

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 2026 年半年度报告



山东出版

重要提示

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

二、 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
独立董事	朱炜	工作原因	张晓峰
独立董事	蔡卫忠	工作原因	张晓峰

三、 本半年度报告未经审计。

四、 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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

拟以截至2026年6月30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0.60元（含税），共计分配现金股利125,214,000.00元；本次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。

六、 前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

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

十一、 其他

□适用 √不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 22

第五节 重要事项 25

第六节 股份变动及股东情况 36

第七节 债券相关情况 40

第八节 财务报告 41

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	载有法定代表人签字的2026年半年度报告

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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
文博科技公司	指	山东新华文博科技发展有限公司
《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	2026 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	如无特别说明，为人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	山东出版传媒股份有限公司
公司的中文简称	山东出版

公司的外文名称	ShandongPublishing&MediaCo.,Ltd
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、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省济南市英雄山路189号
公司办公地址	山东省济南市英雄山路189号
公司办公地址的邮政编码	250002
公司网址	http://www.sdcbcm.com
电子信箱	zqflb@sdcbcm.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	4,604,912,601.72	5,010,162,955.44	-8.09
利润总额	639,382,939.95	671,863,526.25	-4.83
归属于上市公司股东的净利润	638,345,883.94	669,943,672.66	-4.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	579,784,735.67	604,187,888.21	-4.04
经营活动产生的现金流量净额	-567,858,970.25	147,065,750.70	-486.13
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减

			(%)
归属于上市公司股东的净资产	15,550,197,128.12	15,384,584,560.17	1.08
总资产	21,532,337,446.55	22,228,611,193.07	-3.13

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.31	0.32	-3.13
稀释每股收益(元/股)	0.31	0.32	-3.13
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.28	0.29	-3.45
加权平均净资产收益率(%)	4.06	4.62	下降0.56个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.69	4.16	下降0.47个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-164,510.62	
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	16,181,120.13	
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	35,523,621.66	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,845,295.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,202,112.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,777,298.01	
减:所得税影响额	50,712.81	
少数股东权益影响额(税后)	348,850.73	
合计	58,561,148.27	

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、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

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司的主要业务及经营模式

1.主要业务

公司主营业务以出版、发行、印刷、印刷物资贸易等为主，拥有以出版物编辑出版、印刷复制、发行及零售、物资贸易为主的全产业链业务，逐步融合移动媒体、互联网媒体、数字出版、信息技术等新兴业态，延伸开拓研学文旅、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。

2.经营模式

（1）出版业务

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

（2）发行业务

公司发行业务包括书店集团发行业务和下属出版社自办发行业务。公司全资子公司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。

（二）行业情况说明

按照中国证监会行业分类，公司属于新闻和出版业。

2026 年是“十五五”规划开局之年。上半年，面对复杂多变的外部环境，我国经济运行总体稳中有进，新质生产力加快发展，文化及相关产业延续回升向好态势。国家统计局发布的数据显示，2026 年一季度，全国规模以上文化及相关产业企业实现营业收入 35569 亿元，同比增长 6.4%，其中，内容创作生产实现营业收入 8412 亿元，同比增长 10.7%。

一是文化强国建设政策体系加快完善。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》提出“深化全民阅读活动，推进书香社会建设”，为出版业未来五年发展锚定方向。2 月，《全民阅读促进条例》正式施行，全民阅读从“政策引导”迈向“法治保障”；4 月，教育部等五部门关于印发《“人工智能+教育”行动计划》，为教育出版数智化转型打开广阔空间，行业规范化、高质量发展基础进一步夯实。

二是主题出版与精品出版彰显时代价值。2026 年是中国共产党成立 105 周年、红军长征胜利 90 周年，围绕重要时间节点，出版业以精品力作回应时代命题，一批兼具思想深度与艺术水准的主题出版物、重大出版工程相继推出，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发挥重要作用；同时，主题出版在国际传播领域持续取得进展，多部优秀主题图书通过版权输出、合作出版走向世界，向国际社会讲好中国故事。

三是数智技术深度赋能产业变革。生成式人工智能由“辅助工具”加速迈向“全流程伙伴”，出版单位纷纷引入或自建出版垂类大模型，在选题策划、编辑加工、排版印刷、营销发行等环节落地应用，内容生产的效率与边界同步拓展；在传播与消费端，短视频、直播带货与算法推荐持续改写图书触达逻辑，出版发行企业依托新华渠道与自有新媒体矩阵，构建“内容种草—直播转

化—私域运营”的闭环，推动线上线下一体化经营；业态层面，文化科技融合不断深化，教育服务、IP 生态运营、数字阅读、知识付费、短剧、游戏等多元文化消费场景不断拓展。面对深刻变革，行业头部公司加快布局数据资产与知识库建设，推动从“内容提供商”向“知识服务商”转型。

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 年度公开数据，公司营业收入、净利润稳居行业前列，在行业内具有较为突出的竞争优势。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年是“十五五”规划开局之年，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大和二十届历次全会精神，落实中央经济工作会议部署，深入学习贯彻习近平文化思想，紧紧围绕坚持和加强党的领导、做大做强出版主业、全面推进深化改革三条主线，真抓实干、锐意进取，推动生产经营稳健向好、进中提质。

报告期，公司实现营业收入 46.05 亿元，净利润 6.36 亿元，归属于上市公司股东的净利润 6.38 亿元。截至 2026 年 6 月 30 日，公司总资产 215.32 亿元，归属于上市公司股东的净资产 155.50 亿元。

（一）出版根基持续筑牢，精品出版硕果盈枝

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。报告期，共出版图书 5730 种，新书 1806 种，重印书 3924 种，重印率 68.5%，出版音像电子出版物 77 种、期刊 8 种，“山东出版”文化影响力不断提升。

持续深耕精品出版，重量级奖项成果丰硕。公司聚焦核心产品线和特色出版品牌，构建精品内容生产体系。报告期内，共获得国家级奖项 35 种，其中荣获第六届中国出版政府奖 5 项，3 种图书入选 2025 年度“中国好书”，6 种图书入选 2026 年 1-5 月“中国好书”，7 种图书入选 2026 年“中国好书·青少年专榜”，5 种图书入选新时代中国原创儿童文学推荐书单，1 种图书入选、2 种图书提名第二十一届少儿类文津图书奖，3 种图书入选 2026 年中国作家协会重点作品扶持项目。精品创作持续涌现，行业影响力稳步提升。

充分挖掘传统文化精髓，深入推进文化“两创”。持续深化“山东文脉”工程，高效推进《齐鲁文库》第四辑及数据库项目；以《黄河大系》为核心，稳步开展黄河文化系列延伸项目，着力塑造山东黄河文化出版品牌，打造黄河文化出版高地。同时，陆续推出《唐诗传》《中国纹样史》《年画：新春的祈愿》等兼具社会效益与经济效益的传统文化普及读物，彰显文化出版担当。

畅销书出版稳步提升，新书市场不断开拓。公司在开卷零售市场监控系统综合排名第11位，其中内容电商渠道排名第6名；动销品种22,533种，同比增加1,937种；1-6月监控销量过万册的图书356种，累计监控销量超过10万册图书654种。其中“罗尔德·达尔作品典藏”系列、《家门外的自然课》系列等畅销图书持续位居少儿类图书销量前列，公司品牌市场影响力持续增强。

“走出去”工程成效凸显，国际传播力不断提升。报告期，公司实现对外版权输出73种，在5个国家落地6家尼山书屋；8家出版单位入选“中国图书馆海外馆藏影响力出版100强”，海外馆藏认可度持续巩固。多元化国际交流活动亮点突出，深度参与伦敦书展、博洛尼亚国际童书展、法国巴黎图书节等多项国际行业展会，持续拓宽国际合作维度。明天社原创图书《蓝花坊》英文版入选英国权威行业杂志《The Bookseller》新书推荐目录。《山东画报》《爱尚美术》杂志入选2026年北京国际图书博览会（BIBF）“中国期刊封面设计精品展”，鲁版精品海内外美誉度稳步提高。

（二）教育出版固本强基，服务质量持续提升

报告期，公司锚定高质量发展目标，深耕教育出版主业，完善教材体系建设，打造优质教育出版品牌。教育出版主业整体经营稳步提升，关键领域实现突破式增长。

教辅品类稳中有升，持续夯实行业优势。报告期，山东省义务教育阶段教辅材料评议目录共纳入公司66种同步练习类教辅，涵盖人民社、教育社、科技社、明天社、友谊社多家出版单位教辅，覆盖六三制、五四制全学段全学科，品种约占全省同步类上目总品种的62.9%，进一步稳固省内教辅核心市场基本盘。公司有序推进2026年秋季市场教辅项目集中上目工作，在书店集团秋季教育图书发行目录中，新增教辅品种（系列）50个，延续、拓展及更名品种（系列）36个，其中包含数智化项目22个，实现教辅数字化布局增量突破。“育见未来”智慧教育服务工程已与临沂市教育局达成合作意向

深耕纸数融合发展，加速打造智慧样板。公司紧跟教育数字化、AI智慧教育发展趋势，破解传统纸质教辅业态单一、增长瓶颈问题，构建AI大模型与可信教育语料库的数字教育平台，推行纸数联动模式，培育教育业务第二增长曲线，打造可复制、可推广的地市智慧教育样板。报告期内，“育见未来”智慧教育服务工程已与临沂市教育局达成合作意向，AI教育平台整合建设工作加速推进，画报出版社“花苞尖尖”课后服务平台，在淄博、潍坊两地实现常态化运营。

印刷保障扎实稳固，物资供应高效有序。物资公司高效完成2026年春季教材教辅用纸保障工作，针对纸张规格调整、需求变动、印期延后等压力，搭建全链条应急供应机制，稳定出版用纸供给；外贸公司通过纸浆套期保值操作，对冲价格波动风险，筑牢供应链安全防线；印务公司深

化印前统筹管控与社厂融合服务，落地 C9 印刷包装品质管控认证体系，严把教材印制质量。同时持续推进绿色低碳转型与智能制造升级，通过光伏节能改造、生产系统数字化联动、高端装备引进、数智化排产等举措，有效平抑季节性产能波动，全力打造北方绿色印刷高地和国家级印刷示范企业。

（三）持续深化文化惠民，突出彰显社会价值

公司深耕全民阅读服务，依托书店集团主渠道主阵地优势，多措并举推进“书香山东”建设，打通优质文化资源下沉基层通道，持续释放文化惠民效能。

建强服务阵地。书店集团出台全民阅读专项实施方案，筑牢全民阅读制度保障，开展各类全民阅读重点活动。“全民阅读活动周”期间，参与举办山东省全民阅读大会、山东省文化惠民书展等各类活动，书店门店常态化开展“新华领阅计划”等品牌活动，参与人数超 150 万。全省 15 地市建成 62 家“阅伴新华文化书院”，常态化开展读书分享、公益讲座、亲子阅读等特色文化活动千余场。成功举办 2026 年山东新华馆配会，展会参展规模、展示品种、订货码洋均创历史新高。

打造服务品牌。依托“新华书店”品牌优势，打造文化消费新场景，服务群众新业态，城市文化新地标，推广“新华书店老年大学”“新华青年夜校”“新华书香实践营”等新商业品牌模式，累计服务读者 26 万人次。打造“名编辑齐鲁行”“新华共阅”文化服务品牌，在全省组织文化惠民书展、鲁版精品好书展等系列活动，联合百余家出版单位开展“百社万品”促销，发放全民阅读惠民书券，有效激活文化消费市场。

提升服务效能。书店集团加快数字化门店、第三方平台、企微社群和在线分销网络建设，发挥新媒体运营中心渠道优势，织密“线上+线下”营销服务网络，形成“公域引流、私域运营、全域转化”一体化流量闭环。联合所属多家出版单位完成文博科技公司增资扩股，整合出版发行、新媒体运营、文化体验等资源，布局短视频、直播、达人合作等新媒体渠道，构建超百个专业直播团队。

开拓服务领域。深入推进文化服务“六进”工程，精准服务客户群体，推出“新华共阅”文化服务品牌，打造“卡润书香，阅见未来”社保卡购书专属惠民活动、省直机关全民阅读展销活动等特色文化活动，持续升级惠民书展、书香驿站服务品质，推动优质阅读资源精准下沉、直达群众。

（四）科技创新持续加力，数智赋能提质增效

公司坚持创新为要、实用为纲、产品为本、市场为上、协同为基，大力推动“数智五化”工程落地，全面部署推进“科技创新十大工程”，激活数字技术与出版产业融合动能。

体制机制建设持续完善。将“数智五化”战略作为驱动出版转型升级新引擎，所属产业研究院设立“山东出版科创中心”，组建科技创新工作领导小组，推行数字总监制度，压实各子公司数智化建设、数字技术应用、数据资产管理、信息系统建设与网络安全保障等工作职责，推动数智技术与主营业务深度融合，打造行业数智化出版标杆。

十大工程稳步推进。数字化支撑能力、产品服务能级及新兴业态活力持续提升。

一是基础平台建设持续夯实：“鲁版智控”管理数据贯通工程完成与司库系统首轮对接；“鲁版智算”算力提升工程完成网络带宽优化升级；“鲁版优选”营销大数据建设工程实现多源数据归集互通与可视化管理；“文启智阅”出版质效提升工程落地 30 项智能应用，累计汇聚行业优质数据超 6.3 亿条。

二是科技赋能成果加快释放：“鲁版智书”知识服务工程上线“阅启书坊”小程序，多品类智能知识产品实现常态化运营；“鲁版智藏”垂直领域高质量数据集建设工程建成智能加工平台，多个垂直数据集及数字资源平台落地并接入国家级平台；“数聚宝库”数字内容资产库建设工程运营成效突出，数字版权交易平台年度交易额突破 1.46 亿元，数字内容资产转化、衍生品商业化销售有序推进；“育见未来”智慧教育服务工程多个数字教育、融媒体资源重点项目顺利落地。

三是新兴业态培育成效凸显：“乐享轻龄”老年文化共创与服务平台建设工程完成平台迭代升级，完善老年文旅服务及智能推广体系；“阅行千里”研学服务工程建成一体化公共服务平台，打通多系统数据壁垒，实现研学业务全流程数字化管理。

（五）融合路径持续拓宽，新兴业态加速培育

公司出台加快培育发展出版产业新业态的实施意见，加快培育新质生产力，推动研学文旅、老年文化服务等出版新业态协同发展，打造山东新华文化研学品牌、轻龄老年文化服务品牌。

塑造研学品牌。持续丰富研学产品体系，发布七大主题书香少年行研学线路，打造省内知名文化研学 IP。创新“研学+演艺”“研学+会展”融合业态，落地济宁演唱会、曲阜音乐节、鱼台龙虾节、图书教育博览会山东展区场馆搭建等多项文体展会活动，积累大型会展项目运营经验。优化升级曲阜、沂南、青州营地研学课程与服务体系，临朐八岐山国防教育研学营地筹备落地，即将投入运营，全域研学服务矩阵持续完善。

布局银发经济。打造“轻龄”银发服务主品牌及“轻龄书社”“轻龄乐游”“轻龄健康”三大子品牌，建成以“轻龄家文化共创与服务平台”“轻龄生活”视频号、IP 达人账号等为核心的数智平台矩阵，平台已累计有超 6 万用户使用，总关注量超 40 万。丰富银发服务供给，持续完善老年出版、文旅、健康服务产业体系，落地定制化出版业务，推出“悦老系列图书”；研发适老化文旅产品，打造新疆、甘南“老友记”等多款特色旅游产品；推出中医健康服务等特色业务。常态化举办银龄文体赛事、公益展演等品牌活动，持续提升银发文化服务品牌影响力，银发经济业态初具规模。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、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。儒家思想集大成者孔子、孟子衍生的儒家文化，兵家代表人物孙子、孙臆创造的兵家文化，法家先驱管仲阐述的法家文化，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，公司旗下明天社、教育社、人民社、科技社等出版子公司分别在学前教育、中小学教育、高等教育和继续教育、职业教育等全年龄段教育内容的研究与教材、教辅及教育读物等方面形成优势，联合打造山东教育出版品牌，发挥协同优势，共同开拓山东乃至全国的教育出版市场。

