

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 2025年年度报告



山东出版

重要提示

一、本公司董事会及董事、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。

一、未出席董事情况

| 未出席董事职务 | 未出席董事姓名 | 未出席董事的原因说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|------------|--------|
| 董事 | 申维龙 | 工作原因 | 李涛 |

二、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。

三、公司负责人刘文强、主管会计工作负责人刘毅及会计机构负责人（会计主管人员）刘庆富声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四、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

公司拟以截至2025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股派发现金股利人民币2.30元（含税），共计分配现金股利479,987,000.00元（含税）。

公司2025年中期已派发现金股利125,214,000.00元（含税）。2025年度公司分红累计金额为人民币605,201,000.00元（含税），约占归属于上市公司股东净利润的51.55%。

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会审议通过后方能实施。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损的相关情况及其对公司分红等事项的影响

适用 不适用

五、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。

六、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

八、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

九、重大风险提示

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

十、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 5 |
| 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、环境和社会..... | 39 |
| 第五节 | 重要事项..... | 57 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况..... | 73 |
| 第七节 | 债券相关情况..... | 79 |
| 第八节 | 财务报告..... | 79 |

| | |
|--------|--------------------------------------|
| 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 |
| 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 |
| 新华研学集团 | 指 | 山东新华研学集团有限公司 |
| 数字融合产业研究院 | 指 | 山东出版数字融合产业研究院有限公司 |
| 《老干部之家》杂志社 | 指 | 山东老干部之家杂志社有限公司 |
| 老年文化产业公司 | 指 | 山东老年文化产业有限公司 |
| 《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 | 2025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 | 刘文强 |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|------------------|------------------|
| 姓名 | 李晓冰 | 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 | 李民、邹皓 |
| 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 | 2025年 | 2024年 | 本期比上年同期增减 (%) | 2023年 |
|------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 营业收入 | 11,179,831,553.21 | 11,719,216,833.38 | -4.60 | 12,154,324,488.95 |
| 利润总额 | 1,172,617,520.54 | 1,542,789,839.25 | -23.99 | 2,097,581,162.69 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 1,173,941,035.16 | 1,270,019,388.82 | -7.57 | 2,375,839,127.88 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 1,074,338,773.12 | 1,418,280,697.55 | -24.25 | 1,574,324,082.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,600,678,297.85 | 862,331,166.32 | 85.62 | 2,421,747,659.85 |
| | 2025年末 | 2024年末 | 本期末比上年同期末增减 (%) | 2023年末 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 15,384,584,560.17 | 14,932,523,259.55 | 3.03 | 14,865,275,982.43 |
| 总资产 | 22,228,611,193.07 | 21,840,963,624.15 | 1.77 | 22,853,562,176.95 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 2025年 | 2024年 | 本期比上年同期增减 (%) | 2023年 |
|--------------------------|-------|-------|---------------|-------|
| 基本每股收益 (元 / 股) | 0.56 | 0.61 | -8.20 | 1.14 |
| 稀释每股收益 (元 / 股) | 0.56 | 0.61 | -8.20 | 1.14 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股) | 0.51 | 0.68 | -25.00 | 0.75 |
| 加权平均净资产收益率 (%) | 7.75 | 8.52 | 减少0.77个百分点 | 16.72 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | 7.09 | 9.52 | 减少2.43个百分点 | 11.42 |

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、2025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 | 2,477,529,030.80 | 2,532,633,924.64 | 3,356,221,225.60 | 2,813,447,372.17 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 323,281,033.97 | 346,662,638.69 | 573,492,730.78 | -69,495,368.28 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 299,148,276.75 | 305,039,611.46 | 559,639,770.79 | -89,488,885.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 42,923,655.31 | 104,142,095.39 | 145,808,040.12 | 1,307,804,507.03 |

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 | 2025 年金额 | 附注 (如适用) | 2024 年金额 | 2023 年金额 |
|--|---------------|-------------|---------------|----------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 5,401,953.11 | | 11,173,412.71 | 335,714,096.45 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 58,728,193.69 | | 54,949,563.75 | 101,323,617.28 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 44,149,366.37 | | 55,216,577.93 | 55,075,412.24 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | | 339,622.64 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 9,748,587.38 | | 2,983,348.83 | 4,993,506.44 |
| 同一控制下企业合并产生的子公司 | | | | 3,182,207.79 |

| | | | | |
|------------------------------|----------------|--|-----------------|----------------|
| 期初至合并日的当期净损益 | | | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | | -273,517,143.62 | 273,517,143.62 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -19,012,743.73 | | -2,163,328.29 | 27,104,163.14 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 1,624,328.47 | | 3,885,374.86 | 1,657,483.80 |
| 减：所得税影响额 | 926,987.09 | | 158,370.68 | 984,387.83 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 110,436.16 | | 630,744.22 | 407,820.30 |
| 合计 | 99,602,262.04 | | -148,261,308.73 | 801,515,045.27 |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十二、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 | 1,864,811,449.99 | 2,165,342,336.52 | 300,530,886.53 | 43,056,862.23 |
| 衍生金融资产 | | 236,000.00 | 236,000.00 | 1,092,504.14 |
| 应收款项融资： | | | | |
| 银行承兑汇票 | 23,469,012.08 | 21,276,696.80 | -2,192,315.28 | |
| 其他权益工具投资： | | | | |
| 中国教育出版传媒股份有限公司 | 417,390,178.87 | 420,835,398.86 | 3,445,219.99 | 7,393,120.00 |
| 深圳果然奇妙科技有限公司 | 880,606.00 | 572,619.64 | -307,986.36 | |
| 新华互联电子商务有限责任公司 | 478,016.90 | 444,067.63 | -33,949.27 | |
| 浪潮计算机科技有限公司 | | 101,437,981.10 | 101,437,981.10 | |

十三、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的业务情况

（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、银发经济等领域，形成了产业链完整并不断延伸发展的产业格局。公司以出版产业运营、文化旅游运营、文化贸易服务为主业，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。公司出版、发行、印刷、印刷物资贸易等主营业务多年来保持稳健发展的态势。

（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。除书店集团外，公司下属出版社均有自办发行体系，主要向省内外发行各社出版的教材教辅、一般图书及电子音像产品等出版物。

（3）印刷业务

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

（4）物资贸易业务

公司物资贸易业务主要包括物资供应业务和外贸业务。公司拥有一家印刷物资公司和一家外贸公司。物资供应业务主要为公司出版、印刷业务供应纸张、油墨及其他印刷耗材等印刷物资，在满足公司内部出版、印刷需求的基础上，同时对外开展物资贸易业务。外贸业务主要经营进口木浆等进口物资的贸易，分为一般贸易和转口贸易。一般贸易是将进口和国内采购的木浆及纸张等相关产品在国内进行销售，通常是采取收到货款再放货的方式；转口贸易是根据客户需求进口木浆和纸制品，定价方式参照当月木浆市场外商报价进行适当调整后销售给客户，并直接将提单等货权单据转给客户，完成销售。

（5）创新业态

公司创新业态主要包括数字版权、研学文旅、银发经济、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、新华研学集团、老年文化产业公司、东方教育科技公司、电子音像社、数字出版公司、新铎教育公司及其他相关单位，充分发挥现有渠道和资源优势，利用新技术、新模式加速推进出版产业的融合创新转型，与传统出版行业深度融合，培育和运营相关文化领域及技术服务，进一步增强公司的核心竞争力。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

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。

2025年是“十四五”规划收官之年，面对外部压力加大、内部困难增多的复杂严峻形势，我国经济运行总体平稳、稳中有进。我国出版业坚定不移贯彻新发展理念，主动服务和融入新发展格局，笃行实干，踔厉奋发，奋力谱写新时代出版业高质量发展新篇章。国家统计局发布的数据显示，2025年全国规模以上文化及相关产业企业营业收入同比增长7.4%。

一是文化产业利好政策频出。党的第二十届四中全会审议通过《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十五个五年规划的建议》，为出版业未来五年发展锚定方向。1月，中共中央、国务院印发《教育强国建设规划纲要（2024—2035年）》，加快建设教育强国；同月，国务院办公厅印发《关于推动文化高质量发展的若干经济政策》，为建设文化强国提供坚强政策保障；3月，国家互联网信息办公室等联合颁布《人工智能生成合成内容标识办法》，旨在促进人工智能健康发展，规范人工智能生成合成内容标识，保护公民、法人和其他组织合法权益，维护社会公共利益；4月，教育部等九部门印发《关于加快推进教育数字化的意见》，以教育数字化为重要突破口，开辟教育发展新赛道和塑造发展新优势；5月，教育部办公厅、中央宣传部办公厅联合印发《关于深入实施全国青少年学生读书行动的通知》，旨在进一步提升青少年学生读书行动实施质量；10月，国务院批复同意设立“全民阅读活动周”，同意自2026年起，将每年4月第四周设立为“全民阅读活动周”，凝聚全社会共识，激发全民阅读热情；12月，《全民阅读促进条例》颁布，体现国家对阅读工作的持续重视，全民阅读从“政策引导”迈向“法治保障”。

二是主题出版成果丰硕。2025年是中国人民抗日战争胜利80周年，也是世界反法西斯战争胜利80周年，围绕重要纪念节点，出版业以精品出版响应时代命题，一批兼具思想深度与艺术水准的主题出版物相继推出，有效发挥了主题出版在凝聚民族共识、传承红色基因、培育社会主义核心价值观方面的重要作用。同时，主题出版在国际传播领域也取得积极进展，多部优秀主题图书通过版权输出、合作出版等形式走向世界，向国际社会讲好中国故事，展现中国在维护世界和平与发展中的责任担当。

三是图书发行渠道经历深刻重构。据 2025 年开卷图书零售市场数据报告显示，内容电商渠道增长强劲，占比 40.53%，首次超越平台电商成为规模最大的零售细分渠道，图书零售已转向以内容驱动为核心的新场域。

四是数智技术赋能行业转型升级。2025 年，“文化+科技”持续深度融合，融合出版激活创新引擎，AI、VR 等技术渗透出版全流程，从内容生产到营销发行实现多环节革新，推进出版业提质增效，新业态加速迭代。同时，出版业结合行业大模型等向教育服务、IP 生态运营、多元文化消费场景等领域拓展，数字阅读、知识付费、短剧、游戏等新业态也成为重要方向。

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

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

根据同行业上市公司 2025 年前三季度公开数据显示，公司营业收入、净利润分别位列行业第三位、第二位，在行业内具有较突出的竞争优势。

三、经营情况讨论与分析

2025 年，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实党的二十大和二十届历次全会精神，紧扣“围绕中心、服务大局”职责定位，坚持正确出版导向，坚持把社会效益放在首位、社会效益和经济效益相统一原则，严格落实意识形态工作责任制，立足齐鲁人文沃土，把握数字化发展机遇，切实担负起新时代新的文化使命，积极服务文化强国、文化强省建设，全面深化改革创新，聚焦做强出版主业、提升核心竞争力，聚力优化产业结构、加快数智转型、创新经营管理，推动全产业链优化升级，大力发展新质生产力，推动高质量发展。

报告期，公司实现营业收入 111.80 亿元，净利润 11.70 亿元，归属于上市公司股东的净利润 11.74 亿元。截至 2025 年 12 月 31 日，公司总资产达 222.29 亿元，归属于上市公司股东的净资产 153.85 亿元。

（一）出版主业成果丰硕，优质内容资源持续丰富

公司锚定高质量发展新航向，聚焦主责主业，大力实施“育名编、聚名家、出名作、创名社”的“四名工程”，持续推动鲁版品牌建设。

深耕精品出版。公司紧紧围绕核心产品线和特色出版品牌，提升出版主业自主创造力和核心竞争力。公司共获得国家级重要奖项、入选精品出版工程、重点工程 94 项。其中，《故色中华·中国色彩十二题》《木拉提爷爷，你去哪儿？》两种图书入选年度“中国好书”；《泰山岩岩：泰山与中华文化》等 12 种图书入选月度“中国好书”；《外婆变成了麻猫》获第十二届全国优秀儿童文学奖；《构建人类命运共同体研究》等 22 个项目获国家出版项目资助。

推进“两创”文化工程项目。“山东文脉”工程不断推进，推出《齐鲁文库》第三批，以《黄河大系》为中心策划了系列延伸项目，建设山东黄河文化出版品牌；61卷本《京剧大典》、《古画照相馆：中国画里的经典人物造像》、中华经典名著普及丛书《时习文库》、“四大名著名师精讲丛书”等传统文化普及读物陆续出版。

提升国际文化传播力。公司对外输出版权101种；14个项目入选“丝路书香工程”“经典中国国际出版工程”等国家级“走出去”工程；尼山书屋“走出去”工程入选国家文化出口重点项目；6种图书入选第二十四届输出版、引进版优秀图书；3个项目入选第六届“一带一路”出版合作典型案例；公司7家出版社进入2024年度中国图书海外馆藏影响力出版100强。公司尼山书屋已累计在47个国家落地；积极参加意大利博洛尼亚童书展等重要活动，并举办新书发布、版权签约及文化交流活动。

（二）教育出版质效双升，教育服务体系持续完善

公司立足教育出版发行主业，优化管理体系、创新业务模式、强化执行效能，以高度责任感践行高质量服务教育的经营理念。

全力打造精品教材。公司6种教材入选第二届全国教材建设奖，其中《物理必修第二册》《化学必修第二册》获评一等奖；公司多种教材被列入《山东省义务教育地方课程教材省级目录名单》。公司积极开展新教材使用培训，得到了教研部门与一线教师的充分肯定，进一步提升了综合教育服务质效。

加强中职教材体系建设。公司强化与全国头部职业教材出版单位的合作，拓宽资源渠道，公司《护理专业技术实训》《幼儿心理学》《劳动教育》入选第二批“十四五”职业教育国家规划教材名单。顺应职业教育发展趋势，积极开发适配线上教学的中职数字教材，提升了在山东省中职教育领域的影响力。

持续推进教育出版数字化。公司启动智慧教育平台二期建设，完成智慧课堂、互动课堂、数字教材服务平台等核心子系统的开发与优化，并成功集成课后服务系统，平台综合服务与支撑能力显著增强；组建教育出版研发中心，围绕评议教辅优化、“大阅读服务项目”建设、人工智能教育应用等方向开展深度调研。

（三）文化服务创新提升，线上线下渠道持续优化

公司在稳固教材教辅等主营业务的基础上，积极拓展线下线上发行渠道、升级营销模式、培育新型业态，推动产业链延伸与品牌价值提升。

开发文化服务新场景新品牌。公司有序推进鲁北发行中心（二期）、滨州新华文化服务中心项目建设，相继建成50家“阅伴新华文化书院”，落地威海“至海空间”、聊城“湖畔书苑”等项目，开展“新华领阅计划”系列活动1.7万场，224万人次参与。创新全龄段服务，迭代老年大学、青年夜校等成熟模式。培育书香实践营、分级阅读馆、齐鲁银龄悦读等新场景新品牌，开发“新华闪护”急救包等自有品牌。

完善新媒体运营体系。公司新媒体运营中心成立运营。积极打造新媒体爆款图书，所属书店集团与明天社联合定制产品《笑猫日记》典藏版累计销售 7500 余套。拓展多元产品直播，不断探索新模式，开展系列直播，完善全渠道布局，构建“公域引流-私域运营-全域转化”闭环，促进“新华悦购”平台销售。激活公私域价值，持续增加运营平台会员、社群、社员，成功打造“慧儿姐姐的故事坞”IP，线上运营效能明显提升。

（四）印刷生态质效革新，物资外贸稳健发展

印刷板块不断提升绿色智能水平。公司积极践行绿色化低碳发展理念，升级印刷设备与服务质量，以智能化驱动全流程效率革新。智能低碳印刷基地项目取得阶段性成果，联合车间主体建设、设备搬迁并投入生产。完善视觉在线监测、色彩管理系统，完成 C9 印刷包装品质管控与评价认证体系。深化产学研合作，与国内知名印刷设备厂商开展印后自动化设备联合研发，围绕热熔胶技术开展专项攻关，推动产品性能提升和工艺优化，增强产品市场竞争力。

物资外贸板块持续优化供应链结构。公司物资外贸板块面对复杂多变的经济环境，科学研判纸张、纸浆行情走势，稳步推进业务拓展。积极与出版社、印刷厂沟通，打通印制管理系统数据共享接口，实现库存实时更新与供应高效响应、仓储物流精细操作。积极调整经营结构，增强市场应变能力。在进一步巩固头部核心客户的基础上，拓展多元客户群、细分市场。优化浆纸库存结构，期货现货结合，运用套保工具，对冲价格风险；拓展转口贸易，降低通关与仓储成本；积极运用远期结售汇、期权等银行衍生工具降低成本。

（五）数字融合持续布局，成果转化应用持续强化

公司紧紧围绕“编校智能化、出版数字化、营销网络化、数据资产化、管理智慧化”的“数智五化”战略，坚持以科技创新驱动产业升级，以重点项目赋能业务转型，持续优化数字出版生态布局。

推进重点项目。“出版产业大脑”持续迭代优化，研发上线“智能审校产品体验卡”等功能模块，入选山东省企业 AI 应用场景优秀案例，申报并获得“自适应学习系统 V1.0”等 10 项计算机软件著作权，参与新闻出版行业标准《出版业人工智能语料加工要求》研制工作。

增强研发能力。稳步推进国家重点课题，完成 DeepSeek-7B 等模型本地化，开发多个功能模块，获 2 项软件著作权。山东省数字融合版权交易中心完成 2 项自主研究课题研发，优化功能并上线版贸商城，入选“出版业新一代信息技术创新应用案例”。推进 AI 能力中台建设，上线多项 AI 辅助功能；研发升级山东评议教辅服务管理平台，推进山东出版智慧教育平台、移动阅读平台等项目建设。

推动成果转化。“出版产业大脑”智能审校产品应用转化不断推进，智能审校功能不断优化；山东省数字融合版权交易中心运行版权登记、确权存证等核心业务模块，已有广播剧、数字内容交易。知识服务领域，数字图书馆服务，考试评价与智慧校园业务持续拓展；“智书”数字教材在人民社、科技社试点。沉浸式阅读业务不断推进，XR 大空间阅读项目已在省内 5 地落地，并配套研学体验课程。

（六）研学文旅品质提升，老年文化服务产业链不断延伸

公司顺应产业转型新趋势，围绕研学经济、银发经济等新兴领域精准发力，尝试知识密集、高附加值的新兴生产性服务业，培育新经济增长点。

进一步擦亮研学品牌。公司积极加强山东新华研学品牌建设，立足服务国家文化战略，重点打造“跟着孔子研学游”“沿着黄河遇见海”两大标杆项目，持续扩充精品课程资源库，启动“名校名品”重点工程，开发精品课程15个。充分依托“全国新华研学协作共同体”平台，成功为其他省份同行业企业提供出团服务，承办培训，探索推出“国色天香牡丹”“曹州面人”“水浒系列”等数字藏品。公司所属新华研学集团获评5A级旅行社。

积极拓展老年文化服务。2025年公司设立老年文化产业公司，聚焦老年出版、老年教育、老年健康文化服务、老年文旅等板块，初步形成银发经济全链条服务体系。依托轻龄平台，推动“会员制+文化生活服务”，成立“轻龄老友汇”，组织银发专列主题文旅活动、主题展览等文化活动，探索与涉老企业的业务合作，联合推出《名医来了》视频访谈节目。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1.品牌优势

公司经过多年经营，已经形成了公司品牌、出版社品牌、出版物品牌“三位一体”、协调发展的品牌链条和品牌体系，以独具特色、高价值、高质量的精品图书品牌项目带动出版社品牌和形象的树立、提升，进而从整体上以合力的形式助推公司品牌的形象美誉度和社会影响力。出版业务方面，公司所属出版社人民社、明天社属于全国百佳出版单位（一级出版社）。发行业务方面，公司全资子公司书店集团已形成大型书城、中心门店、综合门店、校园书店、社区商圈书店、农村发行网点协同发展的网点布局，是山东省规模最大、实力最强、服务最专业的图书发行商和文化渠道运营商，企业总体经济规模、综合实力保持在全国新华发行集团第一方阵。

2.资源优势

山东省是经济大省、文化大省，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。当前公司在职人员中，享受国务院特殊津贴、首批山东省特殊津贴专家1人；宣传思想文化青年英才1人；全国新闻出版行业领军人才1人；中国出版政府奖优秀出版人物奖1人；首批入选国家文化英才工程1人；全国宣传系统先进个人1人；全国技术能手、全国“十大印刷工匠”1人；山东省改革尖兵1人；山东省有突出贡献的中青年专家2人；齐鲁文化英才4人；山东省新闻出版奖优秀人物奖9人；山东省技术能手9人。

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、无缝连接的完整出版产业链，公司内部资源形成合理调配，降低交易成本、减少资源损耗，提高盈利能力、快速应对市场变化的整体竞争力和较强的抗风险能力，协同效应显著，与产业链不完整的书刊出版企业相比具有明显的全产业链优势。

5.国际传播力优势

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

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

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入111.80亿元。其中：出版业务主营业务收入36.51亿元；发行业务主营业务收入82.78亿元。（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222.29亿元，同比增长1.77%；归属于母公司股东净资产为153.85亿元，同比增长3.03%；现金及现金等价物余额62.81亿元，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11.74亿元；扣非后归属上市公司股东的净利润10.74亿元。

报告期内，公司基本每股收益0.56元，扣非后每股收益0.51元；加权平均净资产收益率7.75%，扣非后加权平均净资产收益率7.09%，整体发展稳健。

（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 | 11,179,831,553.21 | 11,719,216,833.38 | -4.60 |
| 营业成本 | 7,099,462,017.82 | 7,359,210,371.74 | -3.53 |
| 销售费用 | 1,330,690,695.74 | 1,305,553,622.06 | 1.93 |
| 管理费用 | 1,538,752,807.54 | 1,553,827,414.83 | -0.97 |
| 财务费用 | -126,708,050.27 | -135,765,809.99 | 6.67 |
| 研发费用 | 25,946,409.62 | 24,391,477.60 | 6.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,600,678,297.85 | 862,331,166.32 | 85.62 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -510,624,562.74 | -436,794,023.67 | -16.90 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -837,851,596.14 | -1,243,086,138.71 | 32.60 |

营业收入变动原因说明：主要系公司教辅及外贸业务收入下滑所致。

营业成本变动原因说明：主要系销售收入同比下滑，成本相应减少所致。

销售费用变动原因说明：主要系职工薪酬增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系离退休人员精算费用减少所致。

财务费用变动原因说明：主要系利息收入减少所致。

研发费用变动原因说明：主要系出版产业大脑等项目的研发费用增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司向股东分配股利较上期减少所致。

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

2025年公司实现营业收入111.80亿元，同比下降4.60%；营业成本70.99亿元，同比下降3.53%。

(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 | 3,651,160,518.10 | 2,705,925,734.14 | 25.89 | 0.57 | 3.17 | -1.87 |
| 发行 | 8,277,541,955.03 | 5,784,941,120.09 | 30.11 | -1.67 | 2.31 | -2.72 |
| 物资 | 1,608,523,016.11 | 1,432,436,854.18 | 10.95 | 23.16 | 23.02 | 0.10 |
| 印刷业务 | 332,457,798.73 | 213,619,994.18 | 35.75 | 10.07 | 7.15 | 1.76 |
| 外贸 | 647,470,983.10 | 644,523,622.91 | 0.46 | -48.82 | -48.07 | -1.43 |
| 研学与老年文化 | 425,085,848.39 | 363,607,184.84 | 14.46 | 15.02 | 18.88 | -2.78 |
| 其他 | 34,006,624.54 | 24,142,638.65 | 29.01 | -7.00 | -7.01 | 0.01 |
| 小计 | 14,976,246,744.00 | 11,169,197,148.99 | 25.42 | -2.29 | -0.40 | 减少1.42个百分点 |
| 减：内部抵销数 | 4,031,145,525.07 | 4,156,971,100.09 | | | | |

| 合计 | 10,945,101,218.93 | 7,012,226,048.90 | 35.93 | -4.64 | -3.51 | -0.76 |
|-------------|-------------------|-------------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 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 | 9,535,017,998.26 | 6,612,604,556.87 | 30.65 | -2.54 | 1.22 | -2.58 |
| 一般图书 | 1,710,319,299.83 | 1,293,865,810.13 | 24.35 | 7.67 | 9.01 | -0.93 |
| 音像制品 | 101,957,884.51 | 66,393,377.14 | 34.88 | -11.39 | -19.91 | 6.92 |
| 文化用品 | 221,556,341.07 | 178,509,638.95 | 19.43 | 23.70 | 32.20 | -5.18 |
| 期刊报纸 | 33,991,979.85 | 25,464,008.56 | 25.09 | -18.99 | -14.46 | -3.97 |
| 非出版物商品 | 331,119,198.19 | 322,779,294.61 | 2.52 | -4.01 | -0.05 | -3.86 |
| 物资 | 1,608,523,016.11 | 1,432,436,854.18 | 10.95 | 23.16 | 23.02 | 0.10 |
| 印刷产品 | 332,457,798.73 | 213,619,994.18 | 35.75 | 10.07 | 7.15 | 1.76 |
| 外贸 | 647,470,983.10 | 644,523,622.91 | 0.46 | -48.82 | -48.07 | -1.43 |
| 研学与老年文化 | 425,085,848.39 | 363,607,184.84 | 14.46 | 15.02 | 18.88 | -2.78 |
| 其他 | 28,746,395.96 | 15,392,806.62 | 46.45 | -11.02 | 20.16 | 减少 13.90 个百分点 |
| 小计 | 14,976,246,744.00 | 11,169,197,148.99 | 25.42 | -2.29 | -0.40 | 减少 1.42 个百分点 |
| 减：内部抵销数 | 4,031,145,525.07 | 4,156,971,100.09 | | | | |
| 合计 | 10,945,101,218.93 | 7,012,226,048.90 | 35.93 | -4.64 | -3.51 | 减少 0.76 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 | 9,898,077,593.68 | 6,096,146,690.94 | 38.41 | -1.28 | 2.30 | -2.16 |
| 山东省外 | 1,047,023,625.25 | 916,079,357.96 | 12.51 | -27.88 | -29.98 | 2.63 |
| 合计 | 10,945,101,218.93 | 7,012,226,048.90 | 35.93 | -4.64 | -3.51 | -0.76 |
| 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 | 4,410,544,480.36 | 3,184,187,280.96 | 27.81 | -5.76 | -8.23 | 1.94 |
| 经销（附退货条件） | 1,092,095,020.01 | 762,064,798.35 | 30.22 | 25.36 | 26.67 | -0.72 |
| 零售 | 5,442,461,718.56 | 3,065,973,969.59 | 43.67 | -8.16 | -4.06 | -2.40 |
| 合计 | 10,945,101,218.93 | 7,012,226,048.90 | 35.93 | -4.64 | -3.51 | 减少 0.76 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

公司开展的研学及相关业务，因初期规模较小，以前年度在其他业务收入中列示，近年来公司持续加大研学及相关业务的投入，2025年度将相关实施主体公司调整为二级子公司，随着业务规模逐年增加，研学及相关业务和公司主营业务关联度大幅提高，且具有持续性和稳定性，并非偶发或临时性活动，为了更公允地反映公司业务结构和规模，因此公司将其重分类至“主营业务收入-研学与老年文化”列示。同时为了使收入结构披露更清晰、更准确地反映各商品类型的收入成本以及公司核心盈利能力，公司对主营业务收入商品类型进行细化，将原来在其他项列示的非出版物商品等类别收入单独列示。为了保证主营业务收入类型披露的可比性，公司对上年披露的数据一并调整。

(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 | 211,686,284 | 233,351,452 | 26,828,797 | -3.49 | 8.97 | -44.68 |
| 教辅 | 册 | 258,782,732 | 234,563,374 | 41,213,612 | 3.35 | -7.35 | 142.51 |
| 一般图书 | 册 | 53,908,948 | 57,260,754 | 41,778,068 | 28.87 | 25.77 | -7.43 |
| 音像制品 | 个 | 14,945,570 | 22,112,471 | 8,629,536 | -70.73 | -51.71 | -45.37 |
| 期刊杂志 | 册 | 4,498,030 | 4,975,234 | 517,946 | -29.21 | -24.00 | -47.95 |

产销量情况说明
不适用

(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 币种：人民币

| 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 | 883,885,098.50 | 32.66 | 898,801,345.76 | 34.27 | -1.66 | |
| 出版 | 稿费 | 190,805,405.43 | 7.05 | 238,774,044.12 | 9.10 | -20.09 | |
| 出版 | 租型费 | 298,681,191.26 | 11.04 | 238,889,352.12 | 9.11 | 25.03 | |
| 出版 | 外购版权 | 6,374,097.60 | 0.24 | 13,753,264.95 | 0.52 | -53.65 | |
| 出版 | 编录经费 | 99,107,990.06 | 3.66 | 103,075,653.37 | 3.93 | -3.85 | |
| 出版 | 印装费 | 919,499,407.00 | 33.98 | 883,129,959.38 | 33.67 | 4.12 | |
| 出版 | 加工费、材料费及制作费 | 285,661,734.66 | 10.56 | 214,421,042.12 | 8.18 | 33.22 | |

| 出版 | 其他 | 21,910,809.63 | 0.81 | 31,907,800.57 | 1.22 | -31.33 | |
|---------|-------------|------------------|-------------|------------------|---------------|------------------|------|
| 出版 | 出版业总成本 | 2,705,925,734.14 | 100.00 | 2,622,752,462.39 | 100.00 | 3.17 | |
| 发行 | 商品销售成本 | 5,784,941,120.09 | 100.00 | 5,654,265,061.22 | 100.00 | 2.31 | |
| 物资外贸 | 商品销售成本 | 2,076,960,477.09 | 100.00 | 2,405,468,197.68 | 100.00 | -13.66 | |
| 印刷 | 纸张 | 14,362,007.09 | 6.72 | 16,263,483.49 | 8.16 | -11.69 | |
| 印刷 | 辅助材料 | 34,556,816.59 | 16.18 | 29,111,826.58 | 14.60 | 18.70 | |
| 印刷 | 制造费用 | 91,911,010.54 | 43.03 | 80,914,126.03 | 40.58 | 13.59 | |
| 印刷 | 直接人工 | 58,601,679.21 | 27.43 | 56,687,203.79 | 28.43 | 3.38 | |
| 印刷 | 其他 | 14,188,480.75 | 6.64 | 16,394,423.77 | 8.23 | -13.46 | |
| 研学与老年文化 | 服务成本 | 363,607,184.84 | 100.00 | 305,873,154.44 | 100.00 | 18.88 | |
| 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 |
| 图书出版 | 纸张材料费 | 883,885,098.50 | 32.66 | 898,801,345.76 | 34.27 | -1.66 | |
| 图书出版 | 稿费 | 190,805,405.43 | 7.05 | 238,774,044.12 | 9.10 | -20.09 | |
| 图书出版 | 租型费 | 298,681,191.26 | 11.04 | 238,889,352.12 | 9.11 | 25.03 | |
| 图书出版 | 外购版权 | 6,374,097.60 | 0.24 | 13,753,264.95 | 0.52 | -53.65 | |
| 图书出版 | 编录经费 | 99,107,990.06 | 3.66 | 103,075,653.37 | 3.93 | -3.85 | |
| 图书出版 | 印装费 | 919,499,407.00 | 33.98 | 883,129,959.38 | 33.67 | 4.12 | |
| 图书出版 | 加工费、材料费及制作费 | 285,661,734.66 | 10.56 | 214,421,042.12 | 8.18 | 33.22 | |
| 出版 | 其他 | 21,910,809.63 | 0.81 | 31,907,800.57 | 1.22 | -31.33 | |
| 图书出版 | 出版业总成本 | 2,705,925,734.14 | 100.00 | 2,622,752,462.39 | 100.00 | 3.17 | |
| 图书发行 | 商品销售成本 | 5,784,941,120.09 | 100.00 | 5,654,265,061.22 | 100.00 | 2.31 | |
| 物资外贸商品 | 商品销售成本 | 2,076,960,477.09 | 100.00 | 2,405,468,197.68 | 100.00 | -13.66 | |
| 印刷品 | 纸张 | 14,362,007.09 | 6.72 | 16,263,483.49 | 8.16 | -11.69 | |
| 印刷品 | 辅助材料 | 34,556,816.59 | 16.18 | 29,111,826.58 | 14.60 | 18.70 | |
| 印刷品 | 制造费用 | 91,911,010.54 | 43.03 | 80,914,126.03 | 40.58 | 13.59 | |
| 印刷品 | 直接人工 | 58,601,679.21 | 27.43 | 56,687,203.79 | 28.43 | 3.38 | |
| 研学与老年文化 | 服务成本 | 363,607,184.84 | 100.00 | 305,873,154.44 | 100.00 | 18.88 | |

本分析其他情况说明

不适用

(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

属于同一控制人控制的客户或供应商视为同一客户或供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

下列客户及供应商信息按照同一控制口径合并计算列示的情况说明

客户青岛城市传媒股份有限公司、青岛新华书店有限责任公司、青岛莱西市新华书店有限责任公司、青岛市城阳区新华书店有限责任公司、青岛市即墨区新华书店有限责任公司、青岛胶南市新华书店有限责任公司、青岛市黄岛区新华书店有限责任公司、青岛胶州市新华书店有限责任公司、青岛平度市新华书店有限责任公司、青岛市崂山区新华书店有限责任公司、青岛出版社有限公司、城市传媒（青岛）研学旅行有限公司按照同一控制口径合并计算。

客户河南江河纸业股份有限公司、山东江河纸业有限责任公司按照同一控制口径合并计算。

客户人民教育出版社有限公司、人民教育电子音像出版社有限公司、人教文化交流中心有限公司按照同一控制口径合并计算。

供应商山东华泰纸业股份有限公司、东营华泰清河实业有限公司按照同一控制口径合并计算。

供应商巨化集团有限公司、JUHUA TRADING (HONG KONG) LIMITED、JUHUA GROUP(HONG KONG)LIMITED 按照同一控制口径合并计算。

供应商青岛城市传媒股份有限公司、青岛出版社有限公司、城市传媒（青岛）研学旅行有限公司按照同一控制口径合并计算。

供应商中国教育出版传媒股份有限公司、人民教育出版社有限公司、人教教材中心有限责任公司、上海人教海文图书音像有限公司、语文出版社有限公司、高等教育出版社有限公司按照同一控制口径合并计算。

