

本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

山东出版传媒股份有限公司拟收购股权
所涉及山东老干部之家杂志社有限公司
股东全部权益价值
资产评估报告

鲁正信评报字(2023)第Z007号

(本报告共一册, 本册为第一册)



山东正源和信资产评估有限公司
二〇二三年二月十日

目 录

声 明	1
资产评估报告摘要	2
资产评估报告	6
一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他评估报告使用人	6
二、评估目的	10
三、评估对象和评估范围	10
四、价值类型	14
五、评估基准日	14
六、评估依据	15
七、评估方法	19
八、评估程序实施过程和情况	28
九、评估假设	32
十、评估结论及使用有效期	33
十一、特别事项说明	36
十二、资产评估报告使用限制说明	39
十三、资产评估报告日	39
附件目录	40

中国资产评估协会

资产评估业务报告备案回执

报告编码:	3737020001202300052
合同编号:	鲁正信评合字(2023)第Z007号
报告类型:	法定评估业务资产评估报告
报告文号:	鲁正信评报字(2023)第Z007号
报告名称:	山东出版传媒股份有限公司拟收购股权所涉及山东老干部之家杂志社有限公司股东全部权益价值资产评估报告
评估结论:	72,680,800.00元
评估机构名称:	山东正源和信资产评估有限公司
签名人员:	李坤华 (资产评估师) 会员编号: 37110079 刘韬 (资产评估师) 会员编号: 37200335
 (可扫描二维码查询备案业务信息)	

说明: 报告备案回执仅证明此报告已在业务报备管理系统进行了备案, 不作为协会对该报告认证、认可的依据, 也不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

生成日期: 2023年02月14日

声 明

(一)本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

(二)委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，资产评估机构、签名资产评估师及其资产评估专业人员不承担责任。

资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

(三)本资产评估机构、签名资产评估师及其资产评估专业人员与资产评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事人没有现存或者预期的利益关系，对相关当事人不存在偏见。

(四)本资产评估机构、签名资产评估师及其资产评估专业人员遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观和公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

(五)评估对象涉及的资产、负债清单由委托人、被评估单位申报并经其采用签名、盖章或法律允许的其他方式确认；委托人和其他相关当事人依法对其提供资料的真实性、完整性、合法性负责。

(六)资产评估专业人员已经对资产评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；已经对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，对已经发现的问题进行了如实披露，并且已提请委托人及其他相关当事人完善产权以满足出具资产评估报告的要求。

(七)本资产评估机构出具的资产评估报告中的分析、判断和结果受资产评估报告中假设和限制条件的限制，资产评估报告使用人应当关注评估结论成立的假设前提、资产评估报告特别事项说明和使用限制。

**山东出版传媒股份有限公司拟收购股权
所涉及山东老干部之家杂志社有限公司
股东全部权益价值
资产评估报告摘要**
鲁正信评报字(2023)第Z007号

山东正源和信资产评估有限公司接受山东出版传媒股份有限公司的委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观和公正的原则，采用资产基础法和收益法，按照必要的评估程序，对山东出版传媒股份有限公司拟收购股权所涉及山东老干部之家杂志社有限公司在2022年12月31日的股东全部权益价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

(一)评估目的

本次评估目的是对山东老干部之家杂志社有限公司股东全部权益在评估基准日所表现的市场价值发表专业意见，为山东出版传媒股份有限公司拟收购股权的经济行为提供价值参考。

(二)评估对象和评估范围

评估对象为山东老干部之家杂志社有限公司股东全部权益价值，评估范围是山东老干部之家杂志社有限公司截止评估基准日2022年12月31日的全部资产和负债。

(三)价值类型

本次资产评估确定的价值类型为市场价值。市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

(四)评估基准日

本项目资产评估基准日是2022年12月31日。

(五)评估方法

本次评估根据有关法律、法规和资产评估准则、资产评估原则，依据评估对象的实际情况、有关市场交易资料和现行市场价格标准，并参考资产的历史成本记录，以企业继续经营、资产的继续使用和公开市场为前提，采用资产基础法和收益法进行了评估。

(六)评估结论及使用有效期

1. 评估结论

经实施现场调查、市场调查、询证和评定估算等评估程序，山东老干部之家杂志社有限公司股东全部权益在评估基准日2022年12月31日市场价值的最终评估结论为：账面

值 6,240.62 万元, 评估值 7,268.08 万元, 大写人民币柒仟贰佰陆拾捌万零捌佰元, 评估增值 1,027.46 万元, 增值率 16.46%, 具体评估结论如下:

山东老干部之家杂志社有限公司资产评估结果汇总表

截止日期: 2022 年 12 月 31 日

金额单位: 人民币万元

项目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100%
1	流动资产	5,504.78	-	-	-
2	非流动资产	3,053.25	-	-	-
3	其中: 可供出售金融资产	-	-	-	-
4	持有至到期投资	-	-	-	-
5	长期应收款	-	-	-	-
6	长期股权投资	123.29	-	-	-
7	投资性房地产	-	-	-	-
8	固定资产	2,911.80	-	-	-
9	在建工程	-	-	-	-
10	工程物资	-	-	-	-
11	固定资产清理	-	-	-	-
12	生产性生物资产	-	-	-	-
13	油气资产	-	-	-	-
14	使用权资产	-	-	-	-
15	无形资产	18.16	-	-	-
16	开发支出	-	-	-	-
17	商誉	-	-	-	-
18	长期待摊费用	-	-	-	-
19	递延所得税资产	-	-	-	-
20	其他非流动资产	-	-	-	-
21	资产总计	8,558.03	-	-	-
22	流动负债	1,855.84	-	-	-
23	非流动负债	461.57	-	-	-
24	负债合计	2,317.41	-	-	-
25	净资产(所有者权益)	6,240.62	7,268.08	1,027.46	16.46

特别提示:

(1) 本项目评估结论根据以上评估工作得出, 资产评估详细情况见本资产评估报告附件之资产评估明细表。

(2) 本次评估未考虑控股权和少数股权等因素产生的溢价或折价, 亦未考虑流动性对评估对象的影响。

2. 评估结论使用有效期

在宏观经济、行业环境、被评估单位、主要资产价格标准未发生重大变化情况下, 评

估结论的使用有效期通常为一年，即自资产评估基准日 2022 年 12 月 31 日至 2023 年 12 月 30 日有效。但当宏观经济、行业环境、被评估单位、主要资产价格标准发生重大变化，并对评估对象价值已产生了严重影响时，委托人应及时聘请评估机构重新确定评估价值。

3. 资产评估报告及评估结论范围

本资产评估报告评估结论仅供委托人和资产评估委托合同约定的其他评估报告使用人用于评估报告载明的评估目的和用途。

(七) 特别事项

1. 按照财政部 国家税务总局《关于全国实施增值税转型改革若干问题的通知》(财税[2008]170 号)，购置的机器设备进项税额可以进行抵扣；按照财政部、国家税务总局联合下发《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税[2013]37 号)，购置的车辆进项税可以进行抵扣；按照财政部 国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)，购置的房屋建筑物进项税额可以进行抵扣。

鉴于本项目评估目的为股权收购，不涉及评估范围内机器设备、运输车辆、房屋建筑物类资产的产权变动，故机器设备、运输车辆、房屋建筑物类资产评估价值不包含增值税额，但未考虑 2013 年 8 月以前购置的运输车辆、2016 年 5 月以前购建的房屋建筑物因该事项所可能引起的其他相关税务因素对评估价值的影响；在此提醒报告使用人注意此事项对本资产评估报告评估结论的影响。

2. 本项目评估结论未考虑评估增减值而可能产生的相关税费影响。对评估对象所涉及的所有税费，在评估目的实现时，应由税务机关根据国家税法的规定据实征收，并由税法规定的纳税人承担，具体税额在本次评估报告中未作调整。在评估目的实现时，所有税费应以主管税务部门核定数字为准，主管税务部门核定金额与账面记载不符时，应据之调整评估结论。

3. 被评估单位主要房屋建筑物除济南市市中区经十路 22068 号出版智能产业大厦没有办理产权登记手续外，其他房屋建筑物类资产均已经办理了产权登记手续；对尚未取得房产证房屋建筑面积按施工图纸和评估人员与企业资产管理人员现场测量结果作为评估测算依据，将来办理产权登记手续时，如与房产测绘部门确定建筑面积不一致，应以房产测绘部分确定建筑面积为准，并按证载面积考虑对本项目评估结论进行调整。

以上内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估业务的详细情况和正确理解评估结论，

应当阅读资产评估报告正文，并特别关注价值类型及其定义、评估假设与限制条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

山东出版传媒股份有限公司拟收购股权
所涉及山东老干部之家杂志社有限公司
股东全部权益价值
资产评估报告

鲁正信评报字(2023)第 Z007 号

山东出版传媒股份有限公司：

山东正源和信资产评估有限公司接受山东出版传媒股份有限公司的委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观和公正的原则，采用资产基础法和收益法，按照必要的评估程序，对山东出版传媒股份有限公司拟收购股权所涉及山东老干部之家杂志社有限公司在 2022 年 12 月 31 日的股东全部权益价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他评估报告使用人

(一) 委托人简介

本次评估的委托人为山东出版传媒股份有限公司(以下通称委托人)。

名称：山东出版传媒股份有限公司

住所：山东省济南市英雄山路 189 号

统一社会信用代码：91370000588768482Y

法定代表人：张志华

注册资本：贰拾亿零捌仟陆佰玖拾万元整

类型：股份有限公司(上市、国有控股)

成立日期：2011 年 12 月 28 日

营业期限：2011 年 12 月 28 日至 年 月 日

经营范围：图书期刊发行(有效期限以许可证为准)。出版行业投资, 资产经营与管理; 印刷物资销售, 仓储, 第三方物流服务; 装潢设计, 广告业务, 出版物版权代理。(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)。

(二) 评估对象的产权持有者

山东老干部之家杂志社有限公司截止 2022 年 12 月 31 日注册资本为 1000 万元, 实收资本 1000 万元。本项目评估对象的产权持有者为山东老干部之家杂志社有限公司股东山东出版集团有限公司。

(三) 被评估单位简介

本次评估的被评估单位为山东老干部之家杂志社有限公司(以下通称被评估单位)。

1. 被评估单位工商登记信息

名称：山东老干部之家杂志社有限公司

住所：山东省济南市历下区青年东路1号文教大厦北楼315室

统一社会信用代码：91370102MAC0TJUMX8

法定代表人：高峰

注册资本：壹仟万元整

企业类型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

成立日期：2022年10月26日

经营范围：许可项目：期刊出版；出版物批发；出版物零售。(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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目：广告制作；图文设计制作；摄像及视频制作服务；企业形象策划；会议及展览服务；非居住房地产租赁；广告设计、代理。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

2. 被评估单位历史沿革

➤ 《老干部之家》杂志社的设立

根据老干部之家提供的资料与说明，《老干部之家》杂志社前身为《老干部之家》编辑部，为非独立法人单位。2014年11月12日，山东省机构编制委员会办公室印发了《关于调整〈现代企业教育〉杂志社隶属关系的通知》(鲁编办[2014]204号)，将《现代企业教育》杂志社由山东省经济和信息化委员会职工教育办公室整建制划转山东省省委老干部局管理。划转后，《现代企业教育》杂志社与《老干部之家》编辑部合并为《老干部之家》杂志社。

2015年1月30日，国家新闻出版广电总局印发了《关于同意〈现代企业教育〉更名为〈老干部之家〉及变更主管主办和出版单位的批复》(新广出审[2015]123号)，批准《现代企业教育》更名为《老干部之家》，原刊号CN37-1285/G4作废，新编国内统一连续出版物号CN37-1507/C，主管单位由山东省职工教育办公室变更为中共山东省委老干部局，主办单位由山东省职工教育办公室变更为山东省老干部活动中心，出版单位由《现代企业教育》杂志社变更为《老干部之家》杂志社。

2015年6月25日，《现代企业教育》杂志社更名为《老干部之家》杂志社，取得了更名后的《事业单位法人证书》。

➤ 《老干部之家》杂志社改制

2022年6月16日，中共山东省委老干部局出具《中共山东省委老干部局关于〈老干部之家〉杂志社转企改制有关事宜的请示》（鲁老干【2022】22号）文件，向省政府就《老干部之家》杂志社转企改制事宜进行了请示。

2022年7月18日，省政府办公厅印发《山东省人民政府办公厅关于做好〈老干部之家〉杂志社转企改制工作有关事宜的通知》鲁政办字【2022】79号文件（以下简称《通知》），明确：将杂志社转制为省属文化企业，并整建制划转至出版集团，由出版集团履行出资人职责，省委老干部局对杂志社进行行业指导；公司名称为“山东老干部之家杂志社有限公司”；由省委老干部局以2022年6月30日为基准日，按程序组织资产清查和审计，并依据审计结果与出版集团签订协议，将《老干部之家》杂志社有关资产及债权债务等移交出版集团。

2022年11月21日，山东省委老干部局与出版集团签订无偿划转协议，以2022年6月30日为基准日，将老干部之家杂志社及下属公司100%股权及相关权益无偿转让给出版集团。

➤ 山东老干部之家杂志社有限公司的设立

2022年10月25日，老干部之家杂志社向历下区市场监管局提交了注册成立山东老干部之家杂志社有限公司的申请。

2022年10月26日，济南市历下区市场监督管理局核发统一社会信用代码为91370102MAC0TJUMX8的《企业法人营业执照》，名称：山东老干部之家杂志社有限公司，住所：山东省济南市历下区青年东路1号文教大厦北楼315室，法定代表人：高峰，注册资本：壹仟万元人民币，经营范围：许可项目：期刊出版；出版物批发；出版物零售。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：广告制作；图文设计制作；摄像及视频制作服务；企业形象策划；会议及展览服务；非居住房地产租赁；广告设计、代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

截止评估基准日2022年12月31日，山东老干部之家杂志社有限公司股权结构如下：

排名	股东名称	认缴注册资本(元)	持股比例	实收资本(元)	持股比例
1	山东出版集团有限公司	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00	100.00%
	合计	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00	100.00%

3. 被评估单位近年来财务状况

被评估单位近年来资产、财务、负债状况和经营业绩(合并口径)

金额单位：人民币元

项目 \ 年度	2021 年度/ 2021. 12. 31	2022 年度/ 2022. 12. 31
总资产	89,691,902.57	85,470,174.99
总负债	29,424,145.24	22,965,181.06
净资产	60,267,757.33	62,504,993.93
其中：母公司权益	60,267,757.33	62,504,993.93
少数股东权益		
营业收入	33,335,927.37	33,853,000.55
利润总额	8,703,546.10	9,892,095.30
净利润	6,464,870.56	7,440,782.21

被评估单位近年来资产、财务、负债状况和经营业绩(母公司口径)

金额单位：人民币元

项目 \ 年度	2021 年度/ 2021. 12. 31	2022 年度/ 2022. 12. 31
总资产	91,528,206.82	85,580,274.84
总负债	29,516,193.05	23,174,104.04
净资产	62,012,013.77	62,406,170.80
营业收入	30,192,197.98	32,960,221.22
利润总额	7,201,087.38	8,839,113.65
净利润	4,970,145.10	6,388,391.52