3.人才优势

公司高度重视人才建设，始终坚持大力实施人才强企战略，公司各层级都凝聚了优秀管理人才和专业人才队伍，优势突出。公司结合改革发展重点方向，按照专业、经验及履历与岗位适配原则，统筹考虑干部配备和梯队建设，加强优秀年轻中层干部的配备和干部的交流使用，配优配强领导干部队伍。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 2 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，对公司内部资源形成合理调配。降低交易成本、减少资源损耗，提高盈利能力、快速应对市场变化的整体竞争力和较强的抗风险能力，协同效应显著，与产业链不完整的书刊出版企业相比具有明显的全产业链优势。

5.国际传播力优势

公司大力推动出版“走出去”，用好国际国内两种资源、两个市场，推动从“走出去”向“融进去”转变；充分利用尼山书屋、国际书展和文化交流活动，让鲁版品牌成为展示中国形象、山东风采的重要窗口，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。

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。

四、报告期内主要经营情况

（一） 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	4,604,912,601.72	5,010,162,955.44	-8.09
营业成本	2,836,041,881.62	3,177,911,686.09	-10.76
销售费用	460,443,658.35	467,143,059.90	-1.43
管理费用	564,763,654.48	579,657,769.63	-2.57
财务费用	-63,042,542.16	-53,340,988.28	不适用
研发费用	15,212,227.53	12,499,518.42	21.70
经营活动产生的现金流量净额	-567,858,970.25	147,065,750.70	-486.13
投资活动产生的现金流量净额	-2,252,320,260.23	-369,387,308.74	-509.74
筹资活动产生的现金流量净额	-452,323,647.13	-656,673,434.30	31.12

营业收入变动原因说明：主要系公司外贸业务收入下滑所致。

营业成本变动原因说明：主要系销售收入下滑，成本相应减少所致。

销售费用变动原因说明：主要系公司宣传推广费减少所致。

管理费用变动原因说明：主要系公司折旧费、租赁费减少所致。

财务费用变动原因说明：主要系利息收入增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系公司研发项目投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司本期购买理财产品及长期定期存款较上年同期增加所致。

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

2、 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

（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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	3,066,699,864.02	14.24	6,300,993,874.07	28.35	-51.33	主要系公司本期购买理财产品及长期定期存款所致。
应收票据	19,619,618.64	0.09	47,791,123.93	0.21	-58.95	主要系子公司期末非十大银行票据到期承兑所致。
应收款项融资	11,985,447.38	0.06	21,276,696.80	0.10	-43.67	主要系子公司票据到期承兑所致。
一年内到期的非流动资产	537,397,852.28	2.50	2,417,857,905.25	10.88	-77.77	主要系公司一年内到期的定期存款本期已到期所致。
长期股权投资	97,237,720.03	0.45	48,204,918.99	0.22	101.72	主要系公司本期对鲁版基金公司追加投资所致。
其他非流动资产	5,222,968,015.88	24.26	1,649,548,965.86	7.42	216.63	主要系公司本期购买长期定期存款增加所致。
短期借款	71,972,252.47	0.33	10,148,999.92	0.05	609.16	主要系子公司押汇借款增加导致。
应付票据	13,435,764.49	0.06	2,400,000.00	0.01	459.82	主要系子公司支付工程款办理银行承兑汇票所致。
预收款项	12,750,232.36	0.06	20,057,516.39	0.09	-36.43	主要系子公司预收租金减少所致。
合同负债	1,082,579,368.17	5.03	1,565,457,665.02	7.04	-30.85	主要系 2026 秋评议教辅改版，征订预收款晚于去年同期。
应付职工薪酬	400,328,717.34	1.86	733,109,473.79	3.30	-45.39	主要系公司本期发放上年末计提工资、奖金等所致。
其他流动负债	17,201,584.18	0.08	48,487,345.96	0.22	-64.52	主要系部分未终止确认的银行承兑汇票已到期所致。

其他说明
无

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☐适用 ☒不适用

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(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								
理财产品和结 构性存款	216,534.23	756.07			265,000.00	217,178.00		265,112.30
衍生金融资产	23.60	42.50				23.60		42.50
银行承兑汇票	2,127.67						-929.13	1,198.54
其他权益工具 投资	52,329.01							52,329.01
合计	271,014.51	798.57	0	0	265,000.00	217,201.60	-929.13	318,682.35

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 (%)
纸浆期货合约	1,134.40	1,110.80	193.00		4,122.53	4,194.39	845.94	0.05
合计	1,134.40	1,110.80	193.00		4,122.53	4,194.39	845.94	0.05
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	报告期内套期工具与被套期项目价值变动加总后实际损益为 76.62 万元。							
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。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。 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。 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。 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。 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。 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。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。 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。 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。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。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。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。
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	公司根据交易所的结算价格确定公允价值变动。
涉诉情况（如适用）	无
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 3 月 6 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	

(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

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

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	75,664.89	51,901.14	8,923.79	962.03	962.08
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	101,321.37	80,604.70	17,997.24	4,480.20	4,481.03
明天出版社有限公司	子公司	一般图书、教材教辅	7,000.00	72,570.97	59,936.11	9,148.72	170.99	168.09
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	81,763.03	54,298.32	21,687.49	6,675.59	6,661.08
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	1,009,270.57	621,110.87	352,477.58	25,364.38	25,008.62
山东省印刷物资有限公司	子公司	出版物资	84,000.00	173,718.30	152,378.37	57,393.98	2,657.38	2,661.92
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	70,617.62	17,502.69	36,823.91	322.93	306.85

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
山东画报社有限公司	2026年6月30日，本公司二级全资子公司山东画报社有限公司完成注销登记，以吸收合并、资产剥离方式整合至山东画报社出版有限公司。	无重大影响

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1.科技发展日新月异，互联网、人工智能深刻重塑出版业底层逻辑与生态格局，传统业务模式受到一定冲击。公司将扎实推动科技创新和文化创新深度融合，以文化创新为引领，不断强化科技供给，推进智能出版、智能印刷、智能文创、智能娱乐等文化生产传播的模式转变，形成高质量发展新动能。

2.人口红利消退带来学龄人口规模收缩，公司传统教材教辅业务面临较大经营压力，主业增长空间受到制约。公司将加大精品研发力度，持续提升“鲁版”教材质量，丰富教材品种与产品线，强化营销推广，同时，紧抓中小学人工智能教育发展机遇，加快推进传统教材教辅的数字化转型，切实开发契合教学实际、满足师生需求的数字教育产品，多措并举构建可持续发展新格局。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0.60
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权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

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

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

报告期，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻党的二十大和二十届历次全会精神，深入落实关于“打造乡村振兴齐鲁样板”部署要求，积极承担作为山东省内

文化传媒龙头企业的社会责任，始终把巩固拓展帮扶成果、推进乡村全面振兴摆在突出位置，统筹推进产业帮扶、文化赋能、人才培育等工作，助力农业农村现代化和农业强国建设。

（一）聚焦主题出版主责，服务乡村振兴大局

公司牢牢把握出版工作的使命任务，紧扣时代主题，策划推出了一批有分量、有温度、有市场的高质量主题出版物。以生动图画礼赞劳动人民脱贫奋进的《我的山野中国》入选第六届中国出版政府奖图书奖；讲述藏地青年返乡筑建云端公益图书馆、点亮牧区儿童阅读希望的《我和我的纳朗玛》入选 2026 年 3 月“中国好书”、2026 年“中国好书·青少年专榜”；以动人童话书写高原乡村文化振兴故事的《拉萨的美驼与骏马》入选 2025 年度“中国好书”、2026 年“中国好书·青少年专榜”。推出了以童趣彰显民族团结、展现边疆脱贫振兴新貌的 2025 年度桂冠童书《童话边城》、刻画维吾尔青年走出大山追梦成长的《托木尔峰云朵》。策划了系统总结山东乡村振兴样板经验读物《乡村振兴齐鲁样板村建设与评价规范》、从文明史入手深化对中国乡村现代化理解的《文明史视野下中国乡村现代化》、展现特色产业发展与乡村振兴实践相结合的《全国乡村振兴典型案例评析研究》等选题，多角度呈现新时代乡村振兴的丰硕成果。公司以精品出版实践有力服务国家大局，为推进中国式农业农村现代化贡献出版力量。

（二）深化“第一书记”帮扶，固拓帮扶成果

报告期，公司派驻的“第一书记”及工作队队员，紧扣基层组织建设、帮扶项目巩固、集体经济培育、乡村治理优化、民生服务保障等重点任务，持续巩固拓展帮扶成果。**一是**强化组织建设。“第一书记”及工作队严格落实“三会一课”制度，及时传达中央、省委关于“三农”工作的最新部署。顺利完成各派驻村两委换届，潍城工作队《党建引领，增强村（社区）群众组织力、班子凝聚力、队伍战斗力和发展推动力》经验获人民网专题报道；有序推动基础条件好、优势互补的 21 个村党组织“跨村联建”，加快培育于河街道上农智田、乐埠山乐水田园等跨村联建共富示范样板。**二是**精准调研施策。“第一书记”坚持问计于民，请教种植户、老党员、致富能手，走访低保户、困难群众，了解村民生产生活及收入情况；实地调研村内生产企业，摸排特色农产品资源。潍城工作队赴望留街道、军埠口综合项目发展服务中心、坊子区等地，调研帮扶资金使用台账、村党组织“跨村联建”及重点任务落实等情况，做到底数清、情况明。**三是**培育特色产业。“第一书记”把发展壮大村级集体经济作为加强基层党组织建设的重要抓手，兰陵工作组支持帮扶粉条企业升级改造生产线、做优产品做强品牌，常态化开展项目“回头看”，巩固粉条产业升级、兰花种植大棚、“基地+合作社+农户”菌菇基地等项目；潍城工作队确定于河街道冯家村、望留街道玄家村等 6 个集体收入薄弱村为帮扶村，与山东潍坊绿野农机合作社合作，将帮扶资金用于购买农机设备，投入大田托管“绿野模式”粮食种植项目，严格按照“资产确权到位、收益到位、后续保障机制到位”标准推进，定期分红收益，充分发挥合作社农技、种植、经营等专业优势。**四是**办好民生实事。“第一书记”及工作队坚持依法按政策解决问题，推动矛盾纠纷化解在基层、化解在萌芽状态。严格执行村级重大事项“四议两公开”制度，落实党务村务财务公开；稳步推进党建引领小区精细化治理，健全社区错时延时、帮办代办、预约服务等制

度，推进党群服务阵地规范提升。针对留守（单亲）儿童、孤寡老人、需临时救助人员等特殊群体，“第一书记”分别开展发放慰问品、慰问金等活动，主动为农民解决生产生活实际困难。

（三）深化校企合作，升级人才梯队建设

为解决派驻村困难学生入学难、就业难等问题，公司持续组织“新华班”和“印刷机长班”，以在山东技师学院免学费上学、在公司所属山东新华印务高质量实习就业为落脚点，形成“入学—实习—就业”闭环，目前在读二批次学生 50 人。同时，依托与齐鲁工业大学的战略合作，升级“三定培养”（定向招生，定向培养，定向就业）内涵，通过设立机长学徒计划、开展在职学历教育与技能认证、编制标准化作业手册，构建“稳岗、育人、传技”新机制，赋能印刷智能化转型。

（四）拓展文化服务网络，助推乡村全面振兴

公司及所属各级新华书店始终坚持把社会效益放在首位，发挥渠道与品牌优势，助力以文化服务促进乡村全面振兴。**一是**拓展服务范围。公司践行国有文化企业社会责任担当，把农村图书发行工作与乡村振兴有机结合，大力推行送书下乡、推广线上购书平台、创新开展“新华助农”系列直播等形式，以新媒体流量链接田间与市场，以线上线下融合的创新举措丰富农村文化生活，为全面推进乡村振兴贡献力量。**二是**提质农家书屋。公司选派优秀员工组建志愿者服务队伍，做好农家书屋图书采购配送投标，配合做好农家书屋管理、出版物配送等工作，满足农村群众对阅读的需求，将优质文化延伸到农村。**三是**推动优质文化资源下沉基层。公司以“新华·书香驿站”“新华书香行”活动为抓手，将精品图书与多元文化服务输送至乡村，有效打通文化服务“最后一公里”。报告期，共计开展相关文化活动 800 余场，大大提升了乡村群众购书便利性，满足乡村群众多样化的精神文化需求。公司深入贯彻落实省委开展“黄河大集”“运河大集”“海洋大集”新春季主题活动工作要求，深入乡村开展精品图书展销、文创展销、非遗文化市集等特色主题文化活动近 400 场，覆盖群众 175 万人次，以优质的图书和高品质的全民阅读活动推动乡村文化振兴。

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、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、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、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

九、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、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

2026年4月9日召开的公司第四届董事会第四十一次（定期）会议及于2026年6月5日召开的公司2025年年度股东会审议通过的《关于公司2025年度日常性关联交易执行情况与2026年度日常性关联交易预计情况的议案》对公司2026年度的日常性关联交易进行了预计，详见公司在2026年4月11日及6月6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2025年度日常性关联交易执行情况与2026年度日常性关联交易预计情况的公告》（公告编号:2026-007）及《山东出版传媒股份有限公司2025年年度股东会决议公告》（公告编号：2026-016）。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84.99万元；关联人向公司销售商品及提供劳务的金额为417.26万元；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973.73万元；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1.59万元。

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 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) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元 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	主债务情况	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）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							5.29								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							4.04								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							4.04								
担保总额占公司净资产的比例(%)							2.60								
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）							3.53								
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）							3.53								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							公司没有对外提供担保，报告期内提供的担保是对全资子公司及其全资子公司提供的担保。								

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、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：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		196,500.12		75		4,891.05	1.87	75,579.35
合计	/	271,170.40	262,004.96	262,004.96		196,500.12		75	/	4,891.05	1.87	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：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	2,002.66	35,649.50	100.12	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	1,198.87	6,382.10	68.08	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	1,689.52	21,333.99	78.45	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	用途特定募集资金	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		196,500.12	75	/	/	/	/		/	/	

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）。
- (3) “物流二期项目”投入进度超过100%系因将该项目产生利息中的42.30万元投入募集资金项目所致。

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

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(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
2026 年 4 月 9 日	6.5	2026.6.8	2027.6.4	6.5	否

其他说明

无

4、 其他

☐适用 ☒不适用

(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况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

十三、其他重大事项的说明

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

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	27,188
截至报告期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	10,274,938	52,671,744	2.52	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	4,972,319	16,088,134	0.77	0	无	0	未知
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	-2,316,500	13,719,300	0.66	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	3,761,300	11,890,870	0.57	0	无	0	未知
富国基金－中国人寿保险股份有限公司－传统险－富国基金国寿股份新价值股票型组合单一资产管理计划（传统险）	5,967,700	5,967,700	0.29	0	无	0	未知
富国基金－中国移动通信有限公司－富国基金逸享 41 号单一资产管理计划	5,617,600	5,617,600	0.27	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
大家人寿保险股份有限公司－传统产品	1,078,375	3,854,975	0.18	0	无	0	未知
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	52,671,744	人民币普通股	52,671,744
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	16,088,134	人民币普通股	16,088,134
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	13,719,300	人民币普通股	13,719,300
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	11,890,870	人民币普通股	11,890,870
富国基金－中国人寿保险股份有限公司－传统险－富国基金国寿股份新价值股票型组合单一资产管理计划（传统险）	5,967,700	人民币普通股	5,967,700
富国基金－中国移动通信有限公司－富国基金逸享 41 号单一资产管理计划	5,617,600	人民币普通股	5,617,600
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
大家人寿保险股份有限公司－传统产品	3,854,975	人民币普通股	3,854,975
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十名股东
☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

