山西经济出版社 2017 年度财务等重大信息

第一部分　年度报告

一、企业基本情况

企业名称：山西经济出版社

英文名称：Shanxi Economy Press

法定代表人：孙志勇

注册地址：太原市迎泽区建设南路 15 号

办公地址：太原市迎泽区建设南路 15 号

邮政编码：030012

公司网址：www.sxjjcb.com

电子信箱：scb@sxjjcb.com

经营范围：图书出版、发行；版权贸易，印刷物资，广告经营。

简介：

山西经济出版社于 1989 年 6 月经国家新闻出版总署批准成立，1990 年 5 月正式运营，是山西出版传媒集团旗下成员单位之一，现有职工 41 人。自成立以来，编辑出版了一系列高质量、有影响的经济学家论著等经济理论图书和地域文化图书，并多次在国家及省级以上图书评奖中获奖。

2017 年，在山西出版传媒集团党委的领导下，山西经济出版社认真开展学习“十九大”精神，“两学一做”学习教育，按照“强管理、树正气、抓特色、谋出路”发展思路，继续深化体制机制改革，健全完善各项规章制度，大力加强产品线建设，努力调整产品结构，稳扎稳打，稳中求进，经济效益平稳运行，各项建设事业全面推进。

二、2017 年度主要会计数据和财务指标

项 目	年初数（万元）	期末数（万元）	变动比率
资产总额	3983	4230	6%
应收账款	300	21	-93%
存 货	558	723	30%
固定资产净值	251	223	-11%
负债总额	645	685	6%
应付账款	27	6	-77%
应交税费	89	81	-9%
所有者权益	3337	3545	6%

项 目	本期累计完成（万元）	上年同期数（万元）	变动比率
营业收入	2410	1914	26%
销售费用	191	187	2%
管理费用	451	475	-5%
财务费用	-8	-8.1	0%
利润总额	208	205.6	0.5%
净利润	208	205.6	0.5%

三、股东出资情况

股东：山西人民出版社

出资额：100 万元

出资时间：2007 年 5 月

出资方式：现金 100 万元

四、控股股东和实际控制人变更情况

本报告期内我公司控股股东及实际控制人无变化。

五、董事、高级管理人员年度薪酬情况和员工收入水平

（一）现任董事、高级管理人员年度薪酬情况

序号	姓名	性别	年龄	现任职务	任职时间	实发薪酬
1	孙志勇	男	52	党支部书记、社长、总编辑	2014.05	17.5 万元
2	张宝东	男	51	党支部委员、常务副总编辑	2013.12	14.3 万元
3	王宏伟	男	52	党支部副书记、副总编辑	2007.07	13.2 万元
4	董利斌	男	42	党支部委员、副总编辑	2013.02	12.8 万元

（二）员工收入水平

2017 年职工应发工资薪金平均水平为 8.8 万元，职工实发工资薪金平均数为 7.1 万元。

六、董事会报告摘要

（一）董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

1.主营业务分析

2017 年全年付印图书 152 种，新书 114 种，重印书 38 种。
2017 年实现营业总收入 2410 万元。其中：自主产品营业总收入 2082 万元，

2.资产负债状况分析

2017 年资产总值为 4230 万元，其中：流动资产为 3998 万元，非流动资产为 233 万元。流动资产占全部资产的 95%，非流动资产占全部资产的 5%。由此可以看出，山西经济出版社全部流动资产大部分属于优质资产。

（二）董事会关于公司未来发展的讨论与分析

2017 年，我社将继续按照稳中求进的发展思路，努力做到“去库存、去产能、去杠杆”，“降成本”，“补短板”，将以经济理论图书为品牌带动，以教材教辅和地域文化图书为经济支撑，积极探索通俗经济读物和畅销书市场运作模式，采取各种切实可行措施，看准看稳，一步一个脚印，努力实现经济稳步增长。

1、加强财务制度建设，规范财务工作流程，促进我社经营业务的发展，提高我社经济效益，根据国家有关财务管理法规制度和上级主管单位下发的各项财务制度，结合我社实际情况，制订符合我社发展的各项财务制度。