2021 年、2022 年会计报告业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 审计并出具了“XYZH/2023JNAS1B0005” 无保留意见的审计报告。

(四) 委托人与被评估单位的关系

本项目委托人为山东出版传媒股份有限公司，被评估单位为山东老干部之家杂志社有限公司，委托人拟收购被评估单位股权。

(五) 资产评估报告使用人

1. 本资产评估报告的使用人为委托人以及经济行为相关的当事方。
2. 依照法律法规之相关规定，对本资产评估报告所对应经济行为负有审批、核准、

备案等职责的国家行政机关以及依法引用本资产评估报告的其他中介机构(如会计师事务所、律师事务所等)和法律法规规定的不确定资产评估报告使用人也为本资产评估报告合法使用人。

3. 其他评估报告使用人：除国家有关法律法规规定外，资产评估委托合同没有约定其他资产评估报告使用人。

二、评估目的

(一)经济行为

根据山东出版传媒股份有限公司 2023 年 1 月 13 日《山东出版传媒股份有限公司会议纪要》，会议同意对收购山东老干部之家杂志社有限公司进行投资立项。

(二)评估目的

本次评估目的是对山东老干部之家杂志社有限公司股东全部权益价值在评估基准日所表现的市场价值发表专业意见，为山东出版传媒股份有限公司拟收购山东老干部之家杂志社有限公司股权的经济行为提供价值参考依据。

三、评估对象和评估范围

(一)评估对象和评估范围概况

评估对象为山东老干部之家杂志社有限公司股东全部权益价值，评估范围是山东老干部之家杂志社有限公司截止评估基准日 2022 年 12 月 31 日申报的全部资产和负债。

山东老干部之家杂志社有限公司资产配置表

单位：万元

项目		账面价值	资产分布
		A	
1	流动资产	5,504.78	
2	非流动资产	3,053.25	
3	其中：可供出售金融资产	-	
4	持有至到期投资	-	
5	长期应收款	-	
6	长期股权投资	123.29	
7	投资性房地产	-	
8	固定资产	2,911.80	固定资产主要分布于山东省济南市
9	在建工程	-	
10	工程物资	-	
11	固定资产清理	-	
12	生产性生物资产	-	
13	油气资产	-	

14	使用权资产	-	
15	无形资产	18.16	
16	开发支出	-	
17	商誉	-	
18	长期待摊费用	-	
19	递延所得税资产	-	
20	其他非流动资产	-	
21	资产总计	8,558.03	
22	流动负债	1,855.84	
23	非流动负债	461.57	
24	负债合计	2,317.41	
25	净资产(所有者权益)	6,240.62	

上述资产与负债数据摘自经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)“XYZH/2023JNAS1B0005”审计报告中的资产负债表,本次资产评估是在被评估单位账务数据经过审计后的基础上进行的。

委托评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致,与审计结果一致。

(二)评估对象基本情况

1. 评估对象权益状况

根据委托人及被评估单位提供的资料,截止评估基准日本项目评估对象为非上市非流通股,未有质押、担保、诉讼等影响评估对象价值的或有事项存在。

2. 评估对象、被评估单位以往的评估及交易情况

坤信国际资产评估(山东)集团有限公司对被评估单位于评估基准日2022年11月30日进行评估,并出具坤信评报字[2022]第0141号《〈老干部之家〉杂志社拟变更设立有限公司涉及的〈老干部之家〉杂志社净资产价值项目资产评估报告》,评估目的为《老干部之家》杂志社拟变更设立有限公司涉及的《老干部之家》杂志社净资产提供价值参考依据,评估结论如下:《老干部之家》杂志社于评估基准日2022年11月30日的资产账面价值为8,106.72万元,评估价值为8,528.59万元,增值额为421.87万元,增值率为5.20%;负债账面价值为1,723.86万元,评估价值为1,723.86万元,评估无增减值;净资产账面价值为6,382.86万元,评估价值为6,804.73万元,增值额为421.87万元,增值率为6.61%。

(三)评估范围内主要资产状况

1. 评估范围内主要资产

(1) 债权债务类资产

被评估单位主要债权债务类资产为应收款项，主要包括应收账款、其他应收款，其中应收账款主要为应收的杂志款；其他应收款主要为员工住房公积金、网络宽带电话终端押金等。

(2) 房屋建筑物类资产

被评估单位房屋建(构)筑物类资产为房屋建筑物，主要为被评估单位持有的文教大厦、出版智能产业大厦及三箭瑞福苑部分办公房地产，建筑面积合计为 2,125.03 平方米。房屋建筑物建成时间为 2004 年至 2018 年，房屋建筑物类资产维护保养较好。

(3) 机器设备类资产

此次评估的设备类资产包括车辆及电子设备，清单数量共计 146 台套，实有数量 146 台套，其中，车辆 3 辆，电子设备 143 台套。购置时间为 2009 年 4 月至 2021 年 7 月。委估资产分别安装和使用在被评估单位的办公区域内。

①车辆：至评估基准日委估车辆清单数量为 3 辆，实有数量 3 辆，包括小型越野客车和小型普通客车。小型越野客车为帕杰罗 JE4NR52M；小型普通客车为金杯牌 SY6521X2S1BG、别克牌 SGM6531UAAB；经现场勘察及企业有关技术人员介绍，车辆技术状况差别较大，均在正常使用中。

②电子设备：至评估基准日委估电子设备清单数量为 143 台，实有数量 143 台，主要包括电脑、数码相机、镜头、办公设备、家具、监控设备等。经现场勘察及企业有关技术人员介绍，上述设备购置及启用时间差别较大，技术状况差别也较大。部分电脑和电视机已损坏无法使用，其余设备均在正常使用中。

(4) 长期投资类资产

长期投资账面余额 1,232,863.19 元，为对济南红叶文化传媒有限公司股权投资。济南红叶文化传媒有限公司为被评估单位的全资子公司，成立于 2006 年 11 月 02 日，注册资本为 22 万元。

(5) 无形资产

被评估单位账面记录无形资产为轻龄 APP 软件，于 2021 年 9 月取得，原始入账价值 363,200.00 元，账面价值 181,599.98 元。

2. 评估范围内主要资产法律状况

(1) 截至评估基准日，纳入评估范围内的房屋建筑物除出版智能产业大厦以外，其他房地产均已办理产权登记，产权登记信息如下表：

序号	权证编号	建筑物名称	结构	建成日期	建筑面积 (m²)	详细地址
1	鲁(2017)济南市不动产权第 0086617 号	文教大厦	混合	2004 年	202.31	历下区青年东路 1 号楼 315, 316
2	无证	出版智能产业大厦	混合	2018 年	1,574.26	市中区经十路 22068 号
3	鲁(2022)济南市不动产权第 0255194 号	三箭瑞福苑	钢混	2012 年	149.82	三箭瑞福苑一区 2 号楼 1-301
4	鲁(2022)济南市不动产权第 0255195 号	三箭瑞福苑	钢混	2012 年	102.22	三箭瑞福苑一区 2 号楼 1-302
5	鲁(2022)济南市不动产权第 0255193 号	储藏室	钢混	2012 年	44.06	三箭瑞福苑一区 2 号楼 1--1A57
6	鲁(2022)济南市不动产权第 0255191 号	地下车位	钢混	2012 年	26.18	三箭瑞福苑一区地下车库-1103
7	鲁(2022)济南市不动产权第 0255192 号	地下车位	钢混	2012 年	26.18	三箭瑞福苑一区地下车库-1104

(2) 山东老干部之家杂志社有限公司三部运输车辆，已在 2023 年 1 月办理变更登记，由老干部之家杂志社变更至山东老干部之家杂志社有限公司，并更换车牌号，本报告所使用的车牌号均为变更后的车牌号。

(3) 除以上事项外，所有纳入评估范围的资产产权清晰，均未有抵押、诉讼、担保等事项。

3. 评估范围内主要资产经济状况

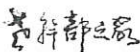
被评估资产均能为被评估单位带来经济利益，没有发现产生经济性贬值现象的存在。

(四) 企业申报的表外资产的类型、数量

企业申报的表外无形资产为商标，其取得成本均已计入当期费用，无账面价值，详细情况如下：

其他无形资产统计表

序号	申请人	注册证号	商标	申请类别	注册公告日期	商标状态
1	《老干部之家》杂志社	42615457	SENIORS	16 类 办公用品	2021-01-07	已注册

2	《老干部之家》杂志社	19385651		16类 办公用品	2018-07-07	已注册
---	------------	----------	---	----------	------------	-----

(五)利用专家工作及相关报告情况

本项目资产评估报告账面数据利用了由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的(XYZH/2023JNAS1B0005)审计报告的审计结论。

(六)其他特别事项

1. 被评估资产历史评估情况

被评估资产均为实际取得成本, 没有根据以往资产评估结论进行调账。

2. 本次评估前不存在不良资产核销或者资产剥离行为。

四、价值类型

(一)价值类型及其定义

本次资产评估确定的价值类型为市场价值。市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下, 评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

(二)价值类型的选取理由

从评估目的看: 本次评估的目的是为委托人拟收购山东老干部之家杂志社有限公司股权的经济行为提供参考意见, 是一个正常的市场经济行为, 按市场价值进行交易一般较能为交易各方所接受;

从价值类型的选择与评估假设的相关性看: 本次评估的评估假设是立足于模拟一个完全公开和充分竞争的市场而设定的, 即设定评估假设条件的目的在于排除非市场因素和非正常因素对评估结论的影响;

从价值类型选择惯例看: 当对市场条件和评估对象的使用等并无特别限制和要求时, 应当选择市场价值作为评估结论的价值类型。

五、评估基准日

(一)评估基准日的确定

本项目资产评估基准日是 2022 年 12 月 31 日。

(二)确定评估基准日所考虑的主要因素

1. 评估基准日是委托人及相关当事人根据本次经济行为及评估目的确定的并在《资

产评估委托合同》进行了约定；

2. 与评估目的的实现日接近；
3. 为会计核算月末,便于财务核算。

(三)取价标准

评估中的一切取价标准均为评估基准日有效的价格标准。

六、评估依据

(一)经济行为依据

山东出版传媒股份有限公司 2023 年 1 月 13 日《山东出版传媒股份有限公司会议纪要》。

(二)法律法规依据

➤ 资产评估相关法律法规

1. 《中华人民共和国资产评估法》(2016 年 7 月 2 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十一次会议通过)；

2. 《中华人民共和国公司法》(2018 年 10 月 26 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议《关于修改〈中华人民共和国公司法〉的决定》修正)；

3. 《中华人民共和国证券法》(2019 年 12 月 30 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十五次会议通过)；

4. 《中华人民共和国企业国有资产法》(2008 年 10 月 28 日第十一届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过,中华人民共和国主席令第 5 号公布)；

5. 《中华人民共和国民法典》(2020 年 5 月 28 日第十三届全国人民代表大会第三次会议通过)；

6. 《中华人民共和国城市房地产管理法》、《中华人民共和国土地管理法》(根据 2019 年 8 月 26 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十二次会议《关于修改〈中华人民共和国土地管理法〉、〈中华人民共和国城市房地产管理法〉的决定》第三次修正)；

7. 《资产评估基本准则》(财资[2017]43 号)。

➤ 国有资产评估管理法规

1. 《企业国有资产交易监督管理办法》(2016 年 6 月 24 日国务院国资委 财政部令第 32 号)；

2. 《国有资产评估管理办法》(1991 年 11 月 16 日国务院 1991 年第 91 号令)；

3. 《国有资产评估管理办法实施细则》(1992 年 7 月 18 日国资办发〔1992〕36 号)；

4. 《企业国有资产监督管理暂行条例》(2003 年 5 月 27 日中华人民共和国国务院令

第 378 号公布，根据 2011 年 1 月 8 日 国务院令 第 588 号《国务院关于废止和修改部分行政法规的决定》修订)；

5. 《企业国有资本保值增值结果确认暂行办法》(2004 年 8 月 25 日国务院国有资产管理委员会令 第 9 号)；

6. 2005 年国务院国有资产监督管理委员会第 12 号令《企业国有资产评估管理暂行办法》；

7. 国务院国有资产监督管理委员会关于印发《企业国有资产评估项目备案工作指引》的通知(2013 年 5 月 10 日国资发产权[2013] 64 号)；

8. 财政部 2001 年印发的《国有资产评估管理若干问题的规定》(财政部令 第 14 号)；

9. 国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》(国资委产权[2006]274 号)；

➤ 证券业务相关法规

1. 《上市公司收购管理办法》(2014 年 10 月 23 日中国证券监督管理委员会令 第 108 号)；

➤ 经济法律法规

1. 《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十六次会议于 2017 年 2 月 24 日通过)；

2. 《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(2007 年 11 月 28 日国务院第 197 次常务会议通过)；

3. 《中华人民共和国房产税暂行条例》(1986 年 9 月 15 日国务院发布根据 2011 年 1 月 8 日国务院令 第 588 号《国务院关于废止和修改部分行政法规的决定》修订)；

4. 《中华人民共和国城市维护建设税法》(2020 年 8 月 11 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第二十一次会议通过)；

5. 《中华人民共和国增值税暂行条例(2017 年修订)》(1993 年 12 月 13 日中华人民共和国国务院令 第 134 号公布 2008 年 11 月 5 日国务院第 34 次常务会议修订通过 根据 2016 年 2 月 6 日《国务院关于修改部分行政法规的决定》第一次修订 根据 2017 年 11 月 19 日《国务院关于废止〈中华人民共和国营业税暂行条例〉和修改〈中华人民共和国增值税暂行条例〉的决定》第二次修订)；

6. 《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》(财政部、国家税务总局令 第 50 号，经财政部、国家税务总局令 第 65 号修订)；

7. 财政部 国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》以及附件《营业税改征增值税试点有关事项的规定》、《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》和《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》(财税〔2016〕36号)；

8. 财政部 税务总局 海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)。

➤ 其他法律法规

其他与评估工作相关的法律、法规和规章制度等。

(三) 准则依据

1. 《资产评估职业道德准则》(中评协〔2017〕30号)；
2. 《资产评估执业准则—资产评估程序》(中评协〔2018〕36号)；
3. 《资产评估执业准则——资产评估报告》(中评协〔2018〕35号)；
4. 《资产评估执业准则——资产评估委托合同》(中评协〔2017〕33号)；
5. 《资产评估执业准则——资产评估档案》(中评协〔2018〕37号)；
6. 《资产评估执业准则——利用专家工作及相关报告》(中评协〔2017〕35号)；
7. 《资产评估执业准则——企业价值》(中评协〔2018〕38号)；
8. 《资产评估执业准则——无形资产》(中评协〔2017〕37号)；
9. 《资产评估执业准则——不动产》(中评协〔2017〕38号)；
10. 《资产评估执业准则——机器设备》(中评协〔2017〕39号)；
11. 《资产评估执业准则——资产评估方法》(中评协〔2019〕35号)；
12. 《企业国有资产评估报告指南》(中评协〔2017〕42号)；
13. 《资产评估机构业务质量控制指南》(中评协〔2017〕46号)；
14. 《资产评估价值类型指导意见》(中评协〔2017〕47号)；
15. 《资产评估对象法律权属指导意见》(中评协〔2017〕48号)。