（一）现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况
☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、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

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 山东出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	3,066,699,864.02	6,300,993,874.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	2,651,548,029.20	2,165,578,336.52
衍生金融资产			
应收票据	七、4	19,619,618.64	47,791,123.93
应收账款	七、5	2,087,914,661.48	1,658,591,751.15
应收款项融资	七、7	11,985,447.38	21,276,696.80
预付款项	七、8	239,299,871.18	224,623,685.04
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	72,638,878.56	77,259,577.91
其中：应收利息			
应收股利			7,393,120.00
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,694,329,711.09	1,676,854,597.73
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	537,397,852.28	2,417,857,905.25
其他流动资产	七、13	102,163,187.69	96,356,520.96
流动资产合计		10,483,597,121.52	14,687,184,069.36
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	97,237,720.03	48,204,918.99
其他权益工具投资	七、18	523,290,067.23	523,290,067.23
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	328,779,695.83	340,417,299.20
固定资产	七、21	3,704,791,523.89	3,807,960,704.90
在建工程	七、22	228,990,500.17	194,739,786.72
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	117,703,344.31	122,585,848.05
无形资产	七、26	748,584,169.12	764,177,677.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	2,194,891.52	2,194,891.52
长期待摊费用	七、28	63,725,319.49	76,641,376.32
递延所得税资产	七、29	10,475,077.56	11,665,587.72
其他非流动资产	七、30	5,222,968,015.88	1,649,548,965.86
非流动资产合计		11,048,740,325.03	7,541,427,123.71
资产总计		21,532,337,446.55	22,228,611,193.07
流动负债：			
短期借款	七、32	71,972,252.47	10,148,999.92
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	13,435,764.49	2,400,000.00
应付账款	七、36	2,752,159,929.93	2,723,129,228.97
预收款项	七、37	12,750,232.36	20,057,516.39
合同负债	七、38	1,082,579,368.17	1,565,457,665.02
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	400,328,717.34	733,109,473.79
应交税费	七、40	30,699,082.84	40,974,619.05
其他应付款	七、41	377,953,422.23	451,488,846.22
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	17,429,674.05	19,242,252.37
其他流动负债	七、44	17,201,584.18	48,487,345.96
流动负债合计		4,776,510,028.06	5,614,495,947.69
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	121,086,460.19	122,596,275.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、49	728,808,736.00	737,108,760.71
预计负债			
递延收益	七、51	359,718,098.91	372,294,475.84

递延所得税负债	七、29	4,257,936.59	5,689,080.55
其他非流动负债	七、52	1,429,526.00	1,429,526.00
非流动负债合计		1,215,300,757.69	1,239,118,118.99
负债合计		5,991,810,785.75	6,853,614,066.68
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	2,086,900,000.00	2,086,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,180,411,846.74	2,173,158,162.73
减：库存股			
其他综合收益	七、57	32,046,713.46	32,046,713.46
专项储备			
盈余公积	七、59	1,081,758,248.06	1,081,758,248.06
一般风险准备			
未分配利润	七、60	10,169,080,319.86	10,010,721,435.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		15,550,197,128.12	15,384,584,560.17
少数股东权益		-9,670,467.32	-9,587,433.78
所有者权益（或股东权益）合计		15,540,526,660.80	15,374,997,126.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,532,337,446.55	22,228,611,193.07

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

2026 年 6 月 30 日

编制单位：山东出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,128,609,446.63	3,393,878,666.74
交易性金融资产		2,651,123,029.20	2,165,342,336.52
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	7,242,741.48	103,345,128.50
应收款项融资			
预付款项		757,396.77	75,566.04
其他应收款	十九、2	1,243,368,414.66	1,230,560,333.83
其中：应收利息			
应收股利			7,393,120.00
存货		303,964.07	133,946,587.83
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		537,397,852.28	954,614,297.78

其他流动资产		3,412,559.40	5,691,351.78
流动资产合计		6,572,215,404.49	7,987,454,269.02
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	6,535,929,407.61	6,494,703,166.78
其他权益工具投资		522,273,379.96	522,273,379.96
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,278,601.42	4,765,105.62
在建工程		15,700,719.31	7,675,365.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,538,160.36	26,318,488.57
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		126,490.13	174,765.67
递延所得税资产			
其他非流动资产		5,144,881,397.21	1,582,579,732.02
非流动资产合计		12,247,728,156.00	8,638,490,003.80
资产总计		18,819,943,560.49	16,625,944,272.82
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		129,184,051.37	202,972,932.42
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		10,341,300.28	23,111,457.38
应交税费		1,422,463.60	1,638,241.14
其他应付款		8,305,977,482.06	6,185,320,811.98
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		8,446,925,297.31	6,413,043,442.92
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		678,228,102.03	685,965,217.80
预计负债			
递延收益		1,449,476.32	1,767,496.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		679,677,578.35	687,732,714.60
负债合计		9,126,602,875.66	7,100,776,157.52
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,086,900,000.00	2,086,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,502,365,658.95	3,502,365,658.95
减：库存股			
其他综合收益		23,189,518.56	23,189,518.56
专项储备			
盈余公积		1,081,758,248.06	1,081,758,248.06
未分配利润		2,999,127,259.26	2,830,954,689.73
所有者权益（或股东权益）合计		9,693,340,684.83	9,525,168,115.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,819,943,560.49	16,625,944,272.82

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
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		4,604,912,601.72	5,010,162,955.44
其中：营业收入	七、61	4,604,912,601.72	5,010,162,955.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,852,875,183.25	4,224,605,657.36
其中：营业成本	七、61	2,836,041,881.62	3,177,911,686.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	39,456,303.43	40,734,611.60
销售费用	七、63	460,443,658.35	467,143,059.90

管理费用	七、64	564,763,654.48	579,657,769.63
研发费用	七、65	15,212,227.53	12,499,518.42
财务费用	七、66	-63,042,542.16	-53,340,988.28
其中：利息费用		2,294,251.00	3,809,874.54
其中：租赁负债利息支出		1,462,970.05	3,008,999.77
利息收入		31,635,865.87	65,651,324.03
加：其他收益	七、67	23,092,316.40	40,610,560.83
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	27,712,569.56	22,198,007.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-967,198.96	-458,105.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、70	7,985,739.20	8,335,932.32
信用减值损失（损失以“－”号填列）	七、71	-177,315,396.74	-196,752,015.37
资产减值损失（损失以“－”号填列）	七、72	8,236,916.37	-2,108,308.29
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	-64,785.99	1,338,249.24
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		641,684,777.27	659,179,723.82
加：营业外收入	七、74	2,385,148.33	16,876,873.56
减：营业外支出	七、75	4,686,985.65	4,193,071.13
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		639,382,939.95	671,863,526.25
减：所得税费用	七、76	3,294,120.65	3,620,233.67
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		636,088,819.30	668,243,292.58
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		636,088,819.30	668,243,292.58
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-2,257,064.64	-1,700,380.08
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		638,345,883.94	669,943,672.66
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			

1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）以后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		636,088,819.30	668,243,292.58
归属于母公司股东的综合收益总额		638,345,883.94	669,943,672.66
归属于少数股东的综合收益总额		-2,257,064.64	-1,700,380.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	二十、2	0.31	0.32
（二）稀释每股收益	二十、2	0.31	0.32

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

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	731,035,885.61	602,021,629.34
减：营业成本	十九、4	574,578,922.76	463,634,706.37
税金及附加		1,352,263.00	259,919.67
销售费用		1,692,832.10	1,741,755.45
管理费用		34,830,818.88	32,955,377.82
研发费用			
财务费用		-44,203,727.50	-33,096,255.65
其中：利息费用			

利息收入		50,820,827.03	39,508,511.81
加：其他收益		497,336.24	721,046.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	478,097,695.13	821,765,458.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-773,759.17	-366,484.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		7,560,739.20	8,333,548.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-792,923.74	-266,685.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		648,147,623.20	967,079,494.64
加：营业外收入		74,943.87	28,771.73
减：营业外支出		62,997.54	320,039.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		648,159,569.53	966,788,226.55
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		648,159,569.53	966,788,226.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		648,159,569.53	966,788,226.55
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
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.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		648,159,569.53	966,788,226.55
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

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		3,951,985,141.92	4,285,205,626.85
收到的税费返还		5,260,221.31	19,286,549.39
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	209,483,282.69	202,857,429.16
经营活动现金流入小计		4,166,728,645.92	4,507,349,605.40
购买商品、接受劳务支付的现金		3,135,031,387.74	2,824,412,306.93
支付给职工以及为职工支付的现金		1,041,509,233.67	935,354,416.02
支付的各项税费		109,940,448.90	142,615,482.31
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	448,106,545.86	457,901,649.44
经营活动现金流出小计		4,734,587,616.17	4,360,283,854.70
经营活动产生的现金流量净额		-567,858,970.25	147,065,750.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,267,999,950.00	1,850,000,000.00
取得投资收益收到的现金		59,311,859.73	51,449,774.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		801,357.68	327,136.31
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	165,344,984.32	
投资活动现金流入小计		5,493,458,151.73	1,901,776,910.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,576,549.30	121,164,219.30
投资支付的现金		7,618,600,000.00	2,150,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金	七、78	601,862.66	
投资活动现金流出小计		7,745,778,411.96	2,271,164,219.30
投资活动产生的现金流量净额		-2,252,320,260.23	-369,387,308.74
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			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	149,763,680.28	45,017,681.83
筹资活动现金流入小计		149,763,680.28	45,017,681.83
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		480,818,280.95	647,739,874.77
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	121,269,046.46	53,951,241.36
筹资活动现金流出小计		602,087,327.41	701,691,116.13
筹资活动产生的现金流量净额		-452,323,647.13	-656,673,434.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-395,021.48	-54,906.65
五、现金及现金等价物净增加额		-3,272,897,899.09	-879,049,898.99
加：期初现金及现金等价物余额		6,280,951,109.04	6,029,257,462.89
六、期末现金及现金等价物余额		3,008,053,209.95	5,150,207,563.90

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

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		883,828,938.16	682,424,494.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,825,968.65	15,846,375.44
经营活动现金流入小计		896,654,906.81	698,270,870.04
购买商品、接受劳务支付的现金		563,101,979.04	469,733,040.76

支付给职工及为职工支付的现金		37,857,467.78	17,966,526.38
支付的各项税费		9,454,301.19	434,133.74
支付其他与经营活动有关的现金		53,247,488.56	89,588,771.97
经营活动现金流出小计		663,661,236.57	577,722,472.85
经营活动产生的现金流量净额		232,993,670.24	120,548,397.19
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,790,000,000.00	1,850,000,000.00
取得投资收益收到的现金		510,983,417.41	852,019,944.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,522.00	138.00
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		38,920,277.78	
投资活动现金流入小计		4,339,905,217.19	2,702,020,082.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,664,266.62	2,233,418.74
投资支付的现金		7,472,600,000.00	2,150,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,484,264,266.62	2,152,233,418.74
投资活动产生的现金流量净额		-3,144,359,049.43	549,786,663.86
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		2,126,083,159.08	
筹资活动现金流入小计		2,126,083,159.08	
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		479,987,000.00	646,939,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			89,591,721.73
筹资活动现金流出小计		479,987,000.00	736,530,721.73
筹资活动产生的现金流量净额		1,646,096,159.08	-736,530,721.73
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			
加: 期初现金及现金等价物余额		3,393,878,666.74	1,572,054,581.77

六、期末现金及现金等价物余额		2,128,609,446.63	1,505,858,921.09
----------------	--	------------------	------------------

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
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	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、上年期末余额	2,086,900,000.00				2,173,158,162.73		32,046,713.46		1,081,758,248.06		10,010,721,435.92		15,384,584,560.17	-9,587,433.78	15,374,997,126.39
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,086,900,000.00				2,173,158,162.73		32,046,713.46		1,081,758,248.06		10,010,721,435.92		15,384,584,560.17	-9,587,433.78	15,374,997,126.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,253,684.01						158,358,883.94		165,612,567.95	-83,033.54	165,529,534.41
（一）综合收益总额											638,345,883.94		638,345,883.94	-2,257,064.64	636,088,819.30
（二）所有者投入和减少资本					7,253,684.01								7,253,684.01	2,174,031.10	9,427,715.11
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					7,253,684.01							7,253,684.01	2,174,031.10	9,427,715.11	
（三）利润分配										479,987,000.00	-	479,987,000.00		479,987,000.00	-
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										479,987,000.00	-	479,987,000.00		479,987,000.00	-
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	2,086,900,000.00				2,180,411,846.74	32,046,713.46	1,081,758,248.06		10,169,080,319.86		15,550,197,128.12	-	9,670,467.32	15,540,526,660.80	

项目	2025 年半年度															
	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、上年期末余额	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																
其他																
二、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												23,004,672.66		23,004,672.66	-1,700,380.08	21,304,292.58
（一）综合收益总额												669,943,672.66		669,943,672.66	-1,700,380.08	668,243,292.58
（二）所有者投入和减少资本																
1．所有者投入的普通股																
2．其他权益工具持有者投入资本																
3．股份支付计入所有者权益的金额																
4．其他																
（三）利润分配												-646,939,000.00		-646,939,000.00		-646,939,000.00

											0				0
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											646,939,000.00		646,939,000.00		646,939,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	2,086,900,000.00				2,173,158,162.73		18,226,552.00		909,571,898.47		9,804,124,423.01		14,955,527,932.21	7,459,787.00	14,948,068,145.21

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

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	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、上年期末余额	2,086,900,000.00				3,502,365,658.95		23,189,518.56		1,081,758,248.06	2,830,954,689.73	9,525,168,115.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,086,900,000.00				3,502,365,658.95		23,189,518.56		1,081,758,248.06	2,830,954,689.73	9,525,168,115.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										168,172,569.53	168,172,569.53
（一）综合收益总额										648,159,569.53	648,159,569.53
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-479,987,000.00	-479,987,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-479,987,000.00	-479,987,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,086,900,000.00				3,502,365,658.95		23,189,518.56		1,081,758,248.06	2,999,127,259.26	9,693,340,684.83

项目	2025 年半年度										
	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、上年期末余额	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、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										319,849,226.55	319,849,226.55
（一）综合收益总额										966,788,226.55	966,788,226.55
（二）所有者投入和减少资本											

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-646,939,000.00	-646,939,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-646,939,000.00	-646,939,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,086,900,000.00				3,454,209,843.19		-22,506,682.53		909,571,898.47	2,373,279,769.97	8,801,454,829.10

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

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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计股本总额 208,690.00 万元，注册资本为人民币 208,690.00 万元，本公司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 8 月 25 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

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

√适用 □不适用

公司对自本报告期末起 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

本集团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

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

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

☒适用 ☐不适用

正常营业周期是指本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

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	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	单项金额超过 100 万元的
本期重要的应收款项核销	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	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

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，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

(1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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。

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

教材教辅主要销售给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）。

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：

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

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

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

(2) 发行板块：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。

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

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

对于销售商品的同时授予客户奖励积分的业务，在销售商品时，本集团将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的一部分确认为收入，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。

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

教育装备业务：教育信息化业务主要通过参与各级教育部门招标或学校自主采购等方式获取合同。本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。

