## 山西教育出版社有限责任公司

## 2022年度1季度财务等重大信息

**一、企业基本情况**

1.中文名称：山西教育出版社有限责任公司。

简称：晋教社

2.英文名称：Shanxi Education Press。缩写：SXEP

3.法定代表人：李飞

4.股东名称：山西出版传媒集团有限责任公司

5.注册地址：太原市水西门街馒头巷7号

6.办公地址：太原市水西门街馒头巷7号  邮政编码：030002

7.网址：www.sxeph.com

8.电子信箱：sxjycbs@sina.com

9.经营范围：

教育类期刊出版；教材、教学参考、课外读物、教育理论、社科、艺术和其他学术类图书的出版活动(凭有效的许可证经营）；已获许可证出版内容范围相一致的网络（含手机网络）出版业务；教育信息咨询（不含升学、升级、学前教育、职业技能培训）；组织文化交流活动；会务会展服务；计算机网络信息技术服务；计算机软硬件开发及销售；教学设备、教育软件、文化用品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

 10.简介：

山西教育出版社是教育类图书专业出版社，是全国良好出版社、全国新闻出版系统先进单位、新闻出版行业文明单位、省直文明和谐标兵单位。

近年来，全社干部职工认真贯彻党的出版方针政策，坚持正确的出版导向，紧紧围绕有利于经济建设、社会发展和提高全民族的科学文化素质开展工作，取得了突出的经济效益和社会效益。目前已形成了以中小学教材教辅读物为主体、以艺术教育类读物为特色、以弘扬中华民族优秀传统文化的文史读物为重点、以多媒体互动的畅销书为亮点的晋教版图书出版结构体系，获国家大奖和省级、行业类一等奖的图书多达百种，社会影响力逐年提升。同时，经济效益也加速增长，综合竞争力不断增强。

**二、主要会计数据和财务指标**

2022年1季度主要会计数据和财务指标如下表：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年初余额 （万元） | 期末余额 （万元） | 变动比率 |
|
| 资产总额 | 51776.68 | 51732.32 | -0.09% |
| 应收账款 | 5982.05 | 9575.22 | 60.07% |
| 存货 | 12491.12 | 13211.47 | 5.77% |
| 固定资产净值 | 4897.59 | 4819.34 | -1.6% |
| 负债总额 | 4948.55 | 4088.61 | -17.37% |
| 应付账款 | 57.10 | 57.10 | 0.00% |
| 应交税费 | 50.16 | 14.31 | -71.46% |
| 所有者权益 | 46828.13 | 47643.71 | 1.74% |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 累积完成( 万元) | 上年同期（万元） | 变动比率 |
|
| 营业收入 | 5727.64 | 5589.81 | 2.47% |
| 营业成本 | 4096.05 | 3671.86 | 11.55% |
| 税金及附加 | 17.93 | 1.06 | 15.92% |
| 销售费用 | 429.27 | 756.73 | -43.27% |
| 管理费用 | 430.90 | 481.98 | -10.60% |
| 财务费用 | -2.43 | 20.34 | -111.96% |
| 其他收益 | 68.70 | 61.83 | 11.10% |
| 营业利润 | 824.61 | 719.67 | 14.58% |
| 利润总额 | 815.58 | 714.48 | 14.15% |

**三、股东出资情况**

1.股东名称：山西出版传媒集团有限责任公司

2.出资比例：100%

3.认缴注册资本：1亿元

4.实缴注册资本：1亿元

5.出资方式：实收资本作为注册资本。

6.出资时间：2019年

报告期内我公司控股股东及实际控制人无变化。

**四、财务预算执行情况**

2022年山西教育出版社全年预算收入2.4亿元，利润5000万元。1季度实现收入5727.64万元，利润815.58万元。

1. **财务会计报告摘要**

2022年，是“十四五”开局的第二年。根据集团制定的绩效考核目标，公司全体员工克服疫情对图书发行的不利影响，上下一心，实现了2022年一季度开门红。具体的财务状况如下：