(四) 权属依据

1. 委托人及被评估单位提供的不动产权证及权属说明；
2. 委托人及被评估单位提供的机动车行驶证、登记证；
3. 委托人及被评估单位提供的设备购置发票等相关资料；
4. 委托人及被评估单位提供的商标注册证；
5. 委托人及被评估单位提供的委估资产清单、评估基准日财务报表等相关资料；
6. 其他权属证明材料。

(五) 取价依据

➤ 通用取价依据

1. 《资产评估常用数据与参数手册》；
2. 被评估单位历史经营状况与财务记录；
3. 评估机构及评估人员积累资料；
4. 评估人员现场勘察与市场调查资料。

➤ 房地产取价依据

1. 评估人员收集的当前市场价格信息资料。

➤ 机器设备取价依据

1. 《2023 年中国机电产品报价系统》；
2. 向有关生产厂家查询的近期价格资料及网上询价，以及企业提供的有关价格资料；
3. 《机动车强制报废标准规定》（商务部、发改委、公安部、环境保护部令 2012 年第 12 号）；
4. 《中华人民共和国车辆购置税法》（十三届全国人大常委会第七次会议 29 日表决通过）；（自 2019 年 7 月 1 日起施行）。

➤ 收益法取价依据

1. 被评估单位历史经营状况与财务记录；
2. 被评估单位提供的 2021 年、2022 年经营历史数据；
3. 被评估单位 2021 年、2022 年会计报表、审计报告。
4. 被评估单位的预期计划、盈利预测数据；
5. 被评估单位提供的财务会计核算制度；
6. 国际国内宏观经济统计数据和行业、区域市场分析资料；
7. 基准日近期国债收益率、同类上市公司有关指标；
8. Ifind 金融数据终端；
9. 评估基准日银行贷款利率；
10. 评估人员收集的行业数据分析、相关国家产业政策等资料；
11. 评估人员现场勘察与市场调查资料；
12. 上市公司年度报告等其他参考资料。

(六) 其他参考资料

1. 《资产评估专家指引第 8 号——资产评估中的核查验证》（中评协〔2019〕39 号）；

2. 《资产评估专家指引第 10 号——在新冠肺炎疫情期间合理履行资产评估程序》(中评协(2020)37号)(中评协(2020)376号);
3. 《资产评估专家指引第 12 号——收益法评估企业价值中折现率的测算》(中评协(2020)38号);
4. 《会计监管风险提示第 5 号——上市公司股权交易资产评估》;
5. 被评估单位有关人员对于委估资产情况的介绍、说明;
6. 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的 XYZH/2023JNAS1B0005《审计报告》;
7. 委托人及被评估单位撰写的《关于进行资产评估有关事项的说明》;
8. 其他相关资料。

七、评估方法

(一)评估方法适用性分析

根据《资产评估基本准则》、《资产评估执业准则——资产评估方法》，资产评估师及评估专业人员执行企业价值评估业务，应当根据评估目的、价值类型、评估对象、所依据数据的质量和数量等资料收集情况，分析收益法、市场法和成本法(资产基础法)三种资产评估基本方法的适用性，恰当选择一种或者多种资产评估基本方法，通过综合分析形成合理评估结论。评估企业价值通常可以通过市场法、成本法和收益法进行。

1. 市场法适用性分析

市场法是指将评估对象与参考企业、在市场上已有交易案例的企业、股东权益、证券等权益性资产进行比较以确定评估对象价值的评估思路。其使用的基本前提：(1)存在一个活跃的公开市场，且市场数据比较充分；(2)公开市场上有合理比较基础的可比的交易案例；(3)能够收集可比的交易案例的相关资料。

由于被评估单位属非上市公司，我国非上市公司的产权交易市场发育不尽完全，类似交易的可比案例来源较少；上市公司中该类公司在经营方向、资产规模、经营规模等多个因素方面与被评估单位可以匹配一致的个体较少，选用一般案例进行修正时修正幅度过大，使参考案例对本项目的价值导向失真，故市场法不适用本次评估。

2. 收益法适用性分析

收益法是指通过估测被评估资产未来预期收益的现值来判断资产价值的各种评估方法的总称，它服从资产评估中将利求本的思路，即采用资本化和折现的途径及其方法来判断和估算资产价值。收益法适用的前提条件：(1)评估对象的未来收益可以合理预期并用货币计量；(2)预期收益所对应的风险能够度量；(3)收益期限能够确定或者合理预期。

本次评估中，对能否采用收益法对被评估单位进行估算，从企业总体情况、本次评估目的和企业前几年财务报表分析等三个方面对其进行了分析判断：

(1) 总体情况判断。根据对被评估单位历史沿革、所处行业、资产规模、盈利情况、市场占有率等各方面的综合分析，评估人员认为本次评估所涉及的被评估单位整体资产具有以下特征：

①被评估资产是经营性资产，产权明确并保持完好，企业具备持续经营条件；

②被评估资产是能够用货币衡量其未来收益的整体资产，表现为营业收入能够以货币计量的方式流入，相匹配的成本费用能够以货币计量的方式流出，其他经济利益的流入流出也能够以货币计量，因此整体资产的获利能力所带来的预期收益能够用货币衡量；

③被评估资产承担的风险能够用货币衡量。企业的风险主要有行业风险、经营风险和财务风险，这些风险都能够用货币衡量。

(2) 评估目的判断。本次评估目的是为收购被评估单位股权提供价值参考依据，委托人要求评估人员对被评估单位的市场价值予以客观的反映。收益法是把企业作为一个有机整体来考虑，以企业未来的整体的获利能力来体现净资产市场价值，因此可以采用收益法。

(3) 对被评估单位会计报表的判断。根据被评估单位提供的近几年的会计报表，公司近几年的营业收入、净利润等相对稳定，企业的主要业务收入、生产成本和期间费用能够可靠计量，企业未来几年的收益能力从前几年的运行来看是可以合理预期的。

综合以上三方面因素的分析，评估人员认为在理论上和操作上可以采用收益法对其整体资产进行估算。

3. 成本法适用性分析

成本法也称资产基础法，是指在合理评估企业各项资产价值和负债的基础上确定评估对象的评估思路。应用成本法的基本前提：(1) 评估对象能正常使用或者在用；(2) 评估对象能够通过重置途径获得；(3) 评估对象的重置成本以及相关贬值能够合理估算。运用资产基础法评估企业价值，就是以资产负债表为基础，对各单项资产及负债的现行公允价格进行评估，并在各单项资产评估值加和基础上扣减负债评估值，从而得到股东全部权益价值。基本公式为：股东全部权益价值=各单项资产评估值之和-负债评估值。

根据本次评估目的、被评估企业资产状况和评估资料收集情况，各项资产负债的会计核算健全，主要资产历史资料保存完好，且各项资产具备持续使用条件，运用资产基础法所需要的经济技术参数都能获得有充分的数据资料，具备采用资产基础法进行评估的条件。因此本项目选择资产基础法进行评估。

4. 评估方法的确定

经评估方法适用性分析，本次对被评估单位股东全部权益市场价值采用资产基础法、收益法进行评估。

(二) 评估方法过程简介

经评估方法适用性分析，本次对山东老干部之家杂志社有限公司股东全部权益价值评估分别采用资产基础法和收益法进行评估，具体评估过程及评估方法说明如下：

➤ 资产基础法评估简介

1. 流动资产的评估

(1) 货币资金的评估

货币资金包括现金、银行存款。

对于现金的评估，在核对现金账账、账表、清单一致的基础上，对现金进行了盘点，并倒推至评估基准日，确认账实相符后，以评估基准日的审计后账面值确定评估值。

对于银行存款的评估，通过核对银行对账单及银行存款询证函，确认银行实际存款余额，并审核企业提供的银行存款余额调节表，对未达账项进行分析，确认无影响净资产的因素后，以审计后账面值确定评估值。

(2) 预付账款的评估

评估中在核对账账、账表、清单一致的基础上，对其款项的发生时间、具体内容、形成原因及债务人的情况进行了解分析，查阅了相关购买合同、供货协议，了解了评估基准日至评估现场勘察日期间已接受的服务和收到的货物情况，根据所能收回的相应货物或形成权利的价值确定评估值。

(3) 债权性资产的评估

债权性资产包括应收账款、其他应收款。评估中在核对账账、账表、清单一致的基础上，对其款项的发生时间、具体内容、形成原因及债务人的情况进行了解分析，对大额、可疑债权进行了函证，同时评估人员采用了审核财务账簿及抽查原始凭证等替代程序。经分析核实后，根据应收款项可能收回的数额确定评估值。评估中对于部分难以估计可能发生损失金额的应收款项的评估，依据相关规定，参照企业计提坏账准备的方法进行估计。

(4) 其他流动资产

评估中在核对账账、账表、清单一致的基础上，对其款项的发生时间、具体内容、形成原因进行了解分析，根据所能形成权利的价值确定评估值。

2. 长期股权投资的评估

根据山东老干部之家杂志社有限公司对被投资单位的控制或影响程度，采用整体资产评估的方法确定股东全部权益市场价值后再根据所持比例确定其长期投资价值。

在确定长期股权投资评估值时，资产评估师及资产评估专业人员没有考虑控股权和少数股权、流动性等因素产生的溢价和折价。

3. 固定资产的评估

包括房屋建筑物类和机器设备类固定资产。

(1) 对房屋建筑物类资产的评估

根据《资产评估执业准则-不动产》，资产评估师执行不动产评估业务，应当根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集等情况，分析市场法、收益法和成本法三种资产评估基本方法以及假设开发法、基准地价修正法等衍生方法的适用性，选择评估方法。

本次评估的房屋建筑物周边同类房地产市场交易较为活跃，在市场上有可供参照的交易案例，故本次对评估对象采用市场法进行评估。

市场法是指在求取评估对象房地产价格时，依据替代原理，将评估对象与在较近时期内已经发生了交易的类似房地产加以比较对照，从已经发生了交易的类似房地产已知价格修正得出评估对象房地产最可能实现的合理价格的一种评估方法。计算公式：

比准价格 = 比较案例价格 × 交易情况修正 × 交易日期修正 × 区位因素修正 × 个别因素修正 × 权益因素修正。

市场法的评估过程如下：

①搜集交易实例，具体包括：交易双方情况及交易目的、交易实例状况、交易价格、交易日期、付款方式等。

②按照交易实例与评估对象房地产相类似、交易日期与评估基准日相近、交易价格为正常价格或可修正为正常价格的原则，从以上搜集的交易实例中选取 3 个可比实例(指用作比较参照的交易实例)。

③建立价格可比基础，即对可比实例的成交价格进行换算处理，建立价格可比基础，统一其表达方式和内涵。

④交易情况修正

可比实例的成交价格可能是正常的，也可能不是正常的。由于要求评估的是评估对象的市场价值，如可比实例的成交价格不是正常价格，则应将其调整为正常价格，如此才可修正为评估对象的比准价格。

⑤交易日期修正

可比实例的成交价格是其成交日期的价格，而要求评估的评估对象的价格是评估基准日时的价格，如果成交日期与评估基准日不同，房地产的市场状况可能发生了变化，价格就有可能不同。交易日期修正就是将可比实例在其成交日期时的价格调整为评估基准日时的价格。

⑥房地产状况修正：包括区域状况修正、个别因素状况修正。

a. 区域因素修正：主要考虑评估对象与可比实例在商业繁华程度、交通便捷程度、环境、公共设施完备程、城市规划限制等区域状况上的优劣进行增价(或减价)修正。

b. 个别因素修正：主要考虑评估对象与可比实例在新旧程度、建筑密度、楼层、物业管理、车位充足、水电独立性、电梯状况、采光性、装修、设施设备、面积、工程质量、建筑结构、临街形式、临街类型等实物状况上的优劣进行减价(或增价)的修正。

c. 权益因素修正：主要考虑评估对象与可比实例在土地性质、土地使用年限等权益状况上的差异进行增价(或减价)修正。

⑦选取的多个可比实例的价格经过上述各种修正后，根据具体情况计算求出一个综合结果，作为比准价格。

⑧以比准价格乘以评估对象的数量求出评估对象房地产的市场价值。

(2)对机器设备类资产的评估

委估机器设备非独立经营且不可单独计算获利，并且无市场交易实例可比较，无法采用收益法和市场比较法评估，故对该类资产采用重置成本法进行评估，即：

评估价值=重置成本(不含税)×综合成新率

A: 重置成本(不含税)的确定

对于机器设备计算公式为：重置成本=购置成本+运杂费+安装调试费+基础费+资金成本+其他费用-可抵减税金。即：根据相同或相近规格型号的设备的现行市场价格，并考虑运杂费和安装调试费、其他费用、资金成本等合理费用确定委估设备的购置成本。对于运杂费及安装调试费均由厂家负责的设备或小型设备，评估中不考虑运杂费及安装调试费。其他费用主要为勘察费、设计费、建设单位管理费等费用。

对于车辆，其重置成本计算公式为：重置成本(不含税)=购置成本+车辆购置税+其他费用-可抵减税金。其中其他费用主要为牌照费用等费用。

B: 成新率的确定

对于设备，根据现场勘察结果及企业有关专业技术人员对设备当前技术状态的介绍，结合设备的生产厂家、使用寿命、利用率、工作环境及维护保养等因素，分别采用年限法

和技术观察法综合确定成新率。计算公式如下：

综合成新率=年限成新率×年限成新率权重₁+技术鉴定成新率×技术鉴定成新率权重₂。

权重：根据机器设备实际情况确定。

对于行驶车辆，根据现场勘察结果及企业有关专业技术人员对车辆当前技术状态的介绍，结合不同车辆的使用寿命、已行驶公里数及维修保养等因素，分别采用年限法和行驶里程法确定理论成新率，然后与技术鉴定成新率加权确定综合成新率。

计算公式如下：

综合成新率=理论成新率×理论成新权重₁+技术状况成新率×技术成新权重₂。

其中：理论成新率取里程成新率和年限成新率的孰低值。

里程成新率=(经济行驶里程-已行驶里程)÷经济行驶里程×100%

年限成新率=(经济使用年限-已使用年限)÷经济使用年限×100%

权重：根据运输车辆实际情况确定。

C：评估价值的确定

以重置成本(不含税)与综合成新率相乘确定各机器设备的评估价值。

4. 其他无形资产的评估

(1) 其他无形资产-软件

评估人员了解了该类无形资产的主要功能和特点，核查了无形资产的购置合同、发票、付款凭证等资料，对其原始发生额和预计使用年限进行了复核，认为其入账金额合理。

对于该部分外购软件，企业均在正常使用，评估人员通过向软件供应商进行询价，以评估基准日的市场价格确定评估值。

(2) 其他无形资产-商标

商标的常用评估方法包括收益法、市场法和成本法。

市场法主要通过活跃在商标市场或资本市场上选择相同或相似的商标作为参照物，同时针对各种价值影响因素，如将商标的用途及贡献程度等进行类比，再用被评估商标与参照物进行价格差异的比较调整，分析各项调整结果、从而确定商标的价值。使用市场法评估商标的必要前提包括：市场数据公开化程度较高；存在可比的商标；参照物的价值影响因素明确且能够量化等。