研学业务：研学旅行业务约有 90%以上项目系外包项目，将研学项目全程委托各地旅行社完成行程，公司在设计研学项目时会参考旅行社的报价，上浮一定比例作为销售报价提供给目标客户（学校及营员），公司将向营员收取的全部款项确认为营业收入，即按照总额法确认收入；将

支付给旅行社或其他单位的游客（营员）委托分包款项、食宿、交通、门票等款项确认为营业成本。

（3）印务板块：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。

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。

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

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

（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

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 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

41、 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。

依据山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局和中共山东省委宣传部联合下发《关于认定山东老干部之家杂志社有限公司为转制企业的通知》，同意认定其为转制企业，转制注册之日为 2022 年 10 月 26 日。根据财税(2023)71 号规定，公司所属子公司山东老干部之家杂志社有限公司自转制注册之日起五年内免征企业所得税。

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	2026 年 1-6 月
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
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%
4.6	山东丹露堂文化有限公司	—	注 1
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
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	2026 年 1-6 月
1	山东出版传媒股份有限公司	先征后退	先征后退
2	山东友谊出版社有限公司	先征后退	先征后退
3	山东新华印务有限公司	不享受	不享受
3.1	济南华福印刷材料有限公司	不享受	不享受
4	山东新华书店集团有限公司	全省（图书）免征	全省（图书）免征
4.1	山东省外文书店有限公司	（图书）免征	（图书）免征
4.2	山东新华文博科技发展有限公司	不享受	不享受
4.3	山东省新华广告中心有限公司	不享受	不享受
4.4	潍坊市奎文新华书城有限公司	（图书）免征	（图书）免征
4.5	山东新华物流有限公司	不享受	不享受
4.6	山东丹露堂文化有限公司	—	不享受
5	山东文艺出版社有限公司	先征后退	先征后退
6	山东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
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	305,953.25	329,502.36
银行存款	2,961,357,117.05	6,247,534,958.24
其他货币资金	105,036,793.72	53,129,413.47

项目	期末余额	期初余额
存放财务公司存款		
合计	3,066,699,864.02	6,300,993,874.07
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

① 其他货币资金主要系售房收入专户款、信用证存款、保证金、涉诉冻结款和电商平台账户余额。

② 2026 年 6 月 30 日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币 58,646,654.07 元，主要系本集团售房收入专户款、保证金和涉诉冻结款等。

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	2,651,548,029.20	2,165,578,336.52	/
其中：			
衍生金融资产	425,000.00	236,000.00	/
银行结构性存款	2,651,123,029.20	2,165,342,336.52	/
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	2,651,548,029.20	2,165,578,336.52	/

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	19,353,289.27	47,774,023.93
商业承兑票据	280,346.71	18,000.00
减：坏账准备	14,017.34	900
合计	19,619,618.64	47,791,123.93

(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		12,039,948.89
商业承兑票据		
合计		12,039,948.89

(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	19,633,635.98	100.00	14,017.34	0.00	19,619,618.64	47,792,023.93	100.00	900.00	0.00	47,791,123.93
其中：										
银行承兑汇票	19,353,289.27	98.57			19,353,289.27	47,774,023.93	99.96			47,774,023.93
商业承兑汇票	280,346.71	1.43	14,017.34	5.00	266,329.37	18,000.00	0.04	900.00	5.00	17,100.00
合计	19,633,635.98	/	14,017.34	/	19,619,618.64	47,792,023.93	/	900.00	/	47,791,123.93

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

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	13,117.34				14,017.34
合计	900.00	13,117.34				14,017.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

(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）	1,450,505,244.34	1,305,410,759.37
1 年以内（含 1 年）小计	1,450,505,244.34	1,305,410,759.37
1 至 2 年	643,884,039.56	346,346,328.54
2 至 3 年	243,277,635.79	151,418,538.33
3 年以上		
3 至 4 年	125,902,337.26	112,327,094.05
4 至 5 年	102,289,291.26	162,189,401.57
5 年以上	469,194,134.34	354,757,153.21
合计	3,035,052,682.55	2,432,449,275.07

(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	160,458,055.44	5.29	160,458,055.44	100.00		156,564,296.09	6.44	156,564,296.09	100.00	
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	2,874,594,627.11	94.71	786,679,965.63	27.37	2,087,914,661.48	2,275,884,978.98	93.56	617,293,227.83	27.12	1,658,591,751.15
其中：										
账 龄 组 合	2,874,594,627.11	94.71	786,679,965.63	27.37	2,087,914,661.48	2,275,884,978.98	93.56	617,293,227.83	27.12	1,658,591,751.15
合 计	3,035,052,682.55	/	947,138,021.07	/	2,087,914,661.48	2,432,449,275.07	/	773,857,523.92	/	1,658,591,751.15

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	存在经济纠纷，收回的可能性较低
枣庄市薛城区教育局	12,856,503.77	12,856,503.77	100	对方难以偿还款项，收回可能性较低
枣庄市市中区教育局	6,789,094.90	6,789,094.90	100	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	涉及诉讼、收回风险较大
齐河县教育和体育局	5,219,878.00	5,219,878.00	100	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	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	4,656,335.59	4,656,335.59	100	存在经济纠纷，收回的可能性较低
青岛昊鲲纸业业有限公司	3,997,914.10	3,997,914.10	100	存在经济纠纷，收回的可能性较低
宁阳县实验中学	2,857,708.03	2,857,708.03	100	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	对方难以偿还款项，收回可能性较低
枣庄市薛城实验中学	3,227,673.24	3,227,673.24	100	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	公司经营情况恶化，涉及多起诉讼，成为

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				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	对方难以偿还款项，收回可能性较低
其他	84,703,581.39	84,703,581.39	100	
合计	160,458,055.44	160,458,055.44	100	/

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	1,447,060,844.68	72,352,711.04	5
1 至 2 年	630,993,804.29	126,198,760.85	20
2 至 3 年	239,871,881.71	95,948,752.68	40
3 至 4 年	114,333,762.19	68,600,257.32	60
4 至 5 年	93,774,252.48	75,019,401.98	80
5 年以上	348,560,081.76	348,560,081.76	100
合计	2,874,594,627.11	786,679,965.63	27.37

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	156,564,296.09	7,077,554.67	3,183,795.32			160,458,055.44
按组合计提坏账准备	617,293,227.83	169,386,737.80				786,679,965.63

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	
备						
合计	773,857,523.92	176,464,292.47	3,183,795.32			947,138,021.07

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
宁阳县实验中学	1,000,000.00	催款收回	电汇	对方难以偿还款项，收回可能性较低
合计	1,000,000.00	/	/	/

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
山东省教育厅	183,324,269.00		183,324,269.00	6.04	9,166,213.45
DRAGON CROWN TRADING LIMITED	91,272,104.06		91,272,104.06	3.01	4,563,605.20
青岛恒昌隆汽车销售有限公司	55,100,012.00		55,100,012.00	1.82	2,755,000.60
青岛胶南市新华书店有限责任公司	52,448,265.02		52,448,265.02	1.73	8,092,054.79
青岛莱西市新华书店有限责任公司	42,288,336.01		42,288,336.01	1.38	4,488,757.72
合计	424,432,986.09		424,432,986.09	13.98	29,065,631.76

其他说明

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 424,432,986.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 13.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 29,065,631.76 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	11,985,447.38	21,276,696.80
合计	11,985,447.38	21,276,696.80

(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	20,477,282.93	
合计	20,477,282.93	

(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	195,726,630.72	81.79	215,330,884.04	95.86
1 至 2 年	39,004,795.49	16.30	5,478,013.44	2.44
2 至 3 年	2,487,078.55	1.04	1,190,258.08	0.53
3 年以上	2,081,366.42	0.87	2,624,529.48	1.17
合计	239,299,871.18	100.00	224,623,685.04	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(%)
山东华泰纸业股份有限公司	45,355,234.21	18.95
山东枫叶国际贸易发展有限公司	23,023,575.00	9.62
山东太阳纸业股份有限公司	17,232,504.58	7.20
临沂众满文化有限公司	12,700,232.00	5.31
山东德境红色文化发展有限公司	12,700,232.00	5.31

合计	111,011,777.79	46.39
----	----------------	-------

其他说明:

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 111,011,777.79 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 46.39%。

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
其他应收款	72,638,878.56	69,866,457.91
合计	72,638,878.56	77,259,577.91

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(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
合计		7,393,120.00

(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

(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）	31,806,340.64	30,796,404.20
1 年以内（含 1 年）小计	31,806,340.64	30,796,404.20
1 至 2 年	25,084,050.34	42,711,198.13
2 至 3 年	34,715,463.58	13,805,112.78
3 年以上		
3 至 4 年	13,568,917.15	15,274,422.27
4 至 5 年	8,006,571.93	42,226,332.74
5 年以上	85,054,520.83	46,628,371.45
合计	198,235,864.47	191,441,841.57

(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	100,588,645.68	99,233,969.44
押金及保证金	40,138,911.41	38,810,896.59
补偿款及违约金	36,011,250.70	36,011,250.70
代收代付款	10,591,185.92	9,478,174.75
职工个人备用金	6,435,311.22	4,910,618.72
其他	4,470,559.54	2,996,931.37
合计	198,235,864.47	191,441,841.57

(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)	
2026年1月1日余额		52,353,264.71	69,222,118.95	121,575,383.66
2026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		7,683,282.25		7,683,282.25
本期转回			3,661,500.00	3,661,500.00
本期转销				
本期核销				
其他变动		180.00		180.00
2026年6月30日余额		60,036,366.96	65,560,618.95	125,596,985.91

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	69,222,118.95		3,661,500.00			65,560,618.95
按组合计提坏账准备	52,353,264.71	7,683,282.25			180.00	60,036,366.96
合计	121,575,383.66	7,683,282.25	3,661,500.00		180.00	125,596,985.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	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
枣庄市峰城区教育和体育局	1,650,000.00	协议回款	银行转账	存在经济纠纷，收回的可能性较低

单位名称	转回或收回金额	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
曲阜市土地储备中心	2,000,000.00	协议回款	银行转账	存在经济纠纷，收回的可能性较低
合计	3,650,000.00	/	/	/

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
济南市历下区国有资产运营有限公司	35,261,250.70	17.79	补偿款及违约金	2 至 4 年	14,034,450.46
曲阜市土地储备中心	15,900,000.00	8.02	押金及保证金	4 至 5 年	15,900,000.00
青岛海尔教育科技有限公司	14,557,896.00	7.34	往来款	5 年以上	14,557,896.00
枣庄市峰城区教育和体育局	13,163,970.89	6.64	往来款	4 年以上	13,163,970.89
邹城市千泉街道舜英泉兴幼儿园有限公司	6,650,984.80	3.36	往来款	5 年以上	6,650,984.80
合计	85,534,102.39	43.15	/	/	64,307,302.15

(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	37,841,032.09	2,338,292.07	35,502,740.02	37,996,593.85	2,338,292.07	35,658,301.78
在产品	227,356,010.86	68,495,818.41	158,860,192.45	244,994,325.86	68,786,023.65	176,208,302.21
库存商品	1,859,616,362.01	417,561,131.90	1,442,055,230.11	1,776,791,702.90	430,859,536.27	1,345,932,166.63
周转材料	194,134.67		194,134.67	181,660.59		181,660.59
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	214,869,244.38	179,270,216.19	35,599,028.19	219,882,354.57	181,305,556.31	38,576,798.26
在途物资及其他	22,118,385.65		22,118,385.65	80,520,310.85	222,942.59	80,297,368.26
合计	2,361,995,169.66	667,665,458.57	1,694,329,711.09	2,360,366,948.62	683,512,350.89	1,676,854,597.73

(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	68,786,023.65	-290,205.24				68,495,818.41
库存商品	430,859,536.27	-5,688,428.42		7,609,975.95		417,561,131.90
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	181,305,556.31	-2,035,340.12				179,270,216.19
在途物资	222,942.59	-222,942.59				
合计	683,512,350.89	-8,236,916.37		7,609,975.95		667,665,458.57

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		
一年内到期的其他非流动资产	537,397,852.28	2,417,857,905.25
合计	537,397,852.28	2,417,857,905.25

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		
补偿性资产		
增值税留抵税额	97,237,165.26	92,053,785.37
待认证进项税额	2,754,977.29	3,549,061.39
待抵扣进项税额	1,972,737.20	
预缴企业所得税		90,075.13
预缴增值税		62,627.31
预付房租	198,307.94	599,362.54
其他		1,609.22

项目	期末余额	期初余额
合计	102,163,187.69	96,356,520.96

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

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：

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

(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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 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

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）	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	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	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
北京荣宝燕泰印 务有限公司		1,327,714.32										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）	48,204,918.99		50,000,000.00		-967,198.96						97,237,720.03	
小计	48,204,918.99	1,327,714.32	50,000,000.00		-967,198.96						97,237,720.03	1,327,714.32
合计	48,204,918.99	1,327,714.32	50,000,000.00		-967,198.96						97,237,720.03	1,327,714.32

(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	其 他					
中国教育出版传媒股份有限公司	420,835,398.86						420,835,398.86		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	572,619.64						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	444,067.63						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	101,437,981.10						101,437,981.10		1,437,981.10		战略非交易性股权投资
合计	523,290,067.23						523,290,067.23		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

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	731,389,030.01	5,118,433.15		736,507,463.16
2.本期增加金额	1,705,800.00			1,705,800.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,705,800.00			1,705,800.00
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	5,198,256.00			5,198,256.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转出至固定资产	5,198,256.00			5,198,256.00
4.期末余额	727,896,574.01	5,118,433.15		733,015,007.16
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	393,887,308.06	2,107,855.90		395,995,163.96
2.本期增加金额	11,157,554.43	44,558.43		11,202,112.86
(1) 计提或摊销	11,157,554.43	44,558.43		11,202,112.86
3.本期减少金额	3,056,965.49			3,056,965.49
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转出至固定资产	3,056,965.49			3,056,965.49
4.期末余额	401,987,897.00	2,152,414.33		404,140,311.33
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	325,813,677.01	2,966,018.82		328,779,695.83
2.期初账面价值	337,406,721.95	3,010,577.25		340,417,299.20

(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	2,659,705.52	正在办理中
山东省济南市万寿路 17 号房产	1,700,319.40	正在办理中
合计	4,360,024.92	

(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	3,704,791,223.89	3,807,960,704.90
固定资产清理	300.00	
合计	3,704,791,523.89	3,807,960,704.90

其他说明：

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	4,649,119,452.83	914,550,705.13	90,503,269.89	237,595,014.71	251,051,840.09	6,142,820,282.65
2.本期增加金额	7,512,849.77	22,584,806.09	1,519,026.19	4,071,618.64	10,151,054.57	45,839,355.26
(1) 购置	315,852.96	4,533,969.81	1,519,026.19	4,071,618.64	2,909,635.63	13,350,103.23
(2) 在建工程转入	292,940.81				1,116,519.51	1,409,460.32
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	5,198,256.00					5,198,256.00
(5) 其他	1,705,800.00	18,050,836.28			6,124,899.43	25,881,535.71
3.本期减少金额	3,410,023.00	53,904,888.52	1,329,018.36	6,131,676.81	17,688,298.13	82,463,904.82
(1) 处置或报废		47,779,989.09	1,329,018.36	4,763,654.97	843,031.61	54,715,694.03
(2) 转出至投资性房地	1,705,800.00					1,705,800.00

