

山西教育出版社有限责任公司

2021 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

2021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 | 47766.26 | 49950.67 | 4.57% |
| 应收账款 | 3751.95 | 9452.07 | 151.92% |
| 存货 | 12149.8 | 11212.5 | -7.71% |
| 固定资产净值 | 5115.45 | 5131.52 | 0.31% |
| 负债总额 | 2503.5 | 3973.43 | 58.71% |
| 应付账款 | 93.24 | 93.24 | 0.00% |
| 应交税费 | -302.4 | -139.32 | 53.93% |
| 所有者权益 | 45262.76 | 45977.24 | 1.58% |

| 项 目 | 累积完成 (万元) | 上年同期 (万元) | 变动比率 |
|-------|--------------|--------------|----------|
| 营业收入 | 5589.81 | 93.35 | 5888.01% |
| 营业成本 | 3671.86 | 292.57 | 1155.04% |
| 税金及附加 | 1.06 | 0.11 | 863.64% |
| 销售费用 | 756.73 | 110.14 | 587.06% |
| 管理费用 | 481.98 | 439.83 | 9.58% |
| 财务费用 | 20.34 | 0 | -- |
| 其他收益 | 61.83 | 0 | -- |
| 营业利润 | 719.67 | -749.31 | 196.04% |
| 利润总额 | 714.48 | -749.31 | 195.35% |

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

山西教育出版社 2021 年全年预算收入 2.908 亿元，利润 6848 万元。2021 年 1 季度实现收入 5589.8 万元，利润 714.48 万元。

五、财务会计报告摘要

2021 年，是“十四五”开局的第一年。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 2021 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

2021 年一季度，我公司一季度营业总收入 5589.8 万元，完成全年优秀目标为 2.908 亿元的 19.22%；一季度利润总额 714.48 万元，完成全年优秀目标为 6848 万元的 10.43%。

2. 财务指标分析

（1）营业收入及利润分析

营业总收入。全年考核优秀目标为 2.908 亿元，一季度完成 5589.8 万元。其中主营业务收入 5470.14 万元，主要是市场教辅图书；其他业务收入 119.66 万元，主要是房租收入。

利润总额。全年考核优秀目标 6848 万元，一季度完成 714.48 万元，利润率为 12.78%。

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

2021 年一季度，我公司营业成本为 3671.86 万元，其中：纸张成本 1346.3 万元、印制成本 1468.38 万元、稿费 555.19 万元、制造费用 301.98 万元。

② 营业税金及附加

2021 年一季度，我公司缴纳营业税金及附加 10593.3 元，主要是印花税。

③ 费用发生情况

2021 年一季度，我公司的管理、销售、财务三项费用发生 1259.04 万元，比上年同期增加 709.08 万元，其中：

销售费用发生 756.73 万元，比去年同期增加 646.59 万元。增加的费用主要是支付宣传推广费 559.54 万元和租赁库房的使用权资产折旧额 101 万元。

管理费用累计为 481.98 万元，比去年同期增加 42 万元。

财务费用为 20.3 万元，主要是会计准则变化发生租金资金成本。

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 4.9951 亿元，比年初增加 2184.41 万元，主要项目是：

非流动资产 5542.58 万元，比年初增加 317.7 万元，占总资产的 11.1%。其中：

固定资产原值 10827.75 万元，比年初新增固定资产 101.7 万元。净值为 5131.52 万元，比年初增加 16.07 万元，占总资产的 10.3%；

投资性房地产 107.46 万元，依据会计师事务所建议将已出租的房屋根据相关准则规定单独列示；

使用权资产 303.61 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”，因此单独列示。

流动资产为 4.4408 亿元，比年初增加 1866 万元，占总资产 88.9%。

其中：

货币资金 1037.44 万元，主要是我公司季末银行存款；

应收账款 9452 万元，占总资产的 18.9%。主要是华育公司和山西省新华书店书款欠款。

其他应收款 2.2706 亿元，比年初减少 3471 万元，主要是我社在集团结算中心存款，占总资产的 45.5%。

存货 11212.5 万元，比年初减少 937 万元，占总资产的 22.45%。

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 3973.42 万元，比年初增加 1469.93 万元，资产负债率为 7.95%。其中：

流动负债 3587.77 万元，比年初增加 1084.27 万元，主要是合同负债增加，合同负债是预收的市场教辅书款。其中：应付账款 93.2 万元、预收款项 1203.51 万元、其他应付款项 1436.78 万元、应交税金-139.31 万元、其他流动负债 81.35 万元，合同负债 906.35 万元。

非流动负债为租赁负债 385.65 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 4.5977 亿元，占总资产的 92.06%，比年初增加 714.48 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。