）会议，审批通过	详见（3）说明
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）	第三届董事会第二十九次（定期）会议，审批通过	详见（3）说明

其他说明

(1) 财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，以下简称“简化的追溯调整法”。

根据“新租赁准则”相关规定，本公司执行上述“简化的追溯调整法”的具体衔接方法如下：

对于首次执行日前的经营租赁，承租人在首次执行日应当根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

(2) 财政部 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称准则解释 15 号），本公司自 2021 年 12 月 31 日起开始执行。根据准则解释 15 号中关于资金集中管理相关列报的规定，对可比期间的财务报表数据进行相应调整。

本集团资金集中管理为公司下属子公司的部分资金，归集至本公司账户，执行准则解释 15 号，对可比期间合并资产负债表无影响，对母公司资产负债表项目影响如下：

## 母公司资产负债表

项目	调整前	调整数	调整后
	2020-12-31		2020-12-31
货币资金	1,925,853,373.51	924,229,702.89	2,850,083,076.40
其他应付款	1,591,253,877.83	924,229,702.89	2,515,483,580.72

## (2). 重要会计估计变更

 适用  不适用

## (3). 2021 年起首次执行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	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	6,699,374,968.76	6,699,374,968.76	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,884,162,936.18	1,884,162,936.18	
衍生金融资产			
应收票据	388,782,136.81	388,782,136.81	
应收账款	1,772,009,824.03	1,772,009,824.03	
应收款项融资	30,254,307.48	30,254,307.48	
预付款项	197,520,155.87	197,418,531.30	-101,624.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	50,780,228.86	50,780,228.86	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,693,916,384.90	1,693,916,384.90	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	31,739,409.40	31,739,409.40	
其他流动资产	85,180,155.14	83,702,231.94	-1,477,923.20
流动资产合计	12,833,720,507.43	12,832,140,959.66	-1,579,547.77
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			



项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	44,692,021.84	44,692,021.84	
长期股权投资			
其他权益工具投资	344,505,171.30	344,505,171.30	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	354,542,063.95	354,542,063.95	
固定资产	2,241,885,827.83	2,241,885,827.83	
在建工程	405,818,952.23	405,818,952.23	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		158,573,102.18	158,573,102.18
无形资产	737,782,163.27	737,782,163.27	
开发支出			
商誉	7,205,795.45	7,205,795.45	
长期待摊费用	123,191,670.96	122,726,833.74	-464,837.22
递延所得税资产	12,045,261.78	12,045,261.78	
其他非流动资产	516,590,581.84	516,590,581.84	
非流动资产合计	4,788,259,510.45	4,946,367,775.41	158,108,264.96
资产总计	17,621,980,017.88	17,778,508,735.07	156,528,717.19
<b>流动负债:</b>			
短期借款	65,941,524.06	65,941,524.06	
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	44,644,644.30	44,644,644.30	
应付账款	2,666,050,888.68	2,666,050,888.68	
预收款项	20,146,953.74	20,146,953.74	
合同负债	1,096,607,185.47	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	313,649,816.77	313,649,816.77	
应交税费	47,977,998.49	47,977,998.49	
其他应付款	276,892,555.40	276,892,555.40	
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			



项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动负债		22,610,069.98	22,610,069.98
其他流动负债	380,038,844.35	380,038,844.35	
流动负债合计	4,911,950,411.26	4,934,560,481.24	22,610,069.98
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		133,918,647.21	133,918,647.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬	749,409,206.36	749,409,206.36	
预计负债			
递延收益	444,564,749.09	444,564,749.09	
递延所得税负债	9,448,259.24	9,448,259.24	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,203,422,214.69	1,337,340,861.90	133,918,647.21
负债合计	6,115,372,625.95	6,271,901,343.14	156,528,717.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	2,086,900,000.00	2,086,900,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,185,836,383.29	2,185,836,383.29	
减：库存股			
其他综合收益	31,707,817.53	31,707,817.53	
专项储备			
盈余公积	509,343,802.38	509,343,802.38	
一般风险准备			
未分配利润	6,699,886,286.80	6,699,886,286.80	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	11,513,674,290.00	11,513,674,290.00	
少数股东权益	-7,066,898.07	-7,066,898.07	
所有者权益（或股东权益） 合计	11,506,607,391.93	11,506,607,391.93	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	17,621,980,017.88	17,778,508,735.07	156,528,717.19

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	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	2,850,083,076.40	2,850,083,076.40	
交易性金融资产	1,884,162,936.18	1,884,162,936.18	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	360,327,655.19	360,327,655.19	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	341,288,397.56	341,288,397.56	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	94,058,995.22	94,058,995.22	
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	2,172,246.92	
流动资产合计	5,532,093,307.47	5,532,093,307.47	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,411,661,092.14	5,411,661,092.14	
其他权益工具投资	342,066,422.30	342,066,422.30	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,607,010.21	2,607,010.21	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,805,939.53	6,805,939.53
无形资产	4,208,325.24	4,208,325.24	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,524,391.74	1,524,391.74	
递延所得税资产			
其他非流动资产	4,159,915.29	4,159,915.29	
非流动资产合计	5,766,227,156.92	5,773,033,096.45	6,805,939.53
资产总计	11,298,320,464.39	11,305,126,403.92	6,805,939.53
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			



项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应付票据			
应付账款	164,373,824.99	164,373,824.99	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	3,538,812.69	3,538,812.69	
应交税费	1,173,076.59	1,173,076.59	
其他应付款	2,515,483,580.72	2,515,483,580.72	
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		3,940,280.78	3,940,280.78
其他流动负债			
流动负债合计	2,684,569,294.99	2,688,509,575.77	3,940,280.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,865,658.75	2,865,658.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬	701,212,850.36	701,212,850.36	
预计负债			
递延收益	5,895,694.25	5,895,694.25	
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	709,974,203.36	2,865,658.75
负债合计	3,391,677,839.60	3,398,483,779.13	6,805,939.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	2,086,900,000.00	2,086,900,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,461,191,582.94	3,461,191,582.94	
减：库存股			
其他综合收益	17,051,560.90	17,051,560.90	
专项储备			
盈余公积	509,343,802.38	509,343,802.38	
未分配利润	1,832,155,678.57	1,832,155,678.57	
所有者权益（或股东权益）合计	7,906,642,624.79	7,906,642,624.79	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	11,298,320,464.39	11,305,126,403.92	6,805,939.53

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行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（%）
富纤林纸香港有限公司	16.50

#### 2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 2014 年 4 月 2 日国务院办公厅《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发[2014]15 号），经营性文化事业单位转制为企业后免征企业所得税。

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

序号	公司名称	2021 年度	2020 年度
1	山东出版传媒股份有限公司	免税	免税
2	山东友谊出版社有限公司	免税	免税
3	山东新华印务有限公司	注 2	25%



序号	公司名称	2021 年度	2020 年度
3.1	济南华福印刷材料有限公司	25%	25%
4	山东新华书店集团有限公司	免税	免税
4.1	山东省外文书店有限公司	免税	免税
4.2	山东新华文博科技发展有限公司	注 1	注 1
4.3	山东省新华广告中心有限公司	注 1	注 1
4.4	潍坊市奎文新华书城有限公司	25%	25%
4.5	山东新华物流有限公司	25%	25%
4.6	山东新铎文旅发展集团有限公司	25%	25%
4.7	山东省书香研学旅行社有限公司	注 1	注 1
4.8	山东新铎优品创意科技有限公司	注 1	注 1
4.9	山东新铎教育投资有限公司	25%	25%
5	山东文艺出版社有限公司	免税	免税
6	山东数字出版传媒有限公司	免税	免税
7	山东省印刷物资有限公司	免税	免税
7.1	山东山印纸张纸浆有限公司	25%	25%
7.2	山东泰山远创信息科技有限公司	25%	25%
7.3	山东山印酒店管理有限公司	25%	25%
8	山东省出版对外贸易有限公司	免税	免税
8.1	富纤林纸香港有限公司	16.50%	16.50%
8.2	山东高志出版国际贸易有限公司	25%	25%
9	山东人民出版社有限公司	免税	免税
10	山东齐鲁书社出版有限公司	免税	免税
11	山东出版数字融合产业研究院有限公司	免税	免税
12	山东美术出版社有限公司	免税	免税
13	山东科学技术出版社有限公司	免税	免税
14	山东教育出版社有限公司	免税	免税
14.1	山东教育电子音像出版社有限公司	25%	25%
15	山东画报社有限公司	免税	免税
16	山东画报出版社有限公司	免税	免税
17	山东东方教育科技有限公司	注 1	25%
18	山东电子音像出版社有限公司	免税	免税
18.1	上海景龙影视传媒有限公司	注 1	注 1
19	明天出版社有限公司	免税	免税
19.1	山东明天教育科技有限公司	注 1	注 1
20	山东出版新铎教育咨询有限公司	25%	25%
20.1	聊城市新铎教育咨询有限公司	25%	25%
20.2	聊城经济技术开发区新铎培训学校有限公司	注 1	注 1
20.3	聊城市东昌府区新铎培训学校有限公司	注 1	注 1
20.4	青岛新铎教育咨询有限公司	25%	25%
20.5	青岛城阳区新铎文理培训学校有限公司	25%	25%
20.6	青岛市市北区新铎文化艺术培训学校有限公司	25%	25%
20.7	青岛市市北区新铎文化培训学校	25%	25%
20.8	青岛西海岸新区新铎文化培训学校有限公司	25%	25%
20.9	青岛市李沧区新铎文化培训学校有限公司	25%	25%
20.1	青岛市李沧区世纪新铎文化培训学校	25%	25%
20.11	青岛胶州新铎文理培训学校有限公司	25%	25%





序号	公司名称	2021 年度	2020 年度
20.12	青岛胶州新铎文理培训学校	25%	25%
20.13	济南新铎教育咨询有限公司	25%	25%
20.14	济南市槐荫区新铎教育培训学校有限公司	注 1	注 1
20.15	烟台新铎教育咨询有限公司	注 1	注 1
20.16	烟台市芝罘区新铎教育培训学校有限公司	注 1	注 1
20.17	滨州市滨城区新铎文理教育培训学校有限公司	注 1	注 1

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

依据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（公告[2021]12号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在财政部税务总局《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

注2：依据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局《关于公布山东省2021年高新技术企业认定名单的通知》，本公司的子公司山东新华印务有限公司（以下简称“新华印务”）已通过山东省2021年度第一批高新技术企业认定备案。2021年12月7日新华印务取得高新技术企业证书，编号为GR202137002131，有效期至2024年12月7日。根据《中华人民共和国企业所得税法》（主席令第六十三号）的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

（2）依据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》财政部 税务总局公告2021年第10号，经营出版物的自2021年1月1日起至2023年12月31日在出版环节执行增值税先征后退政策；图书批发、零售环节自2021年1月1日起至2023年12月31日免征增值税。本公司及所属子公司增值税税收优惠情况如下：