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
产						
(3) 转出至在建工程	1,704,223.00					1,704,223.00
(4) 其他		6,124,899.43		1,368,021.84	16,845,266.52	24,338,187.79
4.期末余额	4,653,222,279.60	883,230,622.70	90,693,277.72	235,534,956.54	243,514,596.53	6,106,195,733.09
二、累计折旧						
1.期初余额	1,310,645,665.09	577,582,772.36	69,315,588.29	188,647,560.42	188,227,730.08	2,334,419,316.24
2.本期增加金额	73,249,032.26	27,650,271.32	2,701,786.19	7,517,027.20	11,713,592.27	122,831,709.24
(1) 计提	70,192,066.77	27,650,271.32	2,701,786.19	7,513,581.86	9,062,757.41	117,120,463.55
(2) 投资性房地产转入	3,056,965.49					3,056,965.49
(3) 其他				3,445.34	2,650,834.86	2,654,280.20
3.本期减少金额	1,524,833.66	48,045,269.84	1,262,567.45	4,512,109.06	941,997.78	56,286,777.79
(1) 处置或报废		45,390,989.64	1,262,567.45	4,469,159.06	845,957.33	51,968,673.48
(2) 转出至在建工程	1,524,833.66					1,524,833.66
(3) 其他		2,654,280.20		42,950.00	96,040.45	2,793,270.65
4.期末余额	1,382,369,863.69	557,187,773.84	70,754,807.03	191,652,478.56	198,999,324.57	2,400,964,247.69
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	3,270,800,244.34	325,654,758.92	19,938,470.69	43,882,477.98	44,515,271.96	3,704,791,223.89
2.期初账面价值	3,338,421,616.17	336,579,842.83	21,187,681.60	48,947,454.29	62,824,110.01	3,807,960,704.90

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。

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。

(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	312,510,959.46	正在办理中
中华优秀传统文化国际研学实践教育营地(一期)	252,896,251.11	正在办理中
物流二期智能化联合工房	251,835,127.09	正在办理中
泰安市西山路图书大厦	21,737,345.68	整幢大楼未办理确权，已办理商品房买卖合同备案证明
东营市兰州路置换办公楼	19,997,467.34	正在办理中
鄄城分公司建设街北营业楼置换、增购	14,246,707.55	正在办理中
山东省济南市万寿路 19 号房产	9,658,985.23	正在办理中
山东省枣庄鲁南书城三楼	7,243,768.79	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	4,826,470.96	因开发商变更，尚未达成协议
物流二期泵房	3,980,624.24	正在办理中
山东省济南市万寿路 17 号职工食堂	2,282,039.77	正在办理中
山东省邹平市三八街新华书店门市营业楼	1,787,751.58	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	1,494,069.64	拆迁置换房屋，由于相关部门原因暂无法办理房屋产权证
成武分公司仓库	487,495.52	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	274,725.37	临时建筑
山东省济宁微山钢架结构仓库	190,261.24	临时建筑
山东省滨州市惠民县文安路 152 号仓库	187,314.59	临时建筑
东明县五四路营业楼附楼	149,754.03	临时建筑
枣庄市薛城区临山路 206 号仓库	88,415.90	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	58,582.56	临时建筑
曹县分公司韩集网点仓库	52,391.84	临时建筑
山东省德州市新河西路仓库	38,315.41	临时建筑
山东省诸城市人民路中段北侧配电设施	14,171.62	临时建筑
山东省东营市东营区济南路 46-3 号	3,309.41	土地使用权人和房屋所有权人不一致
合计	906,042,305.93	

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
运输设备	300.00	
合计	300.00	

其他说明：

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	228,990,500.17	194,739,786.72
工程物资		
合计	228,990,500.17	194,739,786.72

其他说明：

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	167,580,471.87		167,580,471.87	156,907,547.86		156,907,547.86
印刷基地项目	6,454,017.39		6,454,017.39	4,805,586.11		4,805,586.11
滨州文化中心项目	28,560,922.83		28,560,922.83	20,427,645.01		20,427,645.01
智算中心-设备	15,649,048.88		15,649,048.88	7,668,299.02		7,668,299.02
齐文化典籍中心	9,842,008.63		9,842,008.63	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	367,775.13		367,775.13	131,932.00		131,932.00

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
明天出版社阅读荣誉室				74,039.89		74,039.89
智算中心-工程	51,670.43		51,670.43	7,066.16		7,066.16
馆配服务中心装饰改造项目	355,178.59		355,178.59			
泰安老办公楼消防改造	129,406.42		129,406.42			
合计	228,990,500.17		228,990,500.17	194,739,786.72		194,739,786.72

(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	156,907,547.86	10,117,373.34			167,024,921.20	79.00	96.00 %				自筹资金
印刷基地项目	271,927,600.00	4,805,586.11	1,648,431.28			6,454,017.39	78.45	95.00 %				募投资金
滨州文化中心项目	70,000,000.00	20,427,645.01	8,133,277.82			28,560,922.83	41.00	60.00 %				自筹资金
智算中心-设备	19,923,415.77	7,668,299.02	7,980,749.86			15,649,048.88	78.55	79.00 %				募投资金
齐文化典籍中心	15,000,000.00	3,450,680.00	6,391,328.63			9,842,008.63	62.00	90.00 %				自筹资金
沂蒙文化大厦消防改造	1,897,851.88	555,550.67				555,550.67	30.00	90.00 %				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	78,581.89	631,381.89			100.00	100.00 %				自筹资金
明天出版社办公楼电梯安装工程	535,000.00	158,640.00	326,497.62	485,137.62			99.00	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	235,843.13			367,775.13	26.80	80.00 %				自筹资金
明天出版社阅读荣誉室	295,870.00	74,039.89	218,900.92	292,940.81			100.00	100.00 %				自筹资金
智算中心-工程	3,069,418.67	7,066.16	44,604.27			51,670.43	1.68	1.68 %				募投资金

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
馆配服务中心装饰改造项目	400,000.00		355,178.59			355,178.59	89.00	95.00%				自筹资金
泰安老办公楼消防改造	1,430,000.00		129,406.42			129,406.42	9.05	100.00%				自筹资金
合计	597,899,362.32	194,739,786.72	35,660,173.77	1,409,460.32		228,990,500.17	/	/			/	/

(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

☐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	房屋建筑物	土地资产	合计
一、账面原值			
1.期初余额	190,325,844.06	633,989.72	190,959,833.78
2.本期增加金额	8,648,299.11		8,648,299.11
(1)租入	8,648,299.11		8,648,299.11
3.本期减少金额	10,910,042.50		10,910,042.50
(1)处置	10,910,042.50		10,910,042.50
4.期末余额	188,064,100.67	633,989.72	188,698,090.39
二、累计折旧			
1.期初余额	68,109,242.77	264,742.96	68,373,985.73
2.本期增加金额	11,260,255.67	41,801.52	11,302,057.19
(1)计提	11,260,255.67	41,801.52	11,302,057.19
3.本期减少金额	8,681,296.84		8,681,296.84
(1)处置	8,681,296.84		8,681,296.84
4.期末余额	70,688,201.60	306,544.48	70,994,746.08
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	117,375,899.07	327,445.24	117,703,344.31
2.期初账面价值	122,216,601.29	369,246.76	122,585,848.05

(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	专利权	非专利技术	软件使用权	著作权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	982,273,691.23			134,263,691.51	7,911,705.31	11,689,322.09	1,136,138,410.14
2.本期增加金额				3,273,156.12			3,273,156.12
(1)购置				3,273,156.12			3,273,156.12
(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			137,536,847.63	7,911,705.31	11,689,322.09	1,139,411,566.26
二、累计摊销							
1.期初余额	273,347,173.13			82,863,556.26	3,080,779.77	11,630,764.61	370,922,273.77
2.本期增加金额	11,746,167.87			6,461,827.67	633,488.64	25,180.02	18,866,664.20
(1)计提	11,746,167.87			6,461,827.67	633,488.64	25,180.02	18,866,664.20
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	285,093,341.00			89,325,383.93	3,714,268.41	11,655,944.63	389,788,937.97
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	697,180,350.23			47,173,004.53	4,197,436.90	33,377.46	748,584,169.12
2.期初账面价值	708,926,518.10			50,361,676.08	4,830,925.54	58,557.48	764,177,677.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(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	15,737,743.71					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	64,263,160.37	2,404,048.36	13,416,853.20	78,155.62	53,172,199.91
沂蒙红色教育研学综合实践营地建设项目	4,187,275.08		1,231,902.78		2,955,372.30
曲阜国际研学营地建设装修项目	4,800,633.55		732,880.26		4,067,753.29
院区园林绿化道路施工工程	2,919,756.85		257,625.60		2,662,131.25
其他	470,550.47	482,068.91	84,756.64		867,862.74
合计	76,641,376.32	2,886,117.27	15,724,018.48	78,155.62	63,725,319.49

其他说明：

不适用

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	43,023,745.87	8,121,589.15	41,183,285.71	7,957,436.42
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	5,536,135.40	1,384,033.85	8,730,589.76	2,182,647.44
递延收益	6,266,666.97	940,000.05	6,266,666.97	940,000.05
租赁负债	117,818.03	29,454.51	2,342,015.21	585,503.81
合计	54,944,366.27	10,475,077.56	58,522,557.65	11,665,587.72

(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	10,910,523.08	2,727,630.77	12,519,039.09	3,111,092.27
高新技术企业固定资产一次性扣除	6,950,717.87	1,042,607.68	6,955,982.36	1,043,397.35
使用权资产	1,950,792.55	487,698.14	6,152,120.61	1,534,590.93
合计	19,812,033.50	4,257,936.59	25,627,142.06	5,689,080.55

(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	28,907,749.77	28,491,718.65
可抵扣亏损	156,176,641.50	135,507,974.82
合计	185,084,391.27	163,999,693.47

(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
2026 年	21,610,971.66	21,888,620.17	
2027 年	33,545,036.70	33,301,430.85	
2028 年	26,127,184.41	26,870,615.59	
2029 年	18,867,560.24	19,318,722.20	
2030 年	34,127,808.37	34,128,586.01	
2031 年	21,898,080.12		
合计	156,176,641.50	135,507,974.82	/

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						
补偿性资产						
定期存款	5,601,600.00		5,601,600.00	3,801,000.00		3,801,000.00
定期存款应计利息	80,490,570.24		80,490,570.24	199,175,949.17		199,175,949.17
拆迁置换资产收益权	28,635,870.96		28,635,870.96	28,635,870.96		28,635,870.96
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
预付工程款	9,867,796.21		9,867,796.21			
预付系统软件款	7,471,838.75		7,471,838.75	6,295,258.98		6,295,258.98
其他	183,000.00		183,000.00	183,000.00		183,000.00
减：一年内到期部分	537,397,852.28		537,397,852.28	2,417,857,905.25		2,417,857,905.25
合计	5,228,730,220.88	5,762,205.00	5,222,968,015.88	1,655,311,170.86	5,762,205.00	1,649,548,965.86

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

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	58,646,654.07	58,646,654.07	冻结	售房收入专户款、保证金、涉诉冻结存款，本集团不得随意支取	20,042,765.03	20,042,765.03	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	8,069,838.65	8,069,838.65	质押	期货市场仓单质押，用				

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
				于取得期货交易金				
其中： 数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中： 数据资源								
合计	66,716,492.72	66,716,492.72	/	/	20,042,765.03	20,042,765.03	/	/

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	6,767,488.00	
抵押借款		
保证借款	65,204,764.47	10,148,999.92
信用借款		
合计	71,972,252.47	10,148,999.92

短期借款分类的说明：

①保证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质押借款系公司以持有的期货标准仓单质押给期货公司取得，质押物账面价值为8,069,838.65 元。借款资金仅限用于期货交易保证金，对应的标准仓单在质押期间处置权受限，公司不得进行提取、转让或再质押。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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

☒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	13,435,764.49	2,400,000.00
合计	13,435,764.49	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	1,439,060,968.52	1,471,798,683.89
印刷费	488,253,282.04	483,322,047.94
稿酬及校对费	194,455,853.10	235,222,862.03
购木浆款	241,913,654.42	169,483,740.35
版权使用费	88,342,825.75	94,331,775.67
材料款	171,878,556.32	139,613,707.49
推广费	61,529,406.81	52,524,797.67
购汽车款	1,981,537.87	1,981,537.87
日用百货采购款	7,878,807.93	10,204,852.68
外加工费	2,500,824.92	3,664,627.49
服务费	8,010,625.33	12,025,778.51
物流运输费	6,991,417.17	5,420,817.77
排版费	2,991,289.41	2,978,775.10
工程款	20,091,250.86	30,420,444.97
其他	16,279,629.48	10,134,779.54
合计	2,752,159,929.93	2,723,129,228.97

(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
人民教育出版社有限公司	84,882,469.80	尚未结算
星球地图出版社	55,810,579.21	尚未结算
学习出版社有限公司	41,030,646.46	尚未结算
人教教材中心有限责任公司	36,185,271.06	尚未结算
北京京师普教文化传媒有限公司	29,816,383.14	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
商务印书馆有限公司	12,992,031.07	尚未结算
山东瀚海书韵教育科技有限公司	12,478,041.26	尚未结算
海南出版社有限公司	11,682,077.05	尚未结算
人民文学出版社有限公司	10,176,791.34	尚未结算
中南博集天卷文化传媒有限公司	9,496,480.94	尚未结算
合计	304,550,771.33	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	12,750,232.36	19,964,827.71
其他		92,688.68
合计	12,750,232.36	20,057,516.39

(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	893,841,729.71	1,302,906,681.28
储值卡	127,523,812.55	186,590,611.66
教育培训销售款	35,051,145.22	38,995,602.59
物资销售款	7,810,980.89	25,741,173.16
印刷销售款	4,253,273.84	4,271,491.98
旅游服务款	11,425,214.17	3,599,988.91
日用百货销售款	1,298,942.67	2,798,917.25
其他	1,374,269.12	553,198.19
合计	1,082,579,368.17	1,565,457,665.02

(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	582,234,007.92	582,124,371.89	822,992,268.04	341,366,111.77
二、离职后福利-设定提存计划	150,833,008.87	120,483,475.69	212,396,335.99	58,920,148.57
三、辞退福利	42,457.00	507,442.20	507,442.20	42,457.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	733,109,473.79	703,115,289.78	1,035,896,046.23	400,328,717.34

(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	361,448,935.98	412,621,291.26	650,241,316.38	123,828,910.86
二、职工福利费		18,187,937.54	18,187,937.54	
三、社会保险费	10,991,574.28	56,314,648.70	58,854,955.16	8,451,267.82
其中：医疗保险费	10,727,029.78	54,186,485.89	56,703,365.10	8,210,150.57
工伤保险费	264,544.50	2,128,162.81	2,151,590.06	241,117.25
生育保险费				
四、住房公积金	18,166,165.38	61,769,797.26	62,853,106.34	17,082,856.30
五、工会经费和职工教育经费	190,721,884.47	20,628,845.76	19,385,210.39	191,965,519.84
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	905,447.81	12,601,851.37	13,469,742.23	37,556.95
合计	582,234,007.92	582,124,371.89	822,992,268.04	341,366,111.77

(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	12,300,288.17	87,852,248.19	89,623,726.30	10,528,810.06
2、失业保险费	480,958.40	3,833,314.45	3,883,098.03	431,174.82
3、企业年金缴费	138,051,762.30	28,797,913.05	118,889,511.66	47,960,163.69
合计	150,833,008.87	120,483,475.69	212,396,335.99	58,920,148.57

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	10,993,086.28	7,532,401.79
消费税		
营业税		
企业所得税	273,162.78	204,709.38
个人所得税	2,622,830.87	14,292,121.09
城市维护建设税		
房产税	11,937,684.26	11,989,592.76
土地使用税	2,638,709.02	2,785,213.31
印花税	1,039,748.26	1,903,591.88
城建税	642,216.40	566,545.33
教育费附加	473,206.90	425,729.60
文化事业建设费	270.00	8,983.13
水利建设基金	4,614.82	6,467.94
其他税费	73,553.25	1,259,262.84
合计	30,699,082.84	40,974,619.05