A.公司主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额238,965.18万元，占年度销售总额21.38%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0%。

前五名供应商采购额127,264.39万元，占年度采购总额17.93%；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%。

B.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

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

C. 报告期内公司股票被实施退市风险警示或其他风险警示

前五名销售客户

适用 不适用

前五名供应商

适用 不适用

D. 报告期内公司存在贸易业务收入

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 贸易业务开展情况 | 本期营业收入 | 上期营业收入 | 本期营业收入比上年同期增减 (%) |
|----------|-----------|------------|-------------------|
| 木浆等贸易业务 | 93,133.66 | 126,499.98 | -26.38 |

注：木浆等贸易业务主要产品为木浆等，主要通过一般贸易进口方式开展业务。公司在客户取得相关商品的控制权后确认收入。本期公司销售减少，一方面由于去年同期木浆行情回暖，本期国内木浆行情下降，国内客户订单减少，采购意愿低迷，导致木浆销售收入减少；另一方面，由于木浆价格倒挂，因此公司减少出货，以等待更好的销售时机，导致营业收入同比下降幅度较大。

贸易业务占营业收入比例超过 10%前五名销售客户

适用 不适用

贸易业务收入占营业收入比例超过 10%前五名供应商

适用 不适用

其他说明：

不适用

3、费用

适用 不适用

2025 年度公司销售费用 13.31 亿元，比上年增长 1.93%；管理费用 15.39 亿元，比上年下降 0.97%；财务费用-1.27 亿元，比上年增长 6.67%。

4、研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|-------------------|---------------|
| 本期费用化研发投入 | 25,946,409.62 |
| 本期资本化研发投入 | |
| 研发投入合计 | 25,946,409.62 |
| 研发投入总额占营业收入比例 (%) | 0.23 |
| 研发投入资本化的比重 (%) | |

(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

2025年度公司经营活动产生的现金流量净额 16.01 亿元，比上年同期增长 85.62%，主要系购买商品、接受劳务支付的现金减少所致；投资活动产生的现金流量净额-5.11 亿元，比上年同期下降 16.90%，主要系公司处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金减少所致；筹资活动产生的现金流量净额-8.38 亿元，比上年同期增长 32.60%，主要系公司向股东分配股利较上期减少所致。

(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 币种：人民币

| 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 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|--|
| 应收票据 | 47,791,123.93 | 0.21 | 64,321,763.63 | 0.29 | -25.70 | 主要系部分未终止确认的银行承兑汇票已到期所致。 |
| 一年内到期的非流动资产 | 2,417,857,905.25 | 10.88 | 1,345,687,911.43 | 6.16 | 79.67 | 主要系公司部分定期存款将于一年内到期，由“其他非流动资产”划分至“一年内到期的非流动资产”所致。 |
| 其他流动 | 96,356,520.96 | 0.43 | 77,103,930.21 | 0.35 | 24.97 | 主要系增值税留抵 |

| | | | | | | |
|----------|------------------|------|------------------|-------|--------|--|
| 资产 | | | | | | 税额增加所致。 |
| 其他权益工具投资 | 523,290,067.23 | 2.35 | 418,748,801.77 | 1.92 | 24.97 | 主要系公司本期新增对浪潮计算机科技有限公司投资所致。 |
| 在建工程 | 194,739,786.72 | 0.88 | 264,689,079.84 | 1.21 | -26.43 | 主要系新华智能低碳印刷基地项目已完工结转至固定资产。 |
| 长期待摊费用 | 76,641,376.32 | 0.34 | 105,931,416.71 | 0.49 | -27.65 | 主要系房屋装修费等待摊费用本期摊销所致。 |
| 其他非流动资产 | 1,649,548,965.86 | 7.42 | 2,686,785,411.77 | 12.30 | -38.61 | 主要系公司部分定期存款将于一年内到期，由“其他非流动资产”划分至“一年内到期的非流动资产”所致。 |
| 短期借款 | 10,148,999.92 | 0.05 | 16,961,930.15 | 0.08 | -40.17 | 主要系子公司押汇借款到期偿还所致。 |
| 应交税费 | 40,974,619.05 | 0.18 | 66,553,102.83 | 0.30 | -38.43 | 主要系应交增值税减少所致。 |
| 其他流动负债 | 48,487,345.96 | 0.22 | 62,520,794.03 | 0.29 | -22.45 | 主要系部分未终止确认的银行承兑汇票已到期所致。 |
| 递延所得税负债 | 5,689,080.55 | 0.03 | 7,785,718.70 | 0.04 | -26.93 | 主要系部分改制资产已处置或提足折旧，应纳税暂时性差异减少，冲回递延所得税负债所致。 |
| 其他非流动负债 | 1,429,526.00 | 0.01 | | | 100.00 | 主要系非同一控制下收购山东环游国际旅行社有限公司产生的或有对价所致。 |

其他说明：

不适用

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“第八节 财务报告七、合并财务报表项目注释 31、所有权或使用权受限资产”。

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 报告期内公司从事的业务情况、报告期内公司所处行业情况、经营情况讨论与分析”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 管理层讨论与分析 报告期内公司所从事的主要业务、报告期内公司所处行业情况”。

√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 | 23,141.74 | 20,178.06 | -12.81% | 358,938.54 | 333,226.10 | -7.16% | 171,489.25 | 144,816.63 | -15.55% | 117,499.48 | 101,114.19 | -13.94% | 31.48 | 30.18 | -1.30 | 1,788.78 | 0.54% |
| 租型教材教辅 | 23,588.50 | 26,566.42 | 12.62% | 213,014.14 | 267,006.63 | 25.35% | 133,422.10 | 166,926.62 | 25.11% | 101,657.58 | 129,474.38 | 27.36% | 23.81 | 22.44 | -1.37 | 87.28 | 0.03% |
| 一般图书 | 4,552.81 | 5,726.07 | 25.77% | 223,540.99 | 334,633.35 | 49.70% | 44,266.85 | 42,096.46 | -4.90% | 33,404.07 | 32,591.81 | -2.43% | 24.54 | 22.58 | -1.96 | 12,022.70 | 3.59% |
| 发行业务： | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 教材教辅 | 58,588.08 | 55,728.89 | -4.88% | 701,602.71 | 674,690.03 | -3.84% | 673,426.21 | 641,758.57 | -4.70% | 434,105.70 | 430,671.90 | -0.79% | 35.54 | 32.89 | -2.65 | 0.06 | 0.00001% |
| 一般图书 | 4,767.62 | 5,155.90 | 8.14% | 156,966.37 | 185,019.30 | 17.87% | 114,586.93 | 128,935.46 | 12.52% | 85,287.07 | 96,794.76 | 13.49% | 25.57 | 24.93 | -0.64 | 80.08 | 0.04% |
| 新闻传媒业务 | | | | — | — | — | | | | | | | | | | - | - |
| 期刊 | 654.67 | 497.53 | -24.00% | 5,117.41 | 3,998.34 | -21.87% | 4,196.08 | 3,399.19 | -18.99% | 2,976.88 | 2,546.40 | -14.46% | 29.06 | 25.09 | -3.97 | 29.98 | 0.75% |

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 | 23,666.10 | 29,737.24 | 25.65 | 222.84 | 130.88 | -41.27 |
| 版权费 | 918.49 | 500.79 | -45.48 | 456.84 | 136.62 | -70.09 |
| 稿酬 | 17,470.93 | 13,924.18 | -20.30 | 6,230.99 | 4,981.74 | -20.05 |
| 印刷成本 | 75,097.62 | 76,055.90 | 1.28 | 12,116.14 | 14,976.74 | 23.61 |
| 物流成本 | 446.09 | 457.27 | 2.51 | 878.48 | 711.90 | -18.96 |
| 推广促销活动费用 | 15,626.83 | 12,944.91 | -17.16 | 1,759.67 | 846.40 | -51.90 |
| 其他 | 655.68 | 999.35 | 52.41 | | 0 | |
| 纸张 | 80,553.97 | 80,291.36 | -0.33 | 9,246.07 | 8,051.28 | -12.92 |

教材教辅出版业务

√适用 □不适用

公司教材体系涵盖国标教材、地方课程教材、职业教育教材等品类，教材整体市场份额与盈利水平保持稳中有进。基础教育教材出版方面，公司所属教育社、科技社、美术社拥有国家新闻出版署认可的国标教材出版资质，公司自版国标教材共计 19 科 110 种（均列入教育部中小学教学用书目录），主要包括教育社义务教育“五四”制教材，以及教育社、科技社、美术社义务教育“六三”制教材和高中阶段教材。地方课程教学用书出版方面，根据《山东省义务教育地方课程纲要》（鲁教基字〔2025〕1号）要求，公司所属人民社、教育社、齐鲁书社 3 家出版单位编写出版《山东省义务教育地方课程》教材（3-8 年级）；根据山东省教育厅《关于印发加强普通中小学劳动教育若干措施的通知》（鲁教基字〔2023〕2号）要求，公司所属科技社、画报出版社编写出版《中小学劳动实践指导手册》（1-9 年级）。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依托，设立山东省职业教育出版中心。截至 2025 年末，公司所属 3 家出版社开发的《汽车结构认知》等 26 种教材入选“十四五”职业教育国家规划教材，《制冷识图与制图》等 6 种教材入选国家级技工教育和职业培训教材目录，《安全教育》等 208 种教材入选山东省中等职业教育教学用书目录。

公司系人民教育出版社、人民音乐出版社等国内主流教材出版单位在山东省独家代理商，通过协议方式取得相关教材的重印权、代印权，负责上述教材在山东省区域内的宣传推广、印制、发行、培训及售后服务等工作，并按约定向原出版单位支付相关代理费用。

公司教辅体系主要包括评议教辅与市场化教辅。公司所属 9 家出版单位均取得山东省教育行政主管部门核发的全科教辅出版行政许可。评议教辅方面，上述 9 家出版单位共有 223 种教辅产品通过山东省教育厅评议，其中同步学习类 97 种、学习辅助类 41 种、复习辅导类 85 种。市场化教辅方面，9 家出版单位面向全学科、全学段、全品类开发系列化教辅产品，产品内容、质量与

服务在区域市场占据主导与领先地位，具有较强市场影响力的核心产品包括《基础训练》《优化方案》《金钥匙试卷》等。

山东省作为全国人口大省、经济大省与教育资源大省，学前教育、基础教育、职业教育、高等教育协同发展，为公司教育出版业务提供了广阔市场空间。据《2024年山东省教育事业发展统计公报》，2024年山东省共有各级各类学校3.28万所，各级各类教育在校生2,175.25万人。公司教材教辅业务立足山东、面向全国，销售区域已覆盖16个省份。教材业务主要竞争对手为国内相关出版社（集团），包括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；教辅业务竞争对手主要为各类民营出版发行企业，该类主体普遍存在产品定价较高、折扣较低、销售政策较为灵活等特点。

一般图书出版业务

适用 不适用

2025年，公司锚定高质量发展新航向，聚焦主责主业，始终坚持正确的政治方向和出版导向，深耕内容创作与出版发行全链条，大力推进精品书出版、畅销书出版，推动出版主业高质量发展迈上新台阶。

报告期内，公司共出版图书14484种，新书3651种，重印书10833种，重印率为74.79%；出版音像电子出版物596种、期刊8种。

根据开卷监控数据，2025年公司实洋占有率2.19%，同比提升0.49个百分点，新书实洋排名第10位，同比上升4个位次；2025年监控销量过万册的图书654种，其中10万册以上56种。

(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，拥有覆盖山东省市、县、乡（镇）的完善网络渠道与服务体系，门店卖场、物流仓储、配送服务、社会资源整合及质量信誉保障等配套设施齐全、功能完备，为教材教辅发行业务的高效开展提供了坚实支撑。

教材发行情况：书店集团于2017年8月取得山东省范围内中小学教材发行唯一资质：国家新闻出版广电总局下发《中华人民共和国出版物经营许可证》（（署）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），系山东省义务教育阶段免费教科书唯一发行商。

义务教育阶段免费教科书专项资金支付方式：全省义务教育阶段国家课程免费教科书费用由中央财政承担。省财政厅收到中央财政专项资金后，将资金计划全额下达至省教育厅。资金支付按春秋两季分期执行，具体如下：秋季学期自合同生效之日起5个工作日内、春季学期开学前5个工作日内，预拨当季免费教科书资金的70%；免费教科书交付验收合格之日起5个工作日内，支付剩余30%资金。开学后1个月内，书店集团将辖区内各市县（区）免费教科书分年级、书目、

版本、采购码洋等详细情况（附市县（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，报送山东省教育厅审核、备案。免费教科书款项由省财政厅支付中心直接拨付至书店集团。

书店集团已与山东省教育厅签订 2025 学年山东省义务教育阶段教科书（含学生字典）单一来源采购合同，服务期限涵盖 2025 年秋季学期及 2026 年春季学期。

教辅发行情况：2025 年 5 月，山东省教育厅组织中小学教辅发行服务项目招标工作，书店集团凭借持续稳定的高质量服务，顺利中标该项目，继续承担相关教辅发行任务。山东省中小学评议教辅实行学生自愿购买原则，书店集团系山东省教育厅评议教辅唯一发行商。公司积极配合省教育厅开展中小学教辅材料内容审查相关工作，协调各出版单位及时报送审查资料，保障教辅发行工作合规有序推进。截至本报告披露日，2026 年春季学期教辅发行工作正稳步有序开展。

一般图书发行业务

适用 不适用

公司子公司书店集团充分发挥线下渠道优势，积极拓展线下销售。通过精心策划并组织开展“新华荐品”销售竞赛、店外重点图书销售竞赛，同时在全省范围开展“新华领阅计划”等形式多样的营销活动，有效带动图书销售，有力推动实体书店自主经营与可持续发展。

书店集团围绕“构建精准营销新矩阵”核心目标，持续强化渠道建设，扩大用户覆盖，提升品牌影响力，推动一般图书发行业务实现规模与效益同步提升。依托山东出版新媒体运营中心，整合优质资源，打破数据壁垒，构建业务清晰、管理统一、运营一体化的专业化运营体系。通过规模化运营提升整体运营效率，全年线上发货码洋达 3.8 亿元。私域流量及自有平台运营成效显著，企业微信社群会员规模突破 260 万人，“新华悦购”平台累计注册会员达 827.13 万人。同时，公司深入推进供应链精细化管理与信息系统协同，持续优化采购成本管控，加快库存周转效率，为一般图书发行业务高质量发展提供坚实保障。

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，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格局。截至 2025 年底，全省书店营业网点 695 家，其中，综合性门店 129 家，校园书店 349 家，社区商圈书店 77 家，城市书房 16 家，乡镇发行网点 124 家。门店总营业面积约 39 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

单位：万元 币种：人民币

| 主要报刊名称 | 报刊类别 | 主要发行区域 | 营业收入 | 发行量（万份） |
|---------|---------|--------|----------|---------|
| 山东画报 | 综合类 | 省内 | 7.06 | 2.44 |
| 爱尚美术 | 学术类 | 省内 | 74.73 | 0.30 |
| 《新校园》 | 社会科学总论 | 全国 | 30.24 | 2.39 |
| 《万松浦》 | 文学类 | 全国 | 7.48 | 0.46 |
| 幼儿园 | 低幼 | 全国 | 63.92 | 9.28 |
| 中学生读写 | 中学生课外阅读 | 山东省 | 341.70 | 113.42 |
| 《老干部之家》 | 老年类期刊 | 省内 | 2,415.68 | 346.04 |
| 《老干部之家》 | 老年类期刊 | 陕西榆林 | 80.84 | 11.58 |
| 《老干部之家》 | 老年类期刊 | 黑龙江省 | 67.46 | 9.66 |
| 《老干部之家》 | 老年类期刊 | 北京市 | 10.17 | 1.46 |
| 《老干部之家》 | 老年类期刊 | 四川省 | 3.48 | 0.50 |

报刊出版发行的收入和成本构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| | 报纸 | | | 期刊 | | | 占比 (%) |
|-------------|----|----|---------|----------|----------|--------------|--------|
| | 去年 | 本期 | 增长率 (%) | 去年 | 本期 | 增长率 (%) | |
| 营业收入： | | | | | | | |
| 发行收入 | | | | 3,636.20 | 3,102.76 | -14.67 | 91.28 |
| 广告收入 | | | | 559.27 | 295.36 | -47.19 | 8.69 |
| 其他相关服务或活动收入 | | | | 0.61 | 1.07 | 75.41 | 0.03 |
| 营业成本： | | | | | | | |
| 印刷成本 | | | | 1,106.44 | 954.85 | -13.70 | 37.50 |
| 发行成本 | | | | 1,302.88 | 1,167.79 | -10.37 | 45.86 |
| 广告、活动及其他成本 | | | | 567.56 | 423.76 | -25.34 | 16.64 |
| 毛利率 | | | | 29.06% | 25.09% | 减少 3.97 个百分点 | - |

广告业务

适用 不适用

(4). 其他业务

适用 不适用

3、其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

1、重大的股权投资

适用 不适用

2、重大的非股权投资

适用 不适用

3、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 资产类别 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售/赎回金额 | 其他变动 | 期末数 |
|------|------------|------------|---------------|---------|------------|------------|--------|------------|
| 其他 | 230,702.92 | 1,643.48 | 454.13 | - | 225,000.00 | 187,182.07 | 396.05 | 271,014.51 |
| 合计 | 230,702.92 | 1,643.48 | 454.13 | - | 225,000.00 | 187,182.07 | 396.05 | 271,014.51 |

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

公司及全资子公司山东出版数字融合产业研究院有限公司与另外四家合伙人，共同发起设立的鲁版致远数融股权投资基金（济南）合伙企业（有限合伙），公司及全资子公司合计持股比例为 50.00%。该基金本年度的有关情况详见“第八节 财务报告七、合并财务报表项目注释 17、长期股权投资”。

衍生品投资情况

√适用 □不适用

(1). 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 衍生品投资类型 | 初始投资金额 | 期初账面价值 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 期末账面价值 | 期末账面价值占公司报告期末净资产比例（%） |
|--|--|--------|------------|---------------|----------|----------|----------|-----------------------|
| 木浆期货合约 | 0 | 0 | 109.61 | 0 | 4,640.42 | 3,419.20 | 1,110.80 | 0.07 |
| 合计 | 0 | 0 | 109.61 | 0 | 4,640.42 | 3,419.20 | 1,110.80 | 0.07 |
| 报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明 | 公司根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》及《企业会计准则第 24 号-套期会计》等相关规定及其指南，对纸浆套期保值业务进行相应核算和披露，与上一年报告期相比未发生重大变化。 | | | | | | | |
| 报告期实际损益情况的说明 | 报告期内公司使用套期会计核算实现公允价值变动收益 1,096,092.31 元。 | | | | | | | |
| 套期保值效果的说明 | 公司利用其自身资源开展纸浆套期保值业务，可以有效规避生产经营活动中因纸浆价格波动带来的风险，有效控制纸浆价格波动风险敞口，提升外贸公司抵御价格波动的风险能力，实现稳健经营。 | | | | | | | |
| 衍生品投资资金来源 | 自有资金或仓单质押 | | | | | | | |
| 报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等） | 外贸公司开展纸浆期货套期保值业务不以投机为目的，主要为有效规避商品价格波动对公司带来的影响，但也会存在一定的风险： <ol style="list-style-type: none"> 1、市场风险。在套期保值中可能出现期货价格的波动幅度、频率与现货价格产生差异，可能产生额外的利润或亏损。 2、资金风险。期货交易采取保证金和逐日盯市制度，当期货价格大幅向持仓头寸反向变动时，若未及时补充保证金可能导致强制平仓，造成损失风险。 3、流动性风险。纸浆套期保值合约因市场成交量不足，导致无法及时以合理价格建立或了结头寸的风险。 | | | | | | | |

| | |
|--|---|
| | <p>4、操作风险。期货业务专业性较强，期货操作人员在交易执行过程中可能出现交易品种、交易合约及交易方向的人为错误，从而造成风险。</p> <p>5、技术风险。由于无法控制或不可或缺的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题可能会给公司造成损失。</p> <p>6、会计风险。期货交易持仓的公允价值随市场价格波动可能给公司财务报表带来影响，进而影响财务绩效。</p> <p>7、政策风险。期货市场的法律法规政策如发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易带来的风险。针对可能面临的风险，外贸公司制定了有效的应对措施：</p> <p>1、纸浆套期保值业务要确保套期保值交易与公司现货业务经营相匹配，最大程度对冲价格波动风险。</p> <p>2、合理调度自有资金用于套期保值业务，同时加强资金管理的内部控制，不得超过董事会所批准的保证金额度。</p> <p>3、选择市场成交量可满足套期保值数量需求的合约进行交易，重点关注期货交易情况，合理选择合约月份，避免市场流动性风险。</p> <p>4、外贸公司制定了《期货套期保值业务管理办法》，作为套期保值内控管理制度，对套期保值的品种、交易流程、风险管理等作出了明确规定，完善了风控机制。</p> <p>5、严格按照内部控制制度安排和使用专业人员，建立严格的授权和岗位制度，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质。建立岗位交叉监督机制，通过交易员与结算员、财务部、审计部等多方相互稽核，避免违规操作，做到问题一经发现立即处置。同时建立异常情况及时报告制度，并形成高效的风险处理程序。</p> <p>6、选择持有资质牌照、操作运营规范透明的交易所及金融机构作为纸浆套期保值交易平台。业务开展前组织多次演练和实时监控，降低技术风险。</p> <p>7、在业务操作过程中，严格遵守国家有关法律法规的规定，防范法律风险，定期对纸浆套期保值业务的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。</p> |
| <p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定</p> | <p>公司根据交易所的结算价格确定公允价值变动。</p> |
| <p>涉诉情况（如适用）</p> | <p>无</p> |
| <p>衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）</p> | <p>2025年3月15日</p> |
| <p>衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）</p> | <p>无</p> |

(2). 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

其他说明：

无

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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|--------------|------|-------------|-----------|--------------|------------|------------|-----------|-----------|
| 山东人民出版社有限公司 | 子公司 | 一般图书、教材教辅 | 5,000.00 | 73,442.19 | 50,976.28 | 23,414.12 | 668.37 | 74.43 |
| 山东教育出版社有限公司 | 子公司 | 一般图书、教材教辅 | 10,000.00 | 103,967.86 | 81,310.30 | 54,024.61 | 10,282.53 | 10,373.27 |
| 明天出版社有限公司 | 子公司 | 一般图书、教材教辅 | 7,000.00 | 72,979.04 | 60,690.09 | 21,681.32 | 1,706.20 | 1,844.14 |
| 山东科技出版社有限公司 | 子公司 | 一般图书、教材教辅 | 6,000.00 | 80,652.03 | 52,717.98 | 42,738.45 | 10,104.39 | 10,161.47 |
| 山东新华书店集团有限公司 | 子公司 | 教材教辅、一般图书销售 | 60,000.00 | 1,130,557.68 | 618,054.98 | 874,020.17 | 49,225.06 | 48,684.04 |
| 山东省印刷物资有限公司 | 子公司 | 出版物资 | 84,000.00 | 175,990.57 | 152,524.58 | 161,652.37 | 5,592.20 | 5,616.26 |
| 山东出版对外贸易有限公司 | 子公司 | 木浆、平行进口车 | 10,000.00 | 55,968.49 | 17,195.84 | 64,747.10 | -1,473.28 | -1,369.44 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|---------------|---|---|
| 山东环游国际旅行社有限公司 | 非同一控制下企业合并（1.《老干部之家》杂志社于2025年10月11日，以支付现金的方式收购山东环游国际旅行社有限公司90%股权，交易总价3,573,810.00元。2.2025年12月18日，本公司三级子公司山东环游国际旅行社有限公司原股东《老干部之家》杂志社与老年文化产业公司签订无偿划转协议，将《老干部之家》杂志社持有90.00%老年文化产业公司股权无偿划转51.00%股权至本公司，2025年12月27日山东环游国际旅行社有限公司完成工商变更，变更为老年文化产业公司的子公司。） | 购买日（2025年10月11日）至年末被购买方收入为13,473,885.71元，净利润21,025.46元。 |
| 山东新华研学集团有限公司 | 同一控制下企业合并（2025年10月1日，本公司与公司子公司书店集团签订无偿划转协议，将书店集团持有新华研学集团51.00%股权无偿划转至本公司，2025年10月15日新华研学集团完成工商变更，变更为公司二级子公司。） | 无重大影响 |

其他说明

适用 不适用

(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. 高质量发展锚定行业核心方向，政策生态持续优化

国家新闻出版署《出版业“十四五”时期发展规划》明确提出“以推动出版业高质量发展为主题”，2026年作为“十五五”开局之年，行业处于“深度调整期、动能转换期、生态重构期”三期交汇关键阶段。出版行业响应政策导向，聚焦重点出版物出版发行，推动线上线下融合，同时依托《全民阅读促进条例》实施契机，扩大优质内容供给，构建普惠高效的阅读体系，推动行业高质量发展走深走实。

2. AI技术深度赋能出版，融合出版向数智化升级

伴随新一代人工智能技术与产业发展的不断融合，出版业开启以科技创新为引领、推动科技创新与产业创新深度融合的新质生产力培育热潮。出版业已从“互联网+”迈入以区块链、人工智能等技术驱动的“智能+”时代，依托新技术推动纸数融合产品创新，行业加速从“内容生产”向“知识服务”转型，推动出版服务与教育、阅读场景等深度融合。AI从内容生产工具助手走向数智大脑，在出版领域，人工智能大模型已经从单纯的文字生成功能转为深度协同作者、编辑进行创作的工具。出版业态创新与价值链重构加剧，出版业的边界不断拓展，与教育、文旅、影视等领域形成深度耦合，衍生出AI定制化学习、沉浸式IP体验等融合业态。

3. 图书零售渠道持续分化，各细分渠道服务多样化读者

线下书店、平台电商向内容电商拓展，出版发行机构加速自播渠道建设，并持续发力B端，提供解决方案式整合文化服务，构建线上线下互补循环，“垂直”“私域社群”“读书会员”等业务持续布局拓展。

(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

2026年是“十五五”规划的开局之年，公司将以推动高质量发展为主题，聚焦主责主业，强化创新驱动，推动深化改革，提升管理效能，坚持把社会效益放在首位，努力实现社会效益和经济效益相统一，确保“十五五”开好局、起好步。重点抓好以下工作：

1. 聚焦出版主业，增强品牌核心竞争力

一是加强重点出版工程谋划，构建持续发展新格局。加大对具有品牌潜力精品图书的资源配置力度，培育反映时代主题、彰显齐鲁文化特色的标志性产品。二是强化精品出版全过程管理，提升内容供给质量。完善以质量为导向的评审机制，打造“专、精、特、新”产品矩阵。三是拓展国际传播渠道，增强“走出去”实效。深化与“一带一路”共建国家出版合作，推出一批符合国际受众需求的精品出版物，提升齐鲁文化国际影响力。

2.优化提升教育板块，增强服务保障能力

一是全力完成“课前到书”工作，完善保障体系。强化编、印、发、供全链条周期管理与质量管控，优化生产流程与资源配置。二是加快建设“大阅读服务体系”，推动阅读生态持续优化。以“内容+数字平台+服务”三位一体为核心，分阶段构建全学段的高质量阅读与写作生态。三是推进教育出版数字化，优化智慧教育平台。推动数字资源标准化建设与平台一体化接入，强化平台资源整合与数据互通能力。四是提升教育服务水平，增强教育出版品牌影响力。扎实开展义务教育新教材使用培训。

3.升级营销发行体系，推动业态融合创新

一是做强新华品牌矩阵，提升文化空间运营效能。持续深化“新华领阅计划”“新华爱书客”“新华臻选”等既有品牌内涵，形成定位清晰、协同联动的山东新华品牌矩阵。分类推进网点建设与运营，建设集阅读、体验、交流于一体的“城市文化会客厅”。二是构建全域营销网络，培育新的增长点。以新媒体营销矩阵为核心，加强线上销售。积极推动实体门店与科技、文旅、艺术等领域深度融合，创新消费场景。三是拓展文化服务生态，增强综合服务能力。强化集客服务与馆配服务，推进会员与社群精细化运营，构建以客户为中心的现代文化服务生态。

4.实施科技创新驱动，加速数智融合转化

一是完善科技创新顶层设计，健全制度与管控体系。加强项目全流程管控，完善从立项论证、过程管理到考核评估的闭环机制。二是推动重点项目落地见效，夯实数字化转型基础。推动智算中心、战略管控平台投入运营，持续升级出版产业大脑、版权交易中心等已建项目功能。三是强化研发力度，探索成果转化路径。科学统筹资金投向，重点支持技术研发、数据资产化等领域，积极尝试基于数字资产的新模式。

5.聚焦绿色智能转型，探索新型印刷产业生态

一是全面推动绿色低碳转型，降低生产能耗与排放。持续推进智能低碳印刷项目建设，配置智能化设备，集成节能技术与环保工艺。二是加快数智融合，探索新型生产协同模式。聚焦数智化设备引进、新技术开发、新材料和新工艺验证，深化出版社、印务公司、书店融合机制，满足个性化及按需印刷需求。三是巩固特色项目优势，拓展多元协同发展路径。持续深化热熔胶项目的研发与应用，巩固长期合作，深化与高校及科研院所的产学研融合，共同开发新产品、新工艺，提升技术附加值与品牌影响力。

6.筑牢印刷物资供应根基，激发创新发展活力

一是筑牢供应底线，提升供应链韧性与安全。将教材教辅纸张保障作为首要任务，建立常备纸种安全库存及多源应急调配预案，提升供应链韧性。二是深化贸易模式创新，实现稳健经营与风险可控。密切跟踪外盘纸浆价格周期性波动与纸浆企业动态，严格执行套期保值管理制度，灵活运用金融工具对冲市场风险，稳定经营收益。三是推进多元创新发展，培育酒店、会展特色化服务品牌。

7. 培育新兴战略业务，构建产业增长新格局

一是深化研学经济体系建设，抢占行业发展制高点。科学规划并落地新的特色研学营地。积极参与行业标准制定，以标准引领推动研学业务规范化、品牌化发展。二是加快打造银发经济综合服务商，构建老年服务生态。大力发展老年文化产业，重点培育自营文旅品牌和服务品牌。三是加强生产性服务业开发，延伸出版产业链价值。探索高效、统一的印前配套服务和印刷标准化服务。四是拓展集团客户业务深度广度，提升战略合作实效。拓展与大型机构、企业的合作范围，统筹整合优势资源，推动合作成果落地。

8. 深化体制机制改革，增强内生发展动力

一是优化资源配置与结构调整，提升整体运营效能。推动业务、人员、管理、文化深度融合，推动资源进一步向主业集中、向优势企业集中，确保布局更加合理、结构持续优化。二是积极稳妥开展资本运营，培育新的增长点。加强行业与战略研究，在风险可控的前提下，围绕主业产业链，积极探索兼并收购、股权投资等。

9. 全面提升治理效能，筑牢安全发展屏障

一是强化制度建设，提升管理规范化水平。修订、完善规章制度，强化制度执行，不断提升组织运行效率。二是提升公司治理水平，强化价值创造。提升规范运作水平，持续推进司库体系建设。三是建强高素质专业化干部队伍，激发组织活力。立足新业务、新业态发展需求，探索多元化引才模式，强化综合性、实战化培养，不断提升人才专业素养和履职能力。四是全面筑牢安全经营防线，确保发展行稳致远。严格落实安全生产，不断完善内控制度，优化内控流程，强化审计监督，确保安全稳健经营。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 人工智能快速发展与应用，对出版行业产生深刻影响。人工智能技术应用于出版全流程，将对传统内容生产模式造成冲击，出版正在经历智能化、生态化的深刻变革。公司将加强人工智能与出版融合创新的研究与实践，积极推动数智融合。

2. 新媒体渠道竞争加剧，推广成本增加，转化效果不稳定。公司将积极发挥新媒体运营中心的作用，构建全方位、多层次、专业化的新媒体营销矩阵，进一步整合优势资源，推动公域和私域运营的协同联动，实施分类精细化运营，精准对接用户需求，提供优质产品与服务。

(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、环境和社会

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

2025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. 股东与股东会：股东会是公司最高权力机构，公司严格按照《公司章程》和《股东会议事规则》的要求，履行股东会的召集、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. 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。