序号	公司名称	2021 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



序号	公司名称	2021 年度	2020 年度
4.3	山东省新华广告中心有限公司	不享受	不享受
4.4	潍坊市奎文新华书城有限公司	(图书) 免征	(图书) 免征
4.5	山东新华物流有限公司	不享受	不享受
4.6	山东新铎文旅发展集团有限公司	不享受	不享受
4.7	山东省书香研学旅行社有限公司	不享受	不享受
4.8	山东新铎优品创意科技有限公司	不享受	不享受
4.9	山东新铎教育投资有限公司	不享受	不享受
5	山东文艺出版社有限公司	先征后退	先征后退
6	山东数字出版传媒有限公司	不享受	不享受
7	山东省印刷物资有限公司	不享受	不享受
7.1	山东山印纸张纸浆有限公司	不享受	不享受
7.2	山东泰山远创信息科技有限公司	不享受	不享受
7.3	山东山印酒店管理有限公司	不享受	不享受
8	山东省出版对外贸易有限公司	不享受	不享受
8.1	富纤林纸香港有限公司	—	—
8.2	山东高志出版国际贸易有限公司	不享受	不享受
9	山东人民出版社有限公司	先征后退	先征后退
10	山东齐鲁书社出版有限公司	先征后退	先征后退
11	山东出版数字融合产业研究院有限公司	不享受	不享受
12	山东美术出版社有限公司	先征后退	先征后退
13	山东科学技术出版社有限公司	先征后退	先征后退
14	山东教育出版社有限公司	先征后退	先征后退
14.1	山东教育电子音像出版社有限公司	先征后退	先征后退
15	山东画报社有限公司	不享受	不享受
16	山东画报出版社有限公司	先征后退	先征后退
17	山东东方教育科技有限公司	不享受	不享受
18	山东电子音像出版社有限公司	先征后退	先征后退
18.1	上海景龙影视传媒有限公司	不享受	不享受
19	明天出版社有限公司	先征后退	先征后退
19.1	山东明天教育科技有限公司	(图书) 免征	(图书) 免征
20	山东出版新铎教育咨询有限公司	不享受	不享受
20.1	聊城市新铎教育咨询有限公司	不享受	不享受



序号	公司名称	2021 年度	2020 年度
20.2	聊城经济技术开发区新铎培训学校有限公司	不享受	不享受
20.3	聊城市东昌府区新铎培训学校有限公司	不享受	不享受
20.4	青岛新铎教育咨询有限公司	不享受	不享受
20.5	青岛城阳区新铎文理培训学校有限公司	不享受	不享受
20.6	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
20.7	青岛市市北区新铎文化培训学校	不享受	不享受
20.8	青岛西海岸新区新铎文化培训学校有限公司	不享受	不享受
20.9	青岛市李沧区新铎文化培训学校有限公司	不享受	不享受
20.1	青岛市李沧区世纪新铎文化培训学校	不享受	不享受
20.11	青岛胶州新铎文理培训学校有限公司	不享受	不享受
20.12	青岛胶州新铎文理培训学校	不享受	不享受
20.13	济南新铎教育咨询有限公司	不享受	不享受
20.14	济南市槐荫区新铎教育培训学校有限公司	不享受	不享受
20.15	烟台新铎教育咨询有限公司	不享受	不享受
20.16	烟台市芝罘区新铎教育培训学校有限公司	不享受	不享受
20.17	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) 依据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税[2019]39号), 自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减应纳税额。

(4) 依据财政部、税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财税[2020]8号)对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务, 以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入, 免征增值税。政策享受到 2021 年 3 月份截止, 4 月恢复正常。

### 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	417,848.96	444,870.96
银行存款	7,285,481,315.24	6,657,264,086.98
其他货币资金	32,505,942.88	41,666,010.82
合计	7,318,405,107.08	6,699,374,968.76
其中: 存放在境外的款项总额		

其他说明

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



②于 2021 年 12 月 31 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 31,812,150.02 元，主要系本集团售房收入专户款、信用证存款、保证金等。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,289,224,295.69	1,884,162,936.18
其中：		
其他	2,289,224,295.69	1,884,162,936.18
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	2,289,224,295.69	1,884,162,936.18

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	383,967,356.83	388,782,136.81
商业承兑票据		
合计	383,967,356.83	388,782,136.81

### (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	69,158,271.28	374,316,283.14
商业承兑票据		
合计	69,158,271.28	374,316,283.14

### (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	383,967,356.83	100.00	0	0	383,967,356.83	388,782,136.81	100.00			388,782,136.81
其中：										
合计	383,967,356.83	/		/	383,967,356.83	388,782,136.81	/		/	388,782,136.81

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

**(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, 272, 512, 814. 96
1 至 2 年	347, 337, 337. 75
2 至 3 年	204, 011, 218. 46
3 年以上	
3 至 4 年	77, 499, 418. 40
4 至 5 年	25, 475, 169. 20
5 年以上	121, 110, 879. 84
合计	2, 047, 946, 838. 61

(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	44, 590, 340. 06	2. 18	44, 590, 340. 06	100. 00		40, 214, 382. 41	1. 90	40, 214, 382. 41	100. 00	
其中：										
按组合计提坏账准备	2, 003, 356, 498. 55	97. 82	362, 876, 299. 48	18. 11	1, 640, 480, 199. 07	2, 080, 451, 259. 70	98. 10	308, 441, 435. 67	14. 83	1, 772, 009, 824. 03
其中：										
账龄组合	2, 003, 356, 498. 55	97. 82	362, 876, 299. 48	18. 11	1, 640, 480, 199. 07	2, 080, 451, 259. 70	98. 10	308, 441, 435. 67	14. 83	1, 772, 009, 824. 03
合计	2, 047, 946, 838. 61	/	407, 466, 639. 54	/	1, 640, 480, 199. 07	2, 120, 665, 642. 11	/	348, 655, 818. 08	/	1, 772, 009, 824. 03

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泗水圣昌特种纸业有限公司	16, 292, 516. 65	16, 292, 516. 65	100. 00	对方公司短期内无法偿还所欠款项，收回可能性很低
河南亚松贸易有限公司	5, 306, 335. 59	5, 306, 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
青岛昊鲲纸业有限公司	3, 997, 914. 10	3, 997, 914. 10	100. 00	对方公司短期内无法偿还所欠款项，收回可能性很低
黑龙江天淘圣兴网络运营平台开发有	2, 526, 424. 08	2, 526, 424. 08	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			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
限公司				
青岛海晟泽印刷有限公司	1,593,917.04	1,593,917.04	100.00	对方公司短期内无法偿还所欠款项, 收回可能性很低
济南鸿业纸业有限公司	1,498,475.40	1,498,475.40	100.00	对方公司短期内无法偿还所欠款项, 收回可能性很低
济宁新怡达成包装制品有限公司	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
兖州市雯鑫包装有限公司	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
河南省名典纸业有限公司	930,318.78	930,318.78	100.00	对方公司短期内无法偿还所欠款项, 收回可能性很低
河北味道府酒业	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
青岛广森达纸业有限公司	735,270.59	735,270.59	100.00	对方公司短期内无法偿还所欠款项, 收回可能性很低
莱芜市瑞旭经贸有限公司	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
高青前景印务有限责任公司	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
济南仕林纸业有限公司	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
济南天明纸业有限公司	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
莱芜市盛世华文广告装饰有限公司	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
青岛润海盛包装有限公司	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
荣成三星印刷股份有限公司	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
青岛松海纸业有限公司	453,129.31	453,129.31	100.00	对方公司短期内无法偿还所欠款项, 收回可能性很低
东营海之蓝纸业有限公司	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
济南汇泉纸业有限公司	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	3,359,906.65	3,359,906.65	100.00	对方公司短期内无法偿还所欠款项, 收回可能性很低
合计	44,590,340.06	44,590,340.06	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额
----	------



	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,272,272,623.12	63,613,631.21	5.00
1 至 2 年	342,968,291.90	68,593,658.47	20.00
2 至 3 年	202,899,003.79	81,159,601.44	40.00
3 至 4 年	76,739,787.95	46,043,872.68	60.00
4 至 5 年	25,056,280.59	20,045,024.48	80.00
5 年以上	83,420,511.20	83,420,511.20	100.00
合计	2,003,356,498.55	362,876,299.48	18.11

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	40,214,382.41	4,375,957.65				44,590,340.06
按组合计提坏账准备	308,441,435.67	54,434,863.81				362,876,299.48
合计	348,655,818.08	58,810,821.46				407,466,639.54

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

### (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

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	37,155,710.00	1.81	1,857,785.50
单位 2	34,122,110.78	1.67	7,804,006.36
单位 3	25,459,549.43	1.24	1,566,446.68
单位 4	20,106,206.90	0.98	1,005,310.35
单位 5	20,006,518.00	0.98	5,462,698.62



合计	136,850,095.11	6.68	17,696,247.51
----	----------------	------	---------------

其他说明

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 136,850,095.11 元,占应收账款年末余额合计数的比例 6.68%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 17,696,247.51 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	72,582,596.13	30,254,307.48
合计	72,582,596.13	30,254,307.48

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	175,455,814.12	91.56	181,319,841.01	91.85
1至2年	11,940,963.74	6.23	8,289,270.07	4.20
2至3年	897,174.70	0.47	3,627,122.64	1.84
3年以上	3,328,563.09	1.74	4,182,297.58	2.11
合计	191,622,515.65	100.00	197,418,531.30	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
山东华泰纸业股份有限公司	51,035,168.90	26.63
山东晨鸣纸业销售有限公司	13,943,906.53	7.28
山东光华纸业集团有限公司	5,213,126.69	2.72
山东灏琪供应链有限公司	6,599,337.46	3.44
POINTER INVESTMENT (H. K.) LTD	3,743,373.55	1.96
合计	80,534,913.13	42.03

其他说明

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 80,534,913.13 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 42.03%。

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	1,704,640.00	
其他应收款	49,441,230.10	50,780,228.86
合计	51,145,870.10	50,780,228.86

其他说明：

适用  不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用  不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用  不适用

#### (3). 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

#### (1). 应收股利

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中国教育出版传媒股份有限公司	1,704,640.00	

合计	1,704,640.00
----	--------------

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

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

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	40,428,655.51
1 至 2 年	16,120,641.90
2 至 3 年	9,574,838.97
3 年以上	
3 至 4 年	26,131,555.17
4 至 5 年	4,349,162.73
5 年以上	25,051,084.83
合计	121,655,939.11

(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
职工个人备用金	6,205,885.42	4,755,224.91
押金及保证金	29,717,622.20	36,268,326.28
代收代付款	9,672,862.12	9,988,036.67
土地补偿款	750,000.00	750,000.00
往来款	68,981,008.50	46,309,395.97
其他	6,328,560.87	8,492,013.55
合计	121,655,939.11	106,562,997.38

(3). 坏账准备计提情况

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发)	整个存续期预期信用损失(已发)	



		生信用减值)	生信用减值)	
2021年1月1日余额	33,458,252.85	—	22,324,515.67	55,782,768.52
2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,409,926.62		13,509,813.87	16,919,740.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-487,800.00			-487,800.00
2021年12月31日余额	36,380,379.47	—	35,834,329.54	72,214,709.01

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

**(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
单位 1	往来款	14,557,896.00	3-4 年	11.97	14,557,896.00
单位 2	往来款	7,532,644.35	1 年以内,1-2 年	6.19	829,027.41
单位 3	往来款	6,000,000.00	3-4 年	4.93	3,600,000.00
单位 4	押金及保证金	3,415,400.00	2-3 年	2.81	1,366,160.00
单位 5	其他	2,334,358.32	4-5 年	1.92	1,867,486.66
合计	/	33,840,298.67	/	27.82	22,220,570.07

**(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	53,447,582.04	3,344,932.21	50,102,649.83	39,010,607.70	3,252,543.76	35,758,063.94
在产品	219,845,924.77	48,129,980.76	171,715,944.01	136,187,123.04	35,411,316.30	100,775,806.74
库存商品	1,813,223,924.64	322,473,986.42	1,490,749,938.22	1,746,253,154.69	316,786,164.39	1,429,466,990.30
周转材料				66,174.66		66,174.66
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	265,838,034.28	190,229,922.29	75,608,111.99	280,693,007.46	197,379,796.40	83,313,211.06
在途物资	20,896,764.93		20,896,764.93	44,536,138.20		44,536,138.20
合计	2,373,252,230.66	564,178,821.68	1,809,073,408.98	2,246,746,205.75	552,829,820.85	1,693,916,384.90