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	377,953,422.23	451,488,846.22
合计	377,953,422.23	451,488,846.22

(2) 应付利息

☐适用 ☒不适用

(3) 应付股利

☐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
工程款	47,428,049.41	91,806,325.73

项目	期末余额	期初余额
往来款	98,433,523.71	105,424,646.35
押金及保证金	38,955,307.42	38,905,919.04
代收代付款	22,912,251.25	26,596,720.46
代扣代缴社保费	18,380,652.12	29,261,517.75
宣传推广费	85,687,476.31	91,497,385.72
其他	66,156,162.01	67,996,331.17
合计	377,953,422.23	451,488,846.22

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
济南高新控股有限公司	11,573,880.00	尚未结算
潍坊浙鑫置业有限公司	9,389,502.66	尚未结算
江苏华章物流科技股份有限公司	9,320,353.98	尚未结算
中建八局第一建设有限公司	9,124,202.59	尚未结算
聊城吉月建筑工程有限公司	8,987,309.50	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	54,395,248.73	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 一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
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	17,429,674.05	19,242,252.37
合计	17,429,674.05	19,242,252.37

其他说明：

不适用

44、 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	5,161,635.29	8,467,018.31

项目	期末余额	期初余额
年末未终止确认的银行承兑汇票	12,039,948.89	40,020,327.65
合计	17,201,584.18	48,487,345.96

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
房屋租赁费	138,516,134.24	141,838,528.26
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	17,429,674.05	19,242,252.37
合计	121,086,460.19	122,596,275.89

其他说明：

不适用

48、 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

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	728,808,736.00	737,108,760.71
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	728,808,736.00	737,108,760.71

(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	737,108,760.71	810,806,362.60
二、计入当期损益的设定受益成本	7,984,000.00	10,251,000.00
1.当期服务成本		
2.过去服务成本		-528,000.00
3.结算利得（损失以“-”表示）	868,000.00	-2,905,000.00
4、利息净额	7,116,000.00	13,684,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-45,732,000.00
1.精算利得（损失以“-”表示）		-45,732,000.00
四、其他变动	-16,284,024.71	-38,216,601.89

项目	本期发生额	上期发生额
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利	-16,284,024.71	-38,216,601.89
五、期末余额	728,808,736.00	737,108,760.71

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	737,108,760.71	810,806,362.60
二、计入当期损益的设定受益成本	7,984,000.00	10,251,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-45,732,000.00
四、其他变动	-16,284,024.71	-38,216,601.89
五、期末余额	728,808,736.00	737,108,760.71

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

本期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	2026 年 06 月 30 日
折现率—退休前福利	1.50%
折现率—补充退休后福利	2.00%
原有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%
分补充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	372,294,475.84	3,419,018.23	15,995,395.16	359,718,098.91	
合计	372,294,475.84	3,419,018.23	15,995,395.16	359,718,098.91	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、 其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
非同一控制下企业合并或有对价	1,429,526.00	1,429,526.00

合计	1,429,526.00	1,429,526.00
----	--------------	--------------

其他说明：

无。

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无。

54、 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,173,158,162.73	7,253,684.01		2,180,411,846.74
合计	2,173,158,162.73	7,253,684.01		2,180,411,846.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司三级子公司青岛新铎教育接受山东德聚仁合投资管理有限公司实施存量课程授课，其业务实质为潜在关联方向其进行直接或间接捐赠，按照权益性交易处理，形成的利得计入资本公积7,253,684.01 元。

56、 库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	32,046,713.46							32,046,713.46
其中：重新计量设定受益计划变动额	-192,804,604.77							-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	224,851,318.23							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	32,046,713.46							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：
无。

58、专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,081,758,248.06			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	1,081,758,248.06			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。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	10,010,721,435.92	9,781,119,750.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	10,010,721,435.92	9,781,119,750.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	638,345,883.94	1,173,941,035.16
减：提取法定盈余公积		172,186,349.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	479,987,000.00	772,153,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,169,080,319.86	10,010,721,435.92

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	4,500,986,895.02	2,778,043,056.18	4,901,284,026.95	3,130,534,970.40
其他业务	103,925,706.70	57,998,825.44	108,878,928.49	47,376,715.69
合计	4,604,912,601.72	2,836,041,881.62	5,010,162,955.44	3,177,911,686.09

(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	1,532,069,910.18	1,794,018,559.74
教辅	2,513,876,961.13	2,776,158,611.56
一般图书	670,646,864.86	888,826,552.51
音像制品	45,416,255.42	36,447,980.54
文化用品	106,785,038.80	160,346,722.95
期刊报纸	13,658,279.76	9,221,113.71
非出版物商品	157,801,202.27	255,067,330.60
印刷产品	141,483,566.19	90,326,863.39
物资	567,768,165.43	488,373,283.79
外贸	368,238,049.31	348,871,248.86
研学与老年文化	152,576,833.34	131,103,260.88
其他	26,242,399.16	20,184,339.04
减：内部抵销数	1,795,576,630.83	4,220,902,811.39
合计	4,500,986,895.02	2,778,043,056.18
按经营地区分类		
山东省内	4,106,118,557.08	2,437,525,059.90
山东省外	394,868,337.94	340,517,996.28
合计	4,500,986,895.02	2,778,043,056.18

其他说明

√适用 □不适用

公司开展的研学及相关业务，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。

(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	3,630,404.68	4,190,366.03
教育费附加	2,622,617.21	3,040,014.80
资源税		
房产税	24,926,502.76	25,104,970.84
土地使用税	5,312,211.93	5,425,308.37
车船使用税	68,855.74	77,797.75
印花税	2,821,915.12	2,835,609.27
文化事业建设费	26,673.47	17,756.97
水利建设基金	4,221.46	303.98
其他税费	42,901.06	42,483.59
合计	39,456,303.43	40,734,611.60

其他说明：

无。

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	310,353,309.22	307,698,728.34
宣传推广费	59,297,214.28	67,819,160.50
仓储运杂费	33,926,680.98	32,760,288.38
手续费	163,943.08	289,477.26
租赁费	8,815,551.73	6,135,258.72
修理费	2,109,713.85	3,471,947.35
差旅费	3,382,938.09	4,202,343.99
业务招待费	1,688,284.46	2,211,060.35
会议费	2,223,371.53	3,332,899.63
包装费	1,703,520.61	1,902,010.00
样本费	1,068,275.24	1,716,426.57
服务费	3,830,474.04	3,637,725.52
保险费	981,892.85	714,128.82
其他	30,898,488.39	31,251,604.47
合计	460,443,658.35	467,143,059.90

其他说明：

本期销售费用中“其他”主要包括劳务费 5,445,947.67 元，长期待摊费用 4,511,953.08 元，邮寄费 3,065,762.72 元，技术服务费 2,665,789.67 元,装卸费 2,220,837.23 元，培训费 1,649,164.00 元，保洁卫生费 1,357,223.59 元，其他 9,981,810.43 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	298,004,874.42	299,457,442.70
折旧费	104,022,186.50	111,045,798.03
修理费	10,455,401.00	9,499,722.07
租赁费	5,247,937.32	10,499,145.59
水电费	13,872,523.22	15,073,392.95
办公费	3,282,463.24	4,656,518.43
无形资产摊销	18,433,105.97	18,045,661.04
业务招待费	2,172,308.67	2,961,961.32
长期待摊费用摊销	10,466,125.94	12,034,559.75
低值易耗品摊销	1,457,150.92	1,441,929.24
差旅费	2,672,921.74	2,662,123.44
机动车费	1,794,929.91	1,799,051.48
警卫消防费	3,102,052.48	3,744,389.45
聘请中介机构费	4,390,450.54	4,272,419.46
邮电通讯费	3,734,046.69	4,035,931.49
会议费	552,483.50	1,321,430.09
物业费	7,445,333.24	9,675,659.73
劳务费	29,438,636.68	29,187,910.90
其他	44,218,722.50	38,242,722.47
合计	564,763,654.48	579,657,769.63

其他说明：

本期管理费用中“其他”主要包括离退休人员费用 7,038,632.64 元，劳务派遣人员薪酬 6,356,069.48 元，图书资料费用 3,540,324.37 元，服务费 2,572,553.45 元，卫生保洁费 2,560,291.33 元，保险费 2,484,453.12 元，技术服务费 2,013,383.53 元，机动车费 1,794,929.91 元，咨询费 1,677,065.65 元，安全生产费用 1,663,812.57 元，仓储运杂费 1,216,966.30 元，其他 11,300,240.15 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	7,750,264.63	9,692,374.32
折旧费	963,424.60	726,799.48
其他材料费	6,498,538.30	2,080,344.62
合计	15,212,227.53	12,499,518.42

其他说明：

无。

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,294,251.00	3,809,874.54
减：利息收入	72,674,200.74	65,651,324.03
加：汇兑损失	-3,137,262.18	-2,150,945.25
银行手续费	3,358,669.76	3,807,406.46
其他支出	7,116,000.00	6,844,000.00
合计	-63,042,542.16	-53,340,988.28

其他说明：

“其他支出”主要系“原有内退人员”福利精算之利息费用。

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	5,256,027.95	19,028,206.03
宣传文化发展资金	3,354,909.50	3,416,697.63
新华书店综合业务楼	2,250,000.00	2,250,000.00
增值税加计抵减扣除	805,427.54	1,764,166.81
印刷设备专项资金	1,024,999.98	1,440,000.00
创新创业共同体补助资金	4,054,438.56	1,600,393.05
个税手续费返还	829,984.41	874,281.38
改善经营场所及办公条件资金	563,333.36	619,937.08
国家出版基金项目	736,806.10	682,525.86
精品出版奖励		3,850,000.00
科技创新发展资金	74,739.92	77,805.34
拆迁补偿款	773,394.07	448,394.09
稳岗补贴	250,470.44	399,011.44
《齐鲁文库》编纂项目	153,417.83	167,676.84
编辑业务流程数字化升级项目	300,250.00	300,250.00
汽车口岸扶持金		272,727.30
物资公司仓储中心建设补助	199,999.98	199,999.98
翻译资助款	81,100.00	195,124.06
美术馆建设补贴	166,666.66	166,666.67
运河书屋补助金	88,000.00	88,000.00
发展引导资金		1,270.44
文化旅游发展资金	401,244.68	1,134,684.47
土地出让金补贴	37,500.00	37,500.00
“丝路书香工程”资助经费		138,069.06
国家古籍整理出版专项经费资助项目	70,834.09	38,477.12
扩岗补贴	40,692.92	16,500.00
土地款返还	27,500.00	27,500.00
重点产业领军人才管理资金		9,190.00
小微企业税费减免	9,968.29	43,914.17
“四个一批”人才工程项目		1,348.00
国三柴油货车淘汰补贴	7,300.00	18,123.01
济南高新区工业企业扶持资金		25,000.00
经典中国项目资助经费		49,633.03

科技文献智能引擎示范应用	10,876.67	9,871.74
困难企业补助	21,711.45	21,081.45
青年人才补贴	2,100.00	1,500.00
山东省级宣传文化发展资金项目	325,807.34	890,293.78
生态环保局统筹专款		188,000.00
数字文化产业发展经费	91,601.74	116,741.00
中国当代作品翻译工程项目	41,200.00	
齐鲁文化典籍出版项目	272,800.00	
济南市商务局产业发展资金	600,000.00	
处置固定资产减免增值税	2,235.92	
企业招用退役士兵扣减增值税优惠	7,552.16	
其他	157,424.84	
合计	23,092,316.40	40,610,560.83

其他说明：

无。

68、 投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-967,198.96	-458,105.68
处置长期股权投资产生的投资收益	1,141,886.06	
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		
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	27,537,882.46	21,561,773.07
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	27,712,569.56	22,198,007.01

其他说明：

无。

69、 净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	7,985,739.20	8,335,932.32
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	7,985,739.20	8,335,932.32

其他说明：

无。

71、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-13,117.34	
应收账款坏账损失	-173,280,497.15	-188,949,496.99
其他应收款坏账损失	-4,021,782.25	-7,802,518.38
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	-177,315,396.74	-196,752,015.37

其他说明：

无。

72、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、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	8,236,916.37	-2,108,308.29
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	8,236,916.37	-2,108,308.29

其他说明：

无。

73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-142,238.48	1,338,249.24
使用权资产终止确认收益	77,452.49	
合计	-64,785.99	1,338,249.24

其他说明：

□适用 √不适用

74、 营业外收入

√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	31,311.73	22,288.53	31,311.73
其中：固定资产处置利得	31,311.73	22,288.53	31,311.73
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	2,353,836.60	16,854,585.03	2,353,836.60
合计	2,385,148.33	16,876,873.56	2,385,148.33

其他说明：

√适用 □不适用

本期营业外收入中的“其他”主要包括赞助、奖励款 1,118,000.57 元，废品、罚款收入 55,755.83 元，赔偿款 161,219.60 元及其他收入 1,018,860.60 元。

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	131,036.36	160,972.95	131,036.36

其中：固定资产处 置损失	131,036.36	160,972.95	131,036.36
无形资产处 置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠	3,858,702.21	2,794,136.35	3,858,702.21
其他	697,247.08	1,237,961.83	697,247.08
合计	4,686,985.65	4,193,071.13	4,686,985.65

其他说明：

本年营业外支出中的“其他”主要包括滞纳金及罚款支出 363,440.30 元，违约金支出 170,713.36 元以及其他支出 163,093.42 元。

76、 所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,534,754.45	3,237,543.31
递延所得税费用	-240,633.80	382,690.36
合计	3,294,120.65	3,620,233.67

(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	639,382,939.95
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	-2,397,970.56
调整以前期间所得税的影响	441,508.56
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-215,680.47
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	5,466,263.12
所得税费用	3,294,120.65

其他说明：

√适用 □不适用

无。

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	44,387,859.91	48,214,162.03
租金收入	55,004,149.86	46,016,337.53
往来款	38,729,021.54	30,351,173.89
收到押金及保证金	11,055,683.42	9,453,043.76
利息收入	29,195,694.42	31,641,174.84
除税费返还外的其他政府补助收入	4,101,468.04	8,607,215.90
收到的备用金	2,279,307.20	2,150,226.10
其他	24,730,098.30	26,424,095.11
合计	209,483,282.69	202,857,429.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本年“其他”主要包括其他业务收入 10,494,537.85 元，物业收入 2,441,409.95 元，场地收入 1,465,986.11 元，废品收入 1,279,362.77 元，会展收入 698,970.00 元及其他收到的与经营活动有关的其他收入 8,349,831.62 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	68,385,327.11	67,744,348.28
仓储运杂费	30,698,744.23	33,937,523.82
往来款	72,466,129.96	59,317,603.17
“原有内退人员”的福利支出	16,284,024.71	17,163,624.37
修理费	11,869,037.37	14,030,249.62
租赁费	17,227,517.87	15,984,907.12
支付押金及保证金	5,355,213.36	12,730,395.62
业务招待费	4,076,690.95	5,273,932.22
水电费	22,262,674.75	27,376,401.95
办公费	4,519,818.15	5,313,275.90
手续费	3,469,980.51	4,597,228.20
代收代付款	40,869,722.96	53,243,882.29
差旅费	6,962,776.99	8,052,966.12
支付的备用金	3,471,497.22	2,918,222.10
机动车费	3,129,181.05	3,188,885.34
会议费	3,328,250.16	5,455,534.70
物业费	8,786,173.06	11,770,210.49
邮电通讯费	4,485,968.79	4,530,616.20
捐赠支出	1,383,690.85	1,238,225.15
警卫消防费	3,274,713.65	3,834,066.85