4. 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。

5. 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，通过接

电话、邮件、“上证 e 互动”平台等多种方式加强与投资者的沟通，充分尊重和维护广大投资者的利益，不断提升公司投资者关系管理水平。

公司治理与法律、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、董事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及薪酬情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 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薪酬总额(万元) | 是否在公司关联方获取薪酬 |
|-----|-------|----|----|------------|------------|-------|-------|------------|--------|----------------------|--------------|
| 刘文强 | 董事长 | 男 | 56 | 2024年9月19日 | | 0 | 0 | 0 | 无 | | 是 |
| 郭海涛 | 董事 | 男 | 57 | 2018年7月23日 | | 0 | 0 | 0 | 无 | | 是 |
| 申维龙 | 原总经理 | 男 | 55 | 2023年6月5日 | 2025年7月25日 | 0 | 0 | 0 | 无 | | 是 |
| | 董事 | | | 2023年6月21日 | | | | | | | |
| 李涛 | 总经理 | 男 | 56 | 2025年7月28日 | | 0 | 0 | 0 | 无 | | 是 |
| | 董事 | | | 2025年9月16日 | | | | | | | |
| 蔡卫忠 | 独立董事 | 男 | 52 | 2022年5月13日 | | 0 | 0 | 0 | 无 | 10 | 否 |
| 朱炜 | 独立董事 | 女 | 48 | 2022年5月13日 | | 0 | 0 | 0 | 无 | 10 | 否 |
| 张晓峰 | 独立董事 | 男 | 47 | 2024年9月20日 | | 0 | 0 | 0 | 无 | 10 | 否 |
| 韩明红 | 副总经理 | 女 | 56 | 2018年7月30日 | | 0 | 0 | 0 | 无 | 88.27 | 否 |
| 薛严丽 | 副总经理 | 女 | 53 | 2018年7月30日 | | 0 | 0 | 0 | 无 | 88.17 | 否 |
| 范波 | 副总经理 | 男 | 44 | 2017年6月8日 | | 0 | 0 | 0 | 无 | 88.17 | 否 |
| 杨文军 | 副总经理 | 男 | 57 | 2022年7月4日 | | 0 | 0 | 0 | 无 | 74.67 | 否 |
| 李运才 | 原副总经理 | 男 | 60 | 2023年11月6日 | 2025年4月29日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 19.05 | 否 |
| 李晓冰 | 董事会秘书 | 男 | 53 | 2025年1月17日 | | 0 | 0 | 0 | 无 | 47.93 | 否 |
| 刘毅 | 财务总监 | 女 | 46 | 2025年1月17日 | | 0 | 0 | 0 | 无 | 47.69 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 0 | 0 | 0 | / | 483.95 | / |

| 姓名 | 主要工作经历 |
|-----|--|
| 刘文强 | 毕业于山东轻工业学院，大学学历，硅酸盐工程专业，现任公司董事长。历任枣庄市台儿庄区区长助理（正科级）、党组成员，副区长，枣庄市台儿庄区委常委、办公室主任，区纪委书记、副区长、台儿庄经济开发区管委会主任，枣庄市政府副秘书长（正县级），滕州市委副书记、副市长、代市长，市长，市委书记，聊城市副市长，聊城市委常委、宣传部部长、市委教育工委书记，市委常委、常务副市长、市政府党组副书记；2024年6月至今任山东出版集团党委书记，2024年7月至今任山东出版集团董事长；2024年8月至今任公司党委书记；2024年9月至今任公司董事长。 |
| 郭海涛 | 毕业于山东大学，大学学历，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。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2023年11月历任山东出版集团党委委员、董事、副总经理，总编辑；2023年11月至今任山东出版集团党委副书记、董事、总经理；2018年7月至2023年6月任公司党委副书记、董事、总经理；2023年6月至今任公司党委副书记、董事。 |
| 申维龙 | 毕业于山东省委党校，研究生学历，经济管理专业，现任公司董事。历任淄博市博山区八陡镇党委书记，博山区人民政府党组成员、副区长，博山区委常委、办公室主任；省委宣传部文化体制改革和发展办公室副主任、调研员，国有文化企业综合管理处调研员、处长；2019年8月至2023年6月历任山东出版集团董事、副总经理，山东出版集团党委委员、董事、副总经理；2023年6月至2025年7月任山东出版集团党委委员、董事，公司党委副书记、董事、总经理；2025年7月至今任山东出版集团党委委员、董事，公司党委副书记、董事。 |
| 李涛 | 毕业于聊城师范学院，大学学历，英语专业，2003年获上海财经大学工商管理硕士学位，现任公司董事、总经理。历任山东省出版总社外事处干部、外联科科长、外事外贸部副主任，中介杂志社社长兼总编，山东出版集团基本建设办公室主任，山东新源文化置业有限公司（山东出版文化置业有限公司）董事长兼山东出版集团基本建设办公室主任，2023年5月至2023年6月任山东出版集团党委委员，2023年6月至2025年7月任山东出版集团党委委员、董事、副总经理，2025年7月至今任山东出版集团党委委员、董事兼公司党委副书记、总经理，2025年9月至今任公司董事。 |
| 蔡卫忠 | 毕业于山东大学，研究生学历，思想政治教育专业，法学博士，教授，博士生导师，现任公司独立董事。1994年7月至今历任山东大学马克思主义学院教师、教授、博士生导师。2022年5月至今，任公司独立董事。 |
| 朱炜 | 毕业于中国海洋大学，研究生学历，会计学专业，管理学博士，教授，博士生导师，现任公司独立董事。2003年7月至今历任山东财经大学会计学院教师，财务管理系主任、教授、博士生导师。2022年5月至今，任公司独立董事。 |
| 张晓峰 | 毕业于山东大学，研究生学历，企业管理专业，管理学博士，教授，现任公司独立董事。2008年7月起，历任山东大学管理学院讲师、副教授、教授、战略与创新创业系主任，院长助理、高管教育与社会服务中心主任、副院长、山东大学MBA教育中心执行主任。2024年9月至今，任公司独立董事。 |
| 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。 |
| 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。历任公司证券法律部副主任、主任，2015年7月至2018年7月，任公司董事会秘书兼证券法律部主任；2018年7月至2025年1月，历任公司副总经理、董事会秘书兼证券法律部主任，公司副总经理、董事会秘书；2025年1月至今，任公司副总经理。 |
| 范波 | 毕业于山东省党校，研究生学历，公共管理专业，2019年获中国地质大学（北京）工学博士学位，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。 |
| 杨文军 | 毕业于北京外国语大学，大学学历，工商管理专业，现任公司副总经理。历任山东美术出版社编辑、年画总编室副主任、总编办公室主任、第四编辑室主任、副总编辑，山东出版集团经营管理部（教材出版中心）副主任，公司经营管理部副主任、教育产业部（教材中心）主任，公司教育产业部（教材中心）主任兼烟台新铎教育咨询有限公司董事，公司教育产业部（教材中心）主任兼山东新华印务有限公司党委书记、董事、山东出版新铎教育咨询有限公司董事；2022年7月至今任公司副总经理。 |
| 李运才 | 毕业于山东大学，研究生学历，科学社会主义专业，原任公司副总经理。历任山东大学科学社会主义系教师，山东人民出版社编辑、五编室副主任、文教室主任；山东人民出版社副总编辑，山东教育出版社总编辑，山东画报社、《爱尚美术》杂志社总经理，山东文艺出版社总经理（社长）；2022年5月至2023年10月，任公司监事会副主席；2023年11月至2025年4月29日，任公司副总经理。 |
| 李晓冰 | 毕业于山东经济学院，大学学历，会计专业，2003年获上海财经大学工商管理硕士学位，现任公司董事会秘书。历任山东教育出版社财务科副科长、数字与电子音像室副主任、经营管理部主任；山东出版集团基本建设办公室一级科员，山东新源文化置业有限公司副总经理、山东出版集团基本建设办公室副主任，2019年3月起任公司企业管理部主任；2022年10月起兼任山东出版新铎教育咨询有限公司董事；2025年1月至今，任公司董事会秘书。 |
| 刘毅 | 毕业于山东经济学院，研究生学历，会计学专业，现任公司财务总监。历任山东省出版总社计划财务部科员，山东出版集团计划财务部副主任科员、二级科员，公司资产财务部副主任；2018年2月起任公司资产财务部主任；2025年1月至今，任公司财务总监。 |

其他情况说明

√适用 □不适用

公司于2025年1月17日，召开第四届董事会第三十一次（临时）会议，审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》，同意聘任李晓冰先生为公司董事会秘书，任期自董事会审议通过之日起至第四届董事会任期届满之日止。详见公司2025年1月18日发布的《山东出版关于变更董事会秘书的公告》（公告编号：2025-002）。

公司于2025年1月17日，召开第四届董事会第三十一次（临时）会议，审议通过了《关于聘任公司财务总监的议案》，同意聘任刘毅女士为公司财务总监，任期自董事会审议通过之日起至第四届董事会任期届满之日止。详见公司2025年1月18日发布的《山东出版关于聘任财务总监的公告》（公告编号：2025-003）。

公司于2025年7月28日，召开第四届董事会第三十五次（临时）会议，审议通过了《关于聘任李涛先生为公司总经理的议案》，同意聘任李涛先生担任公司总经理，任期与第四届经营班子任期一致，自董事会会议审议通过之日起算。详见公司2025年7月29日发布的《山东出版关于总经理辞任及聘任公司总经理的公告》（公告编号：2025-034）。2025年9月16日，公司召开2025年第二次临时股东大会，审议通过了《关于选举李涛先生为公司第四届董事会董事的议案》，同意选举李涛先生为公司第四届董事会董事，任期自股东大会审议通过之日起至第四届董事会届满之日止，详见公司同日发布的《山东出版2025年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2025-045）。

(二) 现任及报告期内离任董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 |
|--------------|------------|------------|-------------|--------|
| 刘文强 | 山东出版集团有限公司 | 党委书记 | 2024年6月28日 | |
| | 山东出版集团有限公司 | 董事长 | 2024年7月19日 | |
| 郭海涛 | 山东出版集团有限公司 | 董事 | 2015年6月30日 | |
| | | 党委副书记、总经理 | 2023年12月15日 | |
| 申维龙 | 山东出版集团有限公司 | 党委委员 | 2019年10月25日 | |
| | | 董事 | 2019年9月25日 | |
| 李 涛 | 山东出版集团有限公司 | 党委委员 | 2023年5月20日 | |
| | | 董事 | 2023年6月1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 |
|--------------|-----------------|------------|-------------|------------|
| 蔡卫忠 | 山东大学 | 教授 | 1994年7月1日 | |
| | 山东众成清泰律师事务所 | 律师 | 2000年7月1日 | |
| | 山东省高级人民法院 | 特邀调解员 | 2019年1月1日 | |
| | 中孚信息股份有限公司 | 独立董事 | 2023年4月21日 | 2026年4月20日 |
| | 海联金汇科技股份有限公司 | 独立董事 | 2022年5月1日 | 2025年4月30日 |
| 朱 炜 | 山东财经大学 | 财务管理系主任 | 2022年7月1日 | |
| | 烟台正海科技股份有限公司 | 独立董事 | 2022年4月20日 | 2025年4月19日 |
| | 和普威视光电股份有限公司 | 独立董事 | 2024年12月31日 | 2027年6月4日 |
| | 山东省中鲁远洋渔业股份有限公司 | 独立董事 | 2026年1月15日 | 2029年1月14日 |
| 张晓峰 | 山东大学 | 教授 | 2008年7月1日 | - |
| 李晓冰 | 山东出版新铨教育咨询有限公司 | 董事 | 2022年10月18日 | |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无 | | | |

(三) 董事、高级管理人员薪酬情况

√适用 □不适用

| | |
|--------------------------------------|--|
| 董事、高级管理人员薪酬的决策程序 | 公司董事的报酬由股东会决策，高级管理人员的报酬由公司董事会决策。 |
| 董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避 | 是 |
| 薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、高级管理人员薪酬事项发表建议 | 报告期，提名、薪酬与考核委员会严格履职，经过研究，审核通过《关于公司高级管理人员薪酬方案的议案》和《关于公司高级管理人员2024年度薪酬方案的议案》，并同意将该议案提交公司董事 |

| | |
|---------------------------------|---|
| 的具体情况 | 会审议。 |
| 董事、高级管理人员薪酬确定依据 | 董事长刘文强、董事郭海涛、董事申维龙、董事兼总经理李涛不在本公司领取薪酬。独立董事依据公司2024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2025年度津贴方案》领取津贴，津贴为税前人民币10万元/年。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。 |
| 董事和高级管理人员薪酬的实际支付情况 | 2025年度实际支付董事、高级管理人员报酬总额483.95万元。 |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得的薪酬合计 | 2025年度全体董事、高级管理人员实际获得的报酬合计483.95万元。 |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据和完成情况 | 报告期内高级管理人员结合公司经营业绩与个人履职情况综合评价，考核结果均为称职及以上，薪酬与考核结果挂钩，发放合规公允。 |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排 | 公司高级管理人员绩效薪酬实行延期兑现，延期兑现比例、期限及发放节奏均按照公司相关制度执行。 |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况 | 报告期内，公司全体高级管理人员未出现应止付或追索扣回薪酬的情形，无相关止付、追索扣回事项发生。 |

(四) 公司董事、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 |
|-----|-------|------|------|
| 李 涛 | 董事 | 选举 | 工作调动 |
| 李 涛 | 总经理 | 聘任 | 工作调动 |
| 李晓冰 | 董事会秘书 | 聘任 | 工作调动 |
| 刘 毅 | 财务总监 | 聘任 | 工作调动 |
| 李运才 | 副总经理 | 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

四、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东会的情况

| 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 | 出席股东会的次数 |
| 刘文强 | 否 | 9 | 8 | 0 | 1 | 0 | 否 | 4 |
| 郭海涛 | 否 | 9 | 9 | 0 | 0 | 0 | 否 | 4 |

| | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 申维龙 | 否 | 9 | 8 | 0 | 1 | 0 | 否 | 3 |
| 李 涛 | 否 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 蔡卫忠 | 是 | 9 | 7 | 0 | 2 | 0 | 否 | 3 |
| 朱 炜 | 是 | 9 | 8 | 0 | 1 | 0 | 否 | 3 |
| 张晓峰 | 是 | 9 | 7 | 0 | 2 | 0 | 否 | 2 |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

| | |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数 | 9 |
| 其中：现场会议次数 | 9 |
| 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 | 0 |

(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

五、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 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 | 朱 炜、郭海涛、蔡卫忠 |
| 提名、薪酬与考核委员会 | 蔡卫忠、张晓峰、李 涛 |
| 战略与投资委员会 | 刘文强、郭海涛、张晓峰 |

(二) 报告期内审计委员会召开6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 |
|------------|--|--|--------------|
| 2025年1月14日 | 审议《关于聘任公司财务总监的议案》 | 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，根据公司实际情况，提出相关意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 |
| 2025年3月10日 | 审议《关于公司2025年开展纸浆套期保值业务的议案》 | 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，根据公司实际情况，提出相关意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 |
| 2025年3月28日 | 审议《关于公司董事会审计委员会2024年度履职情况报告的议案》《关于公司董事会审计委员会对会计师事务所2024年度履职情况评估及履行监督职责情况报告的议案》《关于公司对会计师事务所2024年度履职情况评估报告的议案》 | 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，根据公司实际情况，提出相关意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 |

| | | | |
|------------------|--|--|---|
| | 《关于公司 2024 年度内部控制评价报告的议案》《关于变更部分募集资金投资项目的议案》《关于公司 2024 年年度报告及其摘要的议案》《关于公司 2024 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2024 年度利润分配方案的议案》《关于公司使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》《关于公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》《关于公司 2024 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》《关于公司 2024 年度日常性关联交易执行情况与 2025 年度日常性关联交易预计情况的议案》《关于<审计部 2024 年度工作报告>的议案》《关于<审计部 2025 年度审计计划>的议案》 | | |
| 2025 年 4 月 22 日 | 审议《关于公司 2025 年第一季度报告的议案》 | 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，根据公司实际情况，提出相关意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 |
| 2025 年 8 月 18 日 | 审议《关于续聘公司 2025 年度财务与内部控制审计机构的议案》《关于公司 2025 年半年度报告及其摘要的议案》《关于公司 2025 年半年度利润分配方案的议案》《关于公司 2025 年上半年募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》 | 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，根据公司实际情况，提出相关意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 |
| 2025 年 10 月 24 日 | 审议《关于公司 2025 年第三季度报告的议案》《关于修订<山东出版传媒股份有限公司内部审计制度>等三项制度的议案》 | 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，根据公司实际情况，提出相关意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 |

(三) 报告期内提名、薪酬与考核委员会召开4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 |
|-----------------|--|---|----------|
| 2025 年 1 月 14 日 | 《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》和《关于公司高级管理人员薪酬方案的议案》 | 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 |
| 2025 年 3 月 25 日 | 《关于公司独立董事 2025 年度津贴方案的议案》 | 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 |
| 2025 年 7 月 24 日 | 《关于豁免第四届董事会提名、薪酬与考核委员会 2025 年度第三次会议通知期的议案》、《关于提名李涛先生为公 | 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 | 无 |

| | | | |
|------------------|---|---|---|
| | 司非独立董事候选人的议案》和《关于聘任李涛先生为公司总经理的议案》 | 通讨论，一致通过并同意将该议案提交公司董事会审议。 | |
| 2025 年 12 月 22 日 | 《关于公司高级管理人员 2024 年度薪酬方案的议案》《关于公司 2025 年度经营管理层高质量发展经济效益基础指标目标值的议案》 | 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 |

(四) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

六、审计委员会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

七、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 | 96 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 8,620 |
| 在职员工的数量合计 | 8,716 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 4,999 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 1,333 |
| 销售人员 | 4,364 |
| 技术人员 | 721 |
| 财务人员 | 468 |
| 行政人员 | 1,588 |
| 其他人员 | 242 |
| 合计 | 8,716 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士及以上 | 736 |
| 本科 | 3,575 |
| 专科 | 2,439 |
| 其他 | 1,966 |
| 合计 | 8,716 |

(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 | 2,218,191.59 小时 |
| 劳务外包支付的报酬总额（万元） | 5,840.69 |

八、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，公司经董事会、股东会审议通过后实施了2024年度利润分配方案、2025年半年度利润分配方案。2024年度以总股本2,086,900,000股为基数，向全体股东每10股派发现金3.10元（含税），共计分配现金股利646,939,000.00元（含税）；2025年中期以总股本2,086,900,000股为基数，向全体股东每10股派发现金0.60元（含税），共计分配现金股利125,214,000.00元（含税）。

3. 经公司第四届董事会第41次（定期）会议审议通过的《关于公司2025年度利润分配方案的议案》，拟以截止2025年12月31日的公司总股本2,086,900,000股为基数，向全体股东每10股派现金股利人民币2.30元（含税），共计分配现金股利479,987,000.00元（含税）；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会审议通过后方能实施。

(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

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|------------------------------------|------------------|
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 2.90 |
| 每 10 股转增数（股） | |
| 现金分红金额（含税） | 605,201,000.00 |
| 合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 | 1,173,941,035.16 |
| 现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%） | 51.55 |
| 以现金方式回购股份计入现金分红的金额 | |
| 合计分红金额（含税） | 605,201,000.00 |
| 合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%） | 51.55 |

注：表中“每 10 股派息数（元）（含税）”包含中期已分红每 10 股派息数 0.60 元。

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| 最近三个会计年度累计现金分红金额（含税）(1) | 2,420,804,000.00 |
| 最近三个会计年度累计回购并注销金额(2) | |
| 最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2) | 2,420,804,000.00 |
| 最近三个会计年度年均净利润金额(4) | 1,606,599,850.62 |
| 最近三个会计年度现金分红比例（%）(5)=(3)/(4) | 150.68 |
| 最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 | 1,173,941,035.16 |
| 最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润 | 2,830,954,689.73 |

九、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管理办法（试行）》，董事会提名、薪酬与考核委员会根据公司高质量发展绩效考核和综合考核评价结果，对高级管理人员的年度薪酬提出方案，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、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。

公司第四届董事会第 41 次（定期）会议审议通过了公司《2025 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。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十一、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范性文件要求，修订完善《山东出版传媒股份有限公司子公司管理办法》等管理制度，明确对子公司在组织架构、财务管理、经营与投资决策、重大事项决策、内部审计及绩效考核等方面的指导、管理及监督职责。报告期内，公司董事会坚持以风险防控为导向、以提升治理效能为目标，持续强化内控制度执行力度，不断提升内控管理有效性，对子公司实施了规范有效的管理与控制。

报告期，公司响应国家战略布局银发经济，以所属《老干部之家》杂志社全资子公司济南红叶文化传媒有限公司为主体，设立老年文化产业公司，后又将《老干部之家》杂志社持有的老年文化产业公司 51%股权无偿划转至公司。

对子公司的管理控制存在异常的风险提示
适用 不适用

十二、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 2025 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。

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

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

十三、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十五、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

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 2025 年度社会责任报告》。

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

| 对外捐赠、公益项目 | 数量/内容 | 情况说明 |
|-----------|----------|------|
| 总投入（万元） | 1,324.93 | |

| | | |
|-----------|---------|--|
| 其中：资金（万元） | 338.60 | |
| 物资折款（万元） | 986.33 | |
| 惠及人数（人） | 250,000 | |

具体说明

√适用 □不适用

捐赠情况：

1.所属人民社向济南市儿童福利院、清华大学公共管理学院、郓城县随官屯镇王庄村、陕西黄河文化博物馆捐赠图书 874 册，总码洋（物资折款）10 万元。

2.所属文艺社向驻济高校、菏泽市成武县南鲁集镇实验小学、清华大学公共管理学院、阳谷县图书馆、郓城县随官屯镇王庄村委会、韬奋基金会、济南市历下区甸柳新村街道第一社区、重庆京剧院捐赠图书 4183 册，总码洋（物资折款）21.84 万元。

3.所属教育社向阳谷县图书馆、梁山县张集镇初级中学、梁山县韩垓镇初级中学、郓城县随官屯镇王庄村、凉山彝族自治州昭觉县解放沟镇火普村、齐河县第四中学、威海市第二实验高级中学、济宁市崇文小学、济宁市洸河小学捐赠图书 2672 册，总码洋（物资折款）10.78 万元;向烟台市港城教育基金会捐赠现金 30 万元。

4.所属科学社向泉源镇中心小学、济南市十六里河文苑社区、济南市起步区小兰庄村委会、郓城县随官屯镇王庄村捐赠图书 1593 册，总码洋（物资折款）4.16 万元。

5.所属明天社向山东青岛城阳区国城小学、淄博市张店区盛湖小学、青岛枣山中学等捐赠图书 17154 册，总码洋（物资折款）50 万元。

6.所属齐鲁书社向浙江传媒学院出版学院、聊城市海源阁古籍文化中心、福建南平图书馆、浙江衢州南孔文化发展中心、浙江湖州“典籍里的中国”陈列馆、中央电视台、十六里河街道文苑社区捐赠图书约 99 种（套），总码洋（物资折款）158.32 万元;向德州市天衢新区康博小学全资捐建标准化操场及塑胶跑道，共计 46.78 万元（资金）。

7.所属美术社向山东开放大学、烟台书院、重庆市武隆区实验小学、郓城县随官屯、新华书店潍坊分公司、大观园街道办事处、喀什大学等十余家单位及地区，共计捐赠图书 1508 册，总码洋（物资折款）9.7 万元。

8.所属友谊社向日照市东港区天宁小学、金海岸小学、郓城县随官屯镇王庄村委会、威海经济技术开发区五洲中学捐赠图书 5519 册，总码洋（物资折款）19.74 万元;向烟台市港城教育基金会捐赠现金 30 万元。

9.所属画报出版社向寿光市汇文学校、驻济高校阅读季活动等捐赠图书 920 册，总码洋（物资折款）4.03 万元。

10.所属电子音像社、数字出版公司向济南市钢城区艾山学校、滨州市惠民县姜楼镇中心小学、长沙市汝城县沙洲芙蓉学校等捐赠图书 1280 册，总码洋（物资折款）4.18 万元。

11.所属书店集团向山东省教育基金会、聊城市慈善总会等单位捐赠资金共计 278.6 万元，向泰安市红十字会、临沂市兰山区红十字会等单位捐赠图书、设备等物资折款 637.6 万元。

12.所属数字融合产业研究院向威海经济开发区五洲中学、威海临港经济技术开发区嵩山中学捐赠智能机器人各 70 件，物资折款 6.5 万元。向济南市槐荫区振兴街道建宁社区、烟台高新技术产业开发区第三实验小学捐赠图书、期刊 230 册，总码洋（物资折款）0.73 万元。

13.所属《老干部之家》杂志社向阳谷县图书馆、中绿美邸济南华美颐养中心、全省 100 个本色家园“示范离退休干部党支部”捐赠杂志合订本 105 套，总码洋（物资折款）1.97 万元。

十六、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

| 扶贫及乡村振兴项目 | 数量/内容 | 情况说明 |
|------------------------|--------------------------|------|
| 总投入（万元） | 150.05 | |
| 其中：资金（万元） | 66.3 | |
| 物资折款（万元） | 83.75 | |
| 惠及人数（人） | 70,000 | |
| 帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等） | 教育扶贫、产业扶贫、干部驻村帮扶、改善条件扶贫等 | |

具体说明

√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，深入贯彻落实党的二十大和二十届历次全会精神，积极承担作为山东省内文化传媒龙头企业的社会责任，坚定践行新发展理念，持续将巩固拓展脱贫攻坚成果放在突出位置，全力助推乡村全面振兴。

一、抓好主题出版工作，积极展示脱贫攻坚成果。公司所属各出版单位认真贯彻落实中央决策部署，恪守初心使命，紧跟时代发展，充分发挥其在各自出版领域的专业出版优势，策划出版了《大盐都》《铁道线上的“国旗班”》《为家乡父老乡亲做点事》等一大批主题出版物，全方位、多角度展示脱贫攻坚成果，共同肩负起举旗帜、聚民心、育新人、兴文化、展形象的使命任务。

二、抓好“第一书记”工作，巩固脱贫攻坚成果。公司派驻的“第一书记”及工作队成员，主动下沉一线、扎根乡土，积极担当作为，勇于攻坚克难，帮促巩固脱贫成果。一是坚持抓党建促振兴。积极宣传党的方针政策，持续加强党员教育学习与管理，不断加强党员队伍建设，注重后备干部、入党积极分子培养，充分发挥党员先锋模范作用。二是加强产业发展。持续增强乡村“造血”能力，因地制宜，推动产业项目建设，兰陵县大仲村镇东安村、马山村、沂沟村粉条产业全面升级，兰花种植大棚项目平稳落地，切实带动村民就业、增收。三是推动美丽宜居乡村建设。公司派驻的“第一书记”及工作队成员以改善村民居住条件、生产条件为突破口，认真贯彻落实当地美丽宜居乡村建设规划，扎实推进社会公益性基础设施工程，修建完善排水沟、排水管、河道护坡、水泥路等基础设施，缓解农田内涝，降低因内涝造成的减产、绝产损失，有助于农民安心农业生产，进一步提高农业生产质效；新铺沥青路、新修抗旱井、幸福食堂，聚焦服务民生福祉，切实提升帮扶质效。四是办好民生实事，关注特殊群体。关心困难家庭、困难党员，特别

是对留守（单亲）儿童、孤寡老人、需临时救助人员等特殊群体进行深度帮扶，组织医养健康专业师生为村民提供按摩、健康咨询等上门诊疗服务，主动为群众解决急难愁盼，真正做到惠民生、暖民心、顺民意。

三、抓好农村公共服务，推动脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接。公司把农村图书发行工作与乡村振兴等工作有机结合，充分发挥文化资源优势，依托 124 个乡镇发行网点，积极组织农村流动售书活动，深入街镇、走进社区，把图书送到居民家门口；依托“新华·书香驿站”等活动，将阅读服务与文化创新延伸至乡村及偏远山区，有效丰富了农民群众的精神文明生活，打通了公共文化服务基层的“最后一公里”。

十七、其他

适用 不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|--------|--------------|-----------|-------------|---------|------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 山东出版集团有限公司 | 详见本表下方备注1 | 2015年12月1日 | 否 | 长期有效 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 解决同业竞争 | 山东出版集团有限公司 | 详见本表下方备注2 | 2017年9月19日 | 否 | 长期有效 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 解决同业竞争 | 山东出版集团有限公司 | 详见本表下方备注3 | 2015年12月1日 | 否 | 长期有效 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 其他 | 山东出版传媒股份有限公司 | 详见本表下方备注4 | 2015年11月30日 | 否 | 长期有效 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 其他 | 山东出版集团有限公司 | 详见本表下方备注5 | 2016年3月21日 | 否 | 长期有效 | 是 | 不适用 | 不适用 |

备注1: 山东出版集团对避免同业竞争事项承诺如下：（1）截至本承诺函出具之日，本公司及本公司直接或间接控制的任何公司（不包括山东出版及其附属公司，下同）在中国境内或境外未直接或间接以任何形式从事或参与任何与山东出版构成竞争或可能竞争的业务及活动；不拥有与山东出版存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；本公司与山东出版不存在同业竞争。（2）自本承诺函出具之日起，本公司作为山东出版控股股东期间，本公司及本公司直接或间接控制的任何公司不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与与山东出版构成竞争的任何业务或活动。（3）如本公司或本公司除山东出版外的其他附属企业发现任何与山东出版主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务机会，将立即书面通知山东出版，并保证山东出版或其附属企业对该业务机会的优先交易及选择权。（4）本公司为山东出版控股股东期间，保证不会利用山东出版控股股东地位损害山东出版及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。（5）上述承诺在山

东出版于国内证券交易所上市且本公司为山东出版控股股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生,本公司承担因此给山东出版造成的一切损失(含直接损失和间接损失)。

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

备注 3: 山东出版集团关于规范关联交易的承诺: 1、本公司将自觉维护山东出版及全体股东的利益, 规范关联交易, 尽量减少不必要的非经常性关联交易, 将不利用本公司作为山东出版的控股股东地位在关联交易中谋取不正当利益。2、本公司现在和将来均不利用自身作为山东出版的控股股东地位及控制性影响谋求山东出版在业务合作等方面给予本公司或本公司控制的其他企业优于市场第三方的权利。3、本公司现在和将来均不利用自身作为山东出版的控股股东地位及控制性影响谋求本公司或本公司控制的其他企业与山东出版达成交易的优先权利。4、本公司将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《山东出版传媒股份有限公司章程》(下称“《公司章程》”)、《山东出版传媒股份有限公司股东大会议事规则》、《山东出版传媒股份有限公司董事会议事规则》、《山东出版传媒股份有限公司关联交易管理办法》等规定, 严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则, 在与山东出版订立公平合理的交易合同的基础上, 进行相关交易。5、在审议山东出版与本公司或本公司控制的企业进行的关联交易时, 均严格履行相关法律程序, 切实遵守法律法规和《公司章程》对关联交易回避制度的规定。本公司愿意承担因违反上述承诺而给山东出版造成的全部经济损失。本承诺持续有效且不可变更或撤销。

备注 4: 公司招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的, 公司将依法回购首次公开发行的全部新股, 回购价格按照二级市场价格确定。公司将在中国证监会、证券交易所等监管机构认定有关违法事实之日起 10 个交易日内召开董事会并作出决议, 通过回购股份数量、价格区间、完成时间等股份回购具体方案并公告, 同时发出股东大会会议通知, 涉及公司回购公司股份的应经公司股东大会批准。自

公司首次公开发行股票上市之日至公司发布回购方案之日，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，回购数量及回购价格将相应进行调整。公司招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失或者公司未履行上述承诺的，公司将依法赔偿投资者损失。

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承诺或拒不履行承诺，本公司将按照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证券监督管理委员会、上海证券交易所和中国上市公司协会依法做出的监管措施或自律监管措施；给发行人或者股东造成损失的，本公司愿意依法承担相应补偿责任。

(二) 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) 业绩承诺情况

适用 不适用

业绩承诺变更情况

适用 不适用

其他说明

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) 审批程序及其他说明

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 | 6 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 李民、邹皓 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限 | 2年、4年 |
| 境外会计师事务所名称 | 无 |
| 境外会计师事务所报酬 | 不适用 |
| 境外会计师事务所审计年限 | 不适用 |

| | 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 |
| 财务顾问 | 无 | - |
| 保荐人 | 无 | - |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

根据公司财务审计以及内部控制审计工作的要求，经公司董事会审计委员会提议，公司2025年9月16日召开2025年第二次临时股东大会，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2025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

审计费用较上一年度下降20%以上（含20%）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、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

2025年4月8日召开的公司第四届董事会第三十三次（定期）会议及于2025年5月7日召开的公司2024年年度股东大会审议通过的《关于公司2024年度日常性关联交易执行情况与2025年度日常性关联交易预计情况的议案》对公司2025年度的日常性关联交易进行了预计，详见公司在2025年4月10日及5月7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2024年度日常性关联交易执行情况与2025年度日常性关联交易预计情况的公告》（公告编号:2025-020）及《山东出版传媒股份有限公司2024年年度股东大会决议公告》（公告编号2025-026）。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732.01万元，向关联人采购商品及接受劳务的交易金额为1549.42万元；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3015.24万元，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3.19万元。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)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 | | | | | | | 164,463.48 | | | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | 51,556.50 | | | | | | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | | 51,556.50 | | | | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例(%) | | | | | | | 3.35 | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | | | | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | | | | | | | | | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | | | | | | | 0 | | | | | | | |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | | | | | | | 不适用 | | | | | | | |
| 担保情况说明 | | | | | | | 不适用 | | | | | | | |

(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：亿元 币种：人民币

| 类型 | 风险特征 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 |
|--------|------|-------|---------|
| 银行理财产品 | 低风险 | 15.00 | 0 |
| 银行理财产品 | 低风险 | 6.50 | 0 |

其他情况

□适用 √不适用

(2). 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 受托人 | 委托理财类型 | 风险特征 | 委托理财金额 | 委托理财起始日期 | 委托理财终止日期 | 资金投向 | 是否存在受限情形 | 实际收益或损失 | 未到期金额 | 逾期未收回金额 |
|--------------------|--------|------|------------|-----------|-----------|-------|----------|----------|-----------|---------|
| 中国工商银行股份有限公司济南市中支行 | 银行理财产品 | 低风险 | 110,000.00 | 2024/5/29 | 2025/5/19 | 结构性存款 | 否 | 2,663.96 | | |
| 中国招商银行济南高新支行 | 银行理财产品 | 低风险 | 10,000.00 | 2024/5/29 | 2025/5/20 | 结构性存款 | 否 | 274.07 | | |
| 中国工商银行股份有限公司济南市中支行 | 银行理财产品 | 低风险 | 65,000.00 | 2024/5/30 | 2025/5/19 | 结构性存款 | 否 | 1,569.72 | | |
| 中国农业银行济南泺源支行 | 银行理财产品 | 低风险 | 30,000.00 | 2025/5/26 | 2026/5/20 | 结构性存款 | 否 | | 30,000.00 | |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------|-----|-----------|-----------|-----------|-------|---|--|-----------|--|
| 中国工商银行股份有限公司济南市中支行 | 银行理财产品 | 低风险 | 50,000.00 | 2025/5/27 | 2026/5/19 | 结构性存款 | 否 | | 50,000.00 | |
| 中国工商银行股份有限公司济南市中支行 | 银行理财产品 | 低风险 | 70,000.00 | 2025/6/3 | 2026/5/19 | 结构性存款 | 否 | | 70,000.00 | |
| 中国工商银行股份有限公司济南市中支行 | 银行理财产品 | 低风险 | 65,000.00 | 2025/6/3 | 2026/5/19 | 结构性存款 | 否 | | 65,000.00 | |

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、募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集资金来源 | 募集资金到位时间 | 募集资金总额 | 募集资金净额(1) | 招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额(2) | 超募资金总额(3) = (1) - (2) | 截至报告期末累计投入募集资金总额(4) | 其中：截至报告期末超募资金累计投入总额(5) | 截至报告期末募集资金累计投入进度(%) (6) = (4)/(1) | 截至报告期末超募资金累计投入进度(%) (7) = (5)/(3) | 本年度投入金额(8) | 本年度投入金额占比(%) (9) = (8)/(1) | 变更用途的募集资金总额 |
|----------|-------------|------------|------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------|----------------------------|-------------|
| 首次公开发行股票 | 2017年11月14日 | 271,170.40 | 262,004.96 | 262,004.96 | 0 | 191,609.07 | 0 | 73.13 | | 8,063.98 | 3.08 | 75,579.35 |
| 合计 | / | 271,170.40 | 262,004.96 | 262,004.96 | 0 | 191,609.07 | 0 | 73.13 | / | 8,063.98 | 3.08 | 75,579.35 |