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,252,543.76	175,829.50		83,441.05		3,344,932.21
在产品	35,411,316.30	12,718,664.46				48,129,980.76



项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
库存商品	316,786,164.39	59,840,589.59	54,152,767.56	322,473,986.42
周转材料				
消耗性生物资产				
合同履约成本				
发出商品	197,379,796.40	-7,149,874.11		190,229,922.29
合计	552,829,820.85	65,585,209.44	54,236,208.61	564,178,821.68

(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	23,222,891.05	31,739,409.40
合计	23,222,891.05	31,739,409.40

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		
增值税留抵税额	111,837,374.93	71,435,859.65
待认证进项税额	995,976.40	1,473,799.79
待抵扣进项税额	1,260,733.62	4,641,089.72
预缴企业所得税	2,771,814.96	63,447.42
预付租金	924,979.87	5,702,852.45
其他	114,669.96	385,182.91
合计	117,905,549.74	83,702,231.94

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	7,015,972.76	2,348,407.58	4,667,565.18	9,968,026.86	1,051,404.17	8,916,622.69	
分期收款提供劳务							
分期收款房产置换之补偿款及违约金	27,380,832.71		27,380,832.71	35,775,399.15		35,775,399.15	
合计	34,396,805.47	2,348,407.58	32,048,397.89	45,743,426.01	1,051,404.17	44,692,021.84	

### (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)	
2021年1月1日余额	1,051,404.17			1,051,404.17
2021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	1,297,003.41			1,297,003.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	2,348,407.58			2,348,407.58

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

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
青岛博雅领军教育科技有限公司		30,000.00		5,467.31						35,467.31
小计		30,000.00		5,467.31						35,467.31
合计		30,000.00		5,467.31						35,467.31

其他说明

无。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中国教育出版传媒股份有限公司	362,128,660.19	342,066,422.30
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	364,567,409.19	344,505,171.30

(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
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	581,257,570.32	3,295,313.15		584,552,883.47
2. 本期增加金额	68,441,931.75	1,823,120.00		70,265,051.75
(1) 外购		53,120.00		53,120.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	68,441,931.75	1,770,000.00		70,211,931.75
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	4,019,244.38			4,019,244.38
(1) 处置	2,865,876.01			2,865,876.01
(2) 其他转出				
(3) 转出至固定资产	1,153,368.37			1,153,368.37
4. 期末余额	645,680,257.69	5,118,433.15		650,798,690.84
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	228,479,941.78	1,435,877.74		229,915,819.52
2. 本期增加金额	29,891,230.14	172,505.52		30,063,735.66
(1) 计提或摊销	21,579,429.11	172,505.52		21,751,934.63
(2) 存货\固定资产\在建工程\无形资产转入	8,311,801.03			8,311,801.03
3. 本期减少金额	3,586,574.55			3,586,574.55
(1) 处置	2,460,560.64			2,460,560.64
(2) 其他转出				
(3) 转出至固定资产	1,126,013.91			1,126,013.91
4. 期末余额	254,784,597.37	1,608,383.26		256,392,980.63
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额	95,000.00			95,000.00
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	95,000.00			95,000.00
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	390,800,660.32	3,510,049.89		394,310,710.21
2. 期初账面价值	352,682,628.54	1,859,435.41		354,542,063.95



(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	2,171,767.94	正在办理中
万寿路 19 号房产	10,617,682.19	正在办理中
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	21,046,213.98	正在办理中

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,024,159,979.29	2,241,885,827.83
固定资产清理		
合计	3,024,159,979.29	2,241,885,827.83

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	2,595,776,790.15	722,791,875.61	90,493,942.66	165,248,121.48	148,189,033.76	3,722,499,763.66
2. 本期增加金额	892,238,605.39	77,569,657.17	7,151,703.91	15,997,466.18	26,855,114.55	1,019,812,547.20
(1) 购置	348,807,641.47	21,964,339.46	7,151,703.91	15,285,834.96	8,137,969.13	401,347,488.93
(2) 在建工程转入	542,277,595.55	55,605,317.71		711,631.22	18,717,145.42	617,311,689.90
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	1,153,368.37					1,153,368.37
3. 本期减少金额	80,033,356.49	8,515,459.90	6,416,552.21	6,797,297.74	4,529,663.14	106,292,329.48
(1) 处置或报废	11,591,424.74	8,515,459.90	6,416,552.21	6,192,053.74	3,497,587.93	36,213,078.52
(2) 转出至投资性房地产	68,441,931.75					68,441,931.75
(3) 其他减少				605,244.00	1,032,075.21	1,637,319.21
4. 期末余额	3,407,982,039.05	791,846,072.88	91,229,094.36	174,448,289.92	170,514,485.17	4,636,019,981.38
二、累计折旧						
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	89,714,886.86	44,052,405.60	3,930,188.16	16,909,493.40	15,678,119.93	170,285,093.95
(1) 计提	88,588,872.95	44,052,405.60	3,930,188.16	16,909,493.40	15,678,119.93	169,159,080.04
(2) 投资性房地产转入	1,126,013.91					1,126,013.91
3. 本期减少金额	16,913,702.81	7,776,514.72	6,116,475.61	4,914,460.56	3,317,873.99	39,039,027.69
(1) 处置或报废	8,601,901.78	7,776,514.72	6,116,475.61	4,893,946.05	3,035,606.53	30,424,444.69
(2) 转出至投资性房地产	8,311,801.03					8,311,801.03
(3) 其他减少				20,514.51	282,267.46	302,781.97
4. 期末余额	843,966,283.61	462,606,746.64	71,231,426.05	129,909,650.88	103,612,085.41	1,611,326,192.59
三、减值准备						
1. 期初余额	52,171.57	388,089.94		93,547.99		533,809.50
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(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						



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
1. 期末账面价值	2,563,963,583.87	328,851,236.30	19,997,668.31	44,445,091.05	66,902,399.76	3,024,159,979.29
2. 期初账面价值	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

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
舜耕路 18 号图书展示楼 7F-15F	339,177,105.16	正在办理中
东营市兰州路置换办公楼	23,813,948.12	拆迁置换房屋，正在办理中
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	21,046,213.98	正在办理中
枣庄鲁南书城三楼	8,443,876.79	正在办理中
山东省昌邑市天水路 145 号昌邑新华文博传媒中心	5,869,208.26	因开发商变更，尚未达成协议
枣庄市薛城区新华街回迁房	3,393,191.44	正在办理中
山东省邹平市三八街新华书店门市营业楼	2,115,964.66	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	1,865,955.76	拆迁置换房屋，由于相关部门原因暂无法办理房屋产权证
枣庄市薛城区新华街 D4-203	336,750.50	回迁区域政府统一办理中
枣庄市薛城区新华街 D4-204	332,987.90	回迁区域政府统一办理中
成武分公司仓库	706,868.36	临时建筑
山东省济南市历城区鲍山街道办事处烈士山北路 8 号	365,749.93	临时建筑
山东省汶上县城区环城东路以东（新华书城内）仓库	358,861.44	临时建筑
济宁微山钢架结构仓库	253,841.19	临时建筑
东明分五四路营业楼附楼	217,632.57	临时建筑
山东省诸城市人民路中段北侧配电设施	19,694.92	临时建筑
山东省滨州市黄河八路 365 号	187,606.21	临时建筑
枣庄市薛城区临山路 206 号仓库	164,359.95	临时建筑
山东省德州市新河西路仓库	135,562.44	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	97,377.78	临时建筑
曹县分公司韩集网点仓库	66,470.72	临时建筑
山东省汶上县德惠路新华书店家属院内车库	23,700.12	临时建筑

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	407,264,046.74	405,818,952.23
工程物资		
合计	407,264,046.74	405,818,952.23

注：期末在建工程增加原因为祥泰广场 1 号楼 30 层办公楼、沂蒙红色教育研学综合实践营地建设等项目相继开工。

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
物流二期项目	198,192,399.85		198,192,399.85	71,672,099.46		71,672,099.46
新华书店鲁北发行中心	29,759,059.90		29,759,059.90	8,018,667.65		8,018,667.65
济宁书城文化综合体工程				2,489,054.24		2,489,054.24
山东新华书店唐冶文化中心	94,245,882.61		94,245,882.61	46,799,655.54		46,799,655.54
邹城孟子书城门店改造工程				22,881,205.97		22,881,205.97
新华书店各分公司门店改造工程	10,166,366.63		10,166,366.63	21,266,799.61		21,266,799.61
祥泰广场 1 号楼 30 层办公楼	22,579,085.02		22,579,085.02			
沂蒙红色教育研学综合实践营地建设项目	29,686,017.07		29,686,017.07			
其他非重大项目	22,635,235.66		22,635,235.66	7,642,347.87		7,642,347.87
合计	407,264,046.74		407,264,046.74	405,818,952.23		405,818,952.23

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
物资综合业务楼	440,000.00	225,049,121.89	166,495,289.91	384,034,414.11	7,509,997.69		88.99	100.00				自筹资金
物流二期项目	356,072,000.00	71,672,099.46	126,520,300.39			198,192,399.85	55.66	70.00				自筹资金
新华书店鲁北发行中心	211,360,000.00	8,018,667.65	21,740,392.25			29,759,059.90	14.08	30.00				自筹资金
济宁书城文化综合体工程	188,000,000.00	2,489,054.24	180,480,959.03	182,970,013.27			97.32	100.00				募投资金、自筹资金
山东新华书店唐冶文化中心	110,073,100.00	46,799,655.54	47,446,227.07			94,245,882.61	85.62	95.00				自筹资金
邹城孟子书城门店改造工程	25,000,000.00	22,881,205.97	123,779.00	23,004,984.97			92.02	100.00				募投资金、自筹资金
新华书店各分公司门店改造工程	44,820,700.00	21,266,799.61	16,575,882.33	24,356,613.28	3,319,702.03	10,166,366.63	84.43	80.00				募投资金、自筹资金
祥泰广场1号楼30层办公楼	25,000,000.00		22,579,085.02			22,579,085.02	90.32	90.32				自筹资金
沂蒙红色教育研学综合实践营地建设项目	112,000,000.00		29,686,017.07			29,686,017.07	26.51	26.51				自筹资金
其他非重大项目	64,545,000.00	7,642,347.87	28,240,701.98	2,945,664.27	10,302,149.92	22,635,235.66	77.00	76.00				自筹资金
合计	1,576,870,800.00	405,818,952.23	639,888,634.05	617,311,689.90	21,131,849.64	407,264,046.74	/	/			/	/

### (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

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	158,573,102.18	158,573,102.18
2. 本期增加金额	32,296,389.29	32,296,389.29
3. 本期减少金额	4,553,309.38	4,553,309.38
4. 期末余额	186,316,182.09	186,316,182.09
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	25,331,736.04	25,331,736.04
(1) 计提	25,331,736.04	25,331,736.04
3. 本期减少金额	1,161,796.68	1,161,796.68
(1) 处置	1,161,796.68	1,161,796.68
4. 期末余额	24,169,939.36	24,169,939.36
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	162,146,242.73	162,146,242.73
2. 期初账面价值	158,573,102.18	158,573,102.18

其他说明：  
无。

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	920,780,301.00			59,414,321.03	11,679,522.09	991,874,144.12
2. 本期增加金额	52,624,510.92			5,203,534.48		57,828,045.40
(1) 购置	52,624,510.92			5,203,534.48		57,828,045.40