中介机构费	5,877,936.25	4,290,928.21
技术服务费	5,711,342.59	6,597,875.98
保险费	4,698,562.07	8,285,283.74
劳务费	29,986,823.61	29,540,313.20
服务费	5,630,402.46	6,845,116.18
支付的奖励款		12,735.26
交通费	38,313.08	100,641.00
咨询费	1,053,406.21	1,541,914.14
展览费	617,525.08	266,897.40
外事费	468,719.47	260,186.44
其他	61,716,381.34	42,457,658.38
合计	448,106,545.86	457,901,649.44

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本期“其他”主要包括涉诉冻结存款 24,030,265.69 元，邮寄费 5,291,811.03 元，保洁卫生费 3,466,079.83 元，装卸费 3,371,798.58 元，包装费 2,129,730.23 元及其他支付的与经营活动有关的现金 23,426,695.98 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
收回的综合楼建设工程劳务保证金	1,229,718.00	
收到定期存款到期利息	163,541,309.24	
期货平仓收益	573,957.08	
合计	165,344,984.32	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

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
处置子公司支付的现金净额	601,862.66	
合计	601,862.66	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(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
收到的押汇借款	149,763,680.28	45,017,681.83
合计	149,763,680.28	45,017,681.83

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据保证金		1,170,000.00
支付的租赁资产租金	10,028,024.72	14,301,099.10
押汇还款	111,241,021.74	38,480,142.26
合计	121,269,046.46	53,951,241.36

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

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	636,088,819.30	668,243,292.58
加：资产减值准备	-8,236,916.37	2,108,308.29
信用减值损失	177,315,396.74	196,752,015.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	128,278,017.98	130,882,165.82
使用权资产摊销	11,302,057.19	13,664,382.47
无形资产摊销	18,911,222.63	18,523,235.82
长期待摊费用摊销	15,724,018.48	18,342,280.44
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）	64,785.99	-1,338,249.24

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	99,724.63	138,684.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-7,985,739.20	-8,335,932.32
财务费用（收益以“-”号填列）	-40,789,233.84	-30,145,368.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,712,569.56	-22,198,007.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	596,777.06	1,133,664.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-837,410.86	-750,973.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,238,196.99	-192,893,393.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-590,432,229.52	-828,471,172.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-871,007,493.91	181,410,817.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-567,858,970.25	147,065,750.70
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	3,008,053,209.95	5,150,207,563.90
减：现金的期初余额	6,280,951,109.04	6,029,257,462.89
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	-3,272,897,899.09	-879,049,898.99

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,008,053,209.95	6,280,951,109.04
其中：库存现金	305,953.25	329,502.36
可随时用于支付的银行存款	2,961,357,117.05	6,245,699,756.24
可随时用于支付的其他货币资金	46,390,139.65	34,921,850.44
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	3,008,053,209.95	6,280,951,109.04
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(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	-	-	
其中：美元	1,018,720.67	6.8109	6,938,404.61
欧元	0.01	7.7671	0.08
加拿大元	548,502.55	4.7847	2,624,420.15
其中：			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	-	-	
其中：美元	11,310,641.04	6.8109	77,035,645.06
加拿大元	48,621.00	4.7847	232,636.90

其他说明：

无。

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐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	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	1,462,970.05	3,008,999.77
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	14,063,489.05	16,634,404.31
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	27,255,542.59	30,286,006.22

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27,255,542.59(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	57,871,659.85	
合计	57,871,659.85	

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

无。

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
红色润童心	477,214.20	84,905.66
出版产业大脑建设项目		765,251.91
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		524,973.64
中华武术典籍知识服务平台		581,530.37
山东出版智慧教育服务平台		436,516.99
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		466,836.69
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		1,169,682.52
印后生产线数字化升级的研究与开发		115,056.14
商业轮转机油墨预置系统研究与开发		2,082,135.82
书刊轮转印刷机润版液回收再利用研发应用		1,208,782.53
TSK 胶订线书册铣背防堵、防火灾系统的研发应用		1,161,635.75
精装书联动线书背喷水装置技术的研发		1,395,667.04
商业轮转印刷 LED 技术的研发		1,049,881.34
评议教辅修订管理		350,790.35
教材教辅管理平台		526,397.16
基于 LBE 大空间技术的沉浸式阅读体验场景研发及应用	8,030.58	122,442.64
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	421,132.14	521,378.36
基于区块链确权信息的多角色管理功能研发及应用	152,326.26	225,580.08
基于 DeepSeek 的出版物可信数据空间技术研究与应用示范	546,253.73	45,937.05

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	976,282.95	120,743.97
基于行业高质量数据集的出版智能体研究与应用示范	1,833,852.75	111,207.38
数字人课题	13,715.40	13,715.40
初中理科教材数字资源库开发项目	55,089.11	
基于多源数据融合的复杂场景智能构建与处理技术研究与应用	55,751.05	
印后生产线数字化与数据管理系统的研究与开发	1,039,758.64	
高效环保印刷橡皮布自动清洗技术的研究与开发	701,349.04	
高速商业轮转印刷折页单元闭环张力控制新工艺研发	1,567,569.83	
面向柔性制造的印后装订精准协同工艺技术研究	1,657,313.50	
面向绿色印刷的 CTP 显影废液固化再生与资源化利用关键技术研究	1,418,972.91	
数字化柔性装订系统中精准分页与自适应施胶技术的研发	1,175,888.31	
面向高速轮转印刷的新型环保速干油墨应用技术开发与工艺适配研究	892,411.33	
基于双托打模块化结构的书本装订成型工艺研发与应用	809,082.53	
数字内容资源管理平台	837,759.40	
数字阅读（用户版）阅启书坊系统	211,499.50	
智书（一般书）智融纸书系统	360,974.37	
合计	15,212,227.53	13,081,048.79
其中：费用化研发支出	15,212,227.53	12,499,518.42
资本化研发支出		581,530.37

其他说明：

无。

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

无。

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

(2) 合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒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

(1) 于 2026 年 3 月 11 日，本公司三级全资子公司滕州新铎文化艺术传播有限公司注销，注册资金 80.00 万元，公司持股比例 100%。

(2) 于 2026 年 5 月 13 日，本公司二级子公司山东新华书店集团有限公司与菏泽尧舜牡丹生物科技有限公司共同出资设立三级子公司山东丹露堂文化有限公司，注册资金为 1000 万元，山东新华书店集团有限公司认缴出资 600 万元，持股 60%，尧舜牡丹认缴出资 400 万元，持股 40%。

(3) 于 2026 年 5 月 26 日，本公司三级全资子公司烟台新铎教育科技有限公司注销，注册资金 50.00 万元，公司持股比例 100%。

(4) 于 2026 年 5 月 28 日，本公司已对外转让三级全资子公司滨州市滨城区新铎文理教育培训学校有限公司的全部股权。

(5) 于 2026 年 6 月 30 日，本公司二级全资子公司山东画报社有限公司完成注销登记，以吸收合并、资产剥离方式整合至山东画报社出版有限公司。

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		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		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		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		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		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		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		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		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		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		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	51	同一控制下企业合并
山东省出版对外贸易有限公司	山东济南市	10,000	山东济南市	贸易	100		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		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		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		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		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		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		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	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	49	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	同一控制下企业合并
潍坊市奎文新华书城有限公司	山东潍坊市	900	山东潍坊市	发行		100	同一控制下企业合并
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	投资设立
山东丹露堂文化有限公司	山东济南市	1,000	山东济南市	文化服务		60	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
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	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：
无。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无。

其他说明：

①本公司三级全资子公司淄博新铎启优艺术培训学校有限公司的 100%股权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出版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

单位：元 币种：人民币

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）	山东济南市	山东济南市	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	177,410,486.26	163,773.58		8,592,690.91		168,981,568.93	与资产和收益相关
递延收益	151,004,420.01			4,480,060.69		146,524,359.32	与资产相关
递延收益	43,879,569.57	3,255,244.65		2,425,918.72	496,724.84	44,212,170.66	与收益相关
合计	372,294,475.84	3,419,018.23		15,498,670.32	496,724.84	359,718,098.91	—

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
其他	21,437,148.08	37,928,198.47
合计	21,437,148.08	37,928,198.47

其他说明：

无。

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

本集团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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、加拿大元和英镑有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、加拿大元、英镑进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2026 年 06 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元、欧元、加拿大元、英镑余额外，本集团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集团的经营业绩产生影响。

项 目	期末数	期初数
现金及现金等价物	9,562,824.84	9,712,228.45
应付账款	77,268,281.96	153,133,919.93

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

②信用风险

本集团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，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团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

本集团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。

外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-3,384,827.21	-3,384,827.21	-8,668,826.54	-8,668,826.54
所有外币	对人民币贬值 5%	3,384,827.21	3,384,827.21	8,668,826.54	8,668,826.54

(3) 金融资产转移

①转移方式分类

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	12,039,948.89	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	20,477,282.93	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	—	32,517,231.82	—	—

②因转移而终止确认的金融资产

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	20,477,282.93	
合计	—	20,477,282.93	

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

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(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	425,000.00		2,651,123,029.20	2,651,548,029.20
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	425,000.00		2,651,123,029.20	2,651,548,029.20
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	425,000.00			425,000.00

(4) 结构性存款			2,651,123,029.20	2,651,123,029.20
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			11,985,447.38	11,985,447.38
持续以公允价值计量的资产总额	425,000.00	523,290,067.23	2,663,108,476.58	3,186,823,543.81
(七) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

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

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

√适用 □不适用

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

4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
√适用 □不适用
第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因
□适用 √不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
□适用 √不适用

9、 其他
□适用 √不适用

十四、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

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是山东省财政厅。

其他说明：

无。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

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附注“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

无。

5、 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	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	2,948,110.65			5,399,727.10
山东儒雅生活智 慧城市服务有限 公司	接受劳务	864,454.04			966,243.48
山东出版实业有 限公司	采购商品、接受 劳务	322,654.89			251,163.02
山东书间堂酒店 管理有限公司	接受劳务				12,388.68
山东出版供应链 管理有限公司	采购商品、接受 劳务				9,292.04
山东人民印刷厂 有限公司	采购商品	3,466.53			2,833.37
济南新华南山置 业有限公司	接受劳务	2,076.41			2,350.46
山东红叶文化用 品有限公司	采购商品、接受 劳务				20,188.13
山东岱宗文化艺 术品有限公司	采购商品、接受 劳务				97,108.91
山东出版发展有 限公司	采购商品	28,113.79			17,506.63
山东东图文化发 展有限公司	采购商品	3,753.40			
合计		4,172,629.71			6,778,801.82

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东出版集团有限公司	出售商品、提供劳务	364,935.65	1,586,895.53
山东出版实业有限公司	出售商品、提供劳务	235,576.85	349,925.36
山东出版投资有限公司	出售商品、提供劳务	53,046.64	43,369.85
烟台文豪大酒店有限公司	出售商品	31,211.70	42,000.00
泰安万阅文化旅游有限公司	出售商品、提供劳务		8,532.11
山东儒雅生活智慧城市服务有限公司	出售商品	25,079.64	12,743.36
山东出版文化置业有限公司	出售商品、提供劳务		125,229.80
山东东图文化发展有限公司	出售商品、提供劳务		1,311.86
山东书间堂酒店管理有限公司	出售商品	82,529.76	
山东出版发展有限公司	出售商品、提供劳务	57,546.34	18,557.84
合计	—	849,926.58	2,188,565.71

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	15,927.62	16,325.81

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					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
山东出版集团有限公司	固定资产			433,696.47	64,553.70	3,997,514.51	284,862.38		4,554,742.91	1,726,063.15	
山东出版实业有限公司	固定资产	5,668,621.77		7,601,702.27	12.28	123,019.50	5,909,293.77		7,842,374.27	86,695.95	123,019.50
山东出版发展有限公司	固定资产	1,701,943.79		1,701,943.79	156,234.43		1,585,702.05		2,445,110.12	189,080.48	

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	151.52	164.75

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

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
应收账款	山东出版集团有限公司	64,430.00	3,736.00	3,430.00	171.50
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	山东书间堂酒店管理有限公司	4,617.15	230.86		
合 计	—	1,560,248.42	1,490,038.13	1,502,629.92	1,486,642.70
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

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
其他应收款	山东人民印刷厂有限公司	41,944.00	29,612.40	41,944.00	21,223.60
其他应收款	山东出版发展有限公司	798.63	798.63	18,238.63	1,510.90
其他应收款	山东出版集团有限公司	8,540.00	6,832.00	8,540.00	5,124.00
合 计	—	451,282.63	437,243.03	468,722.63	427,858.50
预付款项	济南新华南山置业有限公司	680.91		830.71	
预付款项	山东出版实业有限公司	103,618.86			
合 计	—	104,299.77		830.71	

(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	10,656.00
应付账款	山东出版发展有限公司	97,394.40	
合计		108,050.40	10,656.00
其他应付款	山东出版实业有限公司	6,795,718.56	5,706,883.56
其他应付款	山东儒雅生活智慧城市服务有限公司	603,181.83	984,138.78
其他应付款	山东出版发展有限公司	268,013.56	280,000.00
其他应付款	山东人民印刷厂有限公司	250.15	446.75
其他应付款	山东出版集团有限公司	26,000.00	
合计		7,693,164.10	6,971,469.09
合同负债	山东出版集团有限公司	29,781.09	72,140.79
合同负债	山东出版实业有限公司		51.78
合计		29,781.09	72,192.57
租赁负债	山东出版集团有限公司	63,330,548.03	63,119,018.87
租赁负债	山东出版发展有限公司	3,500,926.61	3,377,538.24
合计		66,831,474.64	66,496,557.11
一年内到期的非流动负债	山东出版集团有限公司	8,422,435.25	5,047,253.88
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
一年内到期的非流动负债	山东出版发展有限公司	703,173.65	670,327.59
合 计		9,125,608.90	7,650,649.69

(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

1) 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。法院于 2026 年 1 月 9 日组织了鉴定机构选定程序, 选定了鉴定机构。

2026 年 6 月 15 日济南市历下区人民法院作出一审判决: ①被告山东省印刷物资有限公司于本判决生效之日起十日内向原告济南丽家美景经贸有限公司支付工程款 521,701.65 元及利息损失

（以 521,701.65 元为基数，自 2022 年 2 月 23 日起至实际支付之日止，按照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 1.95 倍计算）；②被告山东省印刷物资有限公司于本判决生效之日起十日内向原告济南丽家美景经贸有限公司支付律师费 75,000 元；③被告山东省印刷物资有限公司于本判决生效之日起十日内向原告济南丽家美景经贸有限公司支付损失 12,688.2 元；④原告济南丽家美景经贸有限公司于本判决生效之日起十日内向被告山东省印刷物资有限公司支付鉴定费 25,000 元；⑤驳回原告济南丽家美景经贸有限公司的其他诉讼请求。如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《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 21,188 元，由原告济南丽家美景经贸有限公司负担 12,616 元，被告山东省印刷物资有限公司负担 8,572 元。

2026 年 7 月 2 日山东省印刷物资有限公司不服一审判决，向济南市中级人民法院提起上诉，请求判令：①判令撤销（2025）鲁 0102 民初 11736 号民事判决书第二项、第三项；②判令变更（2025）鲁 0102 民初 11736 号民事判决书第一项为：被告山东省印刷物资有限公司于本判决生效之日起十日内向原告济南丽家美景经贸有限公司支付工程款 521,701.65 元及利息损失（以 521,701.65 元为基数，自 2022 年 2 月 23 日起至实际支付之日止，按照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）；③判令被上诉人承担本案一、二审诉讼费、保全费。截至报告批准报出日，本案尚未判决。