其他说明

适用 不适用

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

| 募集资金来源 | 项目名称 | 项目性质 | 是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目 | 是否涉及变更投向 | 募集资金计划投资总额 (1) | 本年投入金额 | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (2) | 截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 是否已结项 | 投入进度是否符合计划的进度 | 投入进度未达计划的具体原因 | 本年实现的效益 | 本项目已实现的效益或者研发成果 | 项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况 | 节余金额 |
|----------|------------------|------|-----------------------|----------|----------------|----------|----------------------|------------------------------|---------------|-------|---------------|---------------|---------|-----------------|----------------------------|------|
| 首次公开发行股票 | 特色精品出版项目 | 生产建设 | 是 | 否 | 15,057.37 | - | 15,057.37 | 100 | 不适用 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 | 0 |
| 首次公开发行股票 | 新华书店门店经营升级改造建设项目 | 生产建设 | 是 | 否 | 25,911.77 | - | 25,911.77 | 100 | 不适用 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 | 0 |
| 首次公开发行股票 | 印刷设备升级改造项目 | 生产建设 | 是 | 否 | 31,920.89 | - | 31,920.89 | 100 | 不适用 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 | 0 |
| 首次公开发行股票 | 物流二期项目 | 生产建设 | 是 | 否 | 35,607.20 | 2,247.30 | 33,646.84 | 94.49 | 不适用 | 否 | 否 | 见后附 | 不适用 | 不适用 | 否 | 不适用 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|--------------------|------|---|---|------------|----------|------------|-------|-----|---|---|-----|-----|-----|---|-----|
| 首次公开发行股票 | 综合管理信息系统平台项目 | 生产建设 | 是 | 否 | 9,374.10 | 1,415.50 | 5,183.23 | 55.29 | 不适用 | 否 | 否 | 见后附 | 不适用 | 不适用 | 否 | 不适用 |
| 首次公开发行股票 | 山东新华智能低碳印刷基地项目（一期） | 生产建设 | 否 | 否 | 27,192.76 | 4,401.18 | 19,644.47 | 72.24 | 不适用 | 否 | 否 | 见后附 | 不适用 | 不适用 | 否 | 不适用 |
| 首次公开发行股票 | 山东出版智慧教育平台项目（二期） | 生产建设 | 否 | 否 | 9,404.50 | - | - | - | 不适用 | 否 | 否 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 | 不适用 |
| 首次公开发行股票 | 补充流动资金 | 补流还贷 | 否 | 否 | 60,244.50 | - | 60,244.50 | 100 | 不适用 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 | 不适用 |
| 首次公开发行股票 | 用途待定募集资金 | 生产建设 | 否 | 否 | 47,291.87 | - | - | - | 不适用 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 | 不适用 |
| 合计 | / | / | / | / | 262,004.96 | 8,063.98 | 191,609.07 | 73.13 | / | / | / | / | / | / | / | / |

1.投入进度未达计划的具体原因:

- (1) “物流二期项目”：该项目已完成建设，目前正推进项目结算等收尾工作。
- (2) “山东新华智能低碳印刷基地项目(一期)”“综合管理信息系统平台项目”：结合实际建设情况和投资进度，2025年12月30日，经公司第四届董事会第三十九次（临时）会议审议通过，山东新华智能低碳印刷基地项目（一期）延期至2026年7月，综合管理信息系统平台项目延期至2026年9月。具体情况详见公司于2025年12月31日在上交所网站披露的《关于部分募投项目延期的公告》（公告编号：2025-056）。

2.项目可行性发生重大变化的具体情况:

(1) “学前教育复合建设项目”“职业教育复合建设项目”：由于市场及政策环境变化等原因可行性显著降低，已将两项目变更为山东新华智能低碳印刷基地项目(一期)。具体情况详见公司于2022年5月7日在上交所网站披露的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》(公告编号：2022-023)。

(2) “爱书客”出版云平台电子书供应能力建设项目：该项目的可行性已发生重大变化，经公司深入论证研究，已终止实施该项目。具体情况详见公司于2024年4月19日在上交所网站披露的《关于部分募集资金投资项目终止的公告》(公告编号：2024-011)。

(3) “基础教育阳光智慧课堂建设项目”：由于政策及市场环境变化等原因可行性显著降低，已将该项目变更为山东出版智慧教育平台项目(二期)。具体内容详见公司分别于2025年4月10日、2025年5月7日在上交所网站披露的《山东出版关于变更部分募集资金投资项目的公告》(公告编号：2025-015)、《山东出版2024年年度股东大会决议公告》(公告编号：2025-026)。

3.其他情况：

(1) 2024年2月21日，经公司2024年第一次临时股东大会审议通过，公司将特色精品出版项目结项后的节余募集资金32.67万元与印刷设备升级改造项目结项后的节余募集资金5,992.11万元，用于永久补充流动资金。具体内容详见公司分别于2023年12月26日、2024年2月21日在上交所网站披露的《山东出版关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》(公告编号：2023-054)、《山东出版2024年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号：2024-004)。

(2) 2024年8月30日，经公司第四届董事会第二十六次(临时)会议审议通过，公司将新华书店门店经营升级改造建设项目结项后的8,309.78万元暂存募集资金专户集中管理，待日后有良好投资项目时公司履行相关决策程序后使用。具体内容详见公司于2024年8月31日在上交所网站披露的《山东出版关于部分募投项目结项的公告》(公告编号：2024-031)。

2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

3、报告期内募投项目重新论证的具体情况

适用 不适用

“基础教育阳光智慧课堂建设项目”：由于政策及市场环境变化等原因可行性显著降低，已将该项目变更为山东出版智慧教育平台项目（二期）。具体内容详见公司分别于2025年4月10日、2025年5月7日在上交所网站披露的《山东出版关于变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2025-015）、《山东出版2024年年度股东大会决议公告》（公告编号：2025-026）。

(三) 报告期内募投变更或终止情况

√适用 □不适用

单位：万元

| 变更前项目名称 | 变更时间 (首次公告披露时间) | 变更类型 | 变更/终止前项目募集资金投资总额 | 变更/终止前项目已投入募投资金总额 | 变更后项目名称 | 变更/终止原因 | 变更/终止后用于补流的募集资金金额 | 决策程序及信息披露情况说明 |
|----------------|--------------------|------|------------------|-------------------|------------------|--|-------------------|---|
| 基础教育阳光智慧课堂建设项目 | 2025年4月10日 | 取消项目 | 37,129.58 | 0 | 山东出版智慧教育平台项目（二期） | 由于政策及市场环境变化等原因可行性显著降低，经公司深入论证研究，将该项目变更为山东出版智慧教育平台。 | 0 | 经公司第四届董事会第三十三次（定期）会议、第四届监事会第十七次（定期）会议及公司2024年年度股东大会审议通过。对于上述变更事项，公司已及时予以披露，具体内容详见公司分别于2025年4月10日、2025年5月7日在上交所网站披露的《山东出版关于变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2025-015）、《山东出版2024年年度股东大会决议公告》（公告编号：2025-026）。 |

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

| 董事会审议日期 | 募集资金用于现金管理的有效审议额度 | 起始日期 | 结束日期 | 报告期末现金管理余额 | 期间最高余额是否超出授权额度 |
|-----------|-------------------|-----------|------------|------------|----------------|
| 2025年4月8日 | 6.5 | 2025年6月3日 | 2026年5月19日 | 6.5 | 否 |

其他说明

无。

4、 其他

适用 不适用

(五) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见

适用 不适用

保荐机构认为，公司 2025 年度募集资金存放和使用符合相关法律法规和规范性文件的规定和要求，对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

核查异常的相关情况说明

适用 不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

适用 不适用

十五、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

第六节 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) | 28,534 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户) | 24,221 |
| 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、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | |
|--|---------------|---------------|-----------|---------------------------------|----------------|--------|----------|
| 股东名称 （全称） | 报告期内增减 | 期末持股数量 | 比例 （%） | 持有 有限 售条 件股 份数 量 | 质押、标记或 冻结情况 | | 股东性 质 |
| | | | | | 股份 状态 | 数 量 | |
| 山东出版集团有限 公司 | 0 | 1,659,514,242 | 79.52 | 0 | 无 | 0 | 国有法 人 |
| 香港中央结算有限 公司 | -62,231,659 | 42,396,806 | 2.03 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 中国教育出版传媒 集团有限公司 | 0 | 20,000,000 | 0.96 | 0 | 无 | 0 | 国有法 人 |
| 中国人寿保险股份 有限公司—传统— 普通保险产品— 005L—CT001 沪 | -18,378,927 | 16,035,800 | 0.77 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 中国银行股份有限公司—易方达中证 红利交易型开放式 指数证券投资基金 | 4,753,376 | 11,115,815 | 0.53 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 中国农业银行股份 有限公司—中证 500 交易型开放式 指数证券投资基金 | 456,697 | 9,236,361 | 0.44 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 平安基金—中国平 安人寿保险股份有 限公司—寿险传统 —低—平安基金— 平安人寿混合配置 4 号 MOM 单一资 产管理计划 | 8,268,740 | 8,268,740 | 0.40 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 上海浦东发展银行 股份有限公司—招 商中证红利交易型 开放式指数证券投 资基金 | 3,479,170 | 8,129,570 | 0.39 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 招商基金管理有限 公司—社保基金 1903 组合 | 7,536,219 | 7,536,219 | 0.36 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 中国新闻出版传媒 集团有限公司 | 0 | 5,000,000 | 0.24 | 0 | 无 | 0 | 国有法 人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | | | 股份种类及数量 | | | |
| | | | | 种类 | 数量 | | |

| | | | |
|---|---|--------|---------------|
| 山东出版集团有限公司 | 1,659,514,242 | 人民币普通股 | 1,659,514,242 |
| 香港中央结算有限公司 | 42,396,806 | 人民币普通股 | 42,396,806 |
| 中国教育出版传媒集团有限公司 | 20,000,000 | 人民币普通股 | 20,000,000 |
| 中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪 | 16,035,800 | 人民币普通股 | 16,035,800 |
| 中国银行股份有限公司—易方达中证红利交易型开放式指数证券投资基金 | 11,115,815 | 人民币普通股 | 11,115,815 |
| 中国农业银行股份有限公司—中证500 交易型开放式指数证券投资基金 | 9,236,361 | 人民币普通股 | 9,236,361 |
| 平安基金—中国平安人寿保险股份有限公司—寿险传统—低—平安基金—平安人寿混合配置4号 MOM 单一资产管理计划 | 8,268,740 | 人民币普通股 | 8,268,740 |
| 上海浦东发展银行股份有限公司—招商中证红利交易型开放式指数证券投资基金 | 8,129,570 | 人民币普通股 | 8,129,570 |
| 招商基金管理有限公司—社保基金1903 组合 | 7,536,219 | 人民币普通股 | 7,536,219 |
| 中国新闻出版传媒集团有限公司 | 5,000,000 | 人民币普通股 | 5,000,000 |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 不涉及 | | |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 不涉及 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司未有资料显示上述股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不涉及 | | |

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

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

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 | 刘文强 |
| 成立日期 | 1980年12月5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

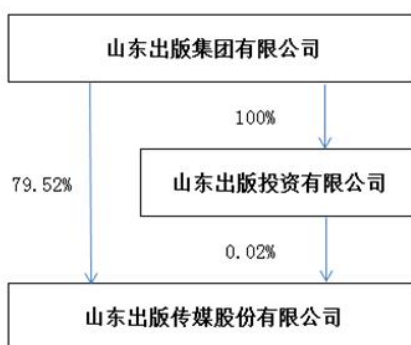
适用 不适用

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 | 刘文强 |

| | |
|--------------------------|---|
| 成立日期 | 1980年12月5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

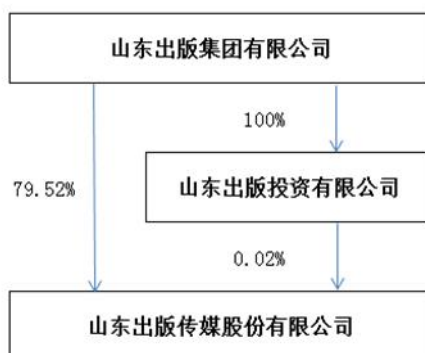
适用 不适用

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

九、优先股相关情况

适用 不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

审计报告

XYZH/2026SYAA1B0054

山东出版传媒股份有限公司

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2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025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公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于山东出版公司，并履行了独立性和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. 发行分部收入确认事项 | |
|--|--|
| 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 8,277,541,955.03 元，占山东出版公司合并财务报表主营业务收入比例为 75.63%。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> | <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(3) 对主要客户销售交易金额进行函证；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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。</p> |
| 2. 应收账款坏账准备事项 | |
| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
| <p>截至 2025 年 12 月 31 日，山东出版公司应收账款余额 2,432,449,275.07 元，坏账准备金额 773,857,523.92 元，应收账款账面价值 1,658,591,751.15 元，占年末资产总额 7.46%。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</p> | <p>(1) 评估和测试与应收账款坏账准备相关内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 确定应收账款组合划分的依据、单项评估信用减值的判断等的合理性；</p> <p>(3) 对应收账款坏账准备执行总体分析性复核程序；</p> <p>(4) 获取管理层确认预期损失率所依据的数据及相关资料，检查应收账款的账龄迁徙历史资料、历史损失情况、前瞻性信息调整、</p> |

| | |
|---|---|
| <p>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> | <p>已发生信用损失判断等情况，执行应收账款函证程序和检查期后回款，评价应收账款预期信用损失率的合理性及应收账款坏账准备计提的充分性；</p> <p>(5) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行；</p> <p>(6) 重新计算坏账准备计提金额是否准确；</p> <p>(7) 检查与应收账款坏账准备相关的报表列报与披露。</p> |
|---|---|

四、其他信息

山东出版公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括山东出版公司2025 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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东出版公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东出版公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，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：李民

(项目合伙人)

中国注册会计师：邹皓

中国 北京

二〇二六年四月九日

二、财务报表

合并资产负债表

2025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 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 6,300,993,874.07 | 6,046,653,169.48 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 七、2 | 2,165,578,336.52 | 1,864,811,449.99 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 七、4 | 47,791,123.93 | 64,321,763.63 |
| 应收账款 | 七、5 | 1,658,591,751.15 | 1,546,169,656.15 |
| 应收款项融资 | 七、7 | 21,276,696.80 | 23,469,012.08 |
| 预付款项 | 七、8 | 224,623,685.04 | 280,394,185.78 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七、9 | 77,259,577.91 | 74,789,455.47 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 7,393,120.00 | 6,372,240.00 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、10 | 1,676,854,597.73 | 1,911,049,471.89 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 七、12 | 2,417,857,905.25 | 1,345,687,911.43 |
| 其他流动资产 | 七、13 | 96,356,520.96 | 77,103,930.21 |
| 流动资产合计 | | 14,687,184,069.36 | 13,234,450,006.11 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 七、17 | 48,204,918.99 | 49,161,803.44 |
| 其他权益工具投资 | 七、18 | 523,290,067.23 | 418,748,801.77 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 七、20 | 340,417,299.20 | 359,111,479.59 |
| 固定资产 | 七、21 | 3,807,960,704.90 | 3,809,001,738.32 |
| 在建工程 | 七、22 | 194,739,786.72 | 264,689,079.84 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 七、25 | 122,585,848.05 | 110,072,709.35 |
| 无形资产 | 七、26 | 764,177,677.20 | 790,862,201.47 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 七、27 | 2,194,891.52 | |

| | | | |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| 长期待摊费用 | 七、28 | 76,641,376.32 | 105,931,416.71 |
| 递延所得税资产 | 七、29 | 11,665,587.72 | 12,148,975.78 |
| 其他非流动资产 | 七、30 | 1,649,548,965.86 | 2,686,785,411.77 |
| 非流动资产合计 | | 7,541,427,123.71 | 8,606,513,618.04 |
| 资产总计 | | 22,228,611,193.07 | 21,840,963,624.15 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、32 | 10,148,999.92 | 16,961,930.15 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 七、35 | 2,400,000.00 | |
| 应付账款 | 七、36 | 2,723,129,228.97 | 2,818,436,701.70 |
| 预收款项 | 七、37 | 20,057,516.39 | 18,244,480.25 |
| 合同负债 | 七、38 | 1,565,457,665.02 | 1,483,140,641.22 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、39 | 733,109,473.79 | 670,110,551.83 |
| 应交税费 | 七、40 | 40,974,619.05 | 66,553,102.83 |
| 其他应付款 | 七、41 | 451,488,846.22 | 456,272,479.29 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、43 | 19,242,252.37 | 18,468,736.10 |
| 其他流动负债 | 七、44 | 48,487,345.96 | 62,520,794.03 |
| 流动负债合计 | | 5,614,495,947.69 | 5,610,709,417.40 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 七、47 | 122,596,275.89 | 111,394,847.17 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | 七、49 | 737,108,760.71 | 810,806,362.60 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 七、51 | 372,294,475.84 | 373,503,425.65 |
| 递延所得税负债 | 七、29 | 5,689,080.55 | 7,785,718.70 |
| 其他非流动负债 | 七、52 | 1,429,526.00 | |
| 非流动负债合计 | | 1,239,118,118.99 | 1,303,490,354.12 |
| 负债合计 | | 6,853,614,066.68 | 6,914,199,771.52 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 七、53 | 2,086,900,000.00 | 2,086,900,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |

| | | | |
|--------------|------|-------------------|-------------------|
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、55 | 2,173,158,162.73 | 2,173,158,162.73 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 七、57 | 32,046,713.46 | -18,226,552.00 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七、59 | 1,081,758,248.06 | 909,571,898.47 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、60 | 10,010,721,435.92 | 9,781,119,750.35 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 15,384,584,560.17 | 14,932,523,259.55 |
| 少数股东权益 | | -9,587,433.78 | -5,759,406.92 |
| 股东权益合计 | | 15,374,997,126.39 | 14,926,763,852.63 |
| 负债和股东权益总计 | | 22,228,611,193.07 | 21,840,963,624.15 |

公司负责人：刘文强

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：刘庆富

母公司资产负债表

2025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 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 3,393,878,666.74 | 1,572,054,581.77 |
| 交易性金融资产 | | 2,165,342,336.52 | 1,864,811,449.99 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十九、1 | 103,345,128.5 | 252,487,810.38 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 75,566.04 | 75,566.04 |
| 其他应收款 | 十九、2 | 1,230,560,333.83 | 556,819,613.74 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 7,393,120.00 | 6,372,240.00 |
| 存货 | | 133,946,587.83 | 166,938,455.33 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 954,614,297.78 | 1,344,548,701.15 |
| 其他流动资产 | | 5,691,351.78 | 7,009,389.51 |
| 流动资产合计 | | 7,987,454,269.02 | 5,764,745,567.91 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十九、3 | 6,494,703,166.78 | 6,437,312,858.58 |
| 其他权益工具投资 | | 522,273,379.96 | 417,390,178.87 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 4,765,105.62 | 5,377,234.42 |

| | | | |
|---------------|--|-------------------|-------------------|
| 在建工程 | | 7,675,365.18 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 26,318,488.57 | 29,967,805.85 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 174,765.67 | 208,235.11 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 1,582,579,732.02 | 1,199,909,393.56 |
| 非流动资产合计 | | 8,638,490,003.80 | 8,090,165,706.39 |
| 资产总计 | | 16,625,944,272.82 | 13,854,911,274.30 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 202,972,932.42 | 238,836,066.88 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 23,111,457.38 | 14,915,596.08 |
| 应交税费 | | 1,638,241.14 | 1,678,874.55 |
| 其他应付款 | | 6,185,320,811.98 | 4,359,319,544.31 |
| 其中: 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 6,413,043,442.92 | 4,614,750,081.82 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | 685,965,217.80 | 753,397,585.05 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 1,767,496.80 | 5,158,004.88 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 687,732,714.60 | 758,555,589.93 |
| 负债合计 | | 7,100,776,157.52 | 5,373,305,671.75 |
| 股东权益: | | | |
| 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 | | 3,502,365,658.95 | 3,454,209,843.19 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 23,189,518.56 | -22,506,682.53 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 1,081,758,248.06 | 909,571,898.47 |
| 未分配利润 | | 2,830,954,689.73 | 2,053,430,543.42 |
| 股东权益合计 | | 9,525,168,115.30 | 8,481,605,602.55 |
| 负债和股东权益总计 | | 16,625,944,272.82 | 13,854,911,274.30 |

公司负责人：刘文强

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：刘庆富

合并利润表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2025年度 | 2024年度 |
|--------------------|------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | | 11,179,831,553.21 | 11,719,216,833.38 |
| 其中：营业收入 | 七、61 | 11,179,831,553.21 | 11,719,216,833.38 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 9,952,694,046.87 | 10,189,122,245.98 |
| 其中：营业成本 | 七、61 | 7,099,462,017.82 | 7,359,210,371.74 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 七、62 | 84,550,166.42 | 81,905,169.74 |
| 销售费用 | 七、63 | 1,330,690,695.74 | 1,305,553,622.06 |
| 管理费用 | 七、64 | 1,538,752,807.54 | 1,553,827,414.83 |
| 研发费用 | 七、65 | 25,946,409.62 | 24,391,477.6 |
| 财务费用 | 七、66 | -126,708,050.27 | -135,765,809.99 |
| 其中：利息费用 | | 7,560,369.08 | 9,171,333.06 |
| 利息收入 | | 156,086,986.28 | 177,365,193.31 |
| 加：其他收益 | 七、67 | 91,857,189.65 | 85,815,828.58 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、68 | 34,887,613.09 | 47,157,540.29 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -956,884.45 | -714,167.27 |
| 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 | 七、70 | 15,697,988.83 | 14,811,449.99 |

| | | | |
|-----------------------------|------|------------------|------------------|
| “－”号填列) | | | |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列) | 七、71 | -103,765,973.95 | -108,565,987.16 |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列) | 七、72 | -79,586,012.80 | -35,533,664.27 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列) | 七、73 | 5,846,512.41 | 11,551,636.29 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列) | | 1,192,074,823.57 | 1,545,331,391.12 |
| 加：营业外收入 | 七、74 | 7,858,833.90 | 9,151,201.09 |
| 减：营业外支出 | 七、75 | 27,316,136.93 | 11,692,752.96 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列) | | 1,172,617,520.54 | 1,542,789,839.25 |
| 减：所得税费用 | 七、76 | 2,657,725.4 | 275,756,977.31 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列) | | 1,169,959,795.14 | 1,267,032,861.94 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列) | | 1,169,959,795.14 | 1,267,032,861.94 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列) | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列) | | 1,173,941,035.16 | 1,270,019,388.82 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列) | | -3,981,240.02 | -2,986,526.88 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 七、77 | 50,273,265.46 | -34,108,111.70 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 50,273,265.46 | -34,108,111.70 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 50,273,265.46 | -34,108,111.70 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | 45,732,000.00 | -95,230,000.00 |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | 4,541,265.46 | 61,121,888.30 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （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（现金流量套期损益的有效部分) | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |

| | | | |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| 七、综合收益总额 | | 1,220,233,060.60 | 1,232,924,750.24 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 1,224,214,300.62 | 1,235,911,277.12 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -3,981,240.02 | -2,986,526.88 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | 0.56 | 0.61 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | 0.56 | 0.61 |

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：刘文强

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：刘庆富

母公司利润表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2025年度 | 2024年度 |
|---------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十九、4 | 1,504,972,197.77 | 1,215,486,241.99 |
| 减：营业成本 | 十九、4 | 1,179,713,134.03 | 941,144,302.28 |
| 税金及附加 | | 1,094,181.34 | 1,241,067.54 |
| 销售费用 | | 9,480,288.17 | 11,644,444.84 |
| 管理费用 | | 91,277,474.05 | 111,277,791.28 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -59,504,885.98 | -66,172,110.1 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 72,282,797.31 | 84,101,738.14 |
| 加：其他收益 | | 1,415,419.77 | 2,147,909.41 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十九、5 | 1,450,912,308.5 | 1,128,037,726.15 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -765,507.56 | -571,333.82 |
| 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） | | 15,342,336.52 | 14,811,449.99 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -422,445.94 | 243,763.2 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,750,159,625.01 | 1,361,591,594.90 |
| 加：营业外收入 | | 32,193.34 | 263,538.87 |
| 减：营业外支出 | | 28,328,322.45 | 29,884,576.03 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,721,863,495.90 | 1,331,970,557.74 |
| 减：所得税费用 | | | -13,875,908.27 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,721,863,495.90 | 1,345,846,466.01 |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 1,721,863,495.90 | 1,345,846,466.01 |
| (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 | | 45,696,201.09 | -28,230,562.46 |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | 45,696,201.09 | -28,230,562.46 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | 40,813,000.00 | -89,858,000.00 |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | 4,883,201.09 | 61,627,437.54 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| (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(现金流量套期损益的有效部分) | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 1,767,559,696.99 | 1,317,615,903.55 |
| 七、每股收益: | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | | |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | | |

公司负责人：刘文强

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：刘庆富

合并现金流量表
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2025年度 | 2024年度 |
|-----------------------|----|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 11,670,849,198.71 | 11,503,185,542.28 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 31,697,582.94 | 30,845,754.78 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 421,421,694.05 | 471,424,679.98 |
| 经营活动现金流入小计 | | 12,123,968,475.70 | 12,005,455,977.04 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 7,395,809,180.48 | 7,947,067,209.10 |
| 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 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,918,598,314.55 | 1,874,219,867.77 |
| 支付的各项税费 | | 253,090,670.07 | 192,755,018.25 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 955,792,012.75 | 1,129,082,715.60 |
| 经营活动现金流出小计 | | 10,523,290,177.85 | 11,143,124,810.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,600,678,297.85 | 862,331,166.32 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 3,120,000,000.00 | 1,900,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 51,449,774.25 | 64,299,285.48 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,394,159.94 | 56,514,114.62 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 七、78 | 103,446,310.48 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,277,290,244.67 | 2,020,813,400.10 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 234,919,681.98 | 297,607,423.77 |
| 投资支付的现金 | | 3,551,000,000.00 | 2,160,000,000.00 |
| 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 | | 737,565.43 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 七、78 | 1,257,560.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,787,914,807.41 | 2,457,607,423.77 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -510,624,562.74 | -436,794,023.67 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 七、78 | 55,166,681.75 | 207,376,002.57 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 55,166,681.75 | 207,376,002.57 |
| 偿还债务所支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 773,487,713.21 | 1,171,374,730.68 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 七、78 | 119,530,564.68 | 279,087,410.60 |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|-------------------|
| 筹资活动现金流出小计 | | 893,018,277.89 | 1,450,462,141.28 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -837,851,596.14 | -1,243,086,138.71 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -508,492.82 | 70,697.46 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 251,693,646.15 | -817,478,298.60 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 6,029,257,462.89 | 6,846,735,761.49 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,280,951,109.04 | 6,029,257,462.89 |

公司负责人：刘文强

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：刘庆富

母公司现金流量表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2025年度 | 2024年度 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,769,384,712.49 | 1,181,199,251.8 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 51,928,873.89 | 80,994,303.84 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,821,313,586.38 | 1,262,193,555.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,295,519,181.85 | 1,029,379,896.02 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 44,938,557.32 | 43,732,042.63 |
| 支付的各项税费 | | 2,485,264.59 | 5,483,827.81 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 206,971,530.01 | 240,410,102.06 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,549,914,533.77 | 1,319,005,868.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 271,399,052.61 | -56,812,312.88 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 3,120,000,000.00 | 1,900,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 852,019,944.60 | 1,144,970,977.51 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 5,825.50 | 1,390.00 |
| 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 | | 102,072,925.04 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 4,074,098,695.14 | 3,044,972,367.51 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 14,483,269.36 | 7,122,840.00 |
| 投资支付的现金 | | 3,561,000,000.00 | 2,160,099,672.01 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,575,483,269.36 | 2,167,222,512.01 |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|-------------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 498,615,425.78 | 877,749,855.5 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,823,962,606.58 | 97,577,731.78 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,823,962,606.58 | 97,577,731.78 |
| 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 | | 772,153,000.00 | 1,168,664,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 772,153,000.00 | 1,168,664,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,051,809,606.58 | -1,071,086,268.22 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,821,824,084.97 | -250,148,725.6 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,572,054,581.77 | 1,822,203,307.37 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,393,878,666.74 | 1,572,054,581.77 |

公司负责人：刘文强

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：刘庆富

合并所有者权益变动表
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2025年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-----------|----------------|------|----------------|--------|------------------|--------|-------------------|---------------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 其他 | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 2,086,900,000.00 | | | | 2,173,158,162.73 | | -18,226,552.00 | | 909,571,898.47 | | 9,781,119,750.35 | | 14,932,523,259.55 | -5,759,406.92 | 14,926,763,852.63 |
| 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、本年年初余额 | 2,086,900,000.00 | | | | 2,173,158,162.73 | | -18,226,552.00 | | 909,571,898.47 | | 9,781,119,750.35 | | 14,932,523,259.55 | -5,759,406.92 | 14,926,763,852.63 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 50,273,265.46 | | 172,186,349.59 | | 229,601,685.57 | | 452,061,300.62 | -3,828,026.86 | 448,233,273.76 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 50,273,265.46 | | | | 1,173,941,035.16 | | 1,224,214,300.62 | -3,981,240.02 | 1,220,233,060.60 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | 153,213.16 | 153,213.16 |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东 | | | | | | | | | | | | | | | |

山东出版传媒股份有限公司2025年年度报告

| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | ： 库 存 股 | 项 储 备 | | 风 险 准 备 | 他 | | |
|-----------------------|----------------------|-------------|-------------|--------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| 一、上年年末余额 | 2,086,900.00 0.00 | | | | 2,173,158,162.73 | | 15,881,559.7 0 | 774,987,251 .87 | 9,814,349,00 8.13 | 14,865,275,982 .43 | -2,772,88 0.04 | 14,862,503 ,102.39 |
| 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、本年年初余额 | 2,086,900.00 0.00 | | | | 2,173,158,162.73 | | 15,881,559.7 0 | 774,987,251 .87 | 9,814,349,00 8.13 | 14,865,275,982 .43 | -2,772,88 0.04 | 14,862,503 ,102.39 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | - | | -34,108,111.7 0 | 134,584,646 .60 | -33,229,257. 78 | 67,247,277.12 | -2,986,52 6.88 | 64,260,750 .24 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -34,108,111.7 0 | | 1,270,019,38 8.82 | 1,235,911,277. 12 | -2,986,52 6.88 | 1,232,924, 750.24 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | - | | | | | - | - | - |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | - | | - |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 134,584,646 .60 | -1,303,248,6 46.60 | -1,168,664,000. 00 | | -1,168,664, 000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | 134,584,646 .60 | -134,584,646 .60 | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对股东的分配 | | | | | | | | | -1,168,664,0 00.00 | -1,168,664,000. 00 | | -1,168,664, 000.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--------------|--|--|--|------------------|--|----------------|--|----------------|--|------------------|--|-------------------|---------------|-------------------|
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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.本年提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,086,900.00 | | | | 2,173,158,162.73 | | -18,226,552.00 | | 909,571,898.47 | | 9,781,119,750.35 | | 14,932,523,259.55 | -5,759,406.92 | 14,926,763,852.63 |

公司负责人：刘文强

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：刘庆富

母公司所有者权益变动表
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2025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 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |

山东出版传媒股份有限公司2025年年度报告

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|----------------|--|------------------|------------------|------------------|
| 一、上年年末余额 | 2,086,900,000.00 | | | | 3,454,209,843.19 | | -22,506,682.53 | | 909,571,898.47 | 2,053,430,543.42 | 8,481,605,602.55 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 2,086,900,000.00 | | | | 3,454,209,843.19 | | -22,506,682.53 | | 909,571,898.47 | 2,053,430,543.42 | 8,481,605,602.55 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 48,155,815.76 | | 45,696,201.09 | | 172,186,349.59 | 777,524,146.31 | 1,043,562,512.75 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 45,696,201.09 | | | 1,721,863,495.90 | 1,767,559,696.99 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | 48,155,815.76 | | | | | | 48,155,815.76 |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | 48,155,815.76 | | | | | | 48,155,815.76 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 172,186,349.59 | -944,339,349.59 | -772,153,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 172,186,349.59 | -172,186,349.59 | |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | | | -772,153,000.00 | -772,153,000.00 |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 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.本年提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | | | | | 3,502,365,658.95 | | 23,189,518.56 | | 1,081,758,248.06 | 2,830,954,689.73 | 9,525,168,115.30 |

| | | | | | | | | | |
|--|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | 2,086,900,000.00 | | | | | | | | |
|--|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|

| 项目 | 2024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 | | | | 3,454,209,843.19 | | 5,723,879.93 | | 774,987,251.87 | 2,010,832,724.01 | 8,332,653,699.00 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 2,086,900,000.00 | | | | 3,454,209,843.19 | | 5,723,879.93 | | 774,987,251.87 | 2,010,832,724.01 | 8,332,653,699.00 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | -28,230,562.46 | | 134,584,646.60 | 42,597,819.41 | 148,951,903.55 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | -28,230,562.46 | | | 1,345,846,466.01 | 1,317,615,903.55 |
| (二)股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | - |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | - |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | 134,584,646.60 | -1,303,248,646.60 | -1,168,664,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 134,584,646.60 | -134,584,646.60 | |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | | | -1,168,664,000.00 | -1,168,664,000.00 |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 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.本年提取 | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,086,900,000.00 | | | 3,454,209,843.19 | | -22,506,682.53 | | 909,571,898.47 | 2,053,430,543.42 | 8,481,605,602.55 |

司负责人：刘文强

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：刘庆富

三、公司基本情况

1、公司概况

适用 不适用

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

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

截至2025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：刘文强；注册地址：山东省济南市英雄山路189号。

本集团属出版传媒行业，主要从事出版、发行、印刷、印刷物资供应、对外贸易等主营业务。

本财务报表于2026年4月9日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

适用 不适用

公司对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2025年12月31日的财务状况以及2025年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