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	其他	合计
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,770,000.00					1,770,000.00
(1) 处置						
(2) 转出至投资性房地产	1,770,000.00					1,770,000.00
4. 期末余额	971,634,811.92			64,617,855.51	11,679,522.09	1,047,932,189.52
<b>二、累计摊销</b>						
1. 期初余额	198,559,552.34			44,965,290.24	9,528,679.10	253,053,521.68
2. 本期增加金额	22,460,386.44			4,825,466.33	1,699,015.04	28,984,867.81
(1) 计提	22,460,386.44			4,825,466.33	1,699,015.04	28,984,867.81
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	221,019,938.78			49,790,756.57	11,227,694.14	282,038,389.49
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额				1,038,459.17		1,038,459.17
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				1,038,459.17		1,038,459.17
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	750,614,873.14			13,788,639.77	451,827.95	764,855,340.86
2. 期初账面价值	722,220,748.66			13,410,571.62	2,150,842.99	737,782,163.27

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	7,125,795.45				13,462,852.19
购买青岛西海岸新区新锐文理培训学校之事项		80,000.00				80,000.00
合计	6,337,056.74	7,205,795.45				13,542,852.19

注：基于国家双减政策对山东出版新锐教育咨询有限公司业务的影响，公司未来业务发展具有重大不确定因素，本公司根据《企业会计准则第8号—资产减值》、《会计监管风险提示第8号—商誉减值》的相关要求，对商誉进行了减值测试，全额计提了减值准备。

### (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	2,585,997.32		183,621.12		2,402,376.20

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
面硬化					
房屋装修费	111,342,477.27	60,883,549.32	50,295,957.62	5,089,329.82	116,840,739.15
其他	8,798,359.15	13,284,881.91	2,520,830.26	136,620.68	19,425,790.12
合计	122,726,833.74	74,168,431.23	53,000,409.00	5,225,950.50	138,668,905.47

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	24,364,526.62	5,526,106.09	21,195,084.72	5,297,761.40
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损			32,190,213.71	6,747,500.38
合计	24,364,526.62	5,526,106.09	53,385,298.43	12,045,261.78

#### (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	34,474,778.64	7,685,858.74	37,793,036.96	9,448,259.24
合计	34,474,778.64	7,685,858.74	37,793,036.96	9,448,259.24

#### (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	21,179,982.78	15,570,152.52
可抵扣亏损	79,577,877.08	65,575,430.66
合计	100,757,859.86	81,145,583.18

**(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
2021 年		21,088,238.36	
2022 年	8,218,817.32	12,373,362.50	
2023 年	9,666,453.33	23,230,494.09	
2024 年	7,202,114.47	7,202,114.47	
2025 年	1,681,221.24	1,681,221.24	
2026 年	52,809,270.72		
合计	79,577,877.08	65,575,430.66	/

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	175,415,856.04		175,415,856.04	384,662,466.20		384,662,466.20
预付购地款	198,506,480.00		198,506,480.00	4,256,480.00		4,256,480.00
项目投资款	6,544,501.80		6,544,501.80	6,544,501.80		6,544,501.80
拆迁置换资产收益权	28,741,684.19		28,741,684.19	28,336,368.80		28,336,368.80
土地保证金				43,500,000.00		43,500,000.00
预付系统软件款	5,288,240.88		5,288,240.88	5,815,382.48		5,815,382.48
预付装修款	5,412,984.63		5,412,984.63	10,273,709.21		10,273,709.21
预付设备款	813,662.93		813,662.93	4,949,263.65		4,949,263.65
预付工程款	4,190,069.45		4,190,069.45	28,019,391.01		28,019,391.01
其他	216,345.80		216,345.80	233,018.69		233,018.69
合计	425,129,825.72		425,129,825.72	516,590,581.84		516,590,581.84

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	24,269,785.23	65,941,524.06
信用借款		
合计	24,269,785.23	65,941,524.06

短期借款分类的说明：

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

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

 适用  不适用

其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	4,800,000.00	44,000,000.00
银行承兑汇票	3,922,664.91	644,644.30
合计	8,722,664.91	44,644,644.30

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	304,616,707.22	239,849,620.79
稿酬及校对费	243,038,402.60	227,601,203.68
材料款	82,444,181.22	108,337,722.96
外购图书、音像制品及文体用品采购款	1,992,247,970.86	1,641,481,837.35
物流运输费	7,440,317.97	6,873,172.07



项目	期末余额	期初余额
推广费	43,127,193.73	45,137,562.79
版权使用费	99,229,944.97	57,161,495.19
日用百货采购款	6,639,707.78	2,263,984.73
购机械款	764,384.40	764,384.40
购木浆款	94,436,757.04	225,162,982.78
购汽车款	60,390,783.59	79,995,721.81
纸制品款	10,217,354.53	9,673,284.09
其他	20,711,875.80	21,747,916.04
合计	2,965,305,581.71	2,666,050,888.68

**(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	59,669,074.71	尚未结算
海南出版社有限公司山东分公司	5,424,528.30	尚未结算
山东临沂新华印刷物流集团有限责任公司	5,073,256.78	尚未结算
深圳华新彩印制版有限公司	4,945,439.95	尚未结算
济南华文教育图书有限公司	3,113,207.55	尚未结算
人教教材中心有限责任公司	2,573,090.94	尚未结算
中央文献出版社	2,218,190.64	尚未结算
山东宏文印务有限公司	1,860,602.66	尚未结算
北京海纳百川旭彩印务有限公司	1,306,540.84	尚未结算
合计	86,183,932.37	/

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	16,838,328.18	20,146,953.74
合计	16,838,328.18	20,146,953.74

**(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	1,409,714,118.67	949,138,393.46
日用百货销售款	2,886,363.83	569,633.62
储值卡	112,014,922.85	82,218,389.91
物资销售款	64,541,557.85	23,973,088.61
印刷销售款	7,941,051.13	3,951,069.29
教育培训销售款	41,288,671.92	33,609,667.58
其他	655,883.94	3,146,943.00
合计	1,639,042,570.19	1,096,607,185.47

## (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	285,818,766.83	1,549,297,021.56	1,492,326,487.78	342,789,300.61
二、离职后福利-设定提存计划	27,750,580.44	246,607,484.10	219,050,989.24	55,307,075.30
三、辞退福利	80,469.50	818,353.23	856,365.73	42,457.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	313,649,816.77	1,796,722,858.89	1,712,233,842.75	398,138,832.91

### (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	185,734,571.37	1,197,373,832.40	1,161,935,234.56	221,173,169.21
二、职工福利费		60,629,795.98	60,601,283.46	28,512.52
三、社会保险费	4,585,133.06	103,992,358.65	102,745,560.62	5,831,931.09
其中：医疗保险费	4,529,126.67	99,910,912.59	98,830,386.15	5,609,653.11
工伤保险费	29,387.45	3,588,002.20	3,421,189.41	196,200.24
生育保险费	26,618.94	493,443.86	493,985.06	26,077.74
四、住房公积金	1,647,868.92	105,874,234.93	105,187,150.44	2,334,953.41
五、工会经费和职工教育经费	93,823,140.04	57,976,176.14	38,468,307.15	113,331,009.03
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬	28,053.44	23,450,623.46	23,388,951.55	89,725.35
合计	285,818,766.83	1,549,297,021.56	1,492,326,487.78	342,789,300.61

### (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	4,261,164.25	197,096,167.11	188,827,197.13	12,530,134.23
2、失业保险费	424,400.31	7,352,857.79	6,857,888.40	919,369.70
3、企业年金缴费	23,065,015.88	42,158,459.20	23,365,903.71	41,857,571.37
合计	27,750,580.44	246,607,484.10	219,050,989.24	55,307,075.30

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	7,316,262.47	18,807,064.29
消费税		
营业税		
企业所得税	983,429.74	3,566,233.15
个人所得税	13,439,328.60	8,857,507.19
城市维护建设税	603,193.35	1,457,480.07
房产税	10,140,763.60	7,851,448.38
印花税	4,429,640.61	3,485,695.11
土地使用税	2,581,914.08	2,579,869.78
教育费附加	447,679.67	1,062,222.39
水利建设基金	15,110.56	108,888.50
文化事业建设费		390.99
其他税费	73,184.26	201,198.64
合计	40,030,506.94	47,977,998.49

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	395,361,527.75	276,892,555.40
合计	395,361,527.75	276,892,555.40

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	48,788,598.94	43,551,861.95
往来款	45,981,366.40	39,476,118.36
工程款	146,131,458.06	35,156,681.19
代收代付款	27,347,925.61	30,259,887.52
代扣代缴社保费	18,395,611.19	12,056,248.04
租赁费	211,647.21	1,355,201.81
新华书店发行手续费	20,014,448.77	358,267.01
其他	88,490,471.57	114,678,289.52
合计	395,361,527.75	276,892,555.40

##### (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
山东出版实业有限公司烟台市分公司	4,706,883.56	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
山东出版集团有限公司	3,493,411.91	尚未结算
山东明都餐饮有限公司	1,500,000.00	尚未结算
山东国际传播集团总公司	713,430.00	尚未结算
合计	14,802,448.88	/

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	26,401,561.24	22,610,069.98
合计	26,401,561.24	22,610,069.98

其他说明：

无。

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	18,997,820.26	1,821,175.23
年末未终止确认的银行承兑汇票	374,316,283.14	378,217,669.12
合计	393,314,103.40	380,038,844.35

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	761,378,886.88	749,409,206.36
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	761,378,886.88	749,409,206.36

##### (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	749,409,206.36	784,042,970.50
二、计入当期损益的设定受益成本	28,857,000.00	18,143,000.00
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“—”表示）	3,838,000.00	-7,942,000.00
4. 利息净额	25,019,000.00	26,085,000.00



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	28,411,000.00	-5,928,000.00
1. 精算利得（损失以“—”表示）	28,411,000.00	-5,928,000.00
四、其他变动	-45,298,319.48	-46,848,764.14
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-45,298,319.48	-46,848,764.14
五、期末余额	761,378,886.88	749,409,206.36

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	749,409,206.36	784,042,970.50
二、计入当期损益的设定受益成本	28,857,000.00	18,143,000.00
1. 利息净额	25,019,000.00	26,085,000.00
2. 立即确认的精算利得（损失以“—”表示）	3,838,000.00	-7,942,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	28,411,000.00	-5,928,000.00
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）	28,411,000.00	-5,928,000.00
四、其他变动	-45,298,319.48	-46,848,764.14
1. 已支付的福利	45,298,319.48	-46,848,764.14
五、期末余额	761,378,886.88	749,409,206.36

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	749,409,206.36	784,042,970.50
二、计入当期损益的设定受益成本	28,857,000.00	18,143,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	28,411,000.00	-5,928,000.00
四、其他变动	-45,298,319.48	-46,848,764.14
五、期末余额	761,378,886.88	749,409,206.36

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	2021 年 12 月 31 日
折现率—退休前福利	2.50%
折现率—补充退休后福利	3.00%
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	10.00%
退休人员部分统筹外养老金和补贴年增长率	3.00%
医疗费用年增长率	6.00%
死亡率	中国人身保险业经验生命表(2010 - 2013)养老类业务男表及女表向后平移 2 年(“CL10-13 Up2”)

折现率以国债收益率为设定折现率的标准，在决定评估时点的折现率时，先预估该评估时点福利计划在未来年度所产生的现金流，然后根据该现金流计算福利负债在评估时点的修正期，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	2.50%	-1,124,000.00	1,152,000.00
补充退休后福利	3.00%	-22,833,000.00	24,114,000.00

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	444,564,749.09	35,686,671.67	60,496,466.04	419,754,954.72	政府补助
合计	444,564,749.09	35,686,671.67	60,496,466.04	419,754,954.72	/