收益法以被评估商标未来所能创造的收益现值来确定评估价值，对商标等无形资产而言，其价值主要来源于直接变卖该类无形资产的收益，或者通过使用该类无形资产为其产

品或服务注入技术加成而实现的超额收益。

成本法通过分析重新开发出被评估商标所需花费的物化劳动来确定评估价值。

由于我国商标市场交易目前尚处初级阶段，类似商标的公平交易数据采集较为困难，市场法在本次评估应用中可操作性较差；同时，考虑被评估单位申报的商标非著名商标、未能给企业带来明显的收益，故不适用收益法。

因此，本次评估采用成本法进行评估。

5. 负债的评估

负债包括应付款项、合同负债、应付职工薪酬、应交税费、长期应付职工薪酬等。

(1) 应付款项

应付款项为其他应付款。

评估中在核对账账、账表、清单一致的基础上，根据账务审核资料等相关资料，进行了解分析，均为评估基准日需实际承担的债务，评估中以审计后账面值确定评估值。

(2) 合同负债

评估中在核对账账、账表、清单一致的基础上，对其款项的发生时间、具体内容、形成原因进行了解分析，查阅了相关销售合同、供货协议，了解了评估基准日至评估现场作业日期间已提供的服务和发出货物情况，根据被评估单位发出的相应货物或承担义务确定评估值。

(3) 应付职工薪酬

评估中在核对账账、账表、清单一致的基础上，根据账务审核资料等相关资料，进行了解分析，应付职工薪酬均为评估基准日需实际承担的债务，评估中以审计后账面值确定评估值。

(4) 应交税费

评估中在核对账账、账表、清单一致的基础上，审核了账务资料及纳税申报材料等相关资料，主要为企业期末应缴或预交的增值税、个人所得税、企业所得税、房产税等，均为评估基准日需实际承担的债务，评估以审计后账面值确定评估值。

(5) 长期应付职工薪酬

评估中在核对账账、账表、清单一致的基础上，根据账务审核资料、相关文件等相关资料，进行了解分析，长期应付职工薪酬均为评估基准日需实际承担的债务，评估中以审计后账面值确定评估值。

➤ 收益法评估简介

1. 收益模型的选取

本次评估中，对山东老干部之家杂志社有限公司股东全部权益价值的估算是通过对企业未来实现的净现金流的折现值实现的，即以企业未来年度内产生的净现金流量作为依据，以适当折现率折现后加总计算得出营业性资产价值，加上溢余资产价值、非经营性资产价值、再减去有息债务得出净资产市场价值。

收益法的基本原理是资产的购买者为购买资产而愿意支付的货币量不会超过该项资产未来所能带来的期望收益的折现值。本次评估中，公司未来预期收益以企业未来实现的净现金流为基础，考虑到企业持续经营假设，将持续经营的资产未来收益分为明确的预测期和永续年预测期两段，对于明确的预测期间一般根据企业经营状况、发展规模（一般为3~5年）采取逐年预测折现累加的方法，对于永续年预测则假设企业收益趋于稳定，并保持第n年的收益额水平，在对永续年预期收益进行还原和折现处理后，将前后两段收益加和在一起构成了企业未来收益期的折现值。收益现值法的评估方法具体如下：

2. 评估模型

整体资产价值由正常经营活动中产生的营业性资产价值和与正常经营活动无关的溢余资产价值、非营业资产价值构成。

净资产市场价值 = 营业性资产价值 - 有息债务 + 溢余资产价值 + 非经营性资产价值

其中：营业性资产价值按以下公式确定

$$P_v = \sum_{m=1}^n R_m \times (1+r)^{-m} + \frac{R_y \times (1+g)}{r-g} (1+r)^{-n}$$

式中： P_v ：营业性资产现值；

n ：为明确的预测年期；

R_m ：明确预测其第 m 年企业自由现金流；

R_y ：永续期企业自由现金流；

g ：永续期年增长率；

r ：年折现率。

3. 收益年限的确定

现金流量的持续年数应当等于企业的寿命，企业的寿命是不确定的，通常采用持续经营假设，即假设企业将无限期的持续下去。本次评估采用分段法对山东老干部之家杂志社有限公司的现金流进行预测，即将企业未来现金流分为明确的预测期期间的现金流和明确的预测期之后的现金流。山东老干部之家杂志社有限公司目前运营状况比较稳定，根据企业现有生产规模、装备能力、技术水平及市场状况，预计基准日后5年会处于一个增长期，

故明确的预测期 5 年，5 年以后根据评估假设取永续年期。

4. 净现金流量的确定

本次评估采用企业自由净现金流，计算公式如下：

(预测期内每年)净现金流量=(预测期内每年)营业收入-营业成本-销售税金及附加-期间费用(管理费用、营业费用、财务费用等)-所得税+扣税后利息支出+折旧及摊销-资本性支出-营运资本追加额。

5. 折现率(r)的确定

折现率是现金流量风险的函数，风险越大则折现率越大，因此折现率要与现金流量匹配，折现率要能反映这些现金流量的风险。根据收益额与折现率匹配的原则，本次评估采用国际上通常使用的加权平均资本成本 r(WACC 模型)作为折现率，即：

$$W_{acc} = K_e \times \frac{E}{E+D} + K_d \times (1-T) \times \frac{D}{E+D}$$

式中：r：加权平均资本成本

E：权益资本

D：债务资本

K_e ：权益资本成本

K_d ：付息债务成本

T：公司有效的所得税税率

其中，权益资本成本 K_e 按国际通常使用的 CAPM 模型进行求取：

$$\text{公式：} K_e = R_f + [E(R_m) - R_f] \times \beta + R_c$$

式中： R_f ：无风险收益率

$E(R_m) - R_f$ ：市场风险溢价

$E(R_m)$ ：整个市场证券组合的预期收益率

β ：企业所在行业的权益系统风险

R_c ：企业特有风险收益率

6. 溢余资产价值的确定

溢余资产是指与企业收益无直接关系的，超过企业经营所需的多余资产，一般在评估中采用资产基础法确定其价值。

7. 非经营性资产价值的确定

非经营性资产是指与经营收益预测无直接关系的资产，对非营业性资产采用适当的评估方法确定其价值。

(三) 评估结论的确定方法

经对采用的资产基础法与收益法评估结果进行分析后，最终结论采用一种评估方法的评估结论确定。

八、评估程序实施过程和情况

山东正源和信资产评估有限公司接受评估委托后，立即组成资产评估组并制定评估计划，正式进入现场，开展评估工作。按照国家法律、行政法规和资产评估准则的规定，对纳入评估范围内的资产履行了适当的评估程序，具体如下：

(一) 明确业务基本事项

1. 向委托人了解是否存在委托人以外的其他报告使用人，并了解评估报告使用人及其与委托人的关系；

2. 了解与评估业务相关的经济行为，明确评估目的；

3. 了解评估对象基本情况及纳入评估范围资产的具体类型、分布情况和特性；了解被评估单位所处行业、法律环境、会计政策、股权状况等情况；

4. 根据评估目的确定价值类型，并与委托人就具体价值类型含义达成一致；

5. 按照有利于评估结论有效服务于评估目的的原则，协助委托人确定评估基准日；

6. 明确资产评估报告的使用范围及限制，并取得委托人的理解；

7. 与委托人协商确定资产评估报告提交时间及方式；

8. 与委托人协商确定评估服务费总额、支付时间和方式；

9. 明确委托人、被评估单位工作配合和协助等其他需要明确的重要事项。

(二) 订立业务委托合同

根据评估业务具体情况，对自身专业胜任能力、独立性和业务风险进行综合分析和评价，与委托人签订资产评估委托合同，明确双方的责任与义务。

(三) 编制资产评估计划

接受委托后，项目负责人编制资产评估计划。对现场调查、收集评估资料、评定估算、编制和提交评估报告等评估业务的具体步骤、时间进度、人员安排和技术方案做出安排与规划，并报评估机构相关负责人审核、批准后执行。

(四) 进行评估现场调查

1. 现场调查人员组织、实施时间

(1) 2023年1月9日，组织评估人员检查流动资产和流动负债的账务清查情况，核对债权债务并进行函证，复核账面记录及有关会计处理是否正确。

(2)2023年1月10日—1月12日,组织评估人员对被评估单位实物资产清查结果进行核查验证,收集分析构建资料、产权资料、技术资料、市场价值资料。

(3)2023年1月13日,检查复核资产清查评估明细表,核对相关文件资料及产权证明资料,并对资产清查结果予以核实。

2. 现场调查过程

评估人员根据资产评估执业准则要求和被评估单位业务运营的特点,指导被评估单位清查资产与收集资料,然后对评估范围内的资产进行核实,对产权予以关注,并对收集的资料进行验证,具体步骤如下:

(1)指导被评估单位资产申报工作

评估人员进驻被评估单位,指导被评估单位在资产自查的基础上,按照资产评估机构提供的“资产评估申报明细表”、“评估资料清单”及其填写要求,对评估范围内的资产、负债逐一登记填报;指导各资产申报单位对其历史经营情况的相关财务数据进行分类统计、整理和分析和对未来盈利作出初步预测,同时敦促被评估单位按“评估资料清单”准备评估所需的相关资料。

(2)审查资产申报评估明细表

评估人员在查阅有关会计记录和反映评估对象状态、性能、经济技术指标及形成过程等信息资料的基础上,对被评估单位提供的资产申报明细表进行审查,使评估范围内的各项资产不重不漏、且资产数量及价值特征等相关信息在评估明细表中反映准确和完整,并确认被评估单位历史经营的财务数据是否真实。

(3)现场勘察

现场勘察主要是对实物资产现状进行实地调查和了解。本次依据被评估单位提供的房屋、机器设备包括车辆和电子设备等评估明细表,对实物资产的数量、功能特征、使用及运行状况、完好情况等逐一勘察核实,并形成详实的现场核实记录。

①对于房屋建筑物类资产的清查

对房屋建筑物在核实清单等原始资料的基础上,逐一勘察建筑物的座落位置、建筑面积、建成年月与被评估单位提供的有关资料进行核对;核实房屋建筑物的结构类型、层数、层高、檐高、跨度、柱距、建筑面积;勘察并记录房屋建筑物的装修、设施及其使用状况、实际用途以及被评估单位维护维修状况;对于明细表中没有完善的部分要求企业逐项完善修改评估明细表;对于无房屋所有权证的房屋建筑面积,根据竣工预(结)算资料或购买合同来确定。

②对机器设备类资产清查

对机器设备类资产依据被评估单位提供的机器设备资产评估申报明细表，设备评估人员对表中所列的各类设备进行了现场勘察。

在现场勘察过程中，评估人员查阅了主要设备的购建合同、维修保养等历史资料，通过与设备管理人员和操作人员的广泛交流，了解了设备的购置日期、产地、各项费用的支出情况，填写了设备状况调查表等。

调查了解是否有未入账的盘盈设备和已核销及报废的机器设备等，调查了解企业设备账面的构成是否合理，有无账面记录异常现象，为分析评估增减值做好基础工作。

对于申报表中所填列内容与实际不符的，按照现场核实的情况，在征求被评估单位有关管理人员意见的前提下进行了相应的调整。通过这些步骤比较充分地了解了设备的物理特征、技术特征和经济特征。

(4)产权核实

产权核实主要是对评估范围内的房屋、机器设备以及重大债权债务权利状况的核实，并根据清查核实结果，确认企业申报资产的权利主体是否明确、财产来源是否合法、资产权益的划分是否完整和清楚。对产权权属存在瑕疵的，给予高度关注，进一步通过询问的方式，了解产权权属，并要求委托人和相关当事人出具了“说明”或“承诺函”。

(5)完善资产评估明细表

根据现场勘察结果，并结合会计师的审计结论，进一步完善资产评估明细表的填报内容，使评估范围所涉及的各项资产账、证、表、实相符一致。

(6)调查企业经营状况

根据被评估单位提供的历史经营数据，查询和了解被评估单位的生产经营手段、经营管理能力、未来发展规划、主导产品在行业和市场中的地位及其产销现状、持续经营的内外条件及其影响因素等。主要内容如下：

- ① 了解被评估单位历史年度权益资本的构成、权益资本的变化，分析权益资本变化的原因；
- ② 了解被评估单位历史年度生产销售情况及其变化，分析销售收入变化的原因；
- ③ 了解被评估单位历史年度主营业务成本的构成及其变化；
- ④ 了解被评估单位主要的其他业务和产品构成，分析各业务对被评估单位销售收入的贡献情况；
- ⑤ 了解被评估单位历史年度利润情况，分析利润变化的主要原因；

- ⑥ 收集了解被评估单位各项生产指标、财务指标，分析各项指标变动原因；
- ⑦ 了解被评估单位未来年度的经营计划、投资计划等；
- ⑧ 了解被评估单位的税收及其他优惠政策；
- ⑨ 收集被评估单位所在行业的有关资料，了解行业现状、区域市场状况及未来发展趋势；
- ⑩ 了解被评估单位的溢余资产和非经营性资产的内容及其资产状况。

(7) 交换意见

将初步资产清查结论与委托人或者委托人许可的相关当事人交换意见，进行适当的分析、修改，形成清查结论。

(五) 收集整理评估资料

通过与委托人、被评估单位沟通并指导其对评估对象进行清查等方式，对评估对象资料进行了解，同时主动收集与资产评估业务有关的评估对象资料及其他资产评估资料，根据评估项目的进展情况及时补充收集所需要的评估资料。通过收集相关资料来了解被评估单位经营状况和委估资产及现状，协助被评估单位收集有关经营和基础财务数据，将资产评估申报表与被评估单位有关财务报表、总账、明细账进行核对，并对相关资料进行验证，采取必要措施确信资料来源的可靠性。

评估资料主要包括评估对象的产权依据和作价依据。产权依据采用由企业直接提供的方式进行收集；作价依据本次采用由企业提供资产购建的原始成本资料和由评估人员查询相关市场价格信息相结合的方式收集。

(六) 评定估算形成结论

1. 评估专业人员评定估算

(1) 资产基础法评定估算

根据评估对象、价值类型、评估资料收集情况等相关条件，选用各类资产适当的评估方法，对收集的评估资料进行必要的分析、归纳和整理，选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断，形成各类资产估算结果，从而确定资产基础法估算结果。

(2) 收益法评定估算

① 财务分析

分析被评估单位主营业务相关经营主体的历史经营情况，分析收入、成本和费用的构成及其变化原因，分析其获利能力及发展趋势。

② 经营分析

分析被评估单位主营业务相关经营主体的综合实力、管理水平、盈利能力、发展能力、竞争优势等因素。

③盈利预测的复核

根据被评估单位主营业务相关经营主体的财务计划和发展规划及潜在市场优势，结合经济环境和市场发展状况分析，对被评估单位编制的未来期间盈利预测进行复核。

④估算结果的确定

根据未来期间盈利预测复核结果，选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断，形成经营性资产评估结果，考虑非经营性资产、负债等事项，确定收益法估算结果。