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

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|----------------------|-------------------|----------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 七、5；七、9 | 单项金额超过300万元的 |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 七、4；七、5；七、7 | 单项金额超过100万元的 |
| 本期重要的应收款项核销 | 七、4；七、5；七、7 | 单项金额超过100万元的 |
| 重要或有事项/日后事项/其他重要事项 | 十六、2；十七、4；十八、7 | 金额超过100万元的 |

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

并。

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

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

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

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

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

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

9、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11、 金融工具

√适用 □不适用

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或能够获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

本集团将单项金额超过 300 万元且与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项以及已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款的组合类别及确定依据

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

②应收票据的组合类别及确定依据

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

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|--|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较低的商业银行，不确认预期信用损失。 |
| 商业承兑汇票 | 以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备。 |

2) 其他应收款、长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，如其他应收款、长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外），本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

其他应收款的组合类别及确定依据：

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该

种法定权利是当前可执行的；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据，详见本节五、11（4）金融工具减值 1) 应收款项的减值测试方法②应收票据的组合类别及确定依据。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13、 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据，详见本节五、11（4）金融工具减值 1) 应收款项的减值测试方法①应收账款的组合类别及确定依据。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

| 账龄 | 计提比例（%） |
|---------|---------|
| 1 年以内 | 5 |
| 1 至 2 年 | 20 |
| 2 至 3 年 | 40 |
| 3 至 4 年 | 60 |
| 4 至 5 年 | 80 |
| 5 年以上 | 100 |

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

本公司将单项金额超过 300 万元且与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项以及已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

14、 应收款项融资

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

15、其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据，详见本节 五、11（4）金融工具减值 2）其他应收款、长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）的减值测试方法。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

| 账龄 | 计提比例（%） |
|---------|---------|
| 1 年以内 | 5 |
| 1 至 2 年 | 20 |
| 2 至 3 年 | 40 |
| 3 至 4 年 | 60 |
| 4 至 5 年 | 80 |
| 5 年以上 | 100 |

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

公司对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试。

16、存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

本集团存货主要包括原材料、在产品、在途物资、发出商品、库存商品、周转材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

√适用 □不适用

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

各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。

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17、 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注 11、金融工具中金融资产减值相关内容。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19、 长期股权投资

适用 不适用

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

(1) 重大影响、共同控制的判断

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

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

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对

被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

20、投资性房地产

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

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

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

21、固定资产

(1). 确认条件

√适用 不适用

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

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

(2). 折旧方法

√适用 不适用

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

22、 在建工程

适用 不适用

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

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

23、 借款费用

适用 不适用

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

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

24、 生物资产

适用 不适用

25、 油气资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序：

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27、长期资产减值

√适用 □不适用

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

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

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、长期待摊费用

适用 不适用

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

29、合同负债

适用 不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30、职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

31、 预计负债

√适用 不适用

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

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

32、 股份支付

适用 不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

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

具体收入确认方法和时点：

（1）出版板块：出版板块主要的业务包括教材教辅销售、一般图书销售业务等。

（2）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。

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

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

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 发行板块：发行板块主要是一般图书零售、教材和教辅销售、文化用品销售等。

(9) 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。

(10) 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。

(11) 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一部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为合同负债。客户兑换奖励积分时，本集团将原计入合同负债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。

(12) 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。

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

(14) 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。

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

(16) 收入确认时点：印务板块销售收入的确认以产品完工交付给订货单位，经订货单位确认收货数量，在能够可靠计量销售收入的前提下，收取货款或取得索取货款的凭证时确认商品销售收入。

(17) 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。

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

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35、 合同成本

适用 不适用

36、 政府补助

适用 不适用

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

1) 租赁确认

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

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

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

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

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。/如果本集团因无法确定租赁内含利率，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

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

2) 租赁变更

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

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

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

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

1) 融资租赁

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

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

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

39、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40、重要会计政策和会计估计的变更

详见“重要事项”的“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”

41、2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

42、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%、6%，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。 | 6%/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% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 3%计缴 | 3% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的 25%计缴。 | 按应纳税所得额的 25%计缴。 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2、税收优惠

适用 不适用

(1) 根据财政部、国家税务总局、中央宣传部《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业税收政策的公告》（财政部 税务总局 中央宣传部公告 2024 年第 20 号），经营性文化事业单位于 2022 年 12 月 31 日前转制为企业的，自转制注册之日起至 2027 年 12 月 31 日免征企业所得税。

本公司及所属子公司企业所得税优惠情况如下：

| 序号 | 公司名称 | 2025 年度 | 2024 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 | 注 2 |
| 3.1 | 济南华福印刷材料有限公司 | 注 1 | 注 1 |

| 序号 | 公司名称 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|------|-------------------|---------|---------|
| 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 | 免税 | 免税 |
| 4.5 | 山东新华物流有限公司 | 注 1 | 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 | 注 1 | 注 1 |
| 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 | 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 | 注 1 | 注 1 |
| 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 | 注 1 |
| 18 | 山东电子音像出版社有限公司 | 免税 | 免税 |
| 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 | 注 1 | 注 1 |
| 20.1 | 聊城市新铎教育咨询有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 20.2 | 青岛新铎教育咨询有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 20.3 | 新铎教育科技（济南）有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 20.4 | 烟台新铎教育科技有限公司 | 注 1 | 注 1 |

| 序号 | 公司名称 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|------|----------------------|---------|---------|
| 20.5 | 滨州市滨城区新铎文理教育培训学校有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 20.6 | 滕州新铎文化艺术传播有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 20.7 | 淄博新铎启优艺术培训学校有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 21 | 山东老干部之家杂志社有限公司 | 免税 | 免税 |
| 22 | 山东老年文化产业有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 22.1 | 山东环游国际旅行社有限公司 | 注 1 | — |
| 23 | 山东新华研学集团有限公司 | 25% | 25% |
| 23.1 | 山东省书香研学旅行社有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 23.2 | 山东新铎优品创意科技有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 23.3 | 山东新铎教育投资有限公司 | 25% | 25% |
| 23.4 | 山东红叶旅行社有限公司 | 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、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告[2022]13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

依据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（公告[2023]12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

注 2：依据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局《关于公布山东省 2021 年高新技术企业认定名单的通知》，本公司的子公司山东新华印务有限公司（以下简称“新华印务”）已通过山东省 2021 年度第一批高新技术企业认定备案。2021 年 12 月 7 日新华印务取得高新技术企业证书，编号为 GR202137002131，有效期至 2024 年 12 月 7 日。2024 年 12 月 7 日取得高新技术企业证书，编号为 GR202437003610，有效期至 2027 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公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 60 号），经营出版物在 2027 年 12 月 31 日前，在出版环节实行先征后退政策；图书批发、零售环节在 2027 年 12 月 31 日前，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 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|------|-------------------|----------|----------|
| 1 | 山东出版传媒股份有限公司 | 先征后退 | 先征后退 |
| 2 | 山东友谊出版社有限公司 | 先征后退 | 先征后退 |
| 3 | 山东新华印务有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 3.1 | 济南华福印刷材料有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 4 | 山东新华书店集团有限公司 | 全省（图书）免征 | 全省（图书）免征 |
| 4.1 | 山东省外文书店有限公司 | （图书）免征 | （图书）免征 |
| 4.2 | 山东新华文博科技发展有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 4.3 | 山东省新华广告中心有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 4.4 | 潍坊市奎文新华书城有限公司 | （图书）免征 | （图书）免征 |
| 4.5 | 山东新华物流有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 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 | 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 |

| 序号 | 公司名称 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|------|----------------------|---------|---------|
| 18 | 山东电子音像出版社有限公司 | 先征后退 | 先征后退 |
| 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 |
| 20.2 | 青岛新铎教育咨询有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 20.3 | 新铎教育科技(济南)有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 20.4 | 烟台新铎教育科技有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 20.5 | 滨州市滨城区新铎文理教育培训学校有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 20.6 | 滕州新铎文化艺术传播有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 20.7 | 淄博新铎启优艺术培训学校有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 21 | 山东老干部之家杂志社有限公司 | 先征后退 | 先征后退 |
| 22 | 山东老年文化产业有限公司 | 注 1 | 注 1 |
| 22.1 | 山东环游国际旅行社有限公司 | 不享受 | — |
| 23 | 山东新华研学集团有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 23.1 | 山东省书香研学旅行社有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 23.2 | 山东新铎优品创意科技有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 23.3 | 山东新铎教育投资有限公司 | 不享受 | 不享受 |
| 23.4 | 山东红叶旅行社有限公司 | 不享受 | 不享受 |

注 1：依据财政部、国家税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（公告[2023]19 号），对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。对增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。执行至 2027 年 12 月 31 日。

3、其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 329,502.36 | 414,450.30 |
| 银行存款 | 6,247,534,958.24 | 6,015,702,901.20 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 其他货币资金 | 53,129,413.47 | 30,535,817.98 |
| 存放财务公司存款 | | |
| 合计 | 6,300,993,874.07 | 6,046,653,169.48 |
| 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、保证金以及微信和支付宝账户余额等。

②2025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20,042,765.03元，主要系本集团售房收入专户款、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 | 指定理由和依据 |
|--------------------------|------------------|------------------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2,165,578,336.52 | 1,864,811,449.99 | / |
| 其中： | | | |
| 银行结构性存款 | 2,165,342,336.52 | 1,864,811,449.99 | / |
| 衍生金融资产 | 236,000.00 | | / |
| 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 | 2,165,578,336.52 | 1,864,811,449.99 | / |

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 47,774,023.93 | 64,321,763.63 |
| 商业承兑票据 | 18,000.00 | |
| 减：坏账准备 | 900.00 | |
| 合计 | 47,791,123.93 | 64,321,763.63 |

(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 | | 40,020,327.65 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | | 40,020,327.65 |

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------|----------|---------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 47,792,023.93 | 100.00 | 900.00 | 0.00 | 47,791,123.93 | 64,321,763.63 | 100.00 | | | 64,321,763.63 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 47,774,023.93 | 99.96 | | | 47,774,023.93 | 64,321,763.63 | 100.00 | | | 64,321,763.63 |
| 商业承兑汇票 | 18,000.00 | 0.04 | 900.00 | 5.00 | 17,100.00 | | | | | |
| 合计 | 47,792,023.93 | / | 900.00 | / | 47,791,123.93 | 64,321,763.63 | / | / | / | 64,321,763.63 |

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：商业承兑汇票

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 (%) |
| 1年以内 | 47,792,023.93 | 900.00 | 0.00 |
| 合计 | 47,792,023.93 | 900.00 | 0.00 |

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

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的应收票据 | | 900.00 | | | | 900.00 |
| 合计 | | 900.00 | | | | 900.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 1年以内（含1年） | 1,305,410,759.37 | 1,212,500,787.84 |
| 1年以内（含1年）小计 | 1,305,410,759.37 | 1,212,500,787.84 |
| 1至2年 | 346,346,328.54 | 267,055,476.29 |
| 2至3年 | 151,418,538.33 | 158,846,385.94 |
| 3年以上 | | |
| 3至4年 | 112,327,094.05 | 196,138,608.93 |
| 4至5年 | 162,189,401.57 | 103,203,288.21 |
| 5年以上 | 354,757,153.21 | 285,756,717.80 |
| 合计 | 2,432,449,275.07 | 2,223,501,265.01 |

(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 | 156,564,296.09 | 6.44 | 156,564,296.09 | 100.00 | | 92,551,249.21 | 4.16 | 92,551,249.21 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,275,884,978.98 | 93.56 | 617,293,227.83 | 27.12 | 1,658,591,751.15 | 2,130,950,015.80 | 95.84 | 584,780,359.65 | 27.44 | 1,546,169,656.15 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 2,275,884,978.98 | 93.56 | 617,293,227.83 | 27.12 | 1,658,591,751.15 | 2,130,950,015.80 | 95.84 | 584,780,359.65 | 27.44 | 1,546,169,656.15 |
| 合计 | 2,432,449,275.07 | / | 773,857,523.92 | / | 1,658,591,751.15 | 2,223,501,265.01 | / | 677,331,608.86 | / | 1,546,169,656.15 |

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 | 存在经济纠纷，收回的可能性较低 |
| 枣庄市薛城区教育局 | 13,006,503.77 | 13,006,503.77 | 100.00 | 对方难以偿还款项，收回可能性较低 |
| 枣庄市市中区教育局 | 6,849,094.90 | 6,849,094.90 | 100.00 | 对方难以偿还款项，收回可能性较低 |
| 广州市博益图书有限公司 | 5,377,348.60 | 5,377,348.60 | 100.00 | 涉及诉讼、收回风险较大 |
| 齐河县教育和体育局 | 5,329,878.00 | 5,329,878.00 | 100.00 | 对方难以偿还款项，收回可能性较低 |
| 济南市莱芜第四中学 | 4,828,291.29 | 4,828,291.29 | 100.00 | 对方难以偿还款项，收回可能性较低 |
| 河南亚松贸易有限公司 | 4,676,335.59 | 4,676,335.59 | 100.00 | 存在经济纠纷，收回的可能性较低 |
| 青岛昊鲲纸业有限公司 | 3,997,914.10 | 3,997,914.10 | 100.00 | 存在经济纠纷，收回的可能性较低 |
| 宁阳县实验中学 | 3,857,708.03 | 3,857,708.03 | 100.00 | 对方难以偿还款项，收回可能性较低 |
| 莒南县第二小学 | 3,360,881.04 | 3,360,881.04 | 100.00 | 对方难以偿还款 |

| 名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|---------------|----------------|----------------|----------|------------------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| | | | | 项, 收回可能性较低 |
| 枣庄市薛城实验中学 | 3,257,673.24 | 3,257,673.24 | 100.00 | 存在经济纠纷, 收回的可能性较低 |
| 山东布克图书有限公司 | 3,217,077.72 | 3,217,077.72 | 100.00 | 公司经营情况恶化, 涉及多起诉讼, 成为失信被执行人, 预计很难收回 |
| 枣庄市台儿庄区教育和体育局 | 3,073,251.12 | 3,073,251.12 | 100.00 | 对方难以偿还款项, 收回可能性较低 |
| 其他 | 79,439,822.04 | 79,439,822.04 | 100.00 | |
| 合计 | 156,564,296.09 | 156,564,296.09 | 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 | | |
|------|------------------|----------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,297,617,304.42 | 65,023,497.79 | 5.00 |
| 1至2年 | 342,795,190.92 | 68,559,038.17 | 20.00 |
| 2至3年 | 140,950,465.42 | 56,380,186.19 | 40.00 |
| 3至4年 | 103,240,417.36 | 61,944,250.43 | 60.00 |
| 4至5年 | 129,476,728.09 | 103,581,382.48 | 80.00 |
| 5年以上 | 261,804,872.77 | 261,804,872.77 | 100.00 |
| 合计 | 2,275,884,978.98 | 617,293,227.83 | 27.12 |

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|-------|------|----------------|
| 按单项计提坏账准备 | 92,551,249.21 | 70,383,200.78 | 6,370,153.90 | | | 156,564,296.09 |
| 按组合计提坏账准备 | 584,780,359.65 | 32,512,868.18 | | | | 617,293,227.83 |
| 合计 | 677,331,608.86 | 102,896,068.96 | 6,370,153.90 | | | 773,857,523.92 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---------|--------------|------|------|---------------------|
| 郓城县人民法院 | 5,292,596.00 | 催款收回 | 电汇 | 对方难以偿还款项，收回可能性较低 |
| 合计 | 5,292,596.00 | / | / | / |

其他说明：

不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|--------------|
| 青岛莱西市新华书店有限责任公司 | 65,472,133.00 | | 65,472,133.00 | 2.69 | 3,567,075.86 |
| 青岛恒昌隆汽车销售有限公司 | 57,366,558.00 | | 57,366,558.00 | 2.36 | 2,868,327.90 |
| 青岛胶南市新华书店有限责任公司 | 47,059,390.91 | | 47,059,390.91 | 1.93 | 2,523,701.05 |
| 人民教育出版社有限公司 | 36,491,503.53 | | 36,491,503.53 | 1.50 | 3,227,690.37 |

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|----------------|----------|----------------|-------------------------|---------------|
| 青岛平度市新华书店有限责任公司 | 31,486,261.66 | | 31,486,261.66 | 1.29 | 1,577,726.95 |
| 合计 | 237,875,847.10 | | 237,875,847.10 | 9.78 | 13,764,522.13 |

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 237,875,847.10 元，占应收账款年末余额合计数的比例 9.78%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 13,764,522.13 元。

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 21,276,696.80 | 23,469,012.08 |
| 合计 | 21,276,696.80 | 23,469,012.08 |

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 24,304,144.17 | |
| 合计 | 24,304,144.17 | |

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明

适用 不适用

8、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 215,330,884.04 | 95.86 | 272,729,178.05 | 97.27 |
| 1至2年 | 5,478,013.44 | 2.44 | 3,261,189.70 | 1.16 |
| 2至3年 | 1,190,258.08 | 0.53 | 582,425.56 | 0.21 |
| 3年以上 | 2,624,529.48 | 1.17 | 3,821,392.47 | 1.36 |
| 合计 | 224,623,685.04 | 100.00 | 280,394,185.78 | 100.00 |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(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：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|--------------|----------------|--------------------|
| 山东太阳纸业股份有限公司 | 55,541,053.63 | 24.73 |
| 山东华泰纸业股份有限公司 | 46,607,560.63 | 20.75 |
| 江苏华汇纸业贸易有限公司 | 14,117,996.28 | 6.29 |
| 山东江河纸业有限责任公司 | 11,169,473.24 | 4.97 |
| 重庆军通汽车有限责任公司 | 6,845,000.00 | 3.05 |
| 合计 | 134,281,083.78 | 59.78 |

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 134,281,083.78 元，占预付款项年末余额合计数的比例 59.78%。

其他说明：

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 7,393,120.00 | 6,372,240.00 |
| 其他应收款 | 69,866,457.91 | 68,417,215.47 |
| 合计 | 77,259,577.91 | 74,789,455.47 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(7). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 中国教育出版传媒股份有限公司 | 7,393,120.00 | 6,372,240.00 |
| 合计 | 7,393,120.00 | 6,372,240.00 |

(8). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例:

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 30,796,404.20 | 48,405,225.93 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年)小计 | 30,796,404.20 | 48,405,225.93 |
| 1至2年 | 42,711,198.13 | 22,650,883.22 |
| 2至3年 | 13,805,112.78 | 15,321,070.37 |
| 3年以上 | | |
| 3至4年 | 15,274,422.27 | 43,262,793.13 |
| 4至5年 | 42,226,332.74 | 9,246,014.38 |
| 5年以上 | 46,628,371.45 | 43,191,641.54 |
| 合计 | 191,441,841.57 | 182,077,628.57 |

(14). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 往来款 | 99,233,969.44 | 96,073,408.64 |
| 押金及保证金 | 38,810,896.59 | 35,984,032.65 |
| 补偿款及违约金 | 36,011,250.70 | 36,011,250.70 |
| 代收代付款 | 9,478,174.75 | 8,931,474.97 |
| 职工个人备用金 | 4,910,618.72 | 2,564,997.07 |
| 其他 | 2,996,931.37 | 2,512,464.54 |
| 合计 | 191,441,841.57 | 182,077,628.57 |

(15). 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) | |
| 2025年1月1日余额 | | 42,349,386.22 | 71,311,026.88 | 113,660,413.10 |
| 2025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 | | 9,717,278.49 | 900,313.88 | 10,617,592.37 |
| 本期转回 | | | 3,378,433.48 | 3,378,433.48 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | 66,564.00 | 66,564.00 |
| 其他变动 | | 286,600.00 | 455,775.67 | 742,375.67 |
| 2025年12月31日余额 | | 52,353,264.71 | 69,222,118.95 | 121,575,383.66 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(16). 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 | 71,311,026.88 | 900,313.88 | 3,378,433.48 | 66,564.00 | 455,775.67 | 69,222,118.95 |
| 按组合计提坏账准备 | 42,349,386.22 | 9,717,278.49 | | | 286,600.00 | 52,353,264.71 |
| 合计 | 113,660,413.10 | 10,617,592.37 | 3,378,433.48 | 66,564.00 | 742,375.67 | 121,575,383.66 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 66,564.00 |

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|------------------|---------------|---------------------|---------|------|---------------|
| 济南市历下区国有资产运营有限公司 | 35,261,250.70 | 18.42 | 补偿款及违约金 | 2至4年 | 11,452,250.14 |
| 曲阜市土地储备中心 | 17,900,000.00 | 9.35 | 押金及保证金 | 4至5年 | 17,900,000.00 |

| | | | | | |
|----------------|---------------|-------|-----|---------|---------------|
| 枣庄市峰城区教育和体育局 | 14,813,970.89 | 7.74 | 往来款 | 3 年以上 | 14,813,970.89 |
| 青岛海尔教育科技有限公司 | 14,557,896.00 | 7.60 | 往来款 | 5 年以上 | 14,557,896.00 |
| 邹城市千泉街道舜英泉兴幼儿园 | 6,650,984.80 | 3.47 | 往来款 | 4 至 5 年 | 6,650,984.80 |
| 合计 | 89,184,102.39 | 46.58 | / | / | 65,375,101.83 |

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 37,996,593.85 | 2,338,292.07 | 35,658,301.78 | 38,872,443.13 | 2,338,292.07 | 36,534,151.06 |
| 在产品 | 244,994,325.86 | 68,786,023.65 | 176,208,302.21 | 217,168,298.91 | 55,935,159.64 | 161,233,139.27 |
| 库存商品 | 1,776,791,702.90 | 430,859,536.27 | 1,345,932,166.63 | 2,000,798,186.80 | 412,554,403.86 | 1,588,243,782.94 |
| 周转材料 | 181,660.59 | | 181,660.59 | 131,343.95 | | 131,343.95 |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 发出商品 | 219,882,354.57 | 181,305,556.31 | 38,576,798.26 | 196,805,185.87 | 179,332,551.99 | 17,472,633.88 |
| 在途物资 | 80,520,310.85 | 222,942.59 | 80,297,368.26 | 107,434,420.79 | | 107,434,420.79 |
| 合计 | 2,360,366,948.62 | 683,512,350.89 | 1,676,854,597.73 | 2,561,209,879.45 | 650,160,407.56 | 1,911,049,471.89 |

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---------|----------------|---------------|----|---------------|----|----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,338,292.07 | | | | | 2,338,292.07 |
| 在产品 | 55,935,159.64 | 12,850,864.01 | | | | 68,786,023.65 |
| 库存商品 | 412,554,403.86 | 64,539,201.88 | | 46,234,069.47 | | 430,859,536.27 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 发出商品 | 179,332,551.99 | 1,973,004.32 | | | | 181,305,556.31 |
| 在途物资 | | 222,942.59 | | | | 222,942.59 |
| 合计 | 650,160,407.56 | 79,586,012.80 | | 46,234,069.47 | | 683,512,350.89 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的债权投资 | | |
| 一年内到期的其他债权投资 | | |
| 一年内到期的长期应收款 | | 1,139,210.28 |
| 一年内到期的其他非流动资产 | 2,417,857,905.25 | 1,344,548,701.15 |
| 合计 | 2,417,857,905.25 | 1,345,687,911.43 |

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明：
不适用

13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 合同取得成本 | | |
| 应收退货成本 | | |
| 增值税留抵税额 | 92,053,785.37 | 74,693,146.68 |
| 待认证进项税额 | 3,549,061.39 | 1,710,776.09 |
| 预付房租 | 599,362.54 | 695,120.94 |
| 预缴企业所得税 | 90,075.13 | 4,886.50 |
| 预缴增值税 | 62,627.31 | |
| 其他 | 1,609.22 | |
| 合计 | 96,356,520.96 | 77,103,930.21 |

其他说明：
不适用

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况
适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据
适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明:

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例:

不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的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

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

17、 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初 余额（账面 价值） | 本期增减变动 | | | | | | | 期末 余额（账面 价值） | 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 | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 北京荣宝 燕泰印务 有限公司 | | | | | | | | | | 1,327,714.32 |
| 鲁版致远 数融股权 投资基金 （济南）合 伙企业（有 限合伙） | 49,161,803.44 | | | -956,884.45 | | | | | | 48,204,918.99 |
| 小计 | 49,161,803.44 | | | -956,884.45 | | | | | | 48,204,918.99 |
| 合计 | 49,161,803.44 | | | -956,884.45 | | | | | | 48,204,918.99 |

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
不适用

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|----------------|----------------|------------|------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|---------------|---------------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | | | | | |
| 中国教育出版传媒有限公司 | 417,390,178.87 | | | 3,445,219.99 | | 420,835,398.86 | 7,393,120.00 | 224,835,398.86 | | 战略非交易性股权投资 |
| 深圳果然奇妙科技有限公司 | 880,606.00 | | | | 307,986.36 | 572,619.64 | | | 427,380.36 | 战略非交易性股权投资 |
| 新华互联电子商务有限责任公司 | 478,016.90 | | | | 33,949.27 | 444,067.63 | | | 994,681.37 | 战略非交易性股权投资 |
| 浪潮计算机科技有限公司 | | 100,000.00 | | 1,437,981.10 | | 101,437,981.10 | | 1,437,981.10 | | 战略非交易性股权投资 |
| 合计 | 418,748,801.77 | 100,000.00 | | 4,883,201.09 | 341,935.63 | 523,290,067.23 | 7,393,120.00 | 226,273,379.96 | 1,422,061.73 | |

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 722,244,967.70 | 5,118,433.15 | | 727,363,400.85 |
| 2.本期增加金额 | 15,641,571.45 | | | 15,641,571.45 |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 15,641,571.45 | | | 15,641,571.45 |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| (4) 其他转入 | | | | |
| 3.本期减少金额 | 6,497,509.14 | | | 6,497,509.14 |
| (1) 处置 | 946,531.50 | | | 946,531.50 |
| (2) 其他转出 | | | | |
| (3) 转出固定资产 | 5,550,977.64 | | | 5,550,977.64 |
| 4.期末余额 | 731,389,030.01 | 5,118,433.15 | | 736,507,463.16 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 366,184,333.08 | 1,972,588.18 | | 368,156,921.26 |
| 2.本期增加金额 | 31,157,764.79 | 135,267.72 | | 31,293,032.51 |
| (1) 计提或摊销 | 23,264,780.30 | 135,267.72 | | 23,400,048.02 |
| (2) 固定资产转入 | 7,892,984.49 | | | 7,892,984.49 |
| 3.本期减少金额 | 3,454,789.81 | | | 3,454,789.81 |
| (1) 处置 | 892,996.42 | | | 892,996.42 |
| (2) 其他转出 | | | | |
| (3) 转出至固定资产 | 2,561,793.39 | | | 2,561,793.39 |
| 4.期末余额 | 393,887,308.06 | 2,107,855.90 | | 395,995,163.96 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | 95,000.00 | | | 95,000.00 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 95,000.00 | | | 95,000.00 |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 337,406,721.95 | 3,010,577.25 | | 340,417,299.20 |
| 2.期初账面价值 | 355,965,634.62 | 3,145,844.97 | | 359,111,479.59 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 山东省济南市万寿路19号房产 | 2,919,412.80 | 正在办理中 |
| 山东省济南市万寿路17号房产 | 1,866,347.30 | 正在办理中 |
| 合计 | 4,785,760.10 | |

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 3,807,960,704.90 | 3,809,001,738.32 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 3,807,960,704.90 | 3,809,001,738.32 |

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 | 4,466,299,060.08 | 899,540,682.82 | 92,744,992.54 | 238,089,145.47 | 250,565,547.38 | 5,947,239,428.29 |
| 2. 本期增加金额 | 198,580,506.00 | 37,758,631.62 | 4,753,610.67 | 10,128,986.16 | 17,026,731.02 | 268,248,465.47 |
| (1) 购置 | 40,165,265.30 | 22,021,598.97 | 4,707,051.67 | 9,809,198.00 | 5,305,315.52 | 82,008,429.46 |
| (2) 在建工程转入 | 152,544,463.06 | 266,426.38 | | | 11,241,703.88 | 164,052,593.32 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| (4) 投资性房地产转入 | 5,550,977.64 | | | | | 5,550,977.64 |
| (5) 其他 | 319,800.00 | 15,470,606.27 | 46,559.00 | 319,788.16 | 479,711.62 | 16,636,465.05 |
| 3. 本期减少金额 | 15,760,113.25 | 22,748,609.31 | 6,995,333.32 | 10,623,116.92 | 16,540,438.31 | 72,667,611.11 |
| (1) 处置或报废 | 1,690,949.76 | 22,719,509.31 | 6,994,137.32 | 9,974,361.49 | 723,334.25 | 42,102,292.13 |

| | | | | | | |
|------------------|----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| (2)转出至投资性 房地产 | 13,848,980 .27 | | | | | 13,848,980.27 |
| (3) 其他 | 220,183.22 | 29,100.00 | 1,196.00 | 648,755.43 | 15,817,104.0 6 | 16,716,338.71 |
| 4.期末余额 | 4,649,119, 452.83 | 914,550,70 5.13 | 90,503,269 .89 | 237,595,01 4.71 | 251,051,840. 09 | 6,142,820,282 .65 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,172,645, 815.67 | 542,515,06 3.42 | 70,587,454 .61 | 181,901,07 0.84 | 170,148,023. 92 | 2,137,797,428 .46 |
| 2.本期增加金额 | 146,821,67 2.23 | 57,067,484 .07 | 5,391,606. 69 | 16,693,831 .65 | 18,840,501.6 3 | 244,815,096.2 7 |
| (1) 计提 | 143,740,16 1.40 | 57,067,484 .07 | 5,390,481. 13 | 16,670,081 .65 | 18,352,411.2 7 | 241,220,619.5 2 |
| (2)投资性房地产 转入 | 2,561,793. 39 | | | | | 2,561,793.39 |
| (3) 其他 | 519,717.44 | | 1,125.56 | 23,750.00 | 488,090.36 | 1,032,683.36 |
| 3.本期减少金额 | 8,821,822. 81 | 21,999,775 .13 | 6,663,473. 01 | 9,947,342. 07 | 760,795.47 | 48,193,208.49 |
| (1) 处置或报废 | 928,838.32 | 21,542,824 .03 | 6,656,607. 99 | 9,447,334. 87 | 712,829.45 | 39,288,434.66 |
| (2)转出至投资性 房地产 | 7,892,984. 49 | | | | | 7,892,984.49 |
| (3) 其他 | | 456,951.10 | 6,865.02 | 500,007.20 | 47,966.02 | 1,011,789.34 |
| 4.期末余额 | 1,310,645, 665.09 | 577,582,77 2.36 | 69,315,588 .29 | 188,647,56 0.42 | 188,227,730. 08 | 2,334,419,316 .24 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 52,171.57 | 388,089.94 | | | | 440,261.51 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 52,171.57 | 388,089.94 | | | | 440,261.51 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 3,338,421, 616.17 | 336,579,84 2.83 | 21,187,681 .60 | 48,947,454 .29 | 62,824,110.0 1 | 3,807,960,704 .90 |
| 2.期初账面价值 | 3,293,601, 072.84 | 356,637,52 9.46 | 22,157,537 .93 | 56,188,074 .63 | 80,417,523.4 6 | 3,809,001,738 .32 |

注：①账面原值的本年增加金额和本年减少金额中的“其他”主要系对固定资产原值类别进行重分类调整的金额以及根据竣工决算审计报告调整固定资产原值金额。

②累计折旧的本年增加金额和本年减少金额中的“其他”主要系对固定资产累计折旧类别进行重分类调整的金额。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------------------------------|----------------|---------------------------|
| 山东省济南市舜耕路书苑广场7至15层 | 316,050,364.74 | 正在办理中 |
| 中华传统文化国际研学实践教育营地(一期) | 257,269,760.31 | 正在办理中 |
| 物流二期智能化联合工房 | 256,322,845.51 | 正在办理中 |
| 泰安市西山路图书大厦 | 22,189,711.06 | 整幢大楼未办理确权,办理商品房买卖合同备案证明 |
| 东营市兰州路置换办公楼 | 20,421,520.76 | 拆迁置换房屋,尚在办理中 |
| 鄄城分公司建设街北营业楼置换、增购 | 14,501,152.91 | 营业楼拆迁置换、增购,准备办理 |
| 山东省济南市万寿路19号房产 | 10,248,305.03 | 正在办理中 |
| 山东省枣庄鲁南书城三楼 | 7,268,260.79 | 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 | 4,942,330.66 | 因开发商变更,尚未达成协议 |
| 物流二期泵房 | 4,046,793.86 | 正在办理中 |
| 山东省济南市万寿路17号职工食堂 | 2,382,433.00 | 正在办理中 |
| 山东省邹平市三八街新华书店门市营业楼 | 1,824,219.70 | 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 | 1,535,390.32 | 拆迁置换房屋,由于相关部门原因暂无法办理房屋产权证 |
| 晏城街拆迁房25号楼1-802 | 717,876.13 | 政府拖欠开发商工程款,开发商不出具手续及发票 |
| 晏城街拆迁房12号楼1-1401 | 628,671.29 | 政府拖欠开发商工程款,开发商不出具手续及发票 |
| 成武分公司仓库 | 511,870.28 | 临时建筑 |
| 山东省汶上县城区环城东路以东圣泽大街以南广场路以北新华书城院内仓库 | 287,871.36 | 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 | 284,839.21 | 临时建筑 |
| 山东省滨州市惠民县文安路152号仓库 | 192,502.61 | 临时建筑 |
| 山东省济宁微山钢架结构仓库 | 191,558.79 | 临时建筑 |
| 东明县五四路营业楼附楼 | 157,296.09 | 临时建筑 |
| 枣庄市薛城区临山路206号仓库 | 94,257.75 | 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 | 62,893.14 | 临时建筑 |
| 曹县分公司韩集网点仓库 | 53,956.16 | 临时建筑 |
| 山东省德州市新河西路仓库 | 38,315.41 | 临时建筑 |
| 山东省东营市东营区济南路46-3号 | 21,516.87 | 土地使用权人和房屋所有权人不一致 |
| 山东省诸城市人民路中段北侧配电设施 | 14,723.95 | 临时建筑 |
| 合计 | 922,261,237.69 | |

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、 在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 194,739,786.72 | 264,689,079.84 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 194,739,786.72 | 264,689,079.84 |