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	128,599.17			13,400.00		115,199.17	与收益相关
“丝路书香工程”资助经费	1,438,914.13	73,394.50		274,012.95		1,238,295.68	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	59,246.66			59,246.66			与资产相关
编辑业务流程数字化升级项目	5,905,584.65			2,751,819.32		3,153,765.33	与收益相关
创新创业共同体补助资金		16,000,000.00		643,809.00		15,356,191.00	与资产和收益相关
发展引导资金	569,153.04			422,540.88		146,612.16	与收益相关
翻译资助款	1,966,296.92	2,079,381.10		691,778.48		3,353,899.54	与收益相关
非物质文化遗产记忆档案系列	97,456.09			3,304.92		94,151.17	与资产相关
改善经营场所及办公条件资金	37,849,033.33			4,871,199.16		32,977,834.17	与资产和收益相关
国家出版基金项目	8,735,145.88	2,124,000.00		2,217,305.24		8,641,840.64	与收益相关
国家古籍整理出版专项经费资助项目	805,000.00	399,000.00		109,373.52		1,094,626.48	与收益相关
美术馆建设补贴	6,833,333.33			333,333.33		6,500,000.00	与资产相关
拆迁补偿款	24,313,388.82		436,197.72	480,958.98		23,396,232.12	与资产相关
齐鲁文化典籍出版项目	157,103.37					157,103.37	与收益相关
齐鲁文化典籍翻译工程	518,352.27			15,000.00		503,352.27	与收益相关
齐鲁文化英才工作津贴	120,000.00			110,091.74	9,908.26		与收益相关
齐心力-战疫情专项资金	2,935,830.00			1,116,337.78		1,819,492.22	与收益相关
汽车口岸扶持金		2,542,062.00		542,062.00		2,000,000.00	与资产相关



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
山东课程体系及网络教育发展项目补助	6,663.07			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	2,712,500.00			75,000.00		2,637,500.00	与资产相关
土地款返还	1,709,583.33					1,709,583.33	与资产相关
文化产业扶持资金	118,250.00			53,750.00		64,500.00	与收益相关
文化旅游发展资金	2,714,268.89	10,000,000.00				12,714,268.89	与收益相关
稳岗补贴	124,900.00	848,566.15		957,266.15		16,200.00	与收益相关
物资公司仓储中心建设补助	16,000,000.00			99,999.99		15,900,000.01	与资产相关
限上批零餐饮业企业奖励资金		100,000.00		100,000.00			与收益相关
新华书店综合业务楼	123,750,000.00			4,500,000.00		119,250,000.00	与资产相关
新增服务业纳统奖励		200,000.00		200,000.00			与收益相关
宣传文化发展资金	180,508,348.60	608,867.92	55,000.00	20,229,953.85	14,304,644.77	146,527,617.90	与资产和收益相关
一厂一策补贴		41,400.00	41,400.00				与收益相关
疫情期间助残帮扶资金	19,090.00			19,090.00			与收益相关
印刷设备专项资金	23,560,279.59			4,105,279.77		19,454,999.82	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	148,728.33	170,000.00				318,728.33	与收益相关
重点产业领军人才管理资金	147,000.00			146,738.50		261.50	与收益相关
重点进出口企业奖励		500,000.00		500,000.00			与收益相关
合计	444,564,749.09	35,686,671.67	532,597.72	45,649,315.29	14,314,553.03	419,754,954.72	

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	663,383.04		2,186,499,766.33
其他资本公积				
合计	2,185,836,383.29	663,383.04		2,186,499,766.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	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	31,707,817.53	-8,348,762.11				-8,348,762.11	23,359,055.42
其中：重新计量设定受益计划变动额	-114,358,604.77	-28,411,000.00				-28,411,000.00	-142,769,604.77
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	146,066,422.30	20,062,237.89				20,062,237.89	166,128,660.19
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							

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
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	31,707,817.53	-8,348,762.11				-8,348,762.11	23,359,055.42

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	509,343,802.38	80,775,544.70		590,119,347.08
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	509,343,802.38	80,775,544.70		590,119,347.08

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	6,699,886,286.80	6,076,474,719.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,699,886,286.80	6,076,474,719.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,532,770,083.97	1,401,598,237.57
减：提取法定盈余公积	80,775,544.70	110,378,670.04
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	667,808,000.00





项目	本期	上期
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,484,072,826.07	6,699,886,286.80

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
主营业务	10,537,104,786.49	6,608,914,097.44	9,533,692,617.81	6,119,820,198.18
其他业务	353,501,810.50	223,532,208.78	215,853,129.83	124,840,159.42
合计	10,890,606,596.99	6,832,446,306.22	9,749,545,747.64	6,244,660,357.60

### (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	5,561,815.83	5,270,684.50
教育费附加	4,017,518.44	3,817,290.94
资源税		
房产税	35,373,620.54	29,663,544.26
土地使用税	9,940,705.87	9,935,211.42
车船使用税	196,713.03	203,507.90

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	6,346,219.67	5,041,454.53
水利建设基金	38,444.21	382,866.79
文化事业建设费		1,585.31
其他税费	14,173.50	55,954.63
合计	61,489,211.09	54,372,100.28

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	751,036,069.86	664,471,282.50
宣传推广费	154,762,387.77	121,675,731.69
仓储运杂费	116,929,824.93	105,541,240.63
租赁费	22,024,289.44	36,707,228.13
修理费	13,854,299.25	13,323,944.43
长期待摊费用	9,877,180.21	9,971,571.56
服务费	7,525,472.05	6,655,815.45
手续费	6,381,106.24	497,173.66
劳务费	5,554,777.86	3,681,644.00
差旅费	5,117,300.87	4,084,246.14
业务招待费	5,046,583.22	3,675,805.61
包装费	4,714,921.37	5,730,324.25
邮电通讯费	4,576,116.20	2,525,780.20
会议费	4,498,426.68	2,218,270.66
机动车费	4,001,272.07	4,207,058.32
物业费	3,346,757.28	5,874,558.05
样本费	2,851,735.73	2,230,737.62
其他	28,284,585.68	27,836,945.46
合计	1,150,383,106.71	1,020,909,358.36

其他说明：

本年销售费用中“其他”主要包括折旧费 2,621,239.53 元，3C 认证费用 2,331,762.55 元，加工费 2,214,624.22 元，保险费 2,195,526.54 元，办公费 1,709,293.88 元，展览费 1,658,249.10 元，广告费 1,280,534.41 元，及其他 14,273,355.45 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	806,569,134.90	667,874,811.57
折旧费	152,320,506.45	126,504,664.83



项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	42,752,636.57	40,775,952.57
修理费	38,976,971.09	32,562,619.27
水电费	31,417,514.21	24,507,291.64
劳务费	30,147,095.63	20,820,603.52
无形资产摊销	28,259,632.98	27,865,888.86
租赁费	21,948,771.66	36,294,022.58
办公费	17,754,326.33	17,291,075.29
物业费	17,733,063.29	12,016,169.27
低值易耗品摊销	14,109,728.47	6,178,919.15
离退休人员费用	10,672,754.66	9,907,670.70
邮电通讯费	10,426,463.30	9,700,574.17
警卫消防费	9,926,964.13	7,601,294.52
服务费	8,921,402.19	8,958,885.01
业务招待费	7,996,941.80	6,998,365.25
劳动保护费	7,874,511.92	7,498,723.65
聘请中介机构费	6,992,586.98	7,563,562.87
保险费	4,952,286.43	4,330,936.88
差旅费	4,508,524.62	4,244,615.23
取暖降温费	4,116,897.92	3,318,044.36
机动车费	4,027,540.42	3,952,274.16
其他	78,388,302.53	58,521,578.89
合计	1,360,794,558.48	1,145,288,544.24

其他说明：

本年管理费用中“其他”主要包括会议费 3,986,565.52 元，长期应付职工薪酬退休前福利的精算损失 3,838,000.00 元，咨询费 3,823,139.17 元，卫生保洁费 2,842,292.65 元，仓储运杂费 1,934,260.97 元及其他 61,964,044.22 元。

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,990,213.58	
材料费	2,071,137.94	
折旧费	831,771.52	
水电费	173,527.57	
燃气费	31,798.80	
合计	15,098,449.41	

其他说明：

无。

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,410,052.36	3,839,671.75
减：利息收入	89,327,090.64	82,022,360.00
加：汇兑损失	1,653,134.68	-5,271,970.17
银行手续费	8,299,565.82	6,857,214.32
其他支出	25,019,000.00	26,085,000.00
合计	-45,945,337.78	-50,512,444.10

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
增值税退税	27,403,968.83	13,387,617.96
个税手续费返还	907,764.28	340,443.71
加计抵扣增值税额	299,302.41	240,253.59
社保补贴	127,786.02	
创业孵化基地复审奖	100,000.00	
技术创新引导计划资金	100,000.00	
文旅局专项资金	6,000.00	100,000.00
宣传文化发展资金	20,234,552.27	31,931,960.38
改善经营场所及办公条件资金	4,871,199.16	2,855,770.21
新华书店综合业务楼	4,500,000.00	4,500,000.00
印刷设备专项资金	4,105,279.77	7,161,836.07
编辑业务流程数字化升级项目	2,751,819.32	4,594,897.92
稳岗补贴	2,292,239.27	5,860,372.81
国家出版基金项目	2,217,305.24	1,237,154.62
齐心协力-战疫情专项资金	1,116,337.78	1,064,170.00
翻译资助款	741,778.48	637,708.73
创新创业共同体补助资金	643,809.00	
汽车口岸扶持金	542,062.00	
重点进出口企业奖励	500,000.00	
拆迁补偿款	480,958.98	952,302.57
发展引导资金	422,540.88	200,846.96
美术馆建设补贴	333,333.33	333,333.34
“丝路书香工程”资助经费	274,012.95	634,071.95
新增服务业纳统奖励	200,000.00	
重点产业领军人才管理资金	146,738.50	
齐鲁文化英才工作津贴	110,091.74	
国家古籍整理出版专项经费资助项目	109,373.52	75,471.70
限上批零住餐业企业奖励资金	100,000.00	
物资公司仓储中心建设补助	99,999.99	
土地出让金补贴	75,000.00	75,000.00
“经典中国”款项	63,400.00	114,908.09
“原动力”中国原创动漫出版扶持计划扶持项目	59,246.66	9,869.47
文化产业扶持资金	53,750.00	53,750.00



项目	本期发生额	上期发生额
疫情期间助残帮扶资金	19,090.00	30,910.00
齐鲁文化典籍翻译工程	15,000.00	232,697.25
山东课程体系及网络教育发展项目补助	6,663.07	6,164.69
非物质文化遗产记忆档案系列	3,304.92	752.46
企业发展专项资金		390,000.00
全民阅读活动资助经费		377,358.49
宣传部文化名城扶持资金		200,000.00
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
2020 年数字出版精品资助款		73,394.50
残保金返还		72,245.43
新华书店 O2O 转型商业模式建设		47,800.00
文化旅游发展资金		40,567.65
中国新闻出版研究院奖励金		15,094.34
文化事业建设费退费		600.00
合计	76,033,708.37	78,274,169.56

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	5,467.31	
处置长期股权投资产生的投资收益	11,279,936.17	
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	1,704,640.00	1,753,360.00
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	8,132,204.67	42,895,774.11
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	21,122,248.15	44,649,134.11

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	60,914,525.74	36,214,629.13
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	60,914,525.74	36,214,629.13

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
应收账款坏账损失	-58,810,821.46	-75,326,623.73
其他应收款坏账损失	-16,919,740.49	-4,919,576.60
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	-1,297,003.41	-683,514.53
合同资产减值损失		
合计	-77,027,565.36	-78,949,794.86

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	-65,585,209.44	-84,758,512.62
三、长期股权投资减值损失		
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	-7,205,795.45	
十二、其他		
合计	-72,791,004.89	-85,985,519.78

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	-336,228.21	11,030,499.13
使用权资产终止确认收益	-10,685.07	
合计	-346,913.28	11,030,499.13