2. 综合分析确定初步评估结论

项目负责人对评估专业人员形成的估算结果进行综合分析，对重大问题报单位负责人召集有关人员讨论；并在不影响对最终评估意见进行独立判断的前提下，与委托人或者委托人许可的相关当事人就评估报告有关内容进行必要沟通，形成初步评估结论。

(七)编制出具评估报告

在执行评定估算、综合分析后，根据法律、法规和资产评估准则的要求编制初步资产评估报告，经内部审核后，按资产评估委托合同的约定向委托人提交资产评估报告。

(八)整理归集评估档案

在执行上述评估程序过程中及完成后，对工作底稿、资产评估报告及其他相关资料进行整理，形成资产评估档案，及时归档。

九、评估假设

(一)基本假设

1. 交易假设：是假定所有待评估资产已经处在交易的过程中，资产评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。

2. 公开市场假设：是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

3. 企业持续经营假设：针对评估基准日资产的实际状况，假设企业持续经营，并按照其目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等条件合法、有效地持续使用下去，并在可预见的使用期内，不发生重大变化。

4. 国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大

不利影响。

5. 有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。
6. 假设委托人、被评估单位提供的资料真实、合法、完整。
7. 无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。

(二) 特别假设

1. 假设被评估单位的经营者是负责的，且被评估单位管理层有能力担当其职务。
2. 假设被评估单位完全遵守所有有关的法律法规。
3. 假设被评估单位未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。

4. 假设被评估单位在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。

5. 假设评估对象所涉及资产的购置、取得等过程均符合国家有关法律法规规定。
6. 假设评估对象所涉及资产均无附带影响其价值的重大瑕疵、负债和限制。
7. 假设评估对象所涉及的相关资产不存在对其价值有重大的不利影响因素。
8. 假设评估基准日后被评估单位的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出。
9. 不考虑控股权和少数股权等因素产生的溢价或折价，也不考虑流动性对评估对象价值的影响。

10. 不考虑产权变动交易税费对评估对象的影响。

11. 不考虑评估增减值而产生的相关可能税费。

本评估报告及评估结论是依据上述评估假设和限制条件，以及本评估报告中确定的原则、依据、条件、方法和程序得出的结果，若上述前提条件发生变化时，本评估报告及评估结论一般会自行失效。

十、评估结论及使用有效期

本次评估根据有关法律、法规和资产评估准则、资产评估原则，依据评估对象的实际状况、有关市场交易资料和现行市场价格标准，并参考资产的历史成本记录，以资产的继续使用和公开市场为前提，对山东老干部之家杂志社有限公司股东全部权益价值采用资产基础法、收益法进行了评估，评估结果为 7,268.08 万元，大写人民币柒仟贰佰陆拾捌万零捌佰元，具体评估结论如下：

(一) 评估结论确定过程

1. 资产基础法评估结论

山东老干部之家杂志社有限公司股东全部权益价值在评估基准日采用资产基础法的评估结果如下：

资产：账面值 8,558.03 万元，评估值 9,007.51 万元，增值 449.48 万元，增值率 5.25%；

负债：账面值 2,317.41 万元，评估值 2,317.41 万元，增减值 0.00 万元，增值率 0.00%；

净资产：账面值 6,240.62 万元，评估值 6,690.10 万元，增值 449.48 万元，增值率 7.20%。详见下表：

山东老干部之家杂志社有限公司评估结果汇总表(资产基础法)

单位：人民币万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A×100%
1 流动资产	5,504.78	5,504.78	-	-
2 非流动资产	3,053.25	3,502.73	449.48	14.72
3 其中：可供出售金融资产	-	-	-	-
4 持有至到期投资	-	-	-	-
5 长期应收款	-	-	-	-
6 长期股权投资	123.29	133.17	9.88	8.01
7 投资性房地产	-	-	-	-
8 固定资产	2,911.80	3,332.76	420.96	14.46
9 在建工程	-	-	-	-
10 工程物资	-	-	-	-
11 固定资产清理	-	-	-	-
12 生产性生物资产	-	-	-	-
13 油气资产	-	-	-	-
14 使用权资产	-	-	-	-
15 无形资产	18.16	36.80	18.64	102.64
16 开发支出	-	-	-	-
17 商誉	-	-	-	-
18 长期待摊费用	-	-	-	-
19 递延所得税资产	-	-	-	-
20 其他非流动资产	-	-	-	-
21 资产总计	8,558.03	9,007.51	449.48	5.25
22 流动负债	1,855.84	1,855.84	-	-
23 非流动负债	461.57	461.57	-	-
24 负债合计	2,317.41	2,317.41	-	-
25 净资产(所有者权益)	6,240.62	6,690.10	449.48	7.20

评估结论的详细情况见本资产评估报告附件之资产基础法资产评估明细表。

2. 收益法评估结论

山东老干部之家杂志社有限公司股东全部权益价值采用收益法的评估结果为：账

面值 6,240.62 万元,评估值 7,268.08 万元,评估增值 1,027.46 万元,增值率 16.46%。

3. 评估结论综合分析

评估人员在分别采用资产基础法和收益法对山东老干部之家杂志社有限公司进行整体评估后,通过资产基础法评估测算得出的山东老干部之家杂志社有限公司股东全部权益价值为:6,690.10 万元;通过收益法评估测算得出的山东老干部之家杂志社有限公司股东全部权益价值为:7,268.08 万元。收益法比资产基础法高 577.98 万元,差异率为 8.64%。分析差异的原因,主要是两种评估方法考虑问题的角度不同,具体如下:

(1)资产基础法为从资产重置的角度评价资产的公平市场价值,仅能反映企业资产的自身价值,而不能全面、合理的体现各项资产综合的获利能力及企业的成长性,并且也无法涵盖诸如在执行订单、客户资源、人力资源等无形资产的价值。

(2)收益法是采用预期收益折现的方法来评估企业价值,收益法高于资产基础法的主要原因为被评估单位经营多年,拥有稳定客户资源,收益较好。收益法不仅考虑了企业以会计原则计量的资产,同时也考虑了在资产负债表中无法反映的企业实际拥有或控制的资源,如在执行订单、客户资源、发行网络、潜在项目、企业资质、人力资源、出版策划能力及长期以来形成的品牌效应等,而该等资源对企业的贡献均体现在企业的净现金流中,所以收益法的评估结论能更好体现企业整体的成长性和盈利能力。

山东老干部之家杂志社有限公司资产基础法与收益法评估结果差异分析表

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率
	A	B	C=B-A	D=C/A×100%
1 资产基础法评估结果	6,240.62	6,690.10	449.48	7.20%
2 收益法评估结果	6,240.62	7,268.08	1,027.46	16.46%
3 两种结果差异		577.98		
4 差异率		8.64%		

本项目评估目的是对山东老干部之家杂志社有限公司的股东全部权益在评估基准日所表现的市场价值发表专业意见,为山东出版传媒股份有限公司拟收购股权所涉及山东老干部之家杂志社有限公司股东全部权益的经济行为提供价值参考依据。从股权投资的角度来,委托人更看山东老干部之家杂志社有限公司未来资产的获利能力。因此,资产评估师经过对被评估单位财务状况的调查及经营状况分析,结合本次资产评估对象、评估目的,适用的价值类型,经过比较分析,认为收益法的评估结论能更全面、合理地反映企业的内含价值。

4. 山东老干部之家杂志社有限公司全部股东权益价值

经实施现场调查、市场调查、询证和评定估算等评估程序，选择收益法评估结果作为山东老干部之家杂志社有限公司股东全部权益在评估基准日 2022 年 12 月 31 日市场价值的最终评估结论，即账面值 6,240.62 万元，评估值 7,268.08 万元，大写人民币柒仟贰佰陆拾捌万零捌佰元，评估增减值 1,027.46 万元，增减值率 16.46%。

特别提示：

(1) 本项目评估结论根据以上评估工作得出，资产评估详细情况见本资产评估报告附件之资产评估明细表。

(2) 本次评估未考虑控股权和少数股权等因素产生的溢价或折价，亦未考虑流动性对评估对象的影响。

(二) 评估结论使用有效期

在宏观经济、行业环境、被评估单位、主要资产价格标准未发生重大变化情况下，评估结论的使用有效期通常为一年，即自资产评估基准日 2022 年 12 月 31 日至 2023 年 12 月 30 日有效。但当宏观经济、行业环境、被评估单位、主要资产价格标准发生重大变化，并对评估对象价值已产生了严重影响时，委托人应及时聘请评估机构重新确定评估价值。

(三) 资产评估报告及评估结论范围

本资产评估报告评估结论仅供委托人和资产评估委托合同约定的其他评估报告使用人用于评估报告载明的评估目的和用途。

十一、特别事项说明

(一) 引用其他机构出具的报告结论或利用专家工作情况

本项目资产评估报告账面数据利用了由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的(XYZH/2023JNAS1B0005)审计报告的审计结论，审计专业超出了资产评估的专业范畴，评估人员已对其做了合规性核查，但是不对其专业报告中可能存在的错误数据或陈述承担责任。

(二) 权属资料不全面或者存在瑕疵的情形

被评估单位主要房屋建筑物除济南市市中区经十路 22068 号出版智能产业大厦没有办理产权登记手续外，其他房屋建筑物类资产均已经办理了产权登记手续。

对上述事项，企业已经出具声明，权属归山东老干部之家杂志社有限公司所有，不存在产权纠纷。本项目资产评估是被评估单位对纳入评估范围内资产拥有完全产权为前提进行，未考虑产权瑕疵对评估对象价值的影响。

(三) 评估程序受限的有关情况、评估机构采取的弥补措施及对评估结论影响的情况

本次评估中，资产评估师及评估专业人员未对各种设备在评估基准日的技术参数和性能做技术检测，资产评估师及评估专业人员在假定被评估单位提供的有关技术资料 and 运行记录是真实有效的前提下，通过现场调查做出判断。

本次评估中，资产评估师及评估专业人员未对各种建筑物的隐蔽工程及内部结构(非肉眼所能观察的部分)做技术检测，资产评估师及评估专业人员在假定被评估单位提供的有关工程资料是真实有效的前提下，在未借助任何检测仪器的条件下，通过实地勘查做出判断。

(四)评估资料不完整的情形

评估人员未发现评估资料不完整的情形。

(五)关于经济行为本身对评估结论的影响

截至评估基准日，评估人员未发现经济行为本身对评估结论产生重大影响。

(六)评估基准日存在的法律、经济等未决事项

截至评估基准日，评估人员未发现被评估单位存在法律、经济等未决事项。

(七)抵押、担保、租赁等或有事项

评估人员未发现被评估单位存在抵押、担保、租赁等或有事项。

(八)期后事项

1. 自评估基准日至评估报告日，依据委托人及被评估单位提供的资料和评估人员现场勘察情况，评估人员发现：

(1) 山东老干部之家杂志社有限公司三辆车辆，已在 2023 年 1 月办理变更登记，由老干部之家杂志社变更至山东老干部之家杂志社有限公司，并更换车牌号，本报告所使用的车牌号均为变更后的车牌号。

(2) 除上述事项外，评估人员未发现被评估单位有其他影响资产评估结论的重大期后事项发生。

2. 评估基准日后有效期内资产数量发生变化时，应根据原评估方法对资产额进行相应调整。

3. 资产价格标准发生重大变化，并对资产评估价值已产生了严重影响时，委托人应及时聘请评估机构重新确定评估价值。

4. 发生评估基准日期后重大事项时，不能直接使用本评估结论。

(九)对评估结论产生重大影响的其他事项

1. 按照财政部 国家税务总局《关于全国实施增值税转型改革若干问题的通知》(财

税[2008]170号),购置的机器设备进项税额可以进行抵扣;按照财政部、国家税务总局联合下发《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税[2013]37号),购置的车辆进项税可以进行抵扣;按照财政部 国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号),购置的房屋建筑物进项税额可以进行抵扣。

鉴于本项目评估目的为股权收购,不涉及评估范围内机器设备、运输车辆、房屋建筑物类资产的产权变动,故机器设备、运输车辆、房屋建筑物类资产评估价值不包含增值税额,但未考虑2013年8月以前购置的运输车辆、2016年5月以前购建的房屋建筑物因该事项所可能引起的其他相关税务因素对评估价值的影响;在此提醒报告使用人注意此事项对本资产评估报告评估结论的影响。

2. 本次评估未考虑评估增减值而产生的相关税费。对评估对象所涉及到的所有税费,在评估目的实现时,应由税务机关根据国家税法的规定据实征收,并由税法规定的纳税人承担,具体税额在本次评估报告中未作调整。在评估目的实现时,所有税费应以主管税务部门核定数字为准,主管税务部门核定金额与账面记载不符时,应据之调整评估结论。

3. 在执行本评估项目过程中,我们对委托人和相关当事人提供的评估对象法律权属资料和资料来源进行了必要的查验,但对评估对象的法律权属我们不发表意见,也不作确认和保证。本资产评估报告所依据的权属资料之真实性、准确性和完整性由委托人和相关当事人负责。

4. 针对本次评估目的,信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)已对山东老干部之家杂志社有限公司2022年12月31日的会计报表进行了审计,并出具了“XYZH/2023JNAS1B0005”无保留意见的审计报告。本次评估是在审计后且企业申报的资产与负债的基础上进行的。以委托人和被评估单位申报评估的资产为限,评估机构和签字资产评估师及评估专业人员对委托人所定评估范围以外的资产不承担发表意见的责任。

5. 评估结论系根据上述原则、依据、前提、方法、程序得出的,只有在上述原则、依据、前提存在的条件下成立;评估结论不应当被认为是对评估对象可实现价格的保证。

6. 上述评估结论是本评估机构出具的,受本机构评估人员的执业水平和能力的影响。

7. 根据资产评估的要求,评估测算中所依据的,部分是现行的政策条款,部分是评估时常用的行业惯例、统计参数或通用参数。当未来经济环境发生较大变化时,评估人员将不承担由于前提条件变化而导致与本次评估结果不同的责任。

8. 本次评估结果是反映评估对象在本次评估目的下,在假设委估企业持续经营的前提下,根据公开市场的原则确定现行公允市价,没有考虑特殊的交易方可能追加或减少付

出的价格等对评估价格的影响，也未考虑国家宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和其他不可抗力对资产价格的影响。当前述条件以及评估中遵循的持续经营及产权主体变动的原则等其他情况发生变化时，评估结果一般会失效。

以上特别事项可能对资产评估结论的使用产生较大影响，提请报告使用人予以关注。

十二、资产评估报告使用限制说明

(一) 评估报告使用范围

本资产评估报告评估结论仅供委托人和资产评估委托合同约定的其他评估报告使用人用于评估报告载明的评估目的和用途。

(二) 委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任。

(三) 除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

(四) 资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论。评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证。