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 |
| 新华书店鲁北发行中心 | 156,907,547.86 | | 156,907,547.86 | 129,797,513.77 | | 129,797,513.77 |
| 印刷基地项目 | 4,805,586.11 | | 4,805,586.11 | 134,795,169.84 | | 134,795,169.84 |
| 滨州文化中心项目 | 20,427,645.01 | | 20,427,645.01 | 93,396.23 | | 93,396.23 |
| 智算中心-设备 | 7,668,299.02 | | 7,668,299.02 | | | |
| 齐文化典籍中心 | 3,450,680.00 | | 3,450,680.00 | | | |
| 沂蒙文化大厦消防改造 | 555,550.67 | | 555,550.67 | | | |
| 明天出版社办公楼变压器更换工程 | 552,800.00 | | 552,800.00 | | | |
| 明天出版社办公楼电梯安装工程 | 158,640.00 | | 158,640.00 | | | |
| 滕州市新华书店综合楼建设项目 | 131,932.00 | | 131,932.00 | | | |
| 明天出版社阅读荣誉室 | 74,039.89 | | 74,039.89 | | | |
| 智算中心-工程 | 7,066.16 | | 7,066.16 | | | |
| 新华书店各分公司门店改造工程 | | | | 3,000.00 | | 3,000.00 |
| 合计 | 194,739,786.72 | | 194,739,786.72 | 264,689,079.84 | | 264,689,079.84 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------|----------------|-----------------|---------|-----------|--------------|--------------|------|
| 新华书店鲁北发行中心 | 211,360,000.00 | 129,797,513.77 | 27,110,034.09 | | | 156,907,547.86 | 82.12 | 100.00% | | | | 自筹资金 |
| 印刷基地项目 | 271,927,600.00 | 134,795,169.84 | 33,746,956.98 | 163,736,540.71 | | 4,805,586.11 | 38.49 | 38.00% | | | | 募投资金 |
| 滨州文化中心项目 | 70,000,000.00 | 93,396.23 | 20,334,248.78 | | | 20,427,645.01 | 0.23 | 0.23% | | | | 募投资金 |
| 新华书店各分公司门店改造工程 | 1,069,000.00 | 3,000.00 | 877,887.22 | 49,626.23 | 831,260.99 | | 23.00 | 15.00% | | | | 自筹资金 |
| 智算中心-设备 | 19,923,415.77 | | 7,668,299.02 | | | 7,668,299.02 | 29.27 | 80.00% | | | | 自筹资金 |
| 智算中心-工程 | 3,069,418.67 | | 7,066.16 | | | 7,066.16 | 80.32 | 83.00% | | | | 自筹资金 |
| 齐文化典籍中心 | 15,000,000.00 | | 3,450,680.00 | | | 3,450,680.00 | 29.65 | 73.00% | | | | 自筹资金 |
| 沂蒙文化大厦消防改造 | 1,897,851.88 | | 555,550.67 | | | 555,550.67 | 9.62 | 0.00% | | | | 自筹资金 |
| 明天出版社办公楼变压器更换工程 | 688,206.00 | | 552,800.00 | | | 552,800.00 | 25.02 | 28.00% | | | | 自筹资金 |
| 明天出版社办公楼电梯安装工程 | 535,000.00 | | 158,640.00 | | | 158,640.00 | 100.00 | 100.00% | | | | 自筹资金 |
| 滕州市新华书店综合楼建设项目 | 1,372,000.00 | | 131,932.00 | | | 131,932.00 | 100.00 | 100.00% | | | | 自筹资金 |
| 明天出版社阅读荣誉室 | 295,870.00 | | 74,039.89 | | | 74,039.89 | 100.00 | 100.00% | | | | 自筹资金 |
| 聊城书店综合楼电梯 | 266,426.38 | | 266,426.38 | 266,426.38 | | | | | | | | 自筹资金 |

| | | | | | | | | | | | |
|----------------------|--------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|--------------------|---|---|--|---|----------|
| 临清分公司 维修改造仓库 | 527,081. 99 | | 527,0 81.99 | | 527,0 81.99 | | | | | | 自筹 资金 |
| 峰城分公司 营业楼加固 项目 | 1,792,59 1.18 | | 1,792, 591.1 8 | | 1,792, 591.1 8 | | | | | | 自筹 资金 |
| 合计 | 599,724, 461.87 | 264,6 89,07 9.84 | 97,25 4,234. 36 | 164,0 52,59 3.32 | 3,150, 934.1 6 | 194,739, 786.72 | / | / | | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

工程物资

(5). 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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、 油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

25、 使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地资产 | 房屋建筑物 | 合计 |
|----------|------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | | 177,100,645.85 | 177,100,645.85 |
| 2.本期增加金额 | 633,989.72 | 61,298,915.91 | 61,932,905.63 |
| (1) 租入 | 633,989.72 | 61,297,010.72 | 61,931,000.44 |
| (2) 其他增加 | | 1,905.19 | 1,905.19 |
| 3.本期减少金额 | | 48,073,717.70 | 48,073,717.70 |
| (1) 处置 | | 32,359,882.49 | 32,359,882.49 |
| (2) 其他减少 | | 15,713,835.21 | 15,713,835.21 |
| 4.期末余额 | 633,989.72 | 190,325,844.06 | 190,959,833.78 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.期初余额 | | 67,027,936.50 | 67,027,936.50 |
| 2.本期增加金额 | 264,742.96 | 29,935,379.51 | 30,200,122.47 |
| (1) 计提 | 264,742.96 | 29,935,379.51 | 30,200,122.47 |
| 3.本期减少金额 | | 28,854,073.24 | 28,854,073.24 |
| (1) 处置 | | 28,854,073.24 | 28,854,073.24 |
| 4.期末余额 | 264,742.96 | 68,109,242.77 | 68,373,985.73 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 369,246.76 | 122,216,601.29 | 122,585,848.05 |
| 2.期初账面价值 | | 110,072,709.35 | 110,072,709.35 |

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

26、 无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | | | 软件使用权 | 著作权 | 其他 | 合计 |
|----|-------|---|---|-------|-----|----|----|
| | | 专 | 非 | | | | |
| | | | | | | | |

| | | 利 | 专 | | | | |
|------------|----------------|---|---|----------------|--------------|---------------|------------------|
| | | 权 | 利 | | | | |
| | | | 技 | | | | |
| | | | 术 | | | | |
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 977,162,682.91 | | | 128,749,095.31 | 7,911,705.31 | 11,679,522.09 | 1,125,503,005.62 |
| 2.本期增加金额 | 5,111,008.32 | | | 5,514,596.20 | | 9,800.00 | 10,635,404.52 |
| (1) 购置 | 5,111,008.32 | | | 5,514,596.20 | | 9,800.00 | 10,635,404.52 |
| (2) 内部研发 | | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| 4.期末余额 | 982,273,691.23 | | | 134,263,691.51 | 7,911,705.31 | 11,689,322.09 | 1,136,138,410.14 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 249,609,894.74 | | | 70,614,473.16 | 1,813,802.49 | 11,564,174.59 | 333,602,344.98 |
| 2.本期增加金额 | 23,737,278.39 | | | 12,249,083.10 | 1,266,977.28 | 66,590.02 | 37,319,928.79 |
| (1) 计提 | 23,737,278.39 | | | 12,249,083.10 | 1,266,977.28 | 66,590.02 | 37,319,928.79 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| 4.期末余额 | 273,347,173.13 | | | 82,863,556.26 | 3,080,779.77 | 11,630,764.61 | 370,922,273.77 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | 1,038,459.17 | | | 1,038,459.17 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | 1,038,459.17 | | | 1,038,459.17 |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 708,926,518.10 | | | 50,361,676.08 | 4,830,925.54 | 58,557.48 | 764,177,677.20 |
| 2.期初账面价值 | 727,552,788.17 | | | 57,096,162.98 | 6,097,902.82 | 115,347.50 | 790,862,201.47 |

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是0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、 商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------------------|---------------|--------------|--|------|--|---------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 购买教育资源业务 | 13,462,852.19 | | | | | 13,462,852.19 |
| 青岛西海岸培训学校合并商誉 | 80,000.00 | | | | | 80,000.00 |
| 购买山东环游国际旅行社有限公司合并商誉 | | 2,194,891.52 | | | | 2,194,891.52 |
| 合计 | 13,542,852.19 | 2,194,891.52 | | | | 15,737,743.71 |

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、 长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------------------|----------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 房屋装修费用 | 89,640,289.06 | 9,642,816.61 | 34,216,931.91 | 803,013.39 | 64,263,160.37 |
| 沂蒙红色教育研学综合实践营地建设项目 | 6,651,080.67 | | 2,463,805.59 | | 4,187,275.08 |
| 曲阜国际研学营地建设装修项目 | 5,122,221.49 | 1,295,289.72 | 1,616,877.66 | | 4,800,633.55 |
| 院区园林绿化道路施工工程 | 3,435,008.05 | | 515,251.20 | | 2,919,756.85 |
| 3C 认证 | 483,108.16 | | 483,108.16 | | |
| 其他 | 599,709.28 | 53,097.35 | 182,256.16 | | 470,550.47 |
| 合计 | 105,931,416.71 | 10,991,203.68 | 39,478,230.68 | 803,013.39 | 76,641,376.32 |

其他说明：

“本年其他减少”系根据竣工决算审计报告调整长期待摊费用原值金额。

29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 41,183,285.71 | 7,957,436.42 | 46,972,612.49 | 9,372,813.06 |

| | | | | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 可抵扣亏损 | 8,730,589.76 | 2,182,647.44 | 2,001,363.95 | 500,340.99 |
| 递延收益 | 6,266,666.97 | 940,000.05 | 9,253,636.14 | 1,424,409.04 |
| 租赁负债 | 2,342,015.21 | 585,503.81 | 3,462,716.10 | 851,412.69 |
| 合计 | 58,522,557.65 | 11,665,587.72 | 61,690,328.68 | 12,148,975.78 |

(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 | 12,519,039.09 | 3,111,092.27 | 22,311,735.81 | 5,385,047.64 |
| 高新技术企业固定资产一次性扣除 | 6,955,982.36 | 1,043,397.35 | 6,963,484.76 | 1,044,522.71 |
| 使用权资产 | 6,152,120.61 | 1,534,590.93 | 5,865,239.53 | 1,356,148.35 |
| 合计 | 25,627,142.06 | 5,689,080.55 | 35,140,460.10 | 7,785,718.70 |

(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 | 28,491,718.65 | 26,929,662.00 |
| 可抵扣亏损 | 135,507,974.82 | 127,552,400.78 |
| 合计 | 163,999,693.47 | 154,482,062.78 |

(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 |
|-------|----------------|----------------|----|
| 2025年 | | 6,961,861.73 | |
| 2026年 | 21,888,620.17 | 26,633,612.86 | |
| 2027年 | 33,301,430.85 | 40,258,282.67 | |
| 2028年 | 26,870,615.59 | 27,306,321.48 | |
| 2029年 | 19,318,722.20 | 26,392,322.04 | |
| 2030年 | 34,128,586.01 | | |
| 合计 | 135,507,974.82 | 127,552,400.78 | / |

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同取得成本 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 应收退货成本 | | | | | | |
| 合同资产 | | | | | | |
| 定期存款 | 3,801,000,000.00 | | 3,801,000,000.00 | 3,770,000,000.00 | | 3,770,000,000.00 |
| 定期存款应计利息 | 199,175,949.17 | | 199,175,949.17 | 195,960,978.33 | | 195,960,978.33 |
| 拆迁置换资产收益权 | 28,635,870.96 | | 28,635,870.96 | 28,760,958.89 | | 28,760,958.89 |
| 项目投资款 | 19,000,000.00 | | 19,000,000.00 | 19,000,000.00 | | 19,000,000.00 |
| 预付购房购地款项 | 18,878,997.00 | 5,762,205.00 | 13,116,792.00 | 18,878,997.00 | 5,762,205.00 | 13,116,792.00 |
| 预付系统软件款 | 6,295,258.98 | | 6,295,258.98 | 4,312,383.70 | | 4,312,383.70 |
| 其他 | 183,000.00 | | 183,000.00 | 183,000.00 | | 183,000.00 |
| 减：一年内到期部分 | 2,417,857,905.25 | | 2,417,857,905.25 | 1,344,548,701.15 | | 1,344,548,701.15 |
| 合计 | 1,655,311,170.86 | 5,762,205.00 | 1,649,548,965.86 | 2,692,547,616.77 | 5,762,205.00 | 2,686,785,411.77 |

其他说明：

不适用

31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|---------------|---------------|------|------------------------|---------------|---------------|------|------------------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 20,042,765.03 | 20,042,765.03 | 冻结 | 售房收入专户款、保证金等，本集团不得随意支取 | 17,395,706.59 | 17,395,706.59 | 冻结 | 售房收入专户款、信用证存款、保证金等，本集团不得随意支取 |
| 应收 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-------------|---------------|---------------|---|---|---------------|---------------|---|---|
| 票据 | | | | | | | | |
| 存货 | | | | | | | | |
| 其中： 数据资源 | | | | | | | | |
| 固定资产 | | | | | | | | |
| 无形资产 | | | | | | | | |
| 其中： 数据资源 | | | | | | | | |
| 合计 | 20,042,765.03 | 20,042,765.03 | / | / | 17,395,706.59 | 17,395,706.59 | / | / |

其他说明：

不适用

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 | 10,148,999.92 | 16,961,930.15 |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 10,148,999.92 | 16,961,930.15 |

短期借款分类的说明：

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

其他说明：

适用 不适用

34、 衍生金融负债

适用 不适用

35、 应付票据

(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 | | |
| 银行承兑汇票 | 2,400,000.00 | |
| 合计 | 2,400,000.00 | |

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是不适用

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 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 外购图书、音像制品及文体用品采购款 | 1,471,798,683.89 | 1,710,969,188.47 |
| 印装费 | 483,322,047.94 | 405,298,754.53 |
| 稿酬及校对费 | 235,222,862.03 | 224,718,936.89 |
| 购木浆款 | 169,483,740.35 | 143,476,786.56 |
| 材料采购款 | 139,613,707.49 | 109,370,058.43 |
| 版权使用费 | 94,331,775.67 | 115,667,920.96 |
| 推广费 | 52,524,797.67 | 53,059,408.51 |
| 工程款 | 30,420,444.97 | 652,987.84 |
| 服务费 | 12,025,778.51 | 5,168,321.43 |
| 日用百货采购款 | 10,204,852.68 | 11,912,908.24 |
| 物流运输费 | 5,420,817.77 | 3,472,615.31 |
| 外加工费 | 3,664,627.49 | 5,532,825.27 |
| 排版费 | 2,978,775.10 | 1,900,016.94 |
| 购汽车款 | 1,981,537.87 | 15,981,997.65 |
| 其他 | 10,134,779.54 | 11,253,974.67 |
| 合计 | 2,723,129,228.97 | 2,818,436,701.70 |

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|---------------|-----------|
| 星球地图出版社 | 66,081,849.37 | 尚未结算 |
| 山东大学出版社有限公司 | 14,224,607.23 | 尚未结算 |
| 人民教育社出版有限公司 | 12,115,296.73 | 尚未结算 |
| 海南出版社有限公司 | 8,639,731.35 | 尚未结算 |
| 山东临沂新华印刷物流集团有限责任公司 | 8,623,078.02 | 尚未结算 |
| 济宁市教育图书管理供应站 | 6,499,048.09 | 尚未结算 |

| | | |
|---------------|----------------|------|
| 南京博瑞杰文化传播有限公司 | 6,218,976.81 | 尚未结算 |
| 深圳华新彩印制版有限公司 | 4,945,439.95 | 尚未结算 |
| 淄博致远教育图书有限公司 | 3,224,929.57 | 尚未结算 |
| 人民出版社 | 3,177,870.95 | 尚未结算 |
| 合计 | 133,750,828.07 | / |

其他说明：

适用 不适用

37、 预收款项

(1). 预收款项列示

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 | 19,964,827.71 | 18,243,190.55 |
| 其他 | 92,688.68 | 1,289.70 |
| 合计 | 20,057,516.39 | 18,244,480.25 |

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、 合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 图书、音像制品及文体用品销售款 | 1,302,906,681.28 | 1,297,257,826.70 |
| 储值卡 | 186,590,611.66 | 124,118,217.82 |
| 教育培训销售款 | 38,995,602.59 | 34,441,853.63 |
| 物资销售款 | 25,741,173.16 | 21,520,607.02 |
| 印刷销售款 | 4,271,491.98 | 3,763,861.59 |
| 旅游服务款 | 3,599,988.91 | |
| 日用百货销售款 | 2,798,917.25 | 928,610.80 |
| 其他 | 553,198.19 | 1,109,663.66 |
| 合计 | 1,565,457,665.02 | 1,483,140,641.22 |

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

39、 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、短期薪酬 | 539,489,113.32 | 1,716,398,999.35 | 1,673,654,104.75 | 582,234,007.92 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 130,578,981.51 | 268,662,218.83 | 248,408,191.47 | 150,833,008.87 |
| 三、辞退福利 | 42,457.00 | 710,380.19 | 710,380.19 | 42,457.00 |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 670,110,551.83 | 1,985,771,598.37 | 1,922,772,676.41 | 733,109,473.79 |

(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 | 336,670,542.85 | 1,318,011,819.20 | 1,293,233,426.07 | 361,448,935.98 |
| 二、职工福利费 | | 51,836,837.19 | 51,836,837.19 | |
| 三、社会保险费 | 11,987,337.25 | 124,720,822.04 | 125,716,585.01 | 10,991,574.28 |
| 其中：医疗保险费 | 11,812,374.43 | 120,336,666.37 | 121,422,011.02 | 10,727,029.78 |
| 工伤保险费 | 174,962.82 | 4,384,155.67 | 4,294,573.99 | 264,544.50 |
| 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | 17,340,974.52 | 128,085,850.29 | 127,260,659.43 | 18,166,165.38 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 172,766,927.20 | 60,584,066.56 | 42,629,109.29 | 190,721,884.47 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | 723,331.50 | 33,159,604.07 | 32,977,487.76 | 905,447.81 |
| 合计 | 539,489,113.32 | 1,716,398,999.35 | 1,673,654,104.75 | 582,234,007.92 |

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1、基本养老保险 | 12,641,785.88 | 178,340,289.33 | 178,681,787.04 | 12,300,288.17 |
| 2、失业保险费 | 410,754.87 | 7,890,978.54 | 7,820,775.01 | 480,958.40 |
| 3、企业年金缴费 | 117,526,440.76 | 82,430,950.96 | 61,905,629.42 | 138,051,762.30 |
| 合计 | 130,578,981.51 | 268,662,218.83 | 248,408,191.47 | 150,833,008.87 |

其他说明：

适用 不适用

40、 应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 7,532,401.79 | 29,875,249.71 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | 204,709.38 | 1,420,665.98 |
| 个人所得税 | 14,292,121.09 | 14,987,000.95 |
| 城市维护建设税 | | |
| 房产税 | 11,989,592.76 | 12,402,032.31 |
| 土地使用税 | 2,785,213.31 | 2,695,426.28 |
| 印花税 | 1,903,591.88 | 1,471,718.06 |
| 城建税 | 566,545.33 | 2,087,585.16 |
| 教育费附加 | 425,729.60 | 1,508,424.26 |
| 文化事业建设费 | 8,983.13 | 19,487.75 |
| 水利建设基金 | 6,467.94 | 12,872.41 |
| 其他税费 | 1,259,262.84 | 72,639.96 |
| 合计 | 40,974,619.05 | 66,553,102.83 |

其他说明：

不适用

41、 其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 451,488,846.22 | 456,272,479.29 |
| 合计 | 451,488,846.22 | 456,272,479.29 |

其他说明：

适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

(4). 其他应付款

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 |
|---------|----------------|----------------|
| 往来款 | 105,424,646.35 | 97,062,184.87 |
| 工程款 | 91,806,325.73 | 173,246,588.93 |
| 宣传推广费 | 91,497,385.72 | 21,291,392.75 |
| 押金及保证金 | 38,905,919.04 | 42,220,947.81 |
| 代扣代缴社保款 | 29,261,517.75 | 25,935,817.19 |
| 代收代付款 | 26,596,720.46 | 29,121,965.11 |
| 其他 | 67,996,331.17 | 67,393,582.63 |
| 合计 | 451,488,846.22 | 456,272,479.29 |

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 中建八局第一建设有限公司 | 23,193,021.45 | 尚未结算 |
| 潍坊浙鑫置业有限公司 | 11,815,117.00 | 尚未结算 |
| 济南高新控股有限公司 | 11,573,880.00 | 尚未结算 |
| 聊城吉月建筑工程有限公司 | 10,842,097.49 | 尚未结算 |
| 江苏华章物流科技股份有限公司 | 8,108,707.96 | 尚未结算 |
| 中国建筑第六工程局有限公司 | 7,589,985.18 | 尚未结算 |
| 山东志华建设工程集团有限公司 | 6,419,288.35 | 尚未结算 |
| 山东杰富成纸业有限公司 | 6,000,000.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 85,542,097.43 | / |

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 | 19,242,252.37 | 18,468,736.10 |
| 合计 | 19,242,252.37 | 18,468,736.10 |

其他说明：

不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 短期应付债券 | | |
| 应付退货款 | | |
| 待转销项税额 | 8,467,018.31 | 7,642,720.80 |
| 年末未终止确认的银行承兑 汇票 | 40,020,327.65 | 54,878,073.23 |
| 合计 | 48,487,345.96 | 62,520,794.03 |

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 141,838,528.26 | 129,863,583.27 |
| 减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债 | 19,242,252.37 | 18,468,736.10 |
| 合计 | 122,596,275.89 | 111,394,847.17 |

其他说明：

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 | 737,108,760.71 | 810,806,362.60 |
| 二、辞退福利 | | |
| 三、其他长期福利 | | |
| 合计 | 737,108,760.71 | 810,806,362.60 |

(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 | 810,806,362.60 | 720,478,092.20 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 10,251,000.00 | 34,669,000.00 |
| 1.当期服务成本 | | |
| 2.过去服务成本 | -528,000.00 | 15,497,000.00 |
| 3.结算损失（利得以“-”表示） | -2,905,000.00 | 38,000.00 |
| 4.利息净额 | 13,684,000.00 | 19,134,000.00 |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | -45,732,000.00 | 95,230,000.00 |
| 1.精算损失（利得以“-”表示） | -45,732,000.00 | 95,230,000.00 |
| 四、其他变动 | -38,216,601.89 | -39,570,729.60 |
| 1.结算时支付的对价 | | |
| 2.已支付的福利 | -38,216,601.89 | -39,570,729.60 |
| 五、期末余额 | 737,108,760.71 | 810,806,362.60 |

计划资产：

□适用 √不适用

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 | 810,806,362.60 | 720,478,092.20 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 10,251,000.00 | 34,669,000.00 |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | -45,732,000.00 | 95,230,000.00 |
| 四、其他变动 | -38,216,601.89 | -39,570,729.60 |
| 五、期末余额 | 737,108,760.71 | 810,806,362.60 |

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 | 2025年12月31日 |
|---------------------|---|
| 折现率—辞退福利 | 1.75% |
| 折现率—离职后福利 | 2.00% |
| 内退人员生活费和部分补贴年增长率 | 4.50% |
| 社会保险及住房公积金缴费年增长率 | 10.00% |
| 退休人员部分统筹外养老金和补贴年增长率 | 3.00% |
| 部分补充丧葬费和其他一次性福利年增长率 | 3.00% |
| 医疗费用年增长率 | 6.00% |
| 死亡率 | 中国人身保险业经验生命表(2010 - 2013)养老类业务男表/女表向后平移2年 |

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

其他说明：

适用 不适用

50、 预计负债

适用 不适用

51、 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|----------------|---------------|---------------|----------------|------|
| 政府补助 | 373,503,425.65 | 51,813,900.51 | 53,022,850.32 | 372,294,475.84 | |
| 合计 | 373,503,425.65 | 51,813,900.51 | 53,022,850.32 | 372,294,475.84 | / |

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

| 项目 | 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：

不适用

54、 其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、 资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 2,173,158,162.73 | | | 2,173,158,162.73 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 2,173,158,162.73 | | | 2,173,158,162.73 |

其他说明：包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

56、 库存股

适用 不适用

57、 其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 税后归属于少数股东 | 期末余额 |
|-------------------|-----------------|---------------|--------------------|----------------------|---------|---------------|-----------------|------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -18,226,552.00 | 50,273,265.46 | | | | 50,273,265.46 | 32,046,713.46 | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | -238,536,604.77 | 45,732,000.00 | | | | 45,732,000.00 | -192,804,604.77 | |
| 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 | 220,310,052.77 | 4,541,265.46 | | | | 4,541,265.46 | 224,851,318.23 | |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益 | | | | | | | | |

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 税后归属于少数股东 | 期末余额 |
|--------------------|----------------|---------------|--------------------|----------------------|---------|---------------|-----------|---------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | | |
| 的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | | |
| 现金流量套期储备 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | -18,226,552.00 | 50,273,265.46 | | | | 50,273,265.46 | | 32,046,713.46 |

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：
不适用

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 | 909,571,898.47 | 172,186,349.59 | | 1,081,758,248.06 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 909,571,898.47 | 172,186,349.59 | | 1,081,758,248.06 |

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。

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 | 9,781,119,750.35 | 9,814,349,008.13 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 9,781,119,750.35 | 9,814,349,008.13 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,173,941,035.16 | 1,270,019,388.82 |
| 减：提取法定盈余公积 | 172,186,349.59 | 134,584,646.60 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 772,153,000.00 | 1,168,664,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 10,010,721,435.92 | 9,781,119,750.35 |

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 | 10,945,101,218.93 | 7,012,226,048.90 | 11,477,810,633.91 | 7,267,121,080.40 |
| 其他业务 | 234,730,334.28 | 87,235,968.92 | 241,406,199.47 | 92,089,291.34 |

| | | | | |
|----|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 合计 | 11,179,831,553.21 | 7,099,462,017.82 | 11,719,216,833.38 | 7,359,210,371.74 |
|----|-------------------|------------------|-------------------|------------------|

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 合计 | |
|---------|-------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型 | | |
| 教材 | 3,756,768,190.68 | 2,843,980,634.11 |
| 教辅 | 5,778,249,807.58 | 3,768,623,922.76 |
| 一般图书 | 1,710,319,299.83 | 1,293,865,810.13 |
| 音像制品 | 101,957,884.51 | 66,393,377.14 |
| 文化用品 | 221,556,341.07 | 178,509,638.95 |
| 期刊报纸 | 33,991,979.85 | 25,464,008.56 |
| 非出版物商品 | 331,119,198.19 | 322,779,294.61 |
| 印刷产品 | 332,457,798.73 | 213,619,994.18 |
| 物资 | 1,608,523,016.11 | 1,432,436,854.18 |
| 外贸 | 647,470,983.10 | 644,523,622.91 |
| 研学与老年文化 | 425,085,848.39 | 363,607,184.84 |
| 其他 | 28,746,395.96 | 15,392,806.62 |
| 减：内部抵销数 | 4,031,145,525.07 | 4,156,971,100.09 |
| 按经营地区分类 | | |
| 山东省内 | 9,898,077,593.68 | 6,096,146,690.94 |
| 山东省外 | 1,047,023,625.25 | 916,079,357.96 |
| 合计 | 10,945,101,218.93 | 7,012,226,048.90 |

其他说明：

√适用 □不适用

公司开展的研学及相关业务，因初期规模较小，以前年度在其他业务收入中列示，近年来公司持续加大研学及相关业务的投入，2025年度将相关实施主体公司调整为二级子公司，随着业务规模逐年增加，研学及相关业务和公司主营业务关联度大幅提高，且具有持续性和稳定性，并非偶发或临时性活动，为了更公允地反映公司业务结构和规模，因此公司将其重分类至“主营业务收入-研学与老年文化”列示。同时为了使收入结构披露更清晰、更准确地反映各商品类型的收入成本以及公司核心盈利能力，公司对主营业务收入商品类型进行细化，将原来在其他项列示的非出版物商品等类别收入单独列示。为了保证主营业务收入类型披露的可比性，公司对上年披露的数据一并调整。

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

不适用

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 | 8,824,007.97 | 7,517,691.22 |
| 教育费附加 | 6,387,907.12 | 5,432,398.55 |
| 资源税 | | |
| 房产税 | 51,082,605.39 | 50,343,369.21 |
| 土地使用税 | 10,772,955.89 | 10,702,804.98 |
| 车船使用税 | 166,566.06 | 164,169.98 |
| 印花税 | 7,221,313.22 | 6,948,568.70 |
| 文化事业建设费 | 47,827.49 | 78,138.83 |
| 水利建设基金 | 333.89 | 509.66 |
| 土地增值税 | | 694,666.76 |
| 其他税费 | 46,649.39 | 22,851.85 |
| 合计 | 84,550,166.42 | 81,905,169.74 |

其他说明：

不适用

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 | 781,652,103.91 | 767,109,218.89 |
| 宣传推广费 | 262,728,060.82 | 270,538,921.00 |
| 仓储运杂费 | 144,334,107.89 | 135,782,912.69 |
| 服务费 | 20,809,389.76 | 13,057,585.68 |
| 邮电通讯费 | 19,439,770.68 | 13,539,477.12 |
| 租赁费 | 12,958,052.31 | 14,364,254.12 |
| 长期待摊费用摊销 | 12,155,923.65 | 13,792,993.33 |
| 差旅费 | 8,277,980.01 | 8,634,130.74 |
| 修理费 | 7,505,824.88 | 7,983,764.55 |
| 印刷制作费 | 5,472,794.20 | 3,883,411.19 |
| 物业费 | 4,553,436.25 | 4,550,394.30 |
| 会议费 | 4,542,961.34 | 7,407,541.38 |
| 招标代理费 | 4,330,711.38 | 3,463,173.42 |
| 培训费 | 4,114,454.51 | 1,559,309.70 |
| 包装费 | 3,893,785.20 | 3,724,682.88 |

| | | |
|-------|------------------|------------------|
| 业务招待费 | 3,758,849.93 | 5,667,107.23 |
| 机动车费 | 3,568,311.09 | 3,060,876.49 |
| 样本费 | 3,464,016.66 | 4,119,884.17 |
| 保洁卫生费 | 3,449,789.86 | 3,691,618.20 |
| 劳务费 | 2,039,947.93 | 968,660.91 |
| 保险费 | 2,024,020.74 | 2,175,343.61 |
| 其他 | 15,616,402.74 | 16,478,360.46 |
| 合计 | 1,330,690,695.74 | 1,305,553,622.06 |

其他说明：

本年销售费用中“其他”主要包括加工费 1,849,958.88 元，展览费 1,630,210.75 元，广告费 1,518,033.88 元，警卫消防费 1,183,243.00 元，开证手续费 1,171,440.08 元，设计费 1,116,321.29 元及其他 7,147,194.86 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 | 952,373,183.15 | 931,670,318.73 |
| 折旧费 | 225,168,641.63 | 219,388,993.36 |
| 劳务费 | 59,646,681.02 | 57,159,283.94 |
| 无形资产摊销 | 36,581,182.85 | 34,258,793.90 |
| 水电费 | 33,189,190.34 | 35,887,275.90 |
| 修理费 | 31,059,158.88 | 33,113,773.26 |
| 长期待摊费用摊销 | 26,688,517.02 | 25,384,393.20 |
| 物业费 | 21,848,311.98 | 22,434,347.25 |
| 租赁费 | 18,155,664.09 | 20,876,717.94 |
| 离退休人员费用 | 16,684,020.91 | 17,378,909.23 |
| 办公费 | 11,165,571.95 | 11,791,297.98 |
| 服务费 | 11,009,165.68 | 12,740,944.16 |
| 邮电通讯费 | 10,219,864.67 | 10,461,754.72 |
| 聘请中介机构费 | 8,375,137.98 | 7,724,009.46 |
| 警卫消防费 | 8,162,797.08 | 8,862,749.73 |
| 保险费 | 6,867,633.75 | 6,672,901.81 |
| 残疾人就业保障金 | 5,877,886.36 | 6,345,822.12 |
| 差旅费 | 5,791,360.33 | 6,698,157.84 |
| 业务招待费 | 5,002,993.21 | 6,441,694.58 |
| 机动车费 | 4,997,953.43 | 4,174,494.62 |
| 咨询费 | 3,560,252.94 | 5,475,397.23 |
| 低值易耗品摊销 | 3,424,788.81 | 10,732,204.07 |
| 卫生保洁费 | 3,212,366.47 | 4,451,429.82 |
| 劳动保护费 | 2,774,136.19 | 2,388,439.59 |
| 会议费 | 2,621,689.58 | 3,909,776.58 |
| 商品损耗 | 2,534,284.08 | 1,592,084.98 |
| 仓储运杂费 | 2,283,306.29 | 3,485,988.58 |
| 取暖降温费 | 2,236,897.62 | 3,071,831.56 |

| | | |
|----|------------------|------------------|
| 其他 | 17,240,169.25 | 39,253,628.69 |
| 合计 | 1,538,752,807.54 | 1,553,827,414.83 |

其他说明：

本年管理费用中“其他”主要包括党建活动经费 1,630,057.00 元，样书 1,567,813.45 元，装修费 1,493,501.76 元，设计制作费 1,230,696.48 元，图书资料费用 1,034,916.25 元，外事费 973,498.81 元，过去服务成本-528,000.00 元，精算利得损失-2,905,000.00 元及其他 12,742,685.50 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 | 16,054,847.21 | 17,547,444.67 |
| 材料费 | 4,936,293.19 | 3,286,485.55 |
| 外协费用 | 1,913,810.96 | 529,033.99 |
| 折旧费 | 1,696,180.93 | 2,755,976.75 |
| 服务费 | 728,388.65 | |
| 其他 | 616,888.68 | 272,536.64 |
| 合计 | 25,946,409.62 | 24,391,477.60 |

其他说明：

不适用

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 利息费用 | 7,560,369.08 | 9,171,333.06 |
| 减：利息收入 | 156,086,986.28 | 177,365,193.31 |
| 加：汇兑损失 | -2,731,536.67 | 3,286,352.46 |
| 银行手续费 | 10,866,103.60 | 10,007,697.80 |
| 其他支出 | 13,684,000.00 | 19,134,000.00 |
| 合计 | -126,708,050.27 | -135,765,809.99 |