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	363,921.66	181,087.41	363,921.66
其中：固定资产处置利得	363,921.66	181,087.41	363,921.66
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
与企业日常活动无关的政府补助	4,574,697.72	6,172,123.03	4,574,697.72
其他	16,927,105.62	64,215,960.56	16,927,105.62
合计	21,865,725.00	70,569,171.00	21,865,725.00

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	1,780,500.00	1,783,500.00	与收益相关
拆迁补偿款	436,197.72	344,223.72	与收益相关
车辆报废补贴	47,600.00	92,000.00	与收益相关
土地款返还		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
济南市商务局专项补贴	2,000,000.00		与收益相关
居民消费财政奖励	200,000.00		与收益相关
宣传文化发展资金	55,000.00		与收益相关
小微企业招用高校毕业生一次性奖励补贴	14,000.00		与收益相关
一厂一策补贴	41,400.00		与收益相关
合计	4,574,697.72	6,172,123.03	



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 12,108,005.49 元，违约金收入 1,741,745.91 元，废品、罚款收入 966,674.40 元，增值税及附加税减免 477,855.47 元，赞助、奖励款 115,600.04 元，赔偿款收入 36,924.79 元，及其他收入 1,480,299.52 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	998,176.46	424,588.95	998,176.46
其中：固定资产处置损失	998,176.46	424,588.95	998,176.46
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	6,469,881.97	3,590,231.44	6,469,881.97
其他	5,421,210.92	5,701,860.80	5,421,210.92
合计	12,889,269.35	9,716,681.19	12,889,269.35

其他说明：

本年营业外支出中的“其他”主要包括滞纳金支出 2,325,725.64 元，赔偿款支出 2,058,179.01 元，盘亏损失 361,201.89 元，帮扶及资助支出 204,743.13 元，其他支出 471,361.25 元。

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,519,394.05	7,613,833.01
递延所得税费用	4,756,755.19	-2,930,063.65
合计	8,276,149.24	4,683,769.36

### (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	1,533,221,757.24
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	-10,200,129.35
调整以前期间所得税的影响	800,532.46
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,854,942.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,046,228.40
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	17,817,600.61





项目	本期发生额
残疾人员工资加计扣除的影响	-113,720.90
研发费用加计扣除影响	-1,836,847.76
所得税费用	8,276,149.24

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	118,602,602.10	81,856,023.98
利息收入	89,327,090.64	78,837,329.12
代收代付款	71,675,847.24	55,516,017.10
除税费返还外的其他政府补助收入	41,579,117.60	21,942,017.36
收到押金及保证金	29,547,652.47	33,602,571.22
留抵税额退税	20,562,763.39	11,576,333.26
往来款	17,625,711.04	6,499,383.79
罚款、违约金收入	9,669,901.05	13,188,818.94
收到的备用金	6,191,453.42	7,731,658.00
其他	26,448,967.49	39,055,027.54
合计	431,231,106.44	349,805,180.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本年“其他”主要包括保险赔款及补偿金 1,498,121.99 元，职工食堂 1,427,025.77 元，标书费 1,457,801.51 元，收退款 1,279,530.09 元以及其他收到的与经营活动有关的现金 20,786,488.13 元。

#### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	163,153,320.34	82,516,494.27
仓储运杂费	111,928,902.01	102,331,072.10
往来款	70,411,207.49	55,196,924.12
代收代付款	70,095,752.16	62,846,580.70
租赁费	49,587,498.76	72,384,665.21
修理费	52,608,348.16	52,092,874.62
“原有内退人员”的福利支出	45,298,319.48	46,848,764.14
劳务费	38,864,318.97	25,986,780.54



项目	本期发生额	上期发生额
水电费	31,538,906.35	35,329,194.40
支付押金及保证金	29,715,333.15	31,073,659.31
物业费	24,778,504.31	25,375,648.85
装修费	24,643,032.37	8,588,635.38
办公费	21,826,774.71	23,727,002.14
离退休人员费用	12,820,982.75	11,314,655.90
服务费	16,509,657.32	16,537,932.78
退政府补助款	14,304,644.77	
邮电通讯费	13,523,248.80	11,605,703.39
业务招待费	12,619,646.47	10,801,811.71
低值易耗品费用	11,652,275.06	4,449,281.87
警卫消防费	10,539,701.35	7,088,606.88
差旅费	10,215,850.61	9,123,517.47
技术服务费	10,185,123.46	11,087,333.61
机动车费	8,874,602.03	8,285,961.23
会议费	8,780,440.04	5,198,124.05
银行手续费	8,300,757.42	6,826,690.14
保险费	7,528,261.65	6,340,798.78
劳动保护费	7,487,376.52	8,050,449.58
支付的备用金	7,354,808.65	8,014,462.06
中介机构费	6,203,383.45	8,234,747.69
取暖降温费	4,282,750.13	5,184,511.49
其他	59,625,883.08	89,129,589.37
合计	965,259,611.82	851,572,473.78

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本年“其他”包括包装费 5,639,694.77 元，保洁卫生费 4,700,354.57 元，残疾人就业保障金 3,751,000.72 元，物料消耗 3,385,167.15 元，捐赠支出 3,620,374.13 元，印刷制作费 2,704,446.00 元，党建工作经费 2,590,436.87 元，以及其他支付的与经营活动有关的现金 33,234,408.87 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
项目投资款		2,000,000.00
处置子公司支付的现金	4,000.00	
合计	4,000.00	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	20,531,486.25	18,948,679.69
合计	20,531,486.25	18,948,679.69

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	12,752,426.36	31,690,898.16
支付的租赁资产租金	19,955,703.85	
合计	32,708,130.21	31,690,898.16

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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,524,945,608.00	1,396,229,669.00
加：资产减值准备	72,791,004.89	85,985,519.78
信用减值损失	77,027,565.36	78,949,794.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	190,911,014.67	189,332,150.05
使用权资产摊销	25,331,736.04	
无形资产摊销	28,984,867.81	29,494,936.76
长期待摊费用摊销	53,000,409.00	51,048,116.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	346,913.28	-11,030,499.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	634,254.80	243,501.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-60,914,525.74	-36,214,629.13
财务费用（收益以“-”号填列）	8,691,115.68	1,895,549.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,122,248.15	-44,649,134.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,519,155.69	-2,100,499.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,762,400.50	-829,564.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-180,742,233.52	-37,060,952.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-453,509,817.99	-584,304,779.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,286,264,659.69	697,908,467.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,557,397,079.01	1,814,897,647.46



补充资料	本期金额	上期金额
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	7,286,592,957.06	6,660,333,257.92
减: 现金的期初余额	6,660,333,257.92	5,430,380,832.32
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	626,259,699.14	1,229,952,425.60

(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	7,286,592,957.06	6,660,333,257.92
其中: 库存现金	417,848.96	444,870.96
可随时用于支付的银行存款	7,285,481,315.24	6,657,264,086.98
可随时用于支付的其他货币资金	693,792.86	2,624,299.98
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	7,286,592,957.06	6,660,333,257.92
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	31,812,150.02	售房收入专户款、信用证存款、保证金等，本集团不得随意支取。
应收票据		
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）	91,890,067.80	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	141,186,234.05	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	264,888,451.87	/

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	-	-	
其中：美元	1,424,607.11	6.3757	9,082,867.56
欧元	68.57	7.2197	495.05
加拿大元	493,632.84	5.0046	2,470,434.91
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
美元	19,907,327.93	6.3757	126,923,150.68
欧元	1,034,500.00	7.2197	7,468,779.65
加拿大元	1,022,470.00	5.0046	5,117,053.36
短期借款			
美元	3,174,740.44	6.3757	20,241,192.62
加拿大元	558,000.00	7.2197	4,028,592.60

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
稳岗补贴	848,566.15	递延收益	832,366.15
“丝路书香工程”资助经费	73,394.50	递延收益	56,921.71
“原动力”中国原创动漫出版扶持计划扶持项目	37,735.85	递延收益	15,440.25
创新创业共同体补助资金	16,000,000.00	递延收益	643,809.00
翻译资助款	2,041,645.25	递延收益	225,098.69
国家出版基金项目	2,124,000.00	递延收益	73,083.25
国家古籍整理出版专项经费资助项目	399,000.00	递延收益	
汽车口岸扶持金	2,542,062.00	递延收益	542,062.00
文化旅游发展资金	10,000,000.00	递延收益	
限上批零住餐业企业奖励资金	100,000.00	递延收益	100,000.00
新增服务业纳统奖励	200,000.00	递延收益	200,000.00
宣传文化发展资金	608,867.92	递延收益	302,666.47
一厂一策补贴	41,400.00	递延收益	41,400.00
中国国际出版工程	170,000.00	递延收益	
重点进出口企业奖励	500,000.00	递延收益	500,000.00
以工代训补贴	1,780,500.00	营业外收入	1,780,500.00
车辆报废补贴	47,600.00	营业外收入	47,600.00
居民消费财政奖励资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
济南市商务局专项补贴	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
小微企业招用高校毕业生一次性奖励补贴	14,000.00	营业外收入	14,000.00
增值税返还	27,403,968.83	其他收益	27,403,968.83
“经典中国”款项	50,000.00	其他收益	50,000.00
文旅局专项资金	6,000.00	其他收益	6,000.00
创业孵化基地复审奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
技术创新引导计划资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
宣传文化发展资金	4,598.42	其他收益	4,598.42
社保补贴	127,786.02	其他收益	127,786.02
稳岗补贴	1,334,973.12	其他收益	1,334,973.12
翻译资助款	50,000.00	其他收益	50,000.00
合计	68,906,098.06		36,752,273.91

#### (2). 政府补助退回情况

适用  不适用



单位：元 币种：人民币

项目	金额	原因
网络及数据库建设补助	7,439,707.87	根据鲁审决[2021]9号文件对结余资金收回统筹使用
五四学制义务教育教科书综合项目	2,469,002.90	根据鲁审决[2021]9号文件对结余资金收回统筹使用
义务教育“五四”学制思品、语文、历史教科书开发补助	4,395,934.00	根据鲁审决[2021]9号文件对结余资金收回统筹使用
合计	14,304,644.77	

其他说明：  
无。

### 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 2021 年 12 月 21 日，本公司二级全资子公司山东德州新华印务有限责任公司注销，注册资金 6,000.00 万元，公司持股比例 100%。

（2）于 2021 年 12 月 21 日，本公司二级全资子公司山东泰安新华印务有限责任公司注销，注册资金 30,000.00 万元，公司持股比例 100%。

（3）于 2021 年 12 月 23 日，本公司二级全资子公司山东金坐标印务有限公司注销，注册资金 2,500.00 万元，公司持股比例 100%。

(4) 于 2021 年 11 月 2 日, 本公司三级全资子公司济南市市中区宝可思教育培训学校有限公司注销, 注册资金 10.00 万元, 公司持股比例 100%。

(5) 于 2021 年 12 月 31 日, 本公司四级全资子公司青岛西海岸新区新铎文理培训学校注销, 注册资金为 8.00 万元, 公司持股比例为 100%。

(6) 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, 注册资本为 1,000.00 万元, 公司持股比例 100%。

## 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		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		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		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		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		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		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		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		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		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		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		同一控制下企业合并
山东出版数字融合产业研究院有限公司	山东济南市	山东济南市	科技服务	49	51	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	山东济	贸易	100		同一控制下





子公司名称	主要经	注册地	业务	持股比例 (%)		取得
	南市	南市				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		投资设立
山东东方教育科技有限公司	山东济南市	山东济南市	网络教育	100		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		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		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		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	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	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	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	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	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		100	投资设立
富纤林纸香港有限公司	香港	香港	贸易		100	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	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	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	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	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	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	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	投资设立
山东新铎文旅发展集团有限公司	山东济南市	山东济南市	商务服务		100	投资设立
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	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	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	投资设立