2、强化全面预算管理。预算管理应在对市场进行科学预测的基础上，以目标利润为前提，编制全面的销售预算、费用预算、成本预算、现金收支预算和利润预算，使我社生产经营能沿着预算管理轨道科学合理地进行，时刻把握全年利润目标的动脉，

发现不足，及时改进，提高我社经营管理水平。

3、更新知识，提高财务人员的业务素质，充分适应现代企业管理的要求。

财务管理作用发挥如何，关键在于财务人员。财务人员要加强学习，提高认识。特别是要加强对《会计法》《企业会计准测》等制度的学习，通过学习提高财务人员水平和素质。财务管理人员不仅要懂得会计核算，更重要的是要善于理财，即如何发挥财务管理的职能。财务人员除了应具备较扎实的专业知识外，还要熟悉国家法律、法规制度，对社会环境（包括政治因素、经济因素、行业因素、企业因素等）有一定的观察力和预测能力，还应具有较强的财务管理能力。

七、年度内重大事件及其对企业的影响

（一）重大经营决策

本年度我社实行《信息技术》教材的修订工作。

（二）重要人事任免

本年度我社无重要人事任免。

（三）重大产权变动

本年度我社无重大产权变动。

（四）重大改制改组情况

本年度我社无重大改制改组。

（五）重大突发事件、热点事件

本年度我社无重大突发事件、热点事件。

（六）重大未决诉讼

本年度我社无重大未决诉讼。

（七）会计政策变更的说明

本年度我社无会计政策变更事项。

（八）利润分配

项目	金额（万元）
净利润	208
年初未分配利润	2970
提取盈余公积	20
分配现金股利	——
其他	——
未分配利润	3158

（九）金融衍生业务等

本年度我社未发生金融衍生业务。

八、2017 年度财务预算主要指标

2017 年集团下达的基础指标：营业总收入为 1600 万元；利润总额为 200 万元；净资产收益率为 9%；货款回收率为 90%；国有资产保值增值率 109%；存货周转率 3 次。

九、2017 年度财务预算执行情况

2017 年，营业总收入为 2410 万元，营业总收入完成了基础指标的 151%；利润总额 207 万元，完成了基础指标的 104%；净资产收益率为 6%，完成了基础指标的 67%；货款回收率为 99%，完成了基础指标的 110%；；国有资产保值增值率 106%，完成了基础指标的 97%；存货周转率 3 次；完成了基础指标的 100%.

十、审计报告摘要

晋宝鹏财审(2018)第 0020 号

一、审计意见

我们审计了山西经济出版社(以下简称“本社”)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及

财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了本社 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估本社的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算本社、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督本社的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

山西宝鹏会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国•太原

2018 年 1 月 20 日

十一、企业履行社会责任情况

（一）经济责任

1.经营责任

2017 年，我社大力实施“强管理、树正气、抓特色、谋出路”的发展战略，稳中求进，攻坚克难，圆满完成了山西出版传媒集团下达的主要考核指标。

2.产业发展

根据山西出版传媒集团要求，结合我社实际，大力实施产品线发展战略，确定了以重点图书、教材教辅、一般图书、专项工程图书为产品线建设的发展规划。

（二）安全责任

1.安全理念和文化

我社高度重视安全生产工作，认真推进领导干部“一岗双责”制度，把政治安全、生产安全、民生安全作为开展各项工作的前提和保障。做到分工合理、职责明确、责任到人、措施有力。