其他说明：

无。

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 增值税退税 | 31,504,667.49 | 28,075,229.59 |
| 宣传文化发展资金 | 10,921,047.71 | 10,660,101.09 |
| 《齐鲁文库》编纂项目 | 6,724,998.50 | 6,760,261.79 |
| 山东省级宣传文化发展资金项目 | 5,575,579.57 | 228,171.68 |

| | | |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 稳岗补贴 | 5,137,625.44 | 4,529,950.32 |
| 创新创业共同体补助资金 | 4,818,655.21 | 2,492,564.76 |
| 新华书店综合业务楼 | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 |
| 国家出版基金项目 | 4,286,009.46 | 2,857,091.89 |
| 印刷设备专项资金 | 2,623,332.97 | 2,880,000.00 |
| 精品出版奖励 | 2,280,000.00 | 3,200,000.00 |
| “五个一工程”优秀作品奖 | 2,000,000.00 | |
| 改善经营场所及办公条件资金 | 1,978,857.02 | 2,516,468.33 |
| 文化旅游发展资金 | 1,161,342.71 | 1,082,638.85 |
| 拆迁补偿款 | 961,053.37 | 449,176.96 |
| 个税手续费返还 | 878,291.27 | 890,609.27 |
| 加计抵扣增值税额 | 746,037.20 | 1,809,878.13 |
| 编辑业务流程数字化升级项目 | 600,500.00 | 600,500.00 |
| 济南市商务产业发展资金 | 585,200.00 | 200,000.00 |
| 翻译资助款 | 576,695.46 | 1,346,438.87 |
| “丝路书香工程”资助经费 | 488,160.25 | 397,920.73 |
| 物资公司仓储中心建设补助 | 399,999.96 | 399,999.96 |
| 汽车口岸扶持金 | 363,636.20 | 545,454.60 |
| 美术馆建设补贴 | 333,333.33 | 333,333.34 |
| 济南市发改委2024年度加快服务业发展政策奖励资金 | 200,000.00 | |
| 济南市发改委企业贡献政策奖励资金 | 200,000.00 | |
| 生态环境统筹专款 | 188,000.00 | |
| 国家古籍整理出版专项经费资助项目 | 187,174.22 | 314,405.17 |
| 科技创新发展资金 | 168,410.68 | 566,778.73 |
| 数字文化产业发展经费 | 162,329.90 | 246,068.36 |
| 小微企业“六税两费”减免 | 157,664.17 | 90,547.84 |
| 经典中国项目资助经费 | 139,733.03 | 131,231.32 |
| 济南市发改委规上服务业企业奖励金 | 100,000.00 | 50,000.00 |
| 2025年度重点培育的出版智库资助 | 100,000.00 | |
| 省财政厅第32届全国图书交易博览会补助 | | 2,700,000.00 |
| 批发零售企业创新发展奖励 | | 2,000,000.00 |
| 其他 | 808,854.53 | 2,961,007.00 |
| 合计 | 91,857,189.65 | 85,815,828.58 |

其他说明：
不适用

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -956,884.45 | -714,167.27 |
| 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 | 7,393,120.00 | 6,372,240.00 |
| 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 | 28,451,377.54 | 40,405,127.94 |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 其他 | | 1,094,339.62 |
| 合计 | 34,887,613.09 | 47,157,540.29 |

其他说明：

不适用

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 | 15,697,988.83 | 14,811,449.99 |
| 合计 | 15,697,988.83 | 14,811,449.99 |

其他说明：

不适用

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 | -900.00 | |
| 应收账款坏账损失 | -96,525,915.06 | -103,201,235.86 |
| 其他应收款坏账损失 | -7,239,158.89 | -5,364,751.30 |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 财务担保相关减值损失 | | |
| 合计 | -103,765,973.95 | -108,565,987.16 |

其他说明：

不适用

72、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、合同资产减值损失 | | |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -79,586,012.80 | -35,533,664.27 |
| 三、长期股权投资减值损失 | | |
| 四、投资性房地产减值损失 | | |
| 五、固定资产减值损失 | | |
| 六、工程物资减值损失 | | |
| 七、在建工程减值损失 | | |
| 八、生产性生物资产减值损失 | | |
| 九、油气资产减值损失 | | |
| 十、无形资产减值损失 | | |
| 十一、商誉减值损失 | | |
| 十二、其他 | | |
| 合计 | -79,586,012.80 | -35,533,664.27 |

其他说明：

不适用

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 | 1,579,762.93 | 6,528,991.98 |
| 无形资产处置收益 | | 4,990,864.87 |
| 使用权资产终止确认收益 | 4,266,749.48 | 31,779.44 |
| 合计 | 5,846,512.41 | 11,551,636.29 |

其他说明：

不适用

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 | 163,139.97 | 256,017.26 | 163,139.97 |
| 其中：固定资产处置利得 | 163,139.97 | 256,017.26 | 163,139.97 |
| 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 | | | |
| 拆迁补偿收入 | 1,962,075.46 | | 1,962,075.46 |

| | | | |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 无法支付的应付款项 | 2,140,509.34 | 147,541.35 | 2,140,509.34 |
| 赔偿款收入 | 982,911.56 | 308,504.70 | 982,911.56 |
| 赞助、奖励款 | 436,493.64 | 4,994,658.97 | 436,493.64 |
| 违约金收入 | 167,011.90 | 1,425,466.00 | 167,011.90 |
| 其他 | 2,006,692.03 | 2,019,012.81 | 2,006,692.03 |
| 合计 | 7,858,833.90 | 9,151,201.09 | 7,858,833.90 |

其他说明：

适用 不适用

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 | 607,699.27 | 634,240.84 | 607,699.27 |
| 其中：固定资产处置损失 | 607,699.27 | 634,240.84 | 607,699.27 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | 17,000,719.71 | 9,270,964.81 | 17,000,719.71 |
| 赔偿款支出 | 4,069,684.59 | 82,854.19 | 4,069,684.59 |
| 帮扶及资助 | 3,020,453.14 | 47,931.19 | 3,020,453.14 |
| 滞纳金支出 | 1,176,263.34 | 697,223.05 | 1,176,263.34 |
| 赞助支出 | 330,000.00 | 389,000.00 | 330,000.00 |
| 其他 | 1,111,316.88 | 570,538.88 | 1,111,316.88 |
| 合计 | 27,316,136.93 | 11,692,752.96 | 27,316,136.93 |

其他说明：

无。

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 | 4,270,975.49 | 3,412,732.84 |
| 递延所得税费用 | -1,613,250.09 | 272,344,244.47 |
| 合计 | 2,657,725.40 | 275,756,977.31 |

(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 | 1,172,617,520.54 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | |

| | |
|--------------------------------|---------------|
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,272,231.77 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 220,830.59 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 310,001.84 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -898,607.59 |
| 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 | 7,015,793.59 |
| 所得税费用 | 2,657,725.40 |

其他说明：

适用 不适用

77、 其他综合收益

适用 不适用

详见本节七、57 其他综合收益。

78、 现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 代收代付款 | 106,881,433.26 | 134,318,482.16 |
| 租金收入 | 104,636,872.12 | 99,452,029.70 |
| 除税费返还外的其他政府补助收入 | 57,765,746.17 | 48,536,778.82 |
| 利息收入 | 49,758,618.13 | 71,259,130.06 |
| 往来款 | 34,185,380.65 | 47,201,317.99 |
| 收到押金及保证金 | 15,213,421.99 | 11,826,579.87 |
| 物业管理收入 | 10,331,305.17 | 7,561,029.96 |
| 代理收入 | 9,626,789.34 | 209,454.22 |
| 收到的备用金 | 3,835,910.51 | 3,827,237.35 |
| 收到的奖励款 | 3,204,708.32 | 5,476,960.00 |
| 收到的退款 | 2,999,810.71 | 1,422,150.55 |
| 收到的社保公积金 | 2,065,466.50 | 2,542,515.92 |
| 收到退回垫付中标服务费 | 1,047,955.65 | 3,141,287.48 |
| 废品收入 | 993,885.96 | 1,753,695.08 |
| 服务费收入 | 961,525.91 | 2,396,933.18 |
| 其他 | 17,912,863.66 | 30,499,097.64 |
| 合计 | 421,421,694.05 | 471,424,679.98 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本年“其他”主要包括个税手续费返还 918,819.13 元，收回费用款项 761,696.02 元，报废图书收入 708,006.10 元，会展收入 687,970.60 元，收到的保险赔款及补偿金 618,394.50 元，罚款、违约金收入 162,099.31 元以及其他收到的与经营活动有关的现金 14,055,878.00 元。

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------|------------------|
| 宣传推广费 | 188,124,234.44 | 242,432,663.36 |
| 仓储运杂费 | 103,071,520.97 | 102,501,286.96 |
| 代收代付款 | 68,247,607.03 | 141,629,084.36 |
| 劳务费 | 67,699,975.92 | 62,092,898.11 |
| 租赁费 | 39,468,642.96 | 39,463,837.40 |
| 修理费 | 39,258,336.43 | 40,117,241.30 |
| “原有内退人员”的福利支出 | 38,216,601.89 | 39,570,729.60 |
| 水电费 | 37,795,329.76 | 54,394,390.33 |
| 离退休人员费用 | 35,392,982.92 | 20,230,575.35 |
| 服务费 | 32,304,906.39 | 29,072,042.16 |
| 往来款 | 28,536,011.07 | 63,178,398.35 |
| 物业费 | 24,499,469.11 | 27,554,438.17 |
| 支付押金及保证金 | 24,431,457.20 | 9,007,255.27 |
| 退款 | 17,925,691.12 | 18,427,491.88 |
| 差旅费 | 16,123,144.01 | 15,906,018.93 |
| 办公费 | 14,840,363.37 | 15,378,222.58 |
| 保险费 | 13,302,110.68 | 11,597,396.94 |
| 邮电通讯费 | 12,430,267.89 | 23,143,763.14 |
| 银行手续费 | 11,217,854.74 | 9,899,181.59 |
| 会议费 | 9,941,395.17 | 11,051,863.24 |
| 业务招待费 | 9,355,908.30 | 13,936,710.56 |
| 警卫消防费 | 8,087,547.90 | 9,335,786.97 |
| 保洁卫生费 | 7,542,717.24 | 7,883,600.90 |
| 中介机构费 | 7,196,872.48 | 7,983,890.53 |
| 机动车费 | 7,140,906.00 | 7,392,504.15 |
| 包装费 | 6,487,778.58 | 5,147,004.51 |
| 印刷制作费 | 6,276,861.72 | 4,803,645.13 |
| 残疾人就业保障金 | 5,987,750.01 | 6,189,453.25 |
| 支付的备用金 | 5,885,773.34 | 5,100,475.60 |
| 捐赠支出 | 5,471,890.70 | 4,463,769.85 |
| 培训费 | 5,203,571.42 | 4,617,479.80 |
| 咨询费 | 4,547,678.52 | 6,301,260.99 |
| 低值易耗品摊销 | 3,964,379.05 | 5,024,859.88 |
| 劳动保护费 | 3,496,897.39 | 6,419,954.56 |
| 取暖降温费 | 3,024,524.50 | 4,321,635.34 |
| 装修费 | 2,520,715.05 | 1,636,063.88 |
| 招投标费用 | 2,414,148.10 | 2,526,694.49 |
| 展览费 | 2,044,147.73 | 2,851,948.95 |
| 物料消耗 | 1,811,436.40 | 2,607,400.82 |
| 其他 | 34,502,605.25 | 43,889,796.42 |
| 合计 | 955,792,012.75 | 1,129,082,715.60 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本年“其他”主要包括赔偿款 1,811,070.00 元，数据加工费 1,693,924.64 元，党建工作经费 1,671,855.21 元，开证手续费 1,228,885.16 元，广告费 1,169,639.07 元，设计费 1,143,144.94 元，会员费 1,039,028.56 元，外事费 1,034,448.10 元以及其他支付的与经营活动有关的现金 23,710,609.57 元。

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|-------|
| 收到定期存款到期利息 | 102,072,925.04 | |
| 期货平仓收益 | 890,243.77 | |
| 收回对非金融机构的借款 | 483,141.67 | |
| 合计 | 103,446,310.48 | |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用。

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 |
|----------|--------------|-------|
| 期货交易保证金 | 777,560.00 | |
| 对非金融机构借款 | 480,000.00 | |
| 合计 | 1,257,560.00 | |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用。

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 押汇借款 | 55,166,681.75 | 207,336,530.74 |
| 收回的信用证保证金 | | 39,471.83 |
| 合计 | 55,166,681.75 | 207,376,002.57 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用。

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 |
|-----------|----------------|----------------|
| 押汇收款 | 91,739,449.06 | 251,056,295.56 |
| 支付的租赁资产租金 | 27,791,115.62 | 28,020,554.30 |
| 支付的信用证保证金 | | 10,560.74 |
| 合计 | 119,530,564.68 | 279,087,410.60 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
 不适用。

筹资活动产生的各项负债变动情况
适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

79. 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 1,169,959,795.14 | 1,267,032,861.94 |
| 加：资产减值准备 | 79,586,012.80 | 35,533,664.27 |
| 信用减值损失 | 103,765,973.95 | 108,565,987.16 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 264,620,667.54 | 263,289,984.50 |
| 使用权资产摊销 | 30,200,122.47 | 28,256,263.31 |
| 无形资产摊销 | 37,319,928.79 | 35,118,719.57 |
| 长期待摊费用摊销 | 39,478,230.68 | 39,756,938.50 |
| 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） | -5,846,512.41 | -11,542,676.29 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 444,559.30 | 378,223.58 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -15,697,988.83 | -14,811,449.99 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -97,234,335.68 | -96,345,660.04 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -34,887,613.09 | -47,157,540.29 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 483,388.06 | 329,960,898.63 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -2,096,638.15 | -57,616,654.16 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 154,608,861.36 | 110,637,124.35 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 554,535,285.05 | -119,220,770.05 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -678,561,439.13 | -1,009,504,748.67 |

| | | |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,600,678,297.85 | 862,331,166.32 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 6,280,951,109.04 | 6,029,257,462.89 |
| 减: 现金的期初余额 | 6,029,257,462.89 | 6,846,735,761.49 |
| 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 | 251,693,646.15 | -817,478,298.60 |

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| | 金额 |
|------------------------------|--------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 2,144,284.00 |
| 减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 1,406,718.57 |
| 加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | |
| 取得子公司支付的现金净额 | 737,565.43 |

其他说明:

不适用。

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 6,280,951,109.04 | 6,029,257,462.89 |
| 其中: 库存现金 | 329,502.36 | 414,450.30 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 6,245,699,756.24 | 6,015,894,063.29 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 34,921,850.44 | 12,948,949.30 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 6,280,951,109.04 | 6,029,257,462.89 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | - | - | 9,712,228.45 |
| 其中：美元 | 982,703.19 | 7.0288 | 6,907,224.20 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 加拿大元 | 548,473.71 | 5.1142 | 2,805,004.25 |
| 应收账款 | - | - | |
| 其中：美元 | 21,751,260.87 | 7.0288 | 152,885,262.41 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 加拿大元 | 48,621.00 | 5.1142 | 248,657.52 |
| 长期借款 | - | - | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

其他说明：

不适用

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

适用 不适用

82、 租赁

(1). 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 租赁负债利息费用 | 6,205,297.03 | 6,460,602.38 |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 31,113,716.40 | 35,240,972.06 |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 67,259,758.58 | 67,484,391.70 |

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额67,259,758.58(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 租赁收入 | 其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|-------|---------------|--------------------------|
| 不动产租赁 | 99,537,306.10 | |
| 合计 | 99,537,306.10 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明：

不适用。

83、 数据资源

适用 不适用

84、 其他

适用 不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|--------------|--------------|
| 商业轮转机油墨预置精准控制与自动化的研究与开发 | 2,909,373.55 | |
| 精装书联动线书背高效环保喷水装置技术的研发 | 2,877,831.36 | |
| 商业轮转印刷 LED 高效固化技术的研发 | 2,788,252.93 | |
| 山东出版智慧教育平台 | 2,151,576.62 | 2,562,258.75 |
| TSK 胶订线铣背防堵与防火灾一体化系统的研发应用 | 2,037,257.57 | |
| 书刊轮转印刷机润版液高效循环过滤与再利用系统的研发 | 1,523,012.22 | |
| 出版产业大脑建设项目 | 1,365,695.29 | 2,936,582.11 |
| 基于大模型技术的多模态出版内容质量管理技术研发与应用示范 | 1,271,095.93 | |
| 一体化印刷生产线与书刊胶钉机高效自洁系统的研发与应用 | 1,262,315.92 | 929,526.85 |
| 印后生产线数字化与数据管理系统的研究与开发 | 1,248,045.59 | |
| 高效环保印刷橡皮布自动清洗技术的研究与开发 | 1,136,303.76 | |
| 基于区块链技术的数字版权供应链服务支撑模型研发及应用 | 919,849.80 | |
| 数字图书智能服务系统 | 731,001.78 | |
| 基于行业高质量数据集的出版智能体研究与应用示范 | 673,238.40 | |
| 基于 DeepSeek 的出版物可信数据空间技术研究与应用示范 | 524,886.42 | |
| 数字内容资源管理平台 | 422,625.65 | |
| 基于区块链确权信息的多角色管理功能研发及应用 | 390,079.15 | |
| 基于变频调速技术的商业轮转 B 轮印刷水辊节能印刷技术的研发与应用 | 339,848.18 | 3,183,104.81 |
| 轮转机高效热风干燥系统——针对拉脏、压脏问题的纸张表面温度调控技术的研究与开发 | 220,626.61 | 1,559,808.76 |
| 高中地理融媒体资源包和软件开发项目 | 200,000.00 | |
| 基于 LBE 大空间技术的沉浸式阅读体验场景研发及应用 | 177,345.44 | |
| 评议教辅修订管理 | 175,247.53 | 455,778.21 |
| 文学经典名家讲堂融合出版项目 | 164,667.01 | |
| 纹明（中国图案数字资源平台）开发项目 | 140,992.65 | |
| 鲁科高数学习服务平台开发项目 | 89,622.64 | |
| “红色润童心”主题图画书融合出版人工智能平台技术开发项目 | 89,182.47 | |
| 黄河文化服务平台 | 72,964.75 | |
| 数字人课题 | 27,430.80 | |
| 初中理科教材数字资源库开发项目 | 16,039.60 | |
| 轮转机印版图像精准定位与自动弯版技术的研究与开发 | | 4,737,911.39 |
| 全自动胶订联动线与高效勒口机一体化整合系统的研发与应用 | | 2,362,341.01 |

| | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 印刷品全流程高速自动分拣系统的研发与应用 | | 2,273,338.25 |
| 基于条形码的书帖缺陷智能检测系统及后白页误差校正技术的研究与开发 | | 2,248,163.42 |
| 胶印润版液集中散热与 VOCS 废气处理中央集成系统的研究与开发 | | 1,729,922.41 |
| 学情诊断平台 | | 329,048.41 |
| 教研直播平台 | | 120,421.20 |
| 中华武术典籍知识服务平台建设 | | 33,769.09 |
| 花苞尖尖悦课平台项目 | | 1,786.00 |
| 合计 | 25,946,409.62 | 25,463,760.67 |
| 其中：费用化研发支出 | 25,946,409.62 | 24,391,477.60 |
| 资本化研发支出 | | 1,072,283.07 |

其他说明：

不适用。

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明：

不适用。

3、重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流量 |
|---------------|-------------|--------------|------------|--------|-------------|--------------------|---------------|----------------|-----------------|
| 山东环游国际旅行社有限公司 | 2025年10月11日 | 3,573,810.00 | 90.00 | 支付现金 | 2025年10月11日 | 完成股权工商变更登记,取得实际控制权 | 13,473,885.71 | 21,025.46 | 3,014,901.37 |

| | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 司 | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

其他说明：

不适用

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合并成本 | 山东环游国际旅行社有限公司 |
|-----------------------------|---------------|
| --现金 | 2,144,284.00 |
| --或有对价的公允价值 | 1,429,526.00 |
| 合并成本合计 | 3,573,810.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 1,378,918.48 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 2,194,891.52 |

合并成本公允价值的确定方法：

□适用 √不适用

业绩承诺的完成情况：

□适用 √不适用

大额商誉形成的主要原因：

□适用 √不适用

其他说明：

或有对价的安排：

- ①收购标的：山东环游国际旅行社有限公司 90%股权，交易总价 3,573,810.00 元。
- ②业绩承诺：2026 年—2028 年净利润目标分别为 52.92 万元、57.74 万元、48.82 万元。
- ③支付安排：首期支付 60%，剩余 40%作为或有对价，根据业绩承诺期内每年净利润目标的完成情况结算。
- ④或有对价金额：确认或有对价 1,429,526.00 元（占交易总价 40%），计入其他非流动负债。

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 山东环游国际旅行社有限公司 | |
|------|---------------|--------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | 1,406,718.57 | 1,406,718.57 |
| 应收款项 | 639,589.15 | 639,589.15 |
| 负债： | | |

| | | |
|----------|--------------|--------------|
| 应付款项 | 514,176.08 | 514,176.08 |
| 净资产 | 1,532,131.64 | 1,532,131.64 |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | 1,532,131.64 | 1,532,131.64 |

辨认资产、负债公允价值的确定方法：

不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

其他说明：

不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册资本 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------------|-------|--------|-------|------|---------|-------|-----------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 山东画报出版社有限公司 | 山东济南市 | 5,000 | 山东济南市 | 出版 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 山东画报社有限公司 | 山东济南市 | 4,000 | 山东济南市 | 出版 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 山东教育出版社有限公司 | 山东济南市 | 10,000 | 山东济南市 | 出版 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 山东科学技术出版社有限公司 | 山东济南市 | 6,000 | 山东济南市 | 出版 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 山东美术出版社有限公司 | 山东济南市 | 2,000 | 山东济南市 | 出版 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 山东齐鲁书社出版有限公司 | 山东济南市 | 3,000 | 山东济南市 | 出版 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 山东人民出版社有限公司 | 山东济南市 | 5,000 | 山东济南市 | 出版 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 山东省印刷物资有限公司 | 山东济南市 | 84,000 | 山东济南市 | 物资 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 山东文艺出版社有限公司 | 山东济南市 | 3,000 | 山东济南市 | 出版 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 山东新华印务有限公司 | 山东济南市 | 49,000 | 山东济南市 | 印刷 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 山东友谊出版社有限公司 | 山东济南市 | 2,000 | 山东济南市 | 出版 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 山东出版数字融合产业研究院有限公司 | 山东济南市 | 5,000 | 山东济南市 | 科技服务 | 49.00 | 51.00 | 同一控制下企业合并 |
| 山东省出版对外贸易有限公司 | 山东济南市 | 10,000 | 山东济南市 | 贸易 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 山东数字出版传媒有限公司 | 山东济南市 | 4,000 | 山东济南市 | 出版 | 100.00 | | 投资设立 |

| | | | | | | | |
|-----------------|-------|--------|-------|------|--------|--------|-----------|
| 山东东方教育科技有限公司 | 山东济南市 | 6,000 | 山东济南市 | 网络教育 | 100.00 | | 投资设立 |
| 山东出版新铎教育咨询有限公司 | 山东济南市 | 5,000 | 山东济南市 | 教育咨询 | 76.94 | | 同一控制下企业合并 |
| 明天出版社有限公司 | 山东济南市 | 7,000 | 山东济南市 | 出版 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 山东电子音像出版社有限公司 | 山东济南市 | 1,000 | 山东济南市 | 出版 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 山东新华书店集团有限公司 | 山东济南市 | 60,000 | 山东济南市 | 发行 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 山东老干部之家杂志社有限公司 | 山东济南市 | 1,000 | 山东济南市 | 出版 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 山东新华研学集团有限公司 | 山东济南市 | 14,442 | 山东济南市 | 研学服务 | 51.00 | 32.09 | 投资设立 |
| 山东老年文化产业有限公司 | 山东济南市 | 1,000 | 山东济南市 | 文化娱乐 | 51.00 | 49.00 | 同一控制下企业合并 |
| 山东教育电子音像出版社有限公司 | 山东济南市 | 500 | 山东济南市 | 出版 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 山东明天教育科技有限公司 | 山东济南市 | 500 | 山东济南市 | 教育 | | 100.00 | 投资设立 |
| 山东山印纸张纸浆有限公司 | 山东济南市 | 1,000 | 山东济南市 | 物资 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 山东泰山远创信息科技有限公司 | 山东济南市 | 301 | 山东济南市 | 物资 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 山东山印酒店管理有限公司 | 山东济南市 | 2,000 | 山东济南市 | 商务服务 | | 100.00 | 投资设立 |
| 山东高志出版国际贸易有限公司 | 山东青岛市 | 10,000 | 山东青岛市 | 贸易 | | 100.00 | 投资设立 |
| 济南华福印刷材料有限公司 | 山东济南市 | 80 | 山东济南市 | 印刷 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 山东省外文书店有限公司 | 山东济南市 | 3,000 | 山东济南市 | 发行 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 山东新华文博科技发展有限公司 | 山东济南市 | 208 | 山东济南市 | 发行 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 山东省新华广告中心有限公司 | 山东济南市 | 18.5 | 山东济南市 | 发行 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 潍坊市奎文新华 | 山东潍坊市 | 900 | 山东潍坊市 | 发行 | | 100.00 | 同一控制 |

| | | | | | | | |
|----------------------|-------|--------|-------|------|--|--------|------------|
| 书城有限公司 | | | | | | | 下企业合并 |
| 山东新华物流有限公司 | 山东济南市 | 10,000 | 山东济南市 | 物流 | | 100.00 | 投资设立 |
| 滕州新铎文化艺术传播有限公司 | 山东滕州市 | 80 | 山东滕州市 | 教育咨询 | | 76.94 | 投资设立 |
| 淄博新铎启优艺术培训学校有限公司 | 山东淄博市 | 10 | 山东淄博市 | 教育培训 | | 76.94 | 投资设立 |
| 烟台新铎教育科技有限公司 | 山东烟台市 | 50 | 山东烟台市 | 教育培训 | | 76.94 | 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 | 40 | 山东滨州市 | 教育培训 | | 76.94 | 投资设立 |
| 聊城市新铎教育咨询有限公司 | 山东聊城市 | 100 | 山东聊城市 | 教育咨询 | | 53.86 | 同一控制下企业合并 |
| 青岛新铎教育咨询有限公司 | 山东青岛市 | 200 | 山东青岛市 | 教育咨询 | | 53.86 | 同一控制下企业合并 |
| 新铎教育科技（济南）有限公司 | 山东济南市 | 200 | 山东济南市 | 教育咨询 | | 53.86 | 同一控制下企业合并 |
| 山东环游国际旅行社有限公司 | 山东济南市 | 330 | 山东济南市 | 旅游服务 | | 90.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 山东省书香研学旅行社有限公司 | 山东济南市 | 2,000 | 山东济南市 | 旅游服务 | | 83.09 | 同一控制下企业合并 |
| 山东新铎教育投资有限公司 | 山东济南市 | 10,000 | 山东济南市 | 商务服务 | | 83.09 | 投资设立 |
| 山东新铎优品创意科技有限公司 | 山东济南市 | 500 | 山东济南市 | 文化服务 | | 86.47 | 投资设立 |
| 山东红叶旅行社有限公司 | 山东济南市 | 500 | 山东济南市 | 商务服务 | | 91.38 | 同一控制下企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
不适用。

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：
不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：
不适用。

其他说明：

(1) ①2025年9月18日，原山东新铎文旅发展集团有限公司完成公司名称之工商变更，变更为山东新华研学集团有限公司。

②2025年12月17日，原济南红叶文化传媒有限公司完成公司名称之工商变更，变更为山东老年文化产业有限公司。

(2) ①2025年9月，本公司与本公司子公司山东新华书店集团有限公司签订无偿划转协议，将山东新华书店集团有限公司持有的本公司原三级子公司山东新华研学集团有限公司51%股权无偿划转至本公司，2025年10月15日完成工商变更，山东新华研学集团有限公司变更为本公司二级子公司。

②2025年12月，山东老干部之家杂志社有限公司与山东老年文化产业有限公司签订无偿划转协议，将山东老干部之家杂志社有限公司持有的山东环游国际旅行社有限公司90%股权无偿划转至山东老年文化产业有限公司，2025年12月27日完成工商变更，山东环游国际旅行社有限公司变更为山东老年文化产业有限公司的子公司。

③2025年12月，本公司与本公司子公司山东老干部之家杂志社有限公司签订无偿划转协议，将山东老干部之家杂志社有限公司持有的本公司原三级子公司山东老年文化产业有限公司51%股权无偿划转至本公司，2025年12月31日完成工商变更，山东老年文化产业有限公司变更为本公司二级子公司。

(3) ①本公司三级全资子公司滕州新铎文化艺术传播有限公司、淄博新铎启优艺术培训学校有限公司、烟台新铎教育科技有限公司、滨州市滨城区新铎文理教育培训学校有限公司的100%股权均由本公司二级非全资子公司山东出版新铎教育咨询有限公司直接持有。

②本公司三级非全资子公司聊城市新铎教育咨询有限公司、青岛新铎教育咨询有限公司、新铎教育科技（济南）有限公司的70%股权均由本公司二级非全资子公司山东出版新铎教育咨询有限公司直接持有。

③本公司三级全资子公司山东省书香研学旅行社有限公司、山东新铎教育投资有限公司的100%股权均由本公司二级非全资子公司山东新华研学集团有限公司直接持有。

④本公司三级子公司山东新铎优品创意科技有限公司的80%股权由本公司二级非全资子公司山东新华研学集团有限公司直接持有，其20%股权由本公司二级全资子公司山东画报社有限公司直接持有。

⑤本公司三级子公司山东红叶旅行社有限公司的51%股权由本公司二级非全资子公司山东新华研学集团有限公司直接持有，其49%股权由本公司二级全资子公司山东老干部之家杂志社有限公司直接持有。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------------------|--------|--------|-----------|---------|-------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 鲁版致远数融股权投资基金（济南）合伙企业（有限合伙） | 山东省济南市 | 山东省济南市 | 股权投资 | 40.00 | 10.00 | 权益法 |
| 北京荣宝燕泰印务有限公司 | 北京市 | 北京市 | 印刷和记录媒介复制 | | 31.85 | 成本法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
不适用。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：
不适用。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十一、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 财务报表项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|--------|----------------|---------------|-------------|---------------|------------|----------------|----------|
| 递延收益 | 173,109,705.09 | 29,752,580.19 | | 25,374,799.02 | -77,000.00 | 177,410,486.26 | 与资产和收益相关 |
| 递延收益 | 159,952,139.64 | | | 8,947,719.63 | | 151,004,420.01 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 40,441,580.92 | 22,061,320.32 | | 18,618,161.18 | -5,170.49 | 43,879,569.57 | 与收益相关 |

| | | | | | | | |
|----|----------------|---------------|--|---------------|------------|----------------|---|
| 合计 | 373,503,425.65 | 51,813,900.51 | | 52,940,679.83 | -82,170.49 | 372,294,475.84 | / |
|----|----------------|---------------|--|---------------|------------|----------------|---|

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 与收益相关 | 90,075,197.01 | 83,024,793.34 |
| 合计 | 90,075,197.01 | 83,024,793.34 |

其他说明：

不适用

十二、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本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。

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，使股东及其它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并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元和加拿大元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元和加拿大元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2025 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元、欧元和加拿大元余额外，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汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 货币资金-美元 | 6,907,224.20 | 3,612,768.86 |
| 货币资金-欧元 | | 183,141.00 |
| 货币资金-加拿大元 | 2,805,004.25 | 440,825.07 |
| 应付账款-美元 | 152,885,262.41 | 149,585,536.76 |
| 应付账款-加拿大元 | 248,657.52 | 8,629,522.42 |

本公司密切关注汇率变动对本集团的影响。

(2) 信用风险

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

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其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

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

2. 敏感性分析

本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，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

| 项目 | 汇率变动 | 2025 年度 | | 2024 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% | -7,170,258.83 | -7,170,258.83 | -7,698,525.93 | -7,698,525.93 |
| 所有外币 | 对人民币贬值5% | 7,170,258.83 | 7,170,258.83 | 7,698,525.93 | 7,698,525.93 |

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|------|--------------------|---------------|--------|---|
| 票据背书 | 应收票据中尚未到期的银行承兑汇票 | 40,020,327.65 | 未终止确认 | 由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。 |
| 票据背书 | 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 24,304,144.17 | 终止确认 | 由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用级别较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。 |
| 合计 | / | 64,324,471.82 | / | / |

(2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|---------------|---------------|
| 应收款项融资 | 票据背书 | 24,304,144.17 | |
| 合计 | / | 24,304,144.17 | |

(3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------------------|------------|----------------|------------------|------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | 236,000.00 | | 2,165,342,336.52 | 2,165,578,336.52 |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 236,000.00 | | 2,165,342,336.52 | 2,165,578,336.52 |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | 236,000.00 | | | 236,000.00 |
| (4) 银行结构性存款 | | | 2,165,342,336.52 | 2,165,342,336.52 |
| 2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 其他债权投资 | | | | |
| (三) 其他权益工具投资 | | 523,290,067.23 | | 523,290,067.23 |
| (四) 投资性房地产 | | | | |
| 1.出租用的土地使用权 | | | | |
| 2.出租的建筑物 | | | | |
| 3.持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| (五) 生物资产 | | | | |
| 1.消耗性生物资产 | | | | |
| 2.生产性生物资产 | | | | |
| (六) 应收款项融资 | | | 21,276,696.80 | 21,276,696.80 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 236,000.00 | 523,290,067.23 | 2,186,619,033.32 | 2,710,145,100.55 |
| (六) 交易性金融负债 | | | | |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |

| | | | | |
|---------------------|--|--|--|--|
| 持续以公允价值计量的 负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计 量 | | | | |
| （一）持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量 的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量 的负债总额 | | | | |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|------------|--------|--------|------------------|-----------------|------------------|
| 山东出版集团有限公司 | 山东省济南市 | 资产经营管理 | 1,969,261,771.00 | 79.52 | 79.52 |

企业的母公司情况的说明

不适用

本企业最终控制方是山东省财政厅

其他说明：

不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司情况详见本附注“十、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本节“十、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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 | 受同一母公司控制 |
| 山东出版发展有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 山东出版投资有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 山东出版文化置业有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 山东儒雅生活智慧城市服务有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 泰安万阅文化旅游有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 烟台文豪大酒店有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 山东书间堂酒店管理有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 山东出版供应链管理有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 济南新华南山置业有限公司 | 受同一最终控制方控制 |

| | |
|---------------|------------|
| 山东东图文化发展有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 山东人民印刷厂有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 山东岱宗文化艺术品有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 山东展威科技有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 山东红叶文化用品有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 山东新智链人才发展有限公司 | 受同一最终控制方控制 |