2) 2025 年 12 月 2 日，北京师范大学出版社（集团）有限公司向上海市长宁区人民法院起诉山东美术出版社有限公司、郑州荣恒图书发行有限公司、上海寻梦信息技术有限公司，请求判令：①判令三被告立即停止侵犯原告著作权的行为；②判令被告一、被告二连带赔偿原告经济损失、合理开支及一倍惩罚性赔偿共计人民币 2,000,000 元；③判令被告一、被告二在《中国市场监管报》非中缝位置连续三十日刊登声明，判令被告一连续三十日在其官网（www.sdmspub.com）显著位置刊登声明，判令被告二连续三十日在其拼多多平台“荣恒教育图书官方旗舰店”网店、天猫平台“荣恒图书专营店”网店、抖音平台“荣恒教育图书旗舰店”网店显著位置刊登声明，以消除其著作权侵权行为给原告造成的不良影响；④判令三被告承担本案全部诉讼费用。法院于 2026 年 7 月 15 日开庭审理。截至报告批准报出日，本案尚未判决。

3) 2026 年 3 月 18 日人民教育出版社有限公司向济南市中级人民法院起诉山东响当当文化传媒有限公司和山东美术出版社有限公司，请求判令：①判令二被告立即停止侵犯原告著作权的行为，即停止侵害原告涉案小学至初中数学、英语、地理、物理、化学、生物学教材著作权的行为，立即停止出版、发行、销售“乐学熊《课堂笔记》”系列教辅材料，并销毁库存侵权出版物及相关复制模具、资料；②判令二被告在《中国教育报》显著位置及全国主流电商平台首页刊登致歉声明，持续不少于 30 日，消除因侵权行为给原告造成的不良影响；③判令二被告赔偿原告经济损失 2,108,670.35 元以及为制止侵权行为支出的合理费用 20,000 元（包括但不限于律师费用 15,000 元，购买费用、公证费用等），以上合计金额 2,128,670.35 元；④判令二被告共同承担本案全部诉讼费用。法院于 2026 年 8 月 3 日开庭审理。截至报告批准报出日，本案尚未判决。

4) 2026 年 1 月 17 日,北京师范大学出版社(集团)有限公司向上海市长宁区人民法院起诉山东美术出版社有限公司、北京千帆行传媒有限公司、上海寻梦信息技术有限公司,请求判令:①判令三被告立即停止侵犯原告著作权的行为;②判令被告一、被告二连带赔偿原告经济损失、合理开支及一倍惩罚性赔偿共计人民币 2,000,000 元;③判令被告一、被告二在《中国市场监管报》非中缝位置连续三十日刊登声明,判令被告一连续三十日在其官网(www.sdmspub.com)显著位置刊登声明,判令被告二连续三十日在其拼多多平台“作业帮官方旗舰店”网店、抖音平台“作业帮官方旗舰店”网点、京东平台“作业帮旗舰店”网店的显著位置刊登声明,以消除其著作权侵权行为给原告造成的不良影响。④判令三被告承担本案的全部诉讼费用。法院于 2026 年 7 月 15 日开庭审理。截至报告批准报出日,本案尚未判决。

5) 2025 年 11 月 17 日,江西跃山科技有限责任公司向上海市杨浦区人民法院起诉被告一北京童心悦美文化发展有限公司、被告二上海格物致品网络科技有限公司、被告三山东画报出版社有限公司,请求判令:①被告一、二停止售卖《销冠话术》;②被告三停止出版侵权书籍;③被告一、二删除虚假宣传信息;④被告一、三刊登致歉声明;⑤被告一、二、三承担连带赔偿责任 2,000,000 元;⑥判令被告一、二连带赔偿经济损失 200,000 元,判令被告一、二、三连带赔偿合理开支 10,700 元。法院于 2026 年 5 月 19 日开庭审理。截至报告批准报出日,本案尚未判决。

6) 2026 年 5 月 22 日,青岛挚协国际贸易有限公司向青岛市李沧区人民法院起诉山东省印刷物资有限公司、山东省印刷物资有限公司青岛分公司,请求判令:①判令解除原告与被告二之间的买卖合同。②判令两被告退还原告支付的货款 7,000,000 元及利息(自 2026 年 1 月 19 日起至实际清偿之日止,以未偿还本金为基数按照同期全国银行间同业拆借中心发布的贷款市场报价利率进行计算)③诉讼费、保全费及保全保险费等诉讼费用由两被告承担。2026 年 7 月 6 日,青岛市李沧区人民法院开庭审理本案。截至报告批准报出日,本案尚未判决。

7) 2026 年 6 月 10 日,青岛盛宏禹贸易有限公司向青岛市李沧区人民法院起诉山东省印刷物资有限公司、山东省印刷物资有限公司青岛分公司,请求判令:①请求判令两被告立即返还原告预付的货款人民币 13,000,260 元;②请求判令两被告以上述 13,000,260 元欠款为基数,自 2026 年 1 月 22 日起按全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率(LPR)向原告支付利息,直至返还清全部货款;③请求判令两被告给付原告律师费 200,000 元及诉讼保全责任保险的保险费 8,100 元;④本案诉讼费及保全费等由两被告承担。截至报告批准报出日,本案尚未判决。

8) 2026 年 5 月 28 日,山东核聚供应链管理有限公司向青岛市李沧区人民法院起诉山东省印刷物资有限公司、山东省印刷物资有限公司青岛分公司、史宏建、刘丛新,请求判令:①请求判令解除原告山东核聚供应链管理有限公司与被告一山东省印刷物资有限公司青岛分公司签订的 6 份《销售协议》,合同编号为:SY-HJ-20250226-02、SY-HJ-20250326-01、SY-HJ-20250331-01、SY-HJ-20250628-01、SY-HJ-20250811-01、SY-HJ-20251030-01。②请求判令被告一山东省印刷物资有限公司青岛分公司退还未发货部分货款 10,200,000 元并依法承担利息损失(利息计算方式:从起诉之日起至实际货款返还之日止按 1.5 倍 LPR 计算)。③请求判令被告一山东省印刷物资有限

公司青岛分公司承担本案律师费 20,000 元。④请求判令被告一山东省印刷物资有限公司青岛分公司承担本案诉讼费、保全费及原告为维权产生的实际支出费用。⑤请求判令被告一山东省印刷物资有限公司青岛分公司财产不足以清偿上述返还货款、承担利息损失、律师费及本案诉讼费、保全费及维权费用时，由被告二山东省印刷物资有限公司承担补充清偿责任。⑥请求判令被告三史宏建、被告四刘丛新对被告一返还货款、承担利息损失、律师费及本案诉讼费、保全费及维权费用承担连带清偿责任。截至报告批准报出日，本案尚未判决。

9) 2026 年 6 月 25 日，王晋华向菏泽市中级人民法院起诉山东新华书店集团有限公司菏泽分公司、北京紫英轩文化传播有限公司、果麦文化传媒股份有限公司、团结出版社有限公司，请求判令：①判令各被告立即停止侵犯原告翻译作品《红星照耀中国》著作权的行为(包括但不限于出版、销售)；②判令各被告向原告公开赔礼道歉；③判令被告赔偿原告经济损失，具体金额以被告实际非法获利为计算标准，暂计为 1,000,000 元；④判令被告承担原告为维权支出的合理费用 20,000 元；⑤本案诉讼费等诉讼相关费用由被告承担。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	125,214,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	125,214,000.00

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

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

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	1,608,706,555.22	3,442,669,202.15	936,006,214.74	141,483,566.19	141,291,852.19	26,406,135.36	-1,795,576,	4,500,986,895.02

收入							630.83	
主营业务成本	1,186,975,764.62	2,376,105,091.10	837,244,532.65	90,326,863.39	123,554,656.72	19,985,016.85	-1,856,148,869.15	2,778,043,056.18
资产总额	23,737,251,160.94	10,092,705,730.04	2,443,359,250.98	1,314,587,531.99	782,788,306.01	128,990,386.34	-16,967,344,919.75	21,532,337,446.55
负债总额	10,582,321,616.93	3,881,597,015.76	744,548,613.06	350,516,278.25	707,585,024.32	113,124,248.58	-10,387,882,011.15	5,991,810,785.75

(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) 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。

(2) 2025 年 6 月 5 日，山东电子音像出版社有限公司向济南高新技术产业开发区人民法院起诉山东爱书人教育软件有限公司，请求判令：①判令山东爱书人公司向电子音像公司支付欠付的回款 2,963,093.26 元；②本案诉讼费、保全费、保全保险费均由山东爱书人公司承担。2026 年 2 月 2 日，济南高新技术产业开发区人民法院开庭审理本案。2026 年 4 月 8 日，济南高新技术产业开发区人民法院就本案作出判决：①被告山东爱书人教育软件有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告山东电子音像出版社有限公司剩余货款 2,860,300.3 元；②驳回原告山东电子音像出版社有限公司其他诉讼请求。

2026 年 4 月 15 日，山东爱书人教育软件有限公司向济南市中级人民法院提起上诉，请求判令：①依法撤销山东省济南高新区人民法院作出的（2025）鲁 0191 民初 11284 号民事判决书，将本案移送至有管辖权的人民法院审理，或发回重审，或改判驳回被上诉人的诉讼请求；②本案一、二审诉讼费用全部由被上诉人承担。

2026 年 5 月 25 日山东省济南市中级人民法院立案。2026 年 8 月 3 日济南市中级人民法院作出二审判决如下：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 29,682.4 元，由上诉人山东爱书人教育软件有限公司负担。本判决为终审判决。截至报告批准报出日，案件正在执行中。

(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) 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。

(5) 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。

(6) 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30,000元，2025年7月回款70,000元。截止本报告批准报出日，案件正在执行中。

(7) 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200,000元，于2025年6月30日前支付500,000元，于2025年10月31日前支付500,000元，于2026年3月31日前支付600,000元，于2026年9月30日前支付600,000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。

(8) 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。

(9) 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3,548,000元，②案件诉讼费用由被告负担。2026年3月11日、2026年5月9日法院开庭审理。2026年7月6日莱芜区人民法院判决：依照《中华人民共和国民事诉讼法》第六十七条的规定由莱芜分公司负担，驳回山东新华书店集团有限公司莱芜分公司的诉讼请求。案件受理费35,184元，保全费5,000元，由山东新华书店集团有限公司莱芜分公司负担。截至本报告批准报出日，案件正在执行中。

(10) 2026年5月29日，山东新华研学集团向曲阜市人民法院起诉青岛修远阁文化传播有限公司，请求判令：①被告向原告支付款项5,500,000元；②被告向原告支付违约金（以5,650,000元为基数，自2026年3月3日起至实际给付之日止，按照日万分之四计算）；③本案诉讼费、保全费、律师费等费用由被告承担。

2026 年 6 月 26 日经曲阜市人民法院调解，双方确认，被告需向原告补足出资资金 5,500,000 元、案件受理费 25,150 元、律师费 10,000 元、交通费 3,000 元、逾期违约金 36,160 元，共计 5,574,310 元。自 2026 年 7 月 30 日开始被告每月支付原告 235,000 元至 2028 年 6 月 30 日支付完毕。如被告出现任何一期逾期，视为全部未付金额均已到期，原告有权要求被告支付逾期付款利息，逾期付款利息以剩余欠付金额为基数，自 2026 年 4 月 19 日起至实际给付之日止，按照 LPR 四倍计算。

截至本报告批准报出日，案件正在执行中。

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）	3,175,017.00	103,767,574.44
1 至 2 年	5,283,094.16	
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	9,935,074.52	105,244,537.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	9,935,074.52	100.00	2,692,333.04	27.10	7,242,741.48	105,244,537.80	100.00	1,899,409.30	1.80	103,345,128.50
其中：										
账龄组合	9,935,074.52	100.00	2,692,333.04	27.10	7,242,741.48	9,925,882.02	9.43	1,899,409.30	19.14	8,026,472.72
关联方组合						95,318,655.78	90.57			95,318,655.78
合计	9,935,074.52	/	2,692,333.04	/	7,242,741.48	105,244,537.80	/	1,899,409.30	/	103,345,128.50

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	3,175,017.00	158,750.85	5.00
1 至 2 年	5,283,094.16	1,056,618.83	20.00
5 年以上	1,476,963.36	1,476,963.36	100.00
合计	9,935,074.52	2,692,333.04	27.10

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

无。

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	
账龄组合	1,899,409.30	792,923.74				2,692,333.04
合计	1,899,409.30	792,923.74				2,692,333.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明
无。

(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
人民教育出 版社	1,476,963.36		1,476,963.36	14.87	1,476,963.36
人民教育出 版社	5,283,094.16		5,283,094.16	53.18	1,056,618.83
青岛出版社 有限公司	3,175,017.00		3,175,017.00	31.95	158,750.85
合计	9,935,074.52		9,935,074.52	100.00	2,692,333.04

其他说明

公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,935,074.52 元，占应收账款期
末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,692,333.04 元。

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
其他应收款	1,243,368,414.66	1,223,167,213.83
合计	1,243,368,414.66	1,230,560,333.83

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

(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：

无。

(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
合计		7,393,120.00

(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

(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：

无。

(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）	20,201,200.83	681,821,650.09
1 至 2 年	681,821,650.09	61,410,390.42
2 至 3 年	61,410,390.42	152,718,583.60
3 年以上		
3 至 4 年	152,718,583.60	48,366,589.72
4 至 5 年	48,366,589.72	168,690,000.00
5 年以上	278,850,000.00	110,160,000.00
合计	1,243,368,414.66	1,223,167,213.83

(14) 按款项性质分类情况

☐适用 ☒不适用

(15) 坏账准备计提情况

☐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

无。

(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	49.54	往来款	1-2 年	
山东新华书店集团有限公司	366,122,000.00	29.45	往来款	1-5 年,5 年以上	
山东新华印务有限公司	224,923,691.40	18.09	往来款	1-5 年	
山东齐鲁书社出版有限公司	7,458,840.00	0.60	往来款	2-4 年	
山东美术出版社有限公司	5,054,150.00	0.41	往来款	2-4 年	

合计	1,219,558,681.40	98.09	/	/	
----	------------------	-------	---	---	--

(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	6,458,139,231.59		6,458,139,231.59	6,456,139,231.59		6,456,139,231.59
对联营、合营企业投资	77,790,176.02		77,790,176.02	38,563,935.19		38,563,935.19
合计	6,535,929,407.61		6,535,929,407.61	6,494,703,166.78		6,494,703,166.78

(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		87,535,389.82				152,538,256.23	
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	57,899,237.88						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公司	37,393,005.45						37,393,005.45	
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		2,000,000.00				25,012,083.39	
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	6,456,139,231.59		89,535,389.82	87,535,389.82			6,458,139,231.59	

(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)	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	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			其他
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	38,563,935.19		40,000,000.00		-773,759.17						77,790,176.02	

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	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	其他	
(有限合伙)											
小计	38,563,935.19		40,000,000.00		-773,759.17					77,790,176.02	
合计	38,563,935.19		40,000,000.00		-773,759.17					77,790,176.02	

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒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	730,412,289.61	574,578,922.76	595,339,511.62	463,634,706.37
其他业务	623,596.00		6,682,117.72	
合计	731,035,885.61	574,578,922.76	602,021,629.34	463,634,706.37

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

☐适用 ☒不适用

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：

无。

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	451,671,557.68	800,570,170.35
权益法核算的长期股权投资收益	-773,759.17	-366,484.54
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		
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	27,199,896.62	21,561,773.07
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	478,097,695.13	821,765,458.88

其他说明：

无。

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	-164,510.62	
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	16,181,120.13	
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	35,523,621.66	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,845,295.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,202,112.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,777,298.01	
减：所得税影响额	50,712.81	
少数股东权益影响额（税后）	348,850.73	
合计	58,561,148.27	

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

其他说明

☒适用 ☐不适用

本集团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。本集团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	4.06	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.69	0.28	0.28

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

法定代表人：刘文强

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 25 日

修订信息

☐适用 ☒不适用