2.安全举措

（1）努力提高思想认识，反复强调安全第一的企业发展理念。

（2）建立健全各类安全生产管理制度，确保生产经营的每个环节、场所、设备等符合安全要求。

（3）成立山西经济出版社安全生产领导小组，加强组织领导。

（4）根据山西出版传媒集团要求，及时开展各类安全检查活动，防患于未然。

3.职业安全健康

（1）增强员工的安全意识，不断对员工进行关于安全生产的法律法规和用电、行车安全常识教育。定期或不定期进行安全培训，完善落实安全培训制度，确保安全培训质量。

（2）对老旧设备及时更新，确保安全经费的投入，定期进行安全生产自查。每年为全社员工安排体检。

（三）创新责任

1.全面深化体制机制改革，进一步完善绩效考核办法，全面完成薪酬分配制度改革。

2.进一步建立健全各项规章制度，做到顶层设计、成龙配套，使企业各项工作在制度的轨道上有条不紊、高效运行。

3.制定编辑、发行流程表，减少出版环节，优化出版流程。

（四）环境责任

山西经济出版社所属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。

（五）企业责任

1.产品质量

（1）成立质检中心，加强编校质量检查力度

聘任具有丰富校对、编辑经验的编辑室主任担任质检中心主任，对全社所有图书进行印前把关。并通过 QQ 平台等渠道对全社编辑进行编校基本技能培训，及时将上级部门有关编校方面的要求贯彻落实到日常编辑工作当中。

（2）通过各种奖惩措施，奖优罚劣

对获得山西出版传媒集团编校质量技能竞赛的编辑，予以精神和物质两个层面的奖励，发挥榜样的带动作用。同时，根据我社的有关规定，对在给各类编校质量检查中不合格的图书，对相应编辑予以处罚和通报批评。

（3）优化出版流程，健全完善质量保证体系

制定《山西经济出版社编辑出版流程图》《山西经济出版社审稿、编辑加工及设计制作流程图》《山西经济出版社图书付印及入库流程图》等，严格执行三审三校制度，减少出版环节，保障印刷质量，对图书质量从编印发各个环节严格把关。

2.员工情况

我社有正式职工 30 人，劳务派遣人员 11 人，调走 1 人，其他 1 人；退休人员 9 人。

3.劳动保障

根据人力资源和社会保险厅文件及山西出版传媒集团要求，我社与职工均签订了劳动合同；劳务派遣人员均与山西众瑞人力有限公司签订派遣协议。

4.纳税情况

按照国家税法要求我社本年上缴税费总额 89.3 万元。

5.扶贫救灾

无

（六）廉政责任

2017 年，根据山西出版传媒集团党委指示，我社认真开展“两学一做”专题教育活动，对照检查，查摆问题，召开民主生活会，开展批评与自我批评，工作作风进一步改进。从企业实际出发，开展了一系列内容丰富、形式多样的党建、企业文化建设、创建文明单位活动。

（七）未来展望

1.进一步深化体制机制改革，健全完善绩效考核办法，对现行薪酬制度进行调整优化，更好地调动全社员工的积极性。

2.完善规章制度，提高管理水平。健全完善各项规章制度，制定科学的编辑、印刷、发行流程，减少出版环节，使企业各项工作在制度的轨道上规范、高效运行。

3.加强特色产品线建设。根据重点图书、中小学教材、一般图书、专项工程图书等四个产品群发展规划，有针对性的策划开发和出版一批有影响的精品图书。对已经初步开发出来的各种重点图书选题，合理安排进度，认真督促检查，保障这些重点图书能如期出版。

4.以提高图书质量为基石，提高图书品质。根据工作需要，将引入 ISO9000 质量认证，进一步提升图书质量。积极探索为政府部门、有关机构等提供出版服务、课题申报、数字资源库建设等工作。

第二部分　　生产经营管理

一、经营目标完成情况

2017 年图书销量为 331.59 万册，共实现销售收入 2410 万元。其中，一般图书销量为 254 万册，实现销售收入 2082 万元。

二、重点项目投资情况

信息公开年度内无省市重点项目投资。

三、产品销售完成情况

本年度主营业务收入 2410 万元，无其他业务收入。

四、环境保护情况

山西经济出版社所属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。

第三部分　大额度资金运作

一、大额度资金调动和使用情况

（一）重大投资

本年度我社无重大投资。

（二）重大融资

本年度我社无重大融资。

二、对外大额度捐赠、赞助

本年度我社无对外大额度捐赠、赞助。

三、企业境外投资情况

本年度我社无境外投资。

山西经济出版社
2018 年 6 月