(五) 未征得出具评估报告的评估机构同意，评估报告的内容不得被摘抄、引用或披露于公开媒体，法律、法规规定以及相关当事人另有约定的除外。

(六) 如涉及国有资产产权、权益变动，本项目资产评估报告及评估结论必须履行国有资产管理程序后方可有效，并与国有资产管理部门的备案或核准文件配合使用。

十三、资产评估报告日

本项目的资产评估报告日为二〇二三年二月十日，为资产评估师及评估专业人员形成最终专业意见的日期。

山东老干部之家杂志社有限公司股东全部权益价值在评估基准日 2022 年 12 月 31 日市场价值为 7,268.08 万元，大写人民币柒仟贰佰陆拾捌万零捌佰元。

资产评估师签名：

李坤华
资产评估师
37110079

资产评估师签名：

刘楷
资产评估师
37200335

山东正源和信资产评估有限公司

二〇二三年二月十日

附件目录

- (一) 被评估单位专项审计报告；
- (二) 委托人和被评估单位法人营业执照；
- (三) 评估对象涉及的主要权属证明资料；
- (四) 委托人和其他相关当事人的承诺函；
- (五) 签名资产评估师的承诺函；
- (六) 资产评估机构备案文件；
- (七) 资产评估机构法人营业执照副本；
- (八) 负责该评估业务的资产评估师资格证明文件；
- (九) 资产评估委托合同；
- (十) 资产评估明细表；
- (十一) 资产账面价值与评估结论存在较大差异的说明。

山东老干部之家杂志社有限公司
审计报告

索引	页码
审计报告	
已审财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-48



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P. R. China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023JNAS1B0005

山东老干部之家杂志社有限公司:

一、 审计意见

我们审计了山东老干部之家杂志社有限公司(以下简称“杂志社”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了杂志社2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于杂志社,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

杂志社管理层(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,使其真实公允反映,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,管理层负责评估杂志社的持续经营能力,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杂志社、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督杂志社的财务报告过程。

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，就可能导致对杂志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杂志社不能持续经营。

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

(6) 就杂志社中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

孙晓芳

中国注册会计师：

廖东良

中国 北京

二〇二三年二月六日



合并资产负债表

编制单位：山东老干部之家杂志社有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	八(一)	55,533,989.73	53,343,150.23
应收票据			
应收账款	八(二)	515,635.49	6,157,571.72
应收款项融资			
预付款项	八(三)	29,601.50	52,960.71
其他应收款	八(四)	40,369.16	34,555.85
其中：应收股利			
存货	八(五)	41,653.37	23,257.16
其中：原材料			
库存商品（产成品）	八(五)	41,653.37	23,257.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八(六)	9,333.37	1,333.39
流动资产合计		56,170,582.62	59,612,829.06
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八(七)	29,117,992.39	29,776,406.85
其中：固定资产原价	八(七)	36,574,896.04	37,128,376.39
累计折旧	八(七)	7,456,903.65	7,351,969.54
固定资产减值准备			
在建工程			
使用权资产			
无形资产	八(八)	181,599.98	302,666.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		29,299,592.37	30,079,073.51
资产总计		85,470,174.99	89,691,902.57



合并资产负债表 (续)

编制单位: 山东老干部之家杂志社有限公司

单位: 人民币元

项 目	行次	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八(九)		5,400.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	八(十)	12,891,993.75	25,296,785.39
应交税费	八(十一)	2,524,769.39	2,284,649.52
其中: 应交税金	八(十二)	1,973,431.21	1,533,275.84
其他应付款	八(十三)	1,893,898.57	1,491,231.89
其中: 应付股利	八(十三)	959,319.03	304,034.49
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		18,349,513.38	29,424,145.24
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	八(十四)	4,615,667.68	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		4,615,667.68	
负 债 合 计		22,965,181.06	29,424,145.24
所有者权益:			
实收资本	八(十五)	10,000,000.00	35,389.00
国家资本			
国有法人资本	八(十五)	10,000,000.00	
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减: 已归还投资			
实收资本净额	八(十五)	10,000,000.00	35,389.00
其他权益工具			
资本公积	八(十六)	52,623,880.71	37,300,930.22
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	八(十七)		1,478,911.04
其中: 法定公积金			1,478,911.04
任意公积金			
未分配利润	八(十八)	-118,886.78	21,452,527.07
归属于母公司所有者权益合计		62,504,993.93	60,267,757.33
*少数股东权益			
所有者权益合计		62,504,993.93	60,267,757.33
负债和所有者权益总计		85,470,174.99	89,691,902.57

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Handwritten Signature)



母公司资产负债表

编制单位：山东老干部之家杂志社有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：	1		
货币资金	2	51,475,126.71	51,228,193.62
交易性金融资产	3		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4		
衍生金融资产	5		
应收票据	6		
应收账款	7	502,990.04	6,094,665.82
应收款项融资	8		
预付款项	9	20,000.00	20,000.00
其他应收款	10	40,369.16	4,762,307.78
其中：应收股利	11		
存货	12		
其中：原材料	13		
库存商品（产成品）	14		
合同资产	15		
持有待售资产	16		
一年内到期的非流动资产	17		
其他流动资产	18	9,333.37	1,333.39
流动资产合计	19	55,017,819.28	62,106,500.61
非流动资产：	20		
债权投资	21		
可供出售金融资产	22		
其他债权投资	23		
持有至到期投资	24		
长期应收款	25		
长期股权投资	26	1,232,863.19	2,269,300.00
其他权益工具投资	27		
其他非流动金融资产	28		
投资性房地产	29		
固定资产	30	29,117,992.39	26,849,739.55
其中：固定资产原价	31	36,574,896.04	32,425,435.53
累计折旧	32	7,456,903.65	5,575,695.98
固定资产减值准备	33		
在建工程	34		
生产性生物资产	35		
油气资产	36		
使用权资产	37		
无形资产	38	181,599.98	302,666.66
开发支出	39		
商誉	40		
长期待摊费用	41		
递延所得税资产	42		
其他非流动资产	43		
其中：特准储备物资	44		
非流动资产合计	45	30,532,455.56	29,421,706.21
资产总计	46	85,550,274.81	91,528,206.82



母公司资产负债表 (续)

编制单位: 山东老干部之家杂志社有限公司

单位: 人民币元

项 目	行次	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:	47		
短期借款	48		
交易性金融负债	49		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	50		
衍生金融负债	51		
应付票据	52		
应付账款	53		
预收款项	54		
合同负债	55	12,891,993.75	25,262,055.39
应付职工薪酬	56	2,457,047.27	2,173,102.24
应交税费	60	1,967,518.40	1,527,177.83
其中: 应交税金	61	1,887,985.76	1,485,133.88
其他应付款	62	1,241,876.94	553,857.59
其中: 应付股利	63		
持有待售负债	64		
一年内到期的非流动负债	65		
其他流动负债	66		
流动负债合计	67	18,558,436.36	29,516,193.05
非流动负债:	68		
长期借款	69		
应付债券	70		
其中: 优先股	71		
永续债	72		
租赁负债	73		
长期应付款	74		
长期应付职工薪酬	75	4,615,667.68	
预计负债	76		
递延收益	77		
递延所得税负债	78		
其他非流动负债	79		
其中: 特准储备基金	80		
非流动负债合计	81	4,615,667.68	
负债合计	82	23,174,104.04	29,516,193.05
所有者权益	83		
实收资本	84	10,000,000.00	35,389.00
国家资本	85		
国有法人资本	86	10,000,000.00	
集体资本	87		
民营资本	88		
外商资本	89		
减: 已归还投资	90		
实收资本净额	91	10,000,000.00	35,389.00
其他权益工具	92		
其中: 优先股	93		
永续债	94		
资本公积	95	52,623,880.71	37,641,546.33
减: 库存股	96		
其他综合收益	97		
其中: 外币报表折算差额	98		
专项储备	99		
盈余公积	100		1,478,911.01
其中: 法定公积金	101		1,478,911.01
任意公积金	102		
未分配利润	106	-217,709.91	22,856,167.40
所有者权益合计	107	62,406,170.80	62,012,013.77
负债和所有者权益总计	108	85,580,274.84	91,528,206.82

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

FAFP



合并利润表

编制单位：山东老干部之家杂志社有限公司

单位：人民币元

项目	行次	2022年度	2021年度
一、营业总收入		33,853,000.55	33,335,927.37
其中：营业收入	A(19)	33,853,000.55	33,335,927.37
二、营业总成本		22,675,472.54	24,414,910.76
其中：营业成本	A(19)	13,383,116.41	15,626,165.44
税金及附加	A(20)	578,214.73	418,991.46
销售费用	A(21)	33,484.22	42,428.73
管理费用	A(22)	9,637,845.97	9,135,783.52
研发费用			
财务费用	A(23)	-957,189.82	-808,428.39
其中：利息费用			
利息收入	A(24)	965,659.15	825,091.24
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	A(25)	18,285.30	31,977.42
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
☆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）			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	A(26)	324,057.70	-247,498.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,519,871.01	8,705,465.62
加：营业外收入		0.07	900.00
其中：政府补助			
减：营业外支出	A(27)	1,627,775.78	2,819.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,892,095.30	8,703,546.10
减：所得税费用	A(28)	2,451,313.09	2,238,675.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,440,782.21	6,464,870.56
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		7,440,782.21	6,456,022.95
*少数股东损益			8,847.61
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		7,440,782.21	6,464,870.56
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币报表折算差额			
9.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		7,440,782.21	6,464,870.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,440,782.21	6,456,022.95
*归属于少数股东的综合收益总额			8,847.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

孙明坤



母公司利润表

编制单位：山东老干部之家杂志社有限公司

单位：人民币元

项目	行次	2022年度	2021年度
一、营业收入	1	32,960,221.22	30,192,197.98
减：营业成本	2	12,917,042.61	13,923,103.86
税金及附加	3	576,375.38	417,544.00
销售费用	4	125,713.52	28,644.40
管理费用	5	9,002,795.84	7,873,368.52
研发费用	6		
财务费用	7	-927,775.36	-809,694.06
其中：利息费用	8		
利息收入	9	935,111.48	818,973.09
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	10		
其他	11		
加：其他收益	12	1,291.42	1,252.43
投资收益（损失以“-”号填列）	13		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14		
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	15		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	16		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17		
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	18	321,631.15	-1,559,396.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19	-1,151,992.36	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	10,436,999.44	7,201,087.38
加：营业外收入	22	0.07	
其中：政府补助	23		
减：营业外支出	24	1,597,885.86	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25	8,839,113.65	7,201,087.38
减：所得税费用	26	2,450,722.13	2,230,942.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27	6,388,391.52	4,970,145.10
（一）持续经营净利润	28	6,388,391.52	4,970,145.10
（二）终止经营净利润	29		
五、其他综合收益的税后净额	30		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	31		
1.重新计量设定受益计划变动额	32		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	33		
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	34		
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	35		
5.其他	36		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	37		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	38		
☆2.其他债权投资公允价值变动	39		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	40		
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	41		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	42		
☆6.其他债权投资信用减值准备	43		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	44		
8.外币报表折算差额	45		
9.其他	46		
六、综合收益总额	47	6,388,391.52	4,970,145.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Signature



合并现金流量表

编制单位：山东老干部之家杂志社有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	33,602,187.69	36,545,615.03
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	4,278,555.72	2,424,323.35
经营活动现金流入小计	5	37,880,743.41	38,969,938.38
购买商品、接受劳务支付的现金	6	13,050,865.52	14,456,501.53
支付给职工及为职工支付的现金	7	4,958,021.18	4,959,072.82
支付的各项税费	8	7,561,303.77	7,152,575.68
支付其他与经营活动有关的现金	9	3,716,531.71	7,935,769.00
经营活动现金流出小计	10	29,286,722.18	34,533,919.03
经营活动产生的现金流量净额	11	8,594,021.23	4,436,019.35
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	4,142,161.51	267,510.18
投资支付的现金	20		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22	1,056,320.22	
投资活动现金流出小计	23	5,198,481.73	267,510.18
投资活动产生的现金流量净额	24	-5,198,481.73	-267,510.18
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27		
取得借款收到的现金	28		
收到其他与筹资活动有关的现金	29		
筹资活动现金流入小计	30		
偿还债务支付的现金	31		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	1,204,700.00	1,910,900.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33		
支付其他与筹资活动有关的现金	34		
筹资活动现金流出小计	35	1,204,700.00	1,910,900.00
筹资活动产生的现金流量净额	36	-1,204,700.00	-1,910,900.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37		
五、现金及现金等价物净增加额	38	2,190,839.50	2,257,609.17
加：期初现金及现金等价物余额	39	53,343,150.23	51,085,541.06
六、期末现金及现金等价物余额	40	55,533,989.73	53,343,150.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张以功



母公司现金流量表

编制单位：山东老干部之家杂志社有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	32,938,806.13	33,566,550.35
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	6,727,599.97	1,341,407.56
经营活动现金流入小计	5	39,666,406.10	34,907,957.91
购买商品、接受劳务支付的现金	6	12,889,982.61	12,753,365.89
支付给职工及为职工支付的现金	7	4,662,330.93	4,433,591.50
支付的各项税费	8	7,469,095.02	7,085,326.09
支付其他与经营活动有关的现金	9	6,051,202.94	5,772,294.23
经营活动现金流出小计	10	31,072,611.50	30,044,580.71
经营活动产生的现金流量净额	11	8,593,794.60	4,863,377.20
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	4,142,161.51	267,510.18
投资支付的现金	20		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23	4,142,161.51	267,510.18
投资活动产生的现金流量净额	24	-4,142,161.51	-267,510.18
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26		
取得借款收到的现金	27		
收到其他与筹资活动有关的现金	28		
筹资活动现金流入小计	29		
偿还债券支付的现金	30		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	1,204,700.00	1,910,900.00
支付其他与筹资活动有关的现金	32		
筹资活动现金流出小计	33	1,204,700.00	1,910,900.00
筹资活动产生的现金流量净额	34	-1,204,700.00	-1,910,900.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	3,246,933.09	2,684,967.02
加：期初现金及现金等价物余额	37	51,228,193.62	48,543,226.60
六、期末现金及现金等价物余额	38	54,475,126.71	51,228,193.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

孙月明



合并所有者权益变动表

编制单位：山东鲁丰矿业集团股份有限公司

项目	2022年度										所有者权益合计	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
一、上年年末余额	35,389.00				37,300,000.22				1,478,911.04	21,452,357.07	60,257,757.33	60,257,757.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	35,389.00				37,300,000.22				1,478,911.04	21,452,357.07	60,257,757.33	60,257,757.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,964,611.00				15,324,650.59				-1,478,911.04	-21,452,357.07	2,237,296.60	2,237,296.60
（一）综合收益总额												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本					431,081.62							
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（二）专项储备提取和使用					431,081.62							
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中：计提盈余公积												
任意盈余公积												
储备基金												
非专项储备基金												
利润分配费用												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者权益的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本	9,964,611.00				14,894,808.87							
2. 盈余公积转增资本												
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												
四、本年年末余额	45,353,611.00				52,194,858.81				2,336,054.01	-22,460,425.86	62,504,493.93	62,504,493.93



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

BA110

合并所有者权益变动表 (续1)