1.财务绩效考核目标完成情况

2022年，我公司一季度营业总收入5727.64万元，完成全年预算收入2.4亿元的24%；一季度利润总额815.58万元，完成全年优秀目标5000万元的16%。

2.财务指标分析

（1）营业收入及利润分析

营业总收入。一季度完成5727.64万元。其中主营业务收入5687.93万元，主要是调控教辅图书销售2362.52万元，市场教辅图书销售3165.69万元；其他业务收入39.71万元，主要是房租收入。

利润总额。一季度完成815.58万元，利润率为14.24%。

我公司的集团调控产品结算期为6月份和12月份。集团调控产品结算后，营业收入和利润会大幅增加。

（2）成本及费用发生情况

① 成本发生情况

2022年一季度，我公司营业成本为4096.05万元，其中：纸张成本1553.91万元、印制成本1517.71万元、稿费662.91万元、制造费用312.80万元。

② 营业税金及附加

2022年一季度，我公司缴纳增值税136.87万元，营业税金及附加17.93万元，主要是印花税1.47万元，城建税9.58万元，教育费附加4.11万元，地方教育费附加2.74万元。

③ 费用发生情况

2022年一季度，我公司的管理、销售、财务三项费用发生857.74万元，比上年同期减少401.30万元，其中：

销售费用发生429.27万元，比去年同期减少327.46万元。减少的费用主要是宣传推广费减少297.65万元。

管理费用累计为430.90万元，比去年同期减少51.08万元。

财务费用为-2.43万元，主要是利息收入。

我社坚持“三级审批”“大额资金审批”等制度，严格控制费用开支，日常费用保持在较低水平。

（3）资产及负债状况

① 资产状况

一季度末，我公司资产总额为5.1732亿元，比年初减少44.36万元，主要项目是：

非流动资产5144.17万元，比年初减少158.81万元，占总资产的9.94%。其中：

固定资产原值10851.66万元，比年初新增固定资产4.72万元。净值为4819.34万元，比年初减少78.25万元，占总资产的9.32%；

投资性房地产99.89万元，比年初减少1.86万元，占总资产的0.19%；

使用权资产224.94万元，我公司作为承租方与出租方签订的库房租赁合同适用新的“企业会计准则第21号——租赁”，单独列示，比年初减少78.67万元，占总资产的0.43%。

 流动资产为4.6588亿元，比年初增加114.45万元，占总资产90.06%。其中：

货币资金930.22万元，主要是我公司季末银行存款；

应收账款9575.22万元，占总资产的18.51%。主要是华育公司和山西省新华书店书款欠款。

其他应收款2.2675亿元，比年初减少4858.71万元，主要是我社在集团结算中心存款，占总资产的43.83%。

存货13211.47万元，比年初增加720.35万元，占总资产的25.54%。

我公司年造货码洋近六亿元，图书销售周期较长，导致库存比例偏高。为此，编辑及发行人员加强了协调，出版适合市场的图书，控制印量，有效降低库存；财务人员加强成本核算，及时结转已销售图书的成本，避免“高留低转”，防范财务风险。

② 负债状况

一季度末，负债总额4088.61万元，比年初减少859.94万元，资产负债率为7.90%。其中：

流动负债3809.09万元，比年初减少828.60万元，主要是合同负债减少，合同负债是预收的市场教辅书款。其中：应付账款57.10万元、预收款项947.48万元、其他应付款项2465.45万元、应交税金14.31万元、其他流动负债26.39万元，合同负债297.10万元。

非流动负债为租赁负债279.52万元，我公司作为承租方与出租方签订的库房租赁合同适用新的“企业会计准则第21号——租赁”，因此将尚未支付的款项单独列示。

③ 所有者权益状况

一季度末，所有者权益总额4.7644亿元，占总资产的92.10%，比年初增加815.58万元，原因是第一季度末利润增加了所有者权益。

**六、环境保护情况**

我社所涉行业不涉及节能降耗、矿山绿化、“三废”治理、环保设施、污染物排放等环境保护问题。

单位：山西教育出版社有限责任公司

 法人：

 日期： 2022年4月19日