子公司名称	主要经	注册地	业务	持股比例 (%)	取得
烟台新铎教育咨询有限公司	山东烟台市	山东烟台市	教育培训	100	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	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	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	投资设立
山东新铎优品创意科技有限公司	山东济南市	山东济南市	文化服务	100	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	100	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	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	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	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	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	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	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	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	投资设立
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	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	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	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出版数字融合产业研究院有限公司原名山东明天传媒科技有限公司于 2021 年 6 月 29 日完成工商变更登记。本公司三级全资子公司烟台新铎教育咨询有限公司原名烟台开发区新铎教育培训学校有限公司于 2021 年 11 月 25 日完成工商变更登记。

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**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。本集团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 2021 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	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金-美元	9,082,867.56	10,018,162.96	10,018,162.96
货币资金-欧元	495.05	550.27	550.27
货币资金-加拿大元	2,470,434.91	2,525,976.04	2,525,976.04
应付账款-美元	126,923,150.68	173,542,220.27	173,542,220.27
应付账款-欧元	7,468,779.65		
应付账款-加拿大元	5,117,053.36	1,458.08	1,458.08
短期借款-美元	20,241,192.62	17,063,494.36	17,063,494.36
短期借款-加拿大元	4,028,592.60		

##### (2) 信用风险

2021 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。2021 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	2021 年度		2020 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%	-8,766,974.33	-8,766,974.33	-10,156,206.95	-10,156,206.95
所有外币	对人民币贬值 5%	8,766,974.33	8,766,974.33	10,156,206.95	10,156,206.95

## 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				



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) 交易性金融资产			2,289,224,295.69	2,289,224,295.69
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			2,289,224,295.69	2,289,224,295.69
(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			72,582,596.13	72,582,596.13
(三) 其他权益工具投资		362,128,660.19	2,438,749.00	364,567,409.19
(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				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		362,128,660.19	2,364,245,640.82	2,726,374,301.01
(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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价</b>				



项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**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	资产管理	1,431,957,895.00	76.81	76.81

#### 本企业的母公司情况的说明

(1) 于 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。

(2) 于 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。

(3) 于 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。

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“九、1、在子公司中的权益。”

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、3 重要的合营企业或联营企业”

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
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	采购商品、接受劳务	78,192.81	4,855,181.47
山东出版集团有限公司	采购商品、接受劳务	7,807,794.66	3,201,396.05
山东东图文化发展有限公司	采购商品	3,446.99	
山东出版资产管理有限公司	采购商品、接受劳务	543,253.40	62,495.67
山东书间堂酒店管理有限公司	采购商品、接受劳务	45,304.98	900.00
合计		8,477,992.84	8,119,973.19

出售商品/提供劳务情况表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东出版集团有限公司	出售商品、提供劳务	2,224,061.48	16,937,792.66
山东出版投资有限公司	出售商品、提供劳务	59,298.92	47,619.74
山东出版资产管理有限公司	出售商品、提供劳务	157,342.39	234,293.46
山东出版实业有限公司	出售商品、提供劳务	453,103.60	278,303.52
山东东图文化发展有限公司	出售商品	10,361.35	
山东出版文化置业有限公司	出售商品	216,893.56	98,405.50
山东出版供应链管理有限公司	出售商品、提供劳务	3,055.44	
济南新华南山置业有限公司	提供劳务	283.18	641,569.67
山东书间堂酒店管理有限公司	出售商品	3,259.84	
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		3,127,659.76	18,267,099.59

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	243,916.56	101,976.79

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	12,167,974.07	8,633,353.99
山东出版资产管理有限公司	固定资产	3,156,916.84	4,704,965.13
山东出版实业有限公司	固定资产	21,103,778.05	18,713,814.33
山东出版文化置业有限公司	固定资产		243,781.52

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

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
山东出版资产管理有限公司	购置固定资产	52,360,263.66	
山东出版集团有限公司	购置固定资产	286,981,478.77	
山东出版实业有限公司	购置固定资产		3,354,994.39

### (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	588.52	455.72

**(8). 其他关联交易**
 适用  不适用

**6、关联方应收应付款项**
**(1). 应收项目**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京荣宝燕泰印务有限公司	1,064,026.27	1,064,026.27	1,064,026.27	1,064,026.27
应收账款	山东出版集团有限公司	7,925,560.31	927,900.22	5,702,883.89	502,896.32
应收账款	山东出版实业有限公司	470,754.12	424,223.96	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	86,677.14		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	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	山东出版集团有限公司	389,824.80	
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	山东出版实业有限公司	55,984.63	55,984.63
其他应付款	山东出版集团有限公司	5,339,499.80	3,519,411.91
其他应付款	山东出版资产管理有限公司	415,956.31	1,705,540.47
其他应付款	山东出版实业有限公司	10,044,478.63	7,156,062.11

**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	730,415,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	730,415,000.00

#### 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	3,142,489,092.49	8,179,300,011.70	2,217,605,064.28	358,474,181.34	107,910,956.03	3,468,674,519.35	10,537,104,786.49
主营业务成本	2,324,903,239.12	5,448,044,824.92	2,046,700,914.38	260,795,023.03	59,283,959.73	3,530,813,863.74	6,608,914,097.44
资产总额	16,008,613,693.37	11,153,822,317.79	2,418,387,319.82	976,800,758.05	167,024,510.87	11,108,306,378.08	19,616,342,221.82
负债总额	5,266,396,150.00	5,631,082,767.69	980,315,108.14	307,128,378.44	119,288,249.59	5,073,264,669.86	7,230,945,984.00

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

1. 关于购销合同的纠纷

(1) 2021年7月26日，明天出版社有限公司(以下简称“明天社”)向济南市市中区人民法院起诉黑龙江天淘文化有限公司(以下简称“黑龙天淘”)，要求黑龙天淘支付所欠货款4,288,636.21元及逾期付款利息(利息自2019年12月31日起计算至实际付清之日，利率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)，并承担本案诉讼费。济南市市中区人民法院于2021年8月25日开庭审理本案，2021年8月25日，济南市市中区人民法院就本案作出判决，判令黑龙天淘在判决发生法律效力之日起十日内向明天社支付货款4,288,636.21元及逾期付款利息(以4,288,636.21元为基数，自2021年7月26日起至实际给付之日止，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算)，并驳回明天社的其他诉讼请求。

2021年10月15日，明天社向济南市市中区人民法院提交强制执行申请。市中区人民法院已于2021年12月16日立案，执行案号：(2021)鲁0103执7734号。案件现处于执行中，黑龙天淘已濒临破产，明天社尚未收到回款。

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



在法院审理过程中，名典纸业的法定代表人乔永强自愿为名典纸业提供连带责任担保。双方达成协议：名典纸业、乔永强于 2018 年 7 月底、8 月底、9 月底前每月付款 4 万元；2018 年 10 月底、11 月底、12 月底前每月付款 7 万元；2019 年 1 月底、2 月底、3 月底前每月付 9 万元；2019 年 4 月底、5 月底前每月付 12 万元；余款 2019 年 6 月底前一次性付清。如名典纸业、乔永强未按约定付款，向物资公司支付违约金 30 万元。

名典纸业、乔永强按照民事调解书约定已付第一期应付欠款。后期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 2022 年 3 月尚有本金 930,318.78 元未结清。物资公司正督促对方履行还款义务。

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

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

(4) 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股份有限公司（以下简称“鸿业纸业”）。物资公司提出诉讼请求：1) 判令被告立即支付货款 2,732,345.40 元及违约金 1,587,492.68 元（以 2,732,345.40 元为基数，按照每日万分之五计算，自 2016 年 6 月 30 日暂计至 2018 年 1 月 31 日止）；2) 本案诉讼费用由被告承担。

2018 年 9 月 13 日，法院开庭进行审理，经法院调解过程，双方达成协议：被告于 2018 年 11 月 30 日前一次性付清欠款本金。对方未履行调解书，物资公司已向法院申请强制执行。截至 2022 年 3 月，回款 30 万元。

(5) 2018 年 2 月 8 日，原告山东省印刷物资有限公司青岛分公司（以下简称“物资公司青岛分公司”）向山东省青岛市市北区人民法院提出诉讼，被告方为青岛广森达纸业有限公司（以下简称“广森达纸业”）、毕元忠。物资公司青岛分公司提出诉讼请求：1) 判令被告立即支付货款 1,085,270.59 元及违约金 130,232.40 元；2) 本案诉讼费、律师代理费、差旅费等费用由被告承担。

经法院调解过程，双方达成协议：广森达纸业、毕元忠于 2018 年 4 月至 2018 年 11 月期间，每月支付 10 万元；2018 年 12 月 31 日前付清余款。如广森达纸业未按约定付款，向物资公司青岛分公司支付违约金 38,300.00 元。对方未履行调解书，物资公司青岛分公司已向法院申请强制执行。截止 2022 年 3 月回款共计 35 万元，尚欠本金 735,270.59 元。

(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。

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

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

(8) 2018年6月29日,原告山东省印刷物资有限公司(以下简称“物资公司”)向济南市历下区人民法院提出诉讼,被告方为东营海之蓝纸业有限公司(以下简称“海之蓝”)。物资公司提出诉讼请求:1)判令被告立即支付货款444,998.19元及违约金653,702.06元(以444,998.19元为基数,按照日千分之一标准计算,自2014年5月23日暂计至2018年5月31日止);2)本案诉讼费由被告承担。

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

(9) 2018年6月29日,原告山东省印刷物资有限公司(以下简称“物资公司”)向济南市历下区人民法院提出诉讼,被告方为济宁市兖州区雯鑫包装有限公司(以下简称“雯鑫包装公司”)。物资公司提出诉讼请求:1)判令被告立即支付货款941,892.98元及利息101,292.74元(以941,892.98元为基数,按照银行同期贷款利率计算利息,自2015年12月23日暂计至2018年5月31日止);2)本案诉讼费由被告承担。





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

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

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

泰山远创 2021 年 5 月 21 日向济南市历下区人民法院申请强制执行,截至 2021 年 12 月 31 日回款 442,104.00 元,尚欠 14,557,896.00 元。

(11) 2020 年 7 月 3 日,原告山东省印刷物资有限公司(以下简称“物资公司”)向济南市历下区人民法院提出诉讼,被告方为河南亚松贸易有限公司、吴红卫、秦海香。物资公司提出诉讼请求:1)判令被告河南亚松贸易有限公司立即支付货款 5,656,335.58 元及违约金 1,860,934.38 元(违约金以 5,656,335.58 元为基数,按年利率 12%计算,自 2017 年 6 月 30 日起计算至实际付款之日止,暂计至 2019 年 3 月 13 日);2)判令被告吴红卫、秦海香对第 1)项所列货款及违约金承担连带清偿责任。

经法院调解过程,双方达成协议:被告于 2020 年 12 月 30 日前支付 100 万元,2021 年 3 月 30 日前支付 100 万元,2021 年 5 月 30 日前支付 100 万元,2021 年 8 月 30 日前支付 100 万元,2021 年 10 月 30 日前付清余款。截止到 2022 年 3 月回款共计 35 万元尚欠本金 5,306,335.59 元。

(12) 2018 年 6 月 29 日,原告山东山印纸张纸浆有限公司(以下简称“山东山印公司”)向济南市历下区人民法院提出诉讼,被告方为东营海之蓝纸业有限公司(以下简称“海之蓝”)。山东山印公司提出诉讼请求:判令被告立即支付货款 563,424.09 元及违约金 925,142.21 元(以



563,424.09 元为基数，按照日千分之一计算违约金，自 2013 年 12 月 1 日暂计至 2018 年 5 月 31 日止）；

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

(13) 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“海蓝印刷”）、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 234,881.66 元及逾期付款违约金 53,474.72 元（违约金以 234,881.66 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：被告尚欠原告货款共计 234,881.66 元，被告于 2020 年 8 月 3 日前支付 10,000.00 元，2020 年 9 月至 2022 年 11 月（2021 年 2 月不支付）每月 30 日前付款 15,000.00 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。后期被告没有按照民事调解书约定的数额还款，山东山印公司于 2021 年 1 月申请法院强制执行，未执行回款。