其他说明：

于2025年7月21日，原山东出版资产管理有限公司完成公司名称之工商变更，变更为山东出版发展有限公司。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额 |
|------------------|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 山东出版集团有限公司 | 采购商品、接受劳务 | 10,362,886.17 | | | 10,349,743.71 |
| 山东儒雅生活智慧城市服务有限公司 | 接受劳务 | 2,860,919.76 | | | 2,835,638.42 |
| 山东出版实业有限公司 | 采购商品、接受劳务 | 1,490,686.28 | | | 1,575,337.18 |
| 山东书间堂酒店管理有限公司 | 接受劳务 | 463,126.43 | | | 52,949.79 |
| 山东出版发展有限公司 | 采购商品、接受劳务 | 151,921.36 | | | 243,665.70 |
| 山东岱宗文化艺术品有限公司 | 采购商品 | 97,108.91 | | | |
| 山东红叶文化用品有限公司 | 采购商品、接受劳务 | 30,483.57 | | | 386.14 |
| 山东新智链人才发展有限公司 | 接受劳务 | 18,867.92 | | | |
| 山东出版供应链管理有限公司 | 采购商品、接受劳务 | 9,292.04 | | | 39,026.55 |
| 山东人民印刷厂有限公司 | 采购商品 | 6,515.16 | | | 5,489.15 |
| 济南新华南山置业有限公司 | 接受劳务 | 2,350.46 | | | 2,350.46 |

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 | 销售商品、提供劳务 | 5,904,216.47 | 3,715,784.14 |

| | | | |
|------------------|-----------|------------|------------|
| 山东出版实业有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 809,598.78 | 625,726.51 |
| 山东出版发展有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 179,570.57 | 107,986.09 |
| 山东出版文化置业有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 140,945.87 | 42,315.94 |
| 山东出版投资有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 91,503.49 | 82,528.23 |
| 烟台文豪大酒店有限公司 | 出售商品 | 83,000.00 | 78,990.68 |
| 泰安万阅文化旅游有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 54,192.49 | 53,023.59 |
| 山东儒雅生活智慧城市服务有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 48,898.23 | 52,314.15 |
| 济南新华南山置业有限公司 | 出售商品 | 3,800.00 | |
| 山东东图文化发展有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 2,375.60 | 1,341.00 |
| 山东岱宗文化艺术品有限公司 | 出售商品 | 2,000.00 | |
| 山东展威科技有限责任公司 | 出售商品 | | 1,026.55 |
| 山东出版供应链管理有限公司 | 出售商品 | | 1,008.85 |

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 | 31,855.24 | 37,782.55 |

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 | 本期发生额 | | | | | 上期发生额 | | | | |
|-------------|--------|-----------------------------|------------------------|---------------|--------------|------------|-----------------------------|------------------------|---------------|--------------|--------------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
| 山东出版实业有限公司 | 固定资产 | 15,793,542.71 | | 16,873,718.86 | 87,724.97 | | 17,191,329.65 | | 19,893,896.71 | 171,479.87 | 5,545,202.70 |
| 山东出版集团有限公司 | 固定资产 | 1,125,594.98 | | 10,159,526.38 | 3,390,482.62 | | 1,454,809.67 | | 10,490,041.12 | 3,641,153.39 | |
| 山东出版发展有限公司 | 固定资产 | 1,022,832.28 | | 2,951,384.37 | 189,080.48 | 939,345.71 | 900,660.02 | | 2,846,733.58 | 220,392.26 | |
| 山东人民印刷厂有限公司 | 固定资产 | 159,787.41 | | 167,776.78 | 6,641.92 | | | | 167,776.78 | 603.81 | 312,329.09 |

关联租赁情况说明
适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 483.95 | 483.65 |

(8). 其他关联交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 列报项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|--------|-------|-------|--------------|
| 山东出版集团有限公司 | 赞助、奖励款 | 营业外收入 | | 4,594,000.00 |
| 山东出版实业有限公司 | 拆迁补偿收入 | 营业外收入 | | 519,576.80 |

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 北京荣宝燕泰印务有限公司 | 1,064,026.27 | 1,064,026.27 | 1,064,026.27 | 1,064,026.27 |
| 应收账款 | 山东人民印刷厂有限公司 | 421,775.00 | 421,775.00 | 421,775.00 | 421,775.00 |
| 应收账款 | 山东出版发展有限公司 | 13,398.65 | 669.93 | 13,782.23 | 689.11 |
| 应收账款 | 山东出版集团有限公司 | 3,430.00 | 171.50 | 3,950.00 | 197.50 |

| | | | | | |
|-------|------------------|------------|------------|------------|------------|
| 应收账款 | 山东儒雅生活智慧城市服务有限公司 | | | 5,400.00 | 270.00 |
| 应收账款 | 泰安万阅文化旅游有限公司 | | | 888.90 | 44.45 |
| 应收账款 | 山东出版投资有限公司 | | | 147.00 | 7.35 |
| 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 | 山东人民印刷厂有限公司 | 41,944.00 | 21,223.60 | 41,944.00 | 9,327.65 |
| 其他应收款 | 山东出版发展有限公司 | 18,238.63 | 1,510.90 | 27,023.23 | 1,790.41 |
| 其他应收款 | 山东出版集团有限公司 | 8,540.00 | 5,124.00 | 32,071.17 | 12,714.02 |
| 预付款项 | 济南新华南山置业有限公司 | 830.71 | | 830.71 | |
| 预付款项 | 山东出版发展有限公司 | | | 16,097.39 | |

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 山东人民印刷厂有限公司 | 10,656.00 | 55,984.63 |
| 其他应付款 | 山东出版实业有限公司 | 5,706,883.56 | 12,643,283.63 |
| 其他应付款 | 山东儒雅生活智慧城市服务有限公司 | 984,138.78 | |
| 其他应付款 | 山东出版发展有限公司 | 280,000.00 | 392,818.08 |
| 其他应付款 | 山东人民印刷厂有限公司 | 446.75 | |
| 合同负债 | 山东出版集团有限公司 | 72,140.79 | 9,688.07 |
| 合同负债 | 山东出版实业有限公司 | 51.78 | |
| 合同负债 | 山东出版发展有限公司 | | 100,000.00 |
| 租赁负债 | 山东出版集团有限公司 | 63,119,018.87 | 68,127,080.77 |
| 租赁负债 | 山东出版发展有限公司 | 3,377,538.24 | 4,047,865.83 |
| 租赁负债 | 山东出版实业有限公司 | | 1,933,068.22 |
| 一年内到期的非流动负债 | 山东出版集团有限公司 | 5,047,253.88 | 5,106,205.79 |
| 一年内到期的非流动负债 | 山东出版实业有限公司 | 1,933,068.22 | 1,845,355.53 |
| 一年内到期的非流动负债 | 山东出版发展有限公司 | 670,327.59 | 670,327.59 |
| 一年内到期的非流动负债 | 山东人民印刷厂有限公司 | | 153,145.49 |

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

2024年2月7日，济南丽家美景经贸有限公司向济南市历下区人民法院起诉山东省印刷物资有限公司，请求判令：①被告向原告支付综合楼项目软装窗帘、靠垫采购及安装的工程款1,436,836.65元及违约金371,416.90元。②判令被告赔偿原告损失12,688.20元及可得利润损失（以鉴定结果为准）。③判令本案原告支付的律师费、诉讼费用等由被告承担。

本案于2024年3月12日第一次开庭交换证据。2024年5月7日第二次开庭，法院让对方补充证据。2025年12月25日再次开庭，双方均申请鉴定。截至报告批准报出日，本案尚未判决。

(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

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|-----------------|----------------|
| 拟分配的利润或股利 | 479,987,000.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 479,987,000.00 |

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

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

详见“重要事项”的“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”

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为6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6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、研学与老年文化分部及其他分部。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研学与老年文化分部涵盖研学业务、培训业务以及旅游业务等；⑥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 | 研学与老年文化分部 | 其他分部 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|--------------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 3,651,160,518.10 | 8,277,541,955.03 | 2,255,993,999.21 | 332,457,798.73 | 425,085,848.39 | 34,006,624.54 | -4,031,145,525.07 | 10,945,101,218.93 |
| 主营业务成本 | 2,705,925,734.14 | 5,784,941,120.09 | 2,076,960,477.09 | 213,619,994.18 | 363,607,184.84 | 24,142,638.65 | -4,156,971,100.09 | 7,012,226,048.90 |
| 资产总额 | 21,546,066,234.11 | 11,305,576,754.12 | 2,319,590,609.48 | 1,338,132,433.80 | 766,566,603.99 | 135,283,507.48 | -15,182,604,949.91 | 22,228,611,193.07 |
| 负债总额 | 8,578,015,606.77 | 5,125,026,986.62 | 622,386,411.07 | 366,093,935.48 | 677,018,057.76 | 128,547,127.88 | -8,643,474,058.90 | 6,853,614,066.68 |

(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

关于购销合同的纠纷

1) 2023年12月山东教育出版社有限公司向济南市中区人民法院起诉北京世纪卓越信息技术有限公司、唐建福，请求判令：①请求人民法院判令解除原、被告间《出版合作协议》；②请求法院判决二被告返还原告已经支付的合同款项共计2,160,000元；③请求人民法院判令二被告赔偿原告因违约行为造成的原告损失暂计950,130元（以2,160,000元为基数，自2015年6月18日起算至实际支付之日为止，按照贷款市场统一报价利率的1.5倍计算，至起诉之日为950,130元）；④本案全部诉讼费用由被告承担。

济南市市中区人民法院于2024年7月3日开庭审理。2024年9月19日作出判决如下：①被告唐建福于本判决生效之日起十日内返还原告山东教育出版社有限公司合同款项共计216万元；②被告唐建福于本判决生效之日起十日内赔偿原告山东教育出版社有限公司的损失（以216万元为基数，自2015年6月18日起算至实际支付之日止，按照全国银行间同业拆借中心授权公布贷款市场报价利率（LPR）计算）。截至报告批准报出日，山东教育出版社有限公司已向济南市中区法院申请执行，暂未立案。

2) 2024年6月21日，山东科学技术出版社有限公司向济南市历下区人民法院起诉山东布克图书有限公司。请求：①判令被告向原告支付图书款2,806,396.50元；②判令被告承担本案全部诉讼费用。2025年3月7日，法院立案。2026年3月2日，法院作出判决如下：被告山东布克图书有限公司于本判决生效之日起十日内退还原告山东科学技术出版社有限公司图书款2,806,396.50元。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费29,251元，由被告山东布克图书有限公司负担。

3) 2023年8月30日，原告山东新华书店集团有限公司嘉祥分公司向嘉祥县人民法院起诉嘉祥县祥城中学，请求判令：①请求依法判令被告向原告支付货款1,847,334.30元及利息；②本案诉讼费由被告承担。

2024年1月3日，嘉祥县人民法院开庭审理本案，主持调解，当事人达成和解协议。截至报告批准报出日，案件正在执行中。

4) 2023年8月24日，原告山东新华书店集团有限公司曲阜分公司（以下简称“新华书店曲阜分公司”）向曲阜市人民法院起诉曲阜先河教育科技有限公司，请求判令：①判令与被告解除房屋租赁合同关系；②判令被告支付拖欠的房租本金952,100.00元和违约金190,420.00元，共计1,142,520.00元；③由被告承担本案的诉讼费用。

2023年10月30日，法院开庭审理本案。

2024年4月11日，法院作出一审判决：①解除原告新华书店曲阜分公司与被告曲阜先河教育科技有限公司房屋租赁合同，②被告支付拖欠至2023年5月31日的租金75.80万元，违约金7.58万元，共计83.38万元，十日内付清。

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

2024年6月27日，济宁市中级人民法院作出二审判决。驳回上诉，维持原判。截至报告批准报出日，案件正在执行中。

5) 2024年12月19日，山东新华书店集团有限公司曲阜分公司向曲阜市人民法院起诉曲阜先河教育科技有限公司，提出诉讼请求：①判令被告支付拖欠的房租本金892,000元和违约金178,400元(两项合计1,070,400元)；②判令被告支付拖欠的水电费用50,096.93元；③判令被告搬离腾空租赁房屋，恢复原状；④由被告承担本案的诉讼费用。

2025年3月20日，曲阜人民法院判决：①被告曲阜先河教育科技有限公司于本判决生效之日起十日内向原告山东新华书店集团有限公司曲阜分公司支付：房屋占用使用费824,897.1元、水电费50,096.93元，合计874,994.03元。②被告曲阜先河教育科技有限公司于本判决生效之日起十日内腾退并返还案涉房屋。

2025年4月1日被告向济宁市中级人民法院提出上诉，2025年6月20日法院开庭审理。2025年7月10日，山东省济宁市中级人民法院二审判决驳回上诉，维持原判。截至报告批准报出日，案件正在执行中。

6) 2025年2月13日，曲阜先河教育科技有限公司向曲阜市人民法院起诉山东新华书店集团有限公司、山东新华书店集团有限公司曲阜分公司，诉讼请求：①依法判令被告山东新华书店集团有限公司曲阜分公司赔偿缔约过失造成的案涉租赁房屋一楼房租费620,000元。②依法判令被告山东新华书店集团有限公司曲阜分公司赔偿失火造成的三楼维修费61,000元、房租损失287,342.46元共计348,342.46元。③依法判令被告山东新华书店集团有限公司曲阜分公司支付案涉房屋装修及附属财产现有市场价值补偿款2,759,777元。④依法判令被告山东新华书店集团有限公司对原告上述诉请一至三项承担连带责任。⑤案件受理费、鉴定费等诉讼费由被告承担。

2025年4月9日，曲阜市人民法院开庭审理。

2025年8月15日，曲阜市人民法院判决如下：①山东新华书店集团有限公司曲阜分公司于本判决生效后十日内支付原告曲阜先河教育科技有限公司房屋装饰装修及附属财产补偿款2,207,821元；②被告山东新华书店集团有限公司对山东新华书店集团有限公司曲阜分公司的上述给付义务承担补充清偿责任；③驳回原告曲阜先河教育科技有限公司的其他诉讼请求。

2025年11月19日，曲阜先河教育科技有限公司向山东省济宁市中级人民法院提起上诉。2025年12月26日，法院判决如下：驳回上诉，维持原判。截至报告批准报出日，案件正在执行中。

7) 2022年11月23日,原告山东新华书店集团有限公司向枣庄市台儿庄区人民法院起诉枣庄市台儿庄区教育和体育局,请求判令:①依法判令被告向原告支付4,823,251.12元及违约金;②诉讼费用由被告承担。

2023年1月30日经台儿庄涉诉人民调解中心主持调解,达成调解协议。2023年1月31日台儿庄区人民法院作出民事裁定书,对上述调解协议予以确认。枣庄市台儿庄区教育和体育局按照调解协议约定支付了700,000.00元,后未按照调解协议约定履行。

2023年12月23日,山东新华书店集团有限公司向枣庄市台儿庄区人民法院申请强制执行。2024年2月回款324,800.00元,2024年9月回款219,500.00元,2024年12月回款455,700.00元,累计回款1,700,000.00元,2025年回款50,000.00元,截止目前欠款3,073,251.12元。截至报告批准报出日,案件正在执行中。

8) 2024年1月3日,原告山东新华书店集团有限公司向枣庄市薛城区人民法院起诉枣庄市第五中学,请求判令:①依法判令被告向原告支付1,152,665.00元及利息(利息以1,152,665.00元为基数,自2021年10月1日起按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的四倍计算至实际付清之日止);②诉讼费用由被告承担。

2024年1月18日,法院受理此案。2024年2月19日,原告向法院申请财产保全。2024年3月8日经薛城区人民法院调解,作出民事调解书。截至本报告批准报出日,案件正在执行中。

9) 2024年11月13日,山东新华书店集团有限公司向山东省枣庄市薛城区人民法院诉讼山东省枣庄市第八中学,请求判令:①依法判令被告向原告支付欠款1,408,050.18元及违约金、利息;②诉讼费用由被告承担。

2024年12月23日,山东省枣庄市薛城区人民法院进行诉前调解,并出具民事裁定书:①山东省枣庄市第八中学向山东新华书店集团有限公司支付货款1,408,050.18元,山东省枣庄市第八中学于2025年1月29日前支付47,410.00元,于2025年6月1日前支付200,000.00元,于2025年10月10日前支付300,000.00元,于2026年2月17日前支付200,000.00元,于2026年9月25日前支付300,000.00元,于2027年2月7日前支付360,640.18元;②若山东省枣庄市第八中学未按照本协议第一项的约定按期足额履行任意一期支付义务,则视为所有未付款项全部到期,山东新华书店集团有限公司有权在山东省枣庄市第八中学逾期支付的次日起向人民法院申请强制执行剩余未付款项;③山东新华书店集团有限公司自愿放弃其他诉讼请求,双方再无其他争议,此案一次性了结。2025年4月回款3万元、2025年7月回款7万元。截止本报告批准报出日,案件正在执行中。

10) 2024年9月10日,山东新华书店集团有限公司向枣庄市薛城区人民法院起诉枣庄市薛城实验中学。请求判令:①依法判令被告向原告支付欠款3,280,828.58元及违约金、利息;②诉讼费用由被告承担。2025年2月21日,枣庄市薛城区人民法院出具民事调解书:①被告枣庄市薛城实验中学支付原告山东新华书店集团有限公司货款3,280,828.58元,于2025年3月29日前支付20万元,于2025年6月30日前支付50万元,于2025年10月31日前支付50万元,于2026

年3月31日前支付60万元，于2026年9月30日前支付60万元，余款880,828.58元于2027年3月31日前付清；②如被告枣庄市薛城实验中学未按照上述第一条调解协议约定期限足额履行金钱给付义务，则剩余款项视为全部到期，原告山东新华书店集团有限公司有权申请强制执行；③原告山东新华书店集团有限公司自愿放弃其他诉讼请求，本案一次性了结，不再有其他争议。截至本报告批准报出日，案件正在执行中。

11) 2025年3月5日，山东新华书店集团有限公司峰城分公司向枣庄市峰城区人民法院提起诉讼枣庄市峰城区职业中等专业学校，诉讼请求：①请求判令被告向原告支付教材教辅货款人民币1,686,022.87元及逾期付款利息（以1,686,022.87元为基数，自2025年1月1日起按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至实际付清之日止）；②请求判令被告承担本案的案件受理费、保全费、保全保险费等全部诉讼费用。2025年5月28日，山东省枣庄市峰城区人民法院作出判决如下：被告枣庄市峰城区职业中等专业学校于本判决生效后十日内向原告山东新华书店集团有限公司峰城分公司支付货款人民币1,686,022.87元及逾期付款利息（以1,686,022.87元为基数，自2025年1月8日起按照同期中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算至实际付清之日止）。截至本报告批准报出日，案件正在执行中。

12) 2024年12月23日，李家忠、曹田淑、吕真真、李先顺、高生发、王海森向沂南县人民法院起诉山东志华建设工程集团有限责任公司、山东新铨教育投资有限公司，提出诉讼请求：①依法判令二被告连带支付原告工程施工人工费2,560,279元，判令被告自应当付款之日起按照LPR利率承担拖欠期间的利息；②本案诉讼费、保全费、保全担保费由被告负担。

2025年3月21日，沂南县人民法院判决如下：①山东志华建设工程集团有限责任公司支付李家忠劳务费466,270元及利息（以466,270元为基数，自2025年1月14日起按同期中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算至实际付清之日）；②山东志华建设工程集团有限责任公司支付曹田淑劳务费25,075元及利息（以25,075元为基数，自2025年1月14日起按同期中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算至实际付清之日）；③山东志华建设工程集团有限责任公司支付吕真真劳务费15,414元及利息（以15,414元为基数，自2025年1月14日起按同期中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算至实际付清之日）；④山东志华建设工程集团有限责任公司支付李先顺劳务费583,200元及利息（以583,200元为基数，自2025年1月14日起按同期中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算至实际付清之日）；⑤山东志华建设工程集团有限责任公司支付高生发劳务费397,000元及利息（以397,000元为基数，自2025年1月14日起按同期中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算至实际付清之日）；⑥山东志华建设工程集团有限责任公司支付王海森劳务费1,073,320元及利息（以1,073,320元为基数，自2025年1月14日起按同期中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算至实际付清之日）；⑦驳回李家忠、

曹田淑、吕真真、李先顺、高生发、王海森的其他诉讼请求。上述款项限本判决生效后十日内付清。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 27,282 元，减半收取计 13,641 元，由山东志华建设工程集团有限责任公司负担。

截至本报告批准报出日，案件正在执行中。

13) 2025 年 5 月 22 日李江余向沂南县人民法院起诉山东新铨教育投资有限公司、山东新铨文旅发展集团有限公司，请求判令：①依法判令被告新铨教育公司向原告李江余代为清偿第三人志华建设公司在原告李江余处的借款本金 1,920,370 元及利息(其中 854,350 元自 2023 年 10 月 13 日起、24,460 元自 2023 年 11 月 10 日起、721,540 元自 2023 年 12 月 12 日起，均算至实际偿还之日按年利率 12% 计息；其中 167,700 元自 2023 年 12 月 12 日起、152,320 元自 2023 年 12 月 13 日起，均算至实际偿还之日按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的四倍计息)；②依法判令被告新铨教育公司向原告李江余代位清偿第三人志华建设公司应负担的(2024)鲁 1321 民初 2137 号案件受理费 11,041.5 元、保全费 5,000 元；③依法判令被告新铨文旅公司对一、二项债务承担连带责任；④本案诉讼费用、保全费用、保全保险费用由被告或第三人承担。庭审中，李江余增加诉讼请求，要求依法判令被告新铨教育公司向原告李江余代为清偿第三人志华建设公司应负担的(2024)鲁 1321 民初 2137 号案件的迟延履行金，以 1,920,370 元为基数自判决生效之日起按照日利率万分之 1.75 计算至实际履行之日。

2025 年 6 月 17 日沂南县人民法院判决：①山东新铨教育投资有限公司于本判决生效后十日内代山东志华建设工程集团有限公司向李江余清偿本金 1,920,370 元及利息(其中 854,350 元自 2023 年 10 月 13 日起、24,460 元自 2023 年 11 月 10 日起、721,540 元自 2023 年 12 月 12 日起，均算至实际偿还之日按年利率 12% 计息；其中 167,700 元自 2023 年 12 月 12 日起、152,320 元自 2023 年 12 月 13 日起，均算至实际偿还之日按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的四倍计息)；②山东新铨教育投资有限公司于本判决生效后十日内代山东志华建设工程集团有限公司向李江余清偿(2024)鲁 1321 民初 2137 号案件受理费 11,041.5 元、保全费 5,000 元；③山东新铨教育投资有限公司于本判决生效后十日内代山东志华建设工程集团有限公司向李江余清偿(2024)鲁 1321 民初 2137 号案件迟延履行期间的债务利息；④山东新铨文旅发展集团有限公司对山东新铨教育投资有限公司的上述一、二、三项债务承担连带责任。以上山东新铨教育投资有限公司、山东新铨文旅发展集团有限公司承担债务的总限额为 6,975,406.12 元。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 22,228 元，由山东志华建设工程集团有限公司负担。

2025 年新铨教育投资有限公司向临沂市中级人民法院上诉，请求改判一审判决。

2025 年 12 月 1 日，临沂市中级人民法院作出二审判决：①山东新铨教育投资有限公司于本判决生效后十日内代山东志华建设工程集团有限公司向李江余清偿本金 1,920,370 元及利息(其中

854,350元自2023年10月13日起、24460元自2023年11月10日起、721,540元自2023年12月12日起，均算至实际偿还之日按年利率12%计息；其中167,700元自2023年12月12日起、152,320元自2023年12月13日起，均算至实际偿还之日按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的四倍计息）；②山东新铎教育投资有限公司于本判决生效后十日内代山东志华建设工程集团有限公司向李江余清偿（2024）鲁1321民初2137号案件受理费11,041.5元、保全费5,000元；③山东新铎教育投资有限公司于本判决生效后十日内代山东志华建设工程集团有限公司向李江余清偿（2024）鲁1321民初2137号案件迟延履行期间的债务利息；④山东新铎文旅发展集团有限公司对山东新铎教育投资有限公司的上述一、二、三项债务承担连带责任。以上山东新铎教育投资有限公司、山东新铎文旅发展集团有限公司承担债务的总限额为5,940,910.48元。

截至本报告批准报出日，案件正在执行中。

14) 2024年10月15日，尹纪春向沂南县人民法院起诉沂南县金鑫建筑安装工程有限公司、山东志华建设工程集团有限公司、山东新铎教育投资有限公司，请求判令：①判令三被告支付拖欠原告的人工费3,230,000.00元及利息；②本案诉讼费、保全费由被告承担。2024年11月13日沂南县人民法院开庭审理本案。

原告尹纪春于2025年5月27日向本院申请撤回对被告山东新铎教育投资有限公司的起诉。2025年5月30日，裁定如下：准许原告尹纪春撤回对被告山东新铎教育投资有限公司的起诉。

15) 2025年12月29日，山东新华书店集团有限公司莱芜分公司向济南市莱芜区人民法院起诉被告济南恒信置业有限公司，请求人民法院依法判令：①被告向原告支付新华书店拆迁安置保证金违约金354.80万元，②案件诉讼费用由被告负担。2026年3月11日，法院开庭审理。截至本报告批准报出日，案件正在审理中。

8、其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 103,767,574.44 | 252,487,810.38 |
| 1年以内（含1年）小计 | 103,767,574.44 | 252,487,810.38 |
| 1至2年 | | |
| 2至3年 | | |
| 3年以上 | | |
| 3至4年 | | |

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 4至5年 | | |
| 5年以上 | 1,476,963.36 | 1,476,963.36 |
| 合计 | 105,244,537.80 | 253,964,773.74 |

(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 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 105,244,537.80 | 100.00 | 1,899,409.30 | 1.80 | 103,345,128.50 | 253,964,773.74 | 100.00 | 1,476,963.36 | 0.58 | 252,487,810.38 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 9,925,882.02 | 9.43 | 1,899,409.30 | 19.14 | 8,026,472.72 | 1,476,963.36 | 0.58 | 1,476,963.36 | 100.00 | |
| 关联方组合 | 95,318,655.78 | 90.57 | | | 95,318,655.78 | 252,487,810.38 | 99.42 | | | 252,487,810.38 |
| 合计 | 105,244,537.80 | / | 1,899,409.30 | / | 103,345,128.50 | 253,964,773.74 | / | 1,476,963.36 | / | 252,487,810.38 |

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 | | |
|------|--------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 8,448,918.66 | 422,445.94 | 5.00 |
| 5年以上 | 1,476,963.36 | 1,476,963.36 | 100.00 |
| 合计 | 9,925,882.02 | 1,899,409.30 | 19.14 |

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,476,963.36 | 422,445.94 | | | | 1,899,409.30 |
| 合计 | 1,476,963.36 | 422,445.94 | | | | 1,899,409.30 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

不适用。

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□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 | 7,393,120.00 | 6,372,240.00 |
| 其他应收款 | 1,223,167,213.83 | 550,447,373.74 |
| 合计 | 1,230,560,333.83 | 556,819,613.74 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(7). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 中国教育出版传媒股份有限公司 | 7,393,120.00 | 6,372,240.00 |
| 合计 | 7,393,120.00 | 6,372,240.00 |

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|------------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 681,821,650.09 | 69,512,200.42 |
| 1年以内(含1年)小计 | 681,821,650.09 | 69,512,200.42 |
| 1至2年 | 61,410,390.42 | 153,718,583.60 |
| 2至3年 | 152,718,583.60 | 48,366,589.72 |
| 3年以上 | | |
| 3至4年 | 48,366,589.72 | 168,690,000.00 |
| 4至5年 | 168,690,000.00 | 106,590,000.00 |
| 5年以上 | 110,160,000.00 | 3,570,000.00 |
| 合计 | 1,223,167,213.83 | 550,447,373.74 |

(14). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|------------------|----------------|
| 往来款 | 1,223,167,213.83 | 550,447,373.74 |
| 合计 | 1,223,167,213.83 | 550,447,373.74 |

(15). 坏账准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的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

(16). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

其他说明：

不适用

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|--------------|------------------|---------------------|-------|------|----------|
| 山东新华研学集团有限公司 | 616,000,000.00 | 50.36 | 往来款 | 1年以内 | |
| 山东新华书店集团有限公司 | 366,122,000.00 | 29.93 | 往来款 | 1-5年 | |
| 山东新华印务有限公司 | 204,722,490.57 | 16.74 | 往来款 | 1-4年 | |
| 山东齐鲁书社出版有限公司 | 5,958,840.00 | 0.49 | 往来款 | 1-2年 | |
| 山东美术出版社有限公司 | 4,500,000.00 | 0.37 | 往来款 | 2-3年 | |
| 合计 | 1,197,303,330.57 | 97.89 | / | / | |

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、 长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 6,456,139,231.59 | | 6,456,139,231.59 | 6,397,983,415.83 | | 6,397,983,415.83 |

| | | | | | | |
|------------|------------------|--|------------------|------------------|--|------------------|
| 对联营、合营企业投资 | 38,563,935.19 | | 38,563,935.19 | 39,329,442.75 | | 39,329,442.75 |
| 合计 | 6,494,703,166.78 | | 6,494,703,166.78 | 6,437,312,858.58 | | 6,437,312,858.58 |

(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（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|----------------|------------------|----------|---------------|------|--------|------------------|------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 山东新华书店集团有限公司 | 2,839,994,828.25 | | | | | 2,839,994,828.25 | | |
| 山东省印刷物资有限公司 | 1,063,299,983.03 | | | | | 1,063,299,983.03 | | |
| 山东新华印务有限公司 | 932,421,173.54 | | | | | 932,421,173.54 | | |
| 山东教育出版社有限公司 | 387,516,479.84 | | | | | 387,516,479.84 | | |
| 明天出版社有限公司 | 243,087,673.84 | | | | | 243,087,673.84 | | |
| 山东人民出版社有限公司 | 190,848,640.77 | | | | | 190,848,640.77 | | |
| 山东省出版对外贸易有限公司 | 100,120,904.23 | | | | | 100,120,904.23 | | |
| 山东科学技术出版社有限公司 | 99,598,104.45 | | | | | 99,598,104.45 | | |
| 山东画报社有限公司 | 87,535,389.82 | | | | | 87,535,389.82 | | |
| 山东老干部之家杂志社有限公司 | 65,699,060.25 | | | | | 65,699,060.25 | | |
| 山东画报出版社有限公司 | 65,002,866.41 | | | | | 65,002,866.41 | | |
| 山东齐鲁书社出版有限公司 | 61,146,745.62 | | | | | 61,146,745.62 | | |
| 山东东方教育科技有限公司 | 47,899,237.88 | | 10,000,000.00 | | | 57,899,237.88 | | |
| 山东美术出版社有限公司 | 41,091,653.61 | | | | | 41,091,653.61 | | |
| 山东出版新铎教育咨询有限 | 37,393,005.45 | | | | | 37,393,005.45 | | |

| | | | | | | | | | |
|-------------------|------------------|--|--|---------------|--|--|--|--|------------------|
| 公司 | | | | | | | | | |
| 山东文艺出版社有限公司 | 35,549,672.34 | | | | | | | | 35,549,672.34 |
| 山东友谊出版社有限公司 | 28,841,863.18 | | | | | | | | 28,841,863.18 |
| 山东电子音像出版社有限公司 | 25,744,559.00 | | | | | | | | 25,744,559.00 |
| 山东出版数字融合产业研究院有限公司 | 23,012,083.39 | | | | | | | | 23,012,083.39 |
| 山东数字出版传媒有限公司 | 22,179,490.93 | | | | | | | | 22,179,490.93 |
| 山东新华研学集团有限公司 | | | | 41,174,541.94 | | | | | 41,174,541.94 |
| 山东老年文化产业有限公司 | | | | 6,981,273.82 | | | | | 6,981,273.82 |
| 合计 | 6,397,983,415.83 | | | 58,155,815.76 | | | | | 6,456,139,231.59 |

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位 | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 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 | | | | | | | | | | |
| 鲁版致远数融股权投资基金（济南）合伙企业（有限合伙） | 39,329,442.75 | | | -765,507.56 | | | | | | 38,563,935.19 |
| 小计 | 39,329,442.75 | | | -765,507.56 | | | | | | 38,563,935.19 |
| 合计 | 39,329,442.75 | | | -765,507.56 | | | | | | 38,563,935.19 |

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

不适用。

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,495,301,306.81 | 1,179,713,134.03 | 1,209,749,884.65 | 941,144,302.28 |
| 其他业务 | 9,670,890.96 | | 5,736,357.34 | |
| 合计 | 1,504,972,197.77 | 1,179,713,134.03 | 1,215,486,241.99 | 941,144,302.28 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 合计 | |
|---------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型 | | |
| 教材 | 932,690,653.27 | 726,748,222.57 |
| 教辅 | 562,610,653.54 | 452,964,911.46 |
| 按经营地区分类 | | |
| 山东省内 | 1,495,301,306.81 | 1,179,713,134.03 |
| 合计 | 1,495,301,306.81 | 1,179,713,134.03 |

其他说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

不适用。

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 1,416,570,170.35 | 1,081,831,692.03 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -765,507.56 | -571,333.82 |

| | | |
|----------------------|------------------|------------------|
| 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 | 7,393,120.00 | 6,372,240.00 |
| 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 | 27,714,525.71 | 40,405,127.94 |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 合计 | 1,450,912,308.50 | 1,128,037,726.15 |

其他说明：
不适用。

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|----------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 5,401,953.11 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 58,728,193.69 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 44,149,366.37 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 9,748,587.38 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -19,012,743.73 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 1,624,328.47 | |
| 减：所得税影响额 | 926,987.09 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 110,436.16 | |
| 合计 | 99,602,262.04 | |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）的规定执行。

注：依据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第60号），经营出版物在2027年12月31日前，在出版环节实行先征后退政策；图书批发、零售环节在2027年12月31日前，免征增值税。本公司预计该政策在以后年度将会持续执行，所以未将依据上述优惠政策获得的增值税减免界定为非经常性损益。

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 | 7.75 | 0.56 | 0.56 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.09 | 0.51 | 0.51 |

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：刘文强

董事会批准报送日期：2026年4月9日

修订信息

适用 不适用