编制单位: 山东志平能源装备股份有限公司

项 目	行次	2021年度										所有者权益合计
		实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	15	35,389.00	37,611,506.33	21	22	23	25	26	27	28		
加: 会计政策变更	1											
前期差错更正	2											
其他	3											
二、本年初余额	4	35,389.00	37,611,506.33			981,896.53	17,404,418.63	56,093,250.49	-80,103.72	55,993,096.77		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5											
(一) 综合收益总额	6		-336,616.11			497,014.51	4,048,106.44	4,234,500.84	-80,103.72	4,284,670.56		
(二) 所有者投入和减少资本	7											
1. 所有者投入的普通股	8											
2. 其他权益工具持有者投入资本	9		-340,616.11				6,456,922.95	6,456,922.95	8,847.61	6,368,870.56		
3. 股份支付计入所有者权益的金额	10											
4. 其他	11											
(三) 专项储备提取和使用	12		-340,616.11									
1. 提取专项储备	13											
2. 使用专项储备	14											
(四) 利润分配	15											
1. 提取盈余公积	16											
其中: 提取应付股利	17											
任意盈余公积	18					497,014.51	-2,497,914.51	-1,910,900.00		-1,910,900.00		
# 准备基金	19					497,014.51	-497,014.51					
# 专项储备基金	20											
# 利润归还投资者	21											
2. 提取一般风险准备	22											
3. 对所有者权益的分配	23											
4. 其他	24											
(五) 所有者权益内部结转	25											
1. 资本公积转增资本	26											
2. 盈余公积转增资本	27											
3. 盈余公积弥补亏损	28											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	29											
5. 其他综合收益结转留存收益	30											
6. 其他	31											
四、本年年末余额	32	35,389.00	37,300,930.22			1,478,911.04	21,452,527.07	60,297,357.37		60,297,357.37		
法定代表人:	33											



会计机构负责人: [Signature]

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东老干部之家杂志社有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2022年度						所有者权益合计
		实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1	35,389.00	37,641,546.33		8	9	10	11
加：会计政策变更	2							
前期差错更正	3							
其他	4							
二、本年初余额	5	35,389.00	37,641,546.33					
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	9,964,611.00	14,982,324.38					
（一）综合收益总额	7							
（二）所有者投入和减少资本	8							
1.所有者投入的普通股	9		90,465.51					
2.其他权益工具持有者投入资本	10							
3.股份支付计入所有者权益的金额	11							
4.其他	12							
（三）专项储备提取和使用	13		90,465.51					
1.提取专项储备	14							
2.使用专项储备	15							
（四）利润分配	16							
1.提取盈余公积	17							
其中：法定公积金	18					917,142.97		
任意公积金	19					917,142.97		
#储备基金	20					917,142.97		
#企业发展基金	21							
#利润归还投资	22							
2.对所有者的分配	23							
3.其他	24							
（五）所有者权益内部结转	25	9,964,611.00	14,891,868.87					
1.资本公积转增资本	26							
2.盈余公积转增资本	27							
3.盈余公积弥补亏损	28							
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29							
5.其他综合收益结转留存收益	30							
6.其他	31							
四、本年年末余额	32	45,353,600.00	52,533,415.20			917,142.97	22,856,167.40	62,012,013.77



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Signature]

母公司所有者权益变动表（续1）

编制单位：山东志于部之家杂志社有限公司

单位：人民币元

项目	行次	2024年度							所有者权益合计
		实收资本	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	
一、上年年末余额	1	35,389.00	37,641,576.33	—	—	—	—	—	73,030,565.33
加：会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	4	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	5	35,389.00	37,641,576.33	—	—	—	—	—	73,030,565.33
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	—	—	—	—	—	—	—	—
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—	—	—
（二）所有者投入和减少资本	8	—	—	—	—	—	—	—	—
1.所有者投入的普通股	9	—	—	—	—	—	—	—	—
2.其他权益工具持有者投入资本	10	—	—	—	—	—	—	—	—
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	12	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）专项储备提取和使用	13	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	—
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	16	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈余公积	20	—	—	—	—	—	—	—	—
3.企业提取基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—
4.利润分配	22	—	—	—	—	—	—	—	—
5.其他	23	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）所有者权益内部结转	24	—	—	—	—	—	—	—	—
1.资本公积转增资本	25	—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈余公积转增资本	26	—	—	—	—	—	—	—	—
3.盈余公积弥补亏损	27	—	—	—	—	—	—	—	—
4.投资收益结转	28	—	—	—	—	—	—	—	—
5.其他综合收益结转留存收益	29	—	—	—	—	—	—	—	—
6.其他	30	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	31	35,389.00	37,641,576.33	—	—	—	—	—	73,030,565.33
法定代表人：	32								
会计机构负责人：									
会计机构负责人：									



山东老干部之家杂志社有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

山东老干部之家杂志社有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由济南市历下区市场监督管理局登记注册成立,统一社会信用代码 91370102MACOTJUMX8。注册资本:人民币 1,000.00 万元,其中山东出版集团有限公司出资人民币 1,000.00 万元,占注册资本的 100.00%。

法定代表人:高峰

注册地址:济南市历下区青年东路 1 号文教大厦北楼 315、316 室;办公地址:济南市市中区经十路 22068 号山东出版智能产业大厦 11 楼东厅。

经营范围:许可项目:期刊出版;出版物批发;出版物零售。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:广告制作;图文设计制作;摄像及视频制作服务;企业形象策划;会议及展览服务;非居住房地产租赁;广告设计、代理。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

历史沿革:

山东老干部之家杂志社有限公司其前身系《老干部之家》杂志社,于 2014 年 11 月经山东省机构编制委员会办公室批复,将《老干部之家》编辑部和《现代企业教育》杂志社进行合并后成立,原《现代企业教育》杂志社整建制划转山东省老干部局管理,其他机构编制不变。2015 年 5 月经省编委批复更名为《老干部之家》杂志社。并于 2015 年 11 月将《老干部之家》编辑部的账目(净资产 37,641,546.33 元)并入《老干部之家》杂志社。

2016 年 4 月经省编办批复撤销《老干部之家》杂志社事业单位编制,收回自收自支事业编制 11 名。2020 年 4 月 28 日注销了原事业单位法人证书(统一社会信用代码 123700004955732992)。

2022 年 7 月 18 日,山东省人民政府办公厅下发《山东省人民政府办公厅关于做好<老干部之家>杂志社转企改制工作有关事宜的通知》(鲁政办字[2022]79 号),将《老干部之家》杂志社整建制划转至山东出版集团有限公司,由山东出版集团有限公司履行出资人职责。

2022 年 10 月 26 日,新设成立山东老干部之家杂志社有限公司,将原《老干部之家》杂志社资产负债全部转入山东老干部之家杂志社有限公司。

二、财务报表的编制基础

山东老干部之家杂志社有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

本公司作为合并方,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的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司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系指持有期限不超过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。

(七) 金融资产和金融负债

1. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产

生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司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初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司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。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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。

(3) 预期信用损失

1) 适用范围

本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:①债权投资;②租赁应收款;③合同资产;④财务担保合同。

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

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,是指本公司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。

本公司对于下列各项目,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备:①应收融资经营租赁款;②应收经营租赁款

除上述项目外,对其他项目,本公司按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加,在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本公司按照金融工具类型/信用风险评级/担保物类型/初始确认日期/剩余合同期限/借款人所处的行业/借款人所在的地理位置/贷款抵押率为共同风险特征,对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。①债权投资,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。②租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中,用于确定预期信用损失的现金流量,与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确

认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款做出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本公司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)本公司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)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司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公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,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公司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公司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。

本公司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。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(八) 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过1年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

1. 单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1: 账龄组合	应收款项账龄
组合 2: 个别认定组合	关联方款项、无风险组合的应收款项、职工个人备用金等
按组合计提坏账准备的计提方法	

山东老干部之家杂志社有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合 1: 账龄分析组合	不同账龄段的应收款项对应不同的计提比例, 详见说明 (1)
组合 2: 个别认定组合	个别认定, 详见说明 (2)

(1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5.00	5.00
1至2年	20.00	20.00
2至3年	40.00	40.00
3至4年	60.00	60.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(2) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的计提方法:

本公司对于关联方款项、无风险组合的应收款项、本公司职工个人备用金单独进行减值测试, 单独测试未发现减值的, 不再计提坏账准备。

3. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(九) 存货

本公司存货主要包括库存商品等。

1、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

2、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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。

3、存货的盘存制度为永续盘存制。

4、值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制的权益性投资。

控制是指本公司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。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益;作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除通过企业合并取得的长期股权投资外,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作为投资成本;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;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本,与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,前者大于后者的,不调整长期股权投资的账面价值;前者小于后者的,差额调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响,处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响,分类为可供出售金融资产的,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十一) 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过一定标准的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、电子设备及其他,按其取得时的成本作为入账的价值。

山东老干部之家杂志社有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	0-5	5.00
2	运输工具	8		13.00
3	电子设备	3-8		12.5-33.33
4	办公设备	10		10.00

本公司于每年年度终了,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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十二) 职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬,是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司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,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

2. 离职后福利,是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划,是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险等,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利,是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同,但未来不再为本公司提供服务,不能为本公司带来经济利益。

本公司向职工提供辞退福利的,在本公司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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本公司选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司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)。

(十三) 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括期刊发行收入、旅游服务收入等。

本公司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的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,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,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司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。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,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。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(十四) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财

政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

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。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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,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。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

山东老干部之家杂志社有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

本公司无需要披露的会计政策和会计估计变更。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	期刊增值税的销项税率9%,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。子公司为小规模纳税人。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

(二) 税收优惠及批文

(1) 企业所得税

《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》

(国家税务总局公告2019年第2号):自2019年1月1日至2021年12月31日,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。

《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告国家税务总局公告》(2021年第8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12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司及二级子公司符合小型微利企业标准,享受上述相关税收优惠。

(2) 增值税

《财政部 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;《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告国家税务总局公告》(2021年第5号):自2021年4月1日起,小规模纳税人发生增值税应税销售行为,合计月销售额未超

山东老干部之家杂志社有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

过15万元(以1个季度为1个纳税期的,季度销售额未超过45万元,下同)的,免征增值税。山东红叶旅行社有限公司及子公司为小规模纳税人,享受上述优惠。

财政部发布的《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2021年第10号)中自2021年1月1日起至2023年12月31日对专为老年人出版发行的报纸和期刊执行增值税100%先征后退的政策,《老干部之家》杂志社在执行政策的名单中,享受上述优惠。

七、合并财务报表范围及其变化情况

(一) 纳入合并报表范围的企业基本情况

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本(万元)	级次	备注
1	济南红叶文化传媒有限公司	100.00	100.00	22.00	2	

山东老干部之家杂志社有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 本年合并范围的变化

1. 本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	山东红叶旅行社有限公司	济南市	100.00	100.00	无偿划出
(续1)					
企业名称	2022年6月30日(处置日)				2021年12月31日(上年末)
	资产	负债	所有者权益	资产	
山东红叶旅行社有限公司	5,119,557.76	6,236,797.33	-1,117,239.57	5,494,891.33	所有者权益 -794,956.44
(续2)					
企业名称	2022年1月1日-6月30日(处置日)		2021年1-12月(上年度)		
	收入	费用	利润总额	收入	费用
山东红叶旅行社有限公司	229,150.30	368,899.85	-322,283.13	3,143,729.39	1,277,465.00
					利润总额
					182,458.72

山东老干部之家杂志社有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据,除另有注明外,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	3,498.66	4,761.10
银行存款	55,530,491.07	53,338,389.13
其他货币资金		
合计	55,533,989.73	53,343,150.23
其中:存放在境外的款项总额		

2. 受限制的货币资金明细

无

(二) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	542,774.20	6,469,416.29
1至2年		14,201.80
5年以上		5,070.00
小计	542,774.20	6,488,688.09
减:坏账准备	27,138.71	331,116.37
合计	515,635.49	6,157,571.72

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	542,774.20	100.00	27,138.71	5.00	515,635.49
组合1:账龄组合	542,774.20	100.00	27,138.71	5.00	515,635.49
组合2:个别认定组合					
合计	542,774.20	100.00	27,138.71	5.00	515,635.49

(续)

山东老干部之家杂志社有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,488,688.09	100.00	331,116.37	5.10	6,157,571.72
组合1: 账龄组合	6,486,808.09	99.97	331,116.37	5.10	6,155,691.72
组合2: 个别认定组合	1,880.00	0.03			1,880.00
合计	6,488,688.09	100.00	331,116.37	5.10	6,157,571.72

3. 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	542,774.20	100.00	27,138.71	6,467,536.29	99.70	323,206.01
1至2年				14,201.80	0.22	2,840.36
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上				5,070.00	0.08	5,070.00
合计	542,774.20	100.00	27,138.71	6,486,808.09	100.00	331,116.37

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
2022年滨州地区老干部局	171,492.00	31.60	8,574.60
2022年日照地区老干部局	81,161.00	14.95	4,058.05
2022年聊城地区老干部局	79,512.00	14.65	3,975.60
2022年潍坊地区老干部局	77,811.00	14.34	3,890.55
2022年泰安地区老干部局	64,776.00	11.93	3,238.80
合计	474,752.00	87.47	23,737.60

(三) 预付款项

1. 预付款项账龄

山东老干部之家杂志社有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	29,601.50	100.00	49,640.71	93.73
1至2年				
2至3年			3,320.00	6.27
3年以上				
合计	29,601.50	100.00	52,960.71	100.00

(四) 其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,369.16	34,555.85
合计	40,369.16	34,555.85

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	39,569.16	33,755.85
1-2年		800.00
2-3年	800.00	
小计	40,369.16	34,555.85
减: 坏账准备		
合计	40,369.16	34,555.85

(五) 存货

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	41,653.37		41,653.37	23,257.16		23,257.16
合计	41,653.37		41,653.37	23,257.16		23,257.16

(六) 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
宽带费用	9,333.37	1,333.39
合计	9,333.37	1,333.39

(七) 固定资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	29,117,992.39	29,776,406.85
固定资产清理		

山东老干部之家杂志社有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	29,117,992.39	29,776,406.85
----	---------------	---------------

1. 固定资产情况

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
账面原值合计	37,128,376.39	4,149,460.51	4,702,940.86	36,574,896.04
其中:房屋建筑物	31,529,247.14	4,149,460.51	4,702,940.86	30,975,766.79
房产装修	3,259,917.44			3,259,917.44
运输工具	868,292.33			868,292.33
电子设备	1,245,702.29			1,245,702.29
办公设备	225,217.19			225,217.19
累计折旧合计	7,351,969.54	1,992,902.53	1,887,968.42	7,456,903.65
其中:房屋建筑物	5,310,088.05	1,511,267.22	1,887,968.42	4,933,386.85
房产装修	325,991.76	325,991.76		651,983.52
运输工具	744,732.60	41,186.52		785,919.12
电子设备	935,408.17	91,935.31		1,027,343.48
办公设备	35,748.96	22,521.72		58,270.68
固定资产净值合计	29,776,406.85			29,117,992.39
其中:房屋建筑物	26,219,159.09			26,042,379.94
房产装修	2,933,925.68			2,607,933.92
运输工具	123,559.73			82,373.21
电子设备	310,294.12			218,358.81
办公设备	189,468.23			166,946.51
固定资产减值合计				
固定资产账面价值	29,776,406.85			29,117,992.39
其中:房屋建筑物	26,219,159.09			26,042,379.94
房产装修	2,933,925.68			2,607,933.92
运输工具	123,559.73			82,373.21
电子设备	310,294.12			218,358.81
办公设备	189,468.23			166,946.51

2. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
出版智能产业大厦房产	21,612,857.70	办理中

(八) 无形资产

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
原价合计	363,200.00			363,200.00

山东老干部之家杂志社有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中: 土地使用权				
软件使用权	363,200.00			363,200.00
累计摊销合计	60,533.34	121,066.68		181,600.02
其中: 土地使用权				
软件使用权	60,533.34	121,066.68		181,600.02
减值准备合计				
其中: 土地使用权				
软件使用权				
账面价值合计	302,666.66			181,599.98
其中: 土地使用权				
软件使用权	302,666.66			181,599.98

(九) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)		5,400.00
合计		5,400.00

(十) 合同负债

1. 合同负债账龄列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	12,891,993.75	25,296,785.39
合计	12,891,993.75	25,296,785.39

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
短期薪酬	1,442,474.39	775,990.69
离职后福利-设定提存计划	1,082,295.00	1,508,658.83
辞退福利		
一年内到期的其他福利		
其他		
合计	2,524,769.39	2,284,649.52

2. 短期薪酬

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	753,357.35	4,034,536.04	3,626,827.00	1,161,066.39
职工福利费		73,919.70	73,919.70	

山东老干部之家杂志社有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

社会保险费	14,558.05	368,757.33	383,153.00	162.38
其中:医疗保险费		358,421.14	358,421.14	
工伤保险费	14,558.05	10,336.18	24,731.85	162.38
生育保险费				
住房公积金		416,190.60	416,190.60	
工会经费和职工教育经费	8,075.29	86,833.48	77,995.47	16,913.30
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		264,332.32		264,332.32
合计	775,990.69	5,244,569.47	4,578,085.77	1,442,474.39

3. 设定提存计划

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
基本养老保险	1,456,382.05	794,988.85	1,575,315.09	676,055.81
失业保险费	52,276.78	34,141.87	55,134.85	31,283.80
企业年金缴费		401,361.96	26,406.57	374,955.39
合计	1,508,658.83	1,230,492.68	1,656,856.51	1,082,295.00

(十二) 应交税费

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	556,825.03	838,184.94
城建税	73,323.83	58,672.95
企业所得税	1,096,107.41	465,001.75
个人所得税	36,461.01	66,684.69
土地使用税	322.52	322.52
房产税	130,823.31	62,365.04
教育费附加(含地方教育费)	51,143.20	25,145.55
其他税费	28,424.90	16,898.40
合计	1,973,431.21	1,533,275.84

(十三) 其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	959,319.03	304,034.49
合计	959,319.03	304,034.49

山东老干部之家杂志社有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
往来款		3,636.68
代扣员工个人保险	100,351.47	
稿费投递费	419,785.40	300,397.81
社保滞纳金	332,796.99	
其他	106,385.17	
合计	959,319.03	304,034.49

(十四) 长期应付职工薪酬

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	4,615,667.68	
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	4,615,667.68	

(十五) 实收资本

投资者名称	2021年12月31日		本期增加	本期减少	2022年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中共山东省委老干部局	35,389.00	100.00		35,389.00		
山东出版集团股份有限公司			10,000,000.00		10,000,000.00	100.00
合计	35,389.00	100.00	10,000,000.00	35,389.00	10,000,000.00	100.00

(十六) 资本公积

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
资本(股本)溢价	37,300,930.22	340,616.11		37,641,546.33
其他资本公积		14,982,334.38		14,982,334.38
合计	37,300,930.22	15,322,950.49		52,623,880.71

说明: 本期资本公积增加, 主要为根据山东出版集团有限公司委员会第102次会议, 将《老干部之家》杂志社2022年11月30日净资产转入本公司, 净资产超过1,000.00万元部分转入资本公积。

山东老干部之家杂志社有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十七) 盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	1,478,911.04	917,142.97	2,396,054.01	
任意盈余公积				
合计	1,478,911.04	917,142.97	2,396,054.01	

说明:本期盈余公积减少,原因同资本公积说明。

(十八) 未分配利润

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
本期期初余额	21,452,527.07	17,401,418.63
加:本期归属于母公司股东的净利润	7,440,782.21	6,456,022.95
减:提取法定盈余公积	917,142.97	497,014.51
上缴利润	1,204,700.00	1,910,900.00
转入资本公积	22,460,425.86	
计提离退休人员费用	4,880,000.00	
无偿转出子公司	-450,072.77	
期末未分配利润	-118,886.78	21,452,527.07

(十九) 营业收入、营业成本

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	33,853,000.55	13,383,116.44	33,268,640.51	15,626,165.44
其他业务小计			67,286.86	
合计	33,853,000.55	13,383,116.44	33,335,927.37	15,626,165.44

(二十) 税金及附加

项目	2022年度	2021年度
城市维护建设税	133,956.76	98,062.15
教育费附加(包括地方教育费附加)	94,452.44	53,280.67
水利建设基金	340.50	16,763.70
房产税	317,918.43	249,460.16
印花税	30,256.52	134.70
土地使用税	1,290.08	1,290.08
合计	578,214.73	418,991.46

(二十一) 销售费用

项目	2022年度	2021年度
宣传推广费	32,823.52	30,183.60

山东老干部之家杂志社有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他	660.70	12,245.13
合计	33,484.22	42,428.73

(二十二) 管理费用

项目	2022年度	2021年度
职工薪酬	6,284,382.19	5,947,514.36
折旧费	1,666,910.77	1,818,439.81
水电费	69,000.28	63,533.18
办公费	443,541.55	447,524.70
无形资产摊销	121,066.68	60,533.34
业务招待费	4,276.00	4,947.50
其他	1,048,668.50	793,290.63
合计	9,637,845.97	9,135,783.52

(二十三) 财务费用

项目	2022年度	2021年度
利息支出		
减:利息收入	965,659.15	825,091.24
汇兑净损益		
银行手续费	8,470.33	16,662.85
其他		
合计	-957,188.82	-808,428.39

(二十四) 其他收益

项目	2022年度	2021年度
增值税及附加免征税额	1,073.67	24,224.99
稳岗补贴	17,211.63	1,252.43
以工代训补贴		6,500.00
合计	18,285.30	31,977.42

(二十五) 信用减值损失

项目	2022年度	2021年度
应收账款坏账损失	324,057.70	-247,498.41
其他应收款坏账损失		
合计	324,057.70	-247,498.41

(二十六) 营业外支出

项目	2022年度	2021年度
对外捐赠支出	30,030.00	
社保滞纳金	1,567,885.86	

山东老干部之家杂志社有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他	29,859.92	2,819.52
合计	1,627,775.78	2,819.52

(二十七) 所得税费用

项目	2022年度	2021年度
当期所得税费用	2,451,313.09	2,238,675.54
递延所得税费用		
合计	2,451,313.09	2,238,675.54

(二十八) 现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	2022年度	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,440,782.21	6,464,870.56
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-324,057.70	247,498.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,992,902.53	2,144,431.57
无形资产摊销	121,066.68	60,533.34
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-18,396.21	108,159.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,920,150.84	883,274.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,538,427.12	-5,472,748.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,594,021.23	4,436,019.35
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:		

山东老干部之家杂志社有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

现金的期末余额	55,533,989.73	53,343,150.23
减: 现金的期初余额		
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额	53,343,150.23	51,085,541.06
现金及现金等价物净增加额	2,190,839.50	2,257,609.17

2. 现金和现金等价物

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一、现金	55,533,989.73	53,343,150.23
其中: 库存现金	3,498.66	4,761.10
可随时用于支付的银行存款	55,530,491.07	53,338,389.13
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额		
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		

九、或有事项

截至2022年12月31日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日, 本公司无重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
山东出版集团有限公司	济南	出版发行	149,195.7895 万元	100.00	100.00

2. 子企业

详见附注七、合并财务报表范围及其变化情况。

3. 合营企业及联营企业

山东老干部之家杂志社有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无。

4、其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
山东红叶旅行社有限公司	同一母公司(原公司全资子公司)	资产转让

(二) 关联方资产转让

关联方名称	关联交易类型	本年		上年	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
山东红叶旅行社有限公司	购买房产	3,979,400.00	100.00		

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	529,463.20	6,403,478.29
1至2年		14,201.80
小计	529,463.20	6,417,680.09
减:坏账准备	26,473.16	323,014.27
合计	502,990.04	6,094,665.82

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	529,463.20	100.00	26,473.16	5.00	502,990.04
组合1:账龄组合	529,463.20	100.00	26,473.16	5.00	502,990.04
组合2:个别认定组合					
合计	529,463.20	100.00	26,473.16	5.00	502,990.04

山东老干部之家杂志社有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,417,680.09	100.00	323,014.27	5.03	6,094,665.82
组合1: 账龄组合	6,417,680.09	100.00	323,014.27	5.03	6,094,665.82
组合2: 个别认定组合					
合计	6,417,680.09	100.00	323,014.27	5.03	6,094,665.82

3. 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	529,463.20	100.00	26,473.16	6,403,478.29	99.78	320,173.91
1至2年				14,201.80	0.22	2,840.36
合计	529,463.20	100.00	26,473.16	6,417,680.09	100.00	323,014.27

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
2022年滨州地区老干部局	171,492.00	32.39	8,574.60
2022年日照地区老干部局	81,161.00	15.33	4,058.05
2022年聊城地区老干部局	79,512.00	15.02	3,975.60
2022年潍坊地区老干部局	77,811.00	14.70	3,890.55
2022年泰安地区老干部局	64,776.00	12.23	3,238.80
合计	474,752.00	89.67	23,737.60

(二) 其他应收款

山东老干部之家杂志社有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,369.16	4,762,307.78
合计	40,369.16	4,762,307.78

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	39,569.16	16,751.72
1-2年		800.00
2-3年	800.00	
3-4年		
4-5年		6,064,756.06
5年以上		
小计	40,369.16	6,082,307.78
减:坏账准备		1,320,000.00
合计	40,369.16	4,762,307.78

(2) 坏账准备计提情况

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)	
2022年1月1日余额			1,320,000.00	1,320,000.00
2022年1月1日余额在本年:				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

山东老干部之家杂志社有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本期计提				
本期转回			25,090.04	25,090.04
本期转销				
本期核销				
其他变动			1,294,909.96	1,294,909.96
2022年12月 31日余额				

山东老干部之家杂志社有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 长期股权投资

被投资单位	2021年12月31日			2022年度无偿划入/划出			2022年12月31日		
	投资成本	减值准备	账面净值	投资成本	减值准备		投资成本	减值准备	账面净值
一、对子公司的投资									
济南红叶文化传媒有限公司									
山东红叶旅行社有限公司	2,269,300.00		2,269,300.00				1,232,863.19		1,232,863.19
合计	2,269,300.00		2,269,300.00	1,151,992.36	2,151,992.36		1,232,863.19		1,232,863.19

山东老干部之家杂志社有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 营业收入、营业成本

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	32,960,221.22	12,917,042.61	30,192,197.98	13,923,103.86
其他业务小计				
合计	32,960,221.22	12,917,042.61	30,192,197.98	13,923,103.86

(五) 现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	2022年度	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,388,391.52	4,970,145.10
加: 资产减值准备	1,151,992.36	
信用减值损失	-321,631.15	1,559,396.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,881,207.67	1,920,395.85
无形资产摊销	121,066.68	60,533.34
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,850,720.43	284,716.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,477,952.91	-3,931,809.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,593,794.60	4,863,377.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

山东老干部之家杂志社有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	54,475,126.71	51,228,193.62
减: 现金的期初余额	51,228,193.62	48,543,226.60
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	3,246,933.09	2,684,967.02

2. 现金和现金等价物

项目	2022年度	2021年度
一、现金	54,475,126.71	51,228,193.62
其中: 库存现金	1,333.85	945.74
可随时用于支付的银行存款	54,473,792.86	51,227,247.88
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额		
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		

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

根据《山东省人民政府办公厅印发〈关于省属事业单位转制为企业有关问题的处理意见〉的通知》(鲁政办[2019]18)要求,经请示财政厅,本公司委托韬睿惠悦管理咨询(深圳)有限公司上海分公司,对符合退养条件的2名事业编人员所需要预留的费用进行了精算,精算需预留费用为4,880,000.00元。本公司对该费用进行了预留,直接抵减净资产。

十四、其他重要事项

(一)《老干部之家》杂志社整建制划转至山东出版集团有限公司

2022年7月18日,山东省人民政府办公厅下发《山东省人民政府办公厅关于做好〈老干部之家〉杂志社转企改制工作有关事宜的通知》(鲁政办字[2022]79号),将《老干部之家》杂志社以2022年6月30日为基准日整建制划转至山东出版集团有限公司,由山东出版集团有限公司履行出资人职责。

山东老干部之家杂志社有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为落实《山东省人民政府办公厅关于做好〈老干部之家〉杂志社转企改制工作有关事宜的通知》(鲁政办字[2022]79号),2022年10月24日,山东出版集团有限公司委员会第102次会议通过《关于老干部之家杂志社划转的有关事宜请示》,决定对《老干部之家》杂志社及下属子公司进行重组:

- 1、将山东红叶旅行社有限公司工商变更到山东出版集团有限公司名下;
- 2、鉴于下属子公司济南红叶文化传媒有限公司的业务与杂志社业务密切相关,将济南红叶文化传媒有限公司无偿划转到山东老干部之家杂志社有限公司;
- 3、将下属子公司山东红叶老年用品有限公司无偿划转到山东出版集团有限公司下属的山东出版资产管理有限公司。

(三) 应收山东红叶老年用品有限公司债权划转

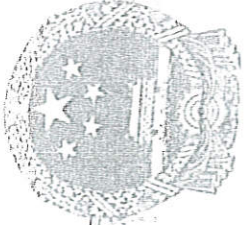
根据山东出版集团有限公司对山东资产管理有限公司《关于对山东红叶老年用品有限公司债权划拨的请示》批复,将《老干部之家》杂志社持有的应收山东红叶老年用品有限公司132万元债权一并划转至山东出版资产管理有限公司。

十五、财务报表的批准

财务报表已经本公司批准。

山东老干部之家杂志社有限公司
二〇二三年二月六日





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)(3-1)



扫描二维码
获取更多信
息、咨询、详
细资料、体
验更多服务。

名称 信永中和会计师事务所
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶超勋, 顾仁冠, 李晚英, 曹小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验资、评估、清算、分立、合并、并购重组中的审计业务; 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 5000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关



2022年03月20日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

北京市市场监督管理局

证书序号: 02110136

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局
 二〇一一年二月五日
 中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日



姓名 孙晓琳
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-10-02
Date of birth
工作单位 瑞拓会计师事务所(特殊普通
合伙)山东分
所
Working unit
身份证号码 370922197110022315
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

阿拉伯数字
阿拉伯数字
阿拉伯数字

工作单位
CPA

瑞拓会计师事务所
Rui Tuo Accounting Firm