(14) 2018 年 2 月 5 日，原告山东省印刷物资有限公司（以下简称“物资公司”）向济南市历下区人民法院提出诉讼，被告方为北京新瑞隆达浆纸有限公司（以下简称“新瑞隆达”）、乔永强。物资公司提出诉讼请求：1) 判令被告立即支付欠款 554,365.98 元及违约金 507,244.87 元（以 554,365.98 元为基数，按照每日千分之一计算，自 2015 年 8 月 1 日暂计至 2018 年 1 月 31 日止）；2) 本案诉讼费用由被告承担。在法院审理过程中，新瑞隆达的法定代表人乔永强自愿为被告提供连带责任担保。双方达成协议：新瑞隆达、乔永强于 2018 年 7 月底、8 月底、9 月底、10 月底、11 月底、12 月底前每月付款 2 万元；2019 年 1 月底、2 月底、3 月底、4 月底、5 月底每月付 3 万元；余款 2019 年 6 月底签一次性付清。如新瑞隆达、乔永强未按约定付款，向物资公司支付违约金 10 万元。

新瑞隆达、乔永强已按照民事调解书约定已付第一期应付欠款，后期未按照民事调解书约定的数额还款，但每月仍在还款。截止到目前共计还款 36.05 万元，尚有本金 19.38 万元未结清。物资公司正督促对方履行还款义务。

(15) 内蒙古法制研究中心与中国人民大学出版社有限公司（以下简称“人民出版社”）合同约定，人民出版社转授权山东友谊出版社有限公司（以下简称“友谊出版社”）在山东省出版发行“中小学法治教育”系列丛书，人民出版社从转授权单位获取的报酬 45% 支付给内蒙古法制研究中心。因为人民出版社未按照合同约定支付内蒙古法制研究中心版权使用费，2021 年 7 月内蒙古法制研究中心根据 2011 年至 2018 年约定的支付方式及比例，起诉人民大出



版社、山东出版传媒股份有限公司、友谊出版社。诉讼请求：1) 三被告共同支付原告版税及报酬(2011年至2020年9月1日期间)共计人民币1000万元；2) 诉讼费由三被告共同承担。

友谊出版社2021年8月底前将2021年春季及之前的版权使用费与原告全部对账结算完毕。但中国人民大学出版社对此案管辖异议裁定提起了上诉，目前正在管辖异议二审过程中，尚未收到关于管辖异议的终审裁定。

(16) 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)。

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

该诉讼目前仍处在执行阶段，2021年11月2日，人民社已经收到青岛市市北区人民法院划扣的12,491.79元，法院已查封杨锐名下的六处房产、三部车辆，青岛电子奔腾科技图书有限公司、青岛恒星奔腾图书有限公司的法人均已限制高消费。

## 2. 刑事公诉案件

2021年3月4日，山东省临清市人民检察院向临清市人民法院起诉山东新华书店集团有限公司临清分公司原职工李洪锋(曾用名李文峰)、吴志军(2020年两人均开除党籍并解除劳动合同)，指控：1) 被告人吴志军与李洪锋共同挪用公款4,782,293.07元的事实；2) 被告人吴志军挪用部分图书、电子产品销售款的事实；3) 被告人李洪锋挪用公款用于个人炒股的事实。临清市人民法院于2021年3月4日开庭受理本案。2021年3月4日临清市人民法院就本案作出判决：1) 被告人吴志军犯挪用公款罪，判处有期徒刑九年；2) 被告人李洪锋犯挪用公款罪，判处有期徒刑六年六个月；3) 责令被告吴志军退赔山东新华书店集团有限公司临清分公司4,947,301.77元。

截止目前，两人均服从判决并已服刑。吴志军名下仅有一套房产，山东新华书店集团有限公司临清分公司已与临清市人民法院进行联系进行拍卖退赔涉及款项，截止2022年3月该房产已流拍。

## 3. 侵权行为纠纷

(1) 2021年12月19日，天津花开远方教育咨询集团有限公司向山东省滨州市中级人民法院起诉滨州市滨城区新铎文理教育培训学校有限公司侵犯其商标使用权和存在不正当竞争，要求滨州市滨城区新铎文理教育培训学校有限公司赔偿100万元。山东省滨州市中级人民法院于2022年1月21日开庭审理本案，案件在审理过程中。



(2) 2021 年 2 月, 原告山东画报出版社有限公司(以下简称“画报出版社”)因出版合同纠纷向江西省南昌市中级人民法院起诉李建国、罗发、第三人左淑花, 要求李建国、罗发赔偿原告经济损失 1,153,688.88 元、利息 13,065.00 元, 承担保全费、诉讼费。南昌中院于 2021 年 2 月 20 日立案[案号(2021)赣 01 民初 181 号]。南昌中院于 2021 年 6 月 1 日、9 月 14 日开庭审理本案, 2021 年 11 月 30 日南昌中院就本案作出判决, 判令被告李建国、罗发赔偿原告经济损失 1,126,664.20 元及利息, 驳回画报出版社其他诉讼请求。

目前李建国、罗发不服上述判决, 2021 年 12 月 31 日、2022 年 1 月 7 日李建国、罗发分别提起上诉, 要求撤销一审判决, 驳回原告画报出版社的诉讼请求。

(3) 2021 年 8 月 23 日原告广州易幻网络科技有限公司向广州互联网法院起诉成都趣乐多科技有限公司(被告一)、成都雨神电竞科技股份有限公司(被告二)、山东科学技术出版社有限公司(以下简称“科技社”)(被告三)。要求法院判令: 1) 判令三被告立即停止对涉案美术作品的信息网络传播权侵权行为; 2) 判令三被告在相关网站首页显著位置连续 30 日刊载道歉声明, 同时在相关微信公众号头条发布并连续 30 日刊载道歉声明, 道歉声明内容应得到法院认可; 3) 判令三被告连带赔偿原告经济损失暂计人民币 100 万元; 4) 判令三被告连带赔偿原告为维权支出的律师费、公证费等合理费用暂计人民币 55,600.00 元; 5) 判令三被告承担本案诉讼费(含保全费和案件受理费)。广州互联网法院 2021 年 11 月 17 日在该院官方网站向科技社发布(2021)粤 0192 民初 25291 号公告, 并向科技社开户行中国农业银行股份有限公司济南泺源支行下达司法冻结通知, 冻结科技社银行存款 884,693.12 元。

科技社与原告及第一被告无业务往来, 与第二被告成都雨神电竞科技股份有限公司于 2020 年 5 月 25 日签订了《我要当掌门》移动网络游戏出版合同, 并于 2021 年 3 月 4 日取得该移动网络游戏的出版权。

#### 4. 工程施工合同纠纷

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

案件于 2021 年 9 月 26 日第一次开庭, 至今已经过多次开庭质证, 案件还在审理中。

### 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
----	--------



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	83,966,461.90
1 至 2 年	
2 至 3 年	304,704.00
3 年以上	
3 至 4 年	1,858,018.68
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	86,129,184.58

(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	86,129,184.58	100.00	1,236,692.81	1.44	84,892,491.77	361,151,195.62	100.00	823,540.43	0.23	360,327,655.19
其中：										
账龄组合	2,162,722.68	2.51	1,236,692.81	57.18	926,029.87	2,550,565.92	0.71	823,540.43	32.29	1,727,025.49
关联方组合	83,966,461.90	97.49			83,966,461.90	358,600,629.70	99.29			358,600,629.70
合计	86,129,184.58	/	1,236,692.81	/	84,892,491.77	361,151,195.62	/	823,540.43	/	360,327,655.19

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	83,966,461.90		



1 至 2 年			
2 至 3 年	304,704.00	121,881.60	40.00
3 至 4 年	1,858,018.68	1,114,811.21	60.00
合计	86,129,184.58	1,236,692.81	—

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	
按组合计提坏账准备	823,540.43	413,152.38				1,236,692.81
合计	823,540.43	413,152.38				1,236,692.81

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东新华书店集团有限公司	83,966,461.90	97.49	
人民教育出版社	1,858,018.68	2.16	1,114,811.21
外语教学与研究出版社有限责任公司	304,704.00	0.35	121,881.60
合计	86,129,184.58	100.00	1,236,692.81

其他说明

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 86,129,184.58 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 1,236,692.81 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	1,704,640.00	
其他应收款	565,271,211.66	341,288,397.56
合计	566,975,851.66	341,288,397.56

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

**(4). 应收股利**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中国教育出版传媒股份有限公司	1,704,640.00	
合计	1,704,640.00	

**(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	224,485,209.11
1 至 2 年	153,947,335.00
2 至 3 年	158,536,508.99
3 年以上	
3 至 4 年	28,302,158.56
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	565,271,211.66

**(2). 按款项性质分类情况**
 适用  不适用

**(3). 坏账准备计提情况**
 适用  不适用

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
山东新华书店集团有限公司	股份合并范围内关联方其他应收款项	278,850,000.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	49.33	
山东德州新华印务有限责任公司	股份合并范围内关联方其他应收款项	69,782,875.37	1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	12.35	
山东新华印务有限公司	股份合并范围内关联方其他应收款项	45,127,860.27	1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	7.98	



单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东人民出版社有限公司	股份合并范围内关联方其他应收款项	35,671,495.91	1 年以内,1-2 年,2-3 年	6.31	
山东泰安新华印务有限责任公司	股份合并范围内关联方其他应收款项	33,513,197.92	1 年以内,1-2 年,2-3 年	5.93	
合计	/	462,945,429.47	/	81.90	

期末公司其他应收款均为合并范围内关联方，本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 462,945,429.47 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 81.90%，相应计提的坏账准备年末余额 0.00 元。

**(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	5,919,259,492.14		5,919,259,492.14	5,411,661,092.14		5,411,661,092.14
对联营、合营企业投资						
合计	5,919,259,492.14		5,919,259,492.14	5,411,661,092.14		5,411,661,092.14

**(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	87,535,389.82			87,535,389.82		
山东画报出版社有限公司	24,437,589.91	30,000,000.00		54,437,589.91		
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		
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		
山东省印刷物资公司	623,299,983.03	440,000,000.00		1,063,299,983.03		
山东新华印务有限公司	689,607,239.98			689,607,239.98		
山东省出版对外贸易有限公司	100,120,904.23			100,120,904.23		
山东新华书店集团有限公司	2,754,921,828.25	35,348,400.00		2,790,270,228.25		
山东出版数字融合产业研究院	20,762,083.39	2,250,000.00		23,012,083.39		
山东数字出版传媒有限公司	22,179,490.93			22,179,490.93		
山东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	5,411,661,092.14	507,598,400.00		5,919,259,492.14		

(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	1,015,344,576.08	806,944,520.83	864,795,790.14	663,093,948.76

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	11,410,473.88		13,694,359.99	
合计	1,026,755,049.96	806,944,520.83	878,490,150.13	663,093,948.76

(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		
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	1,704,640.00	1,753,360.00
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	8,132,204.67	42,895,774.11
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
对子公司长期股权投资的股利收益	593,647,792.68	866,586,645.25
合计	603,484,637.35	911,235,779.36

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	10,298,768.09	
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)	51,997,370.57	
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	69,046,730.41	
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	5,036,012.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,207,066.69	
减:所得税影响额	254,156.15	
少数股东权益影响额	91,877.19	
合计	137,239,915.15	

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	12.84	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.69	0.67	0.67



**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

董事长： 张志华

董事会批准报送日期：2022 年 4 月 7 日

**修订信息**

适用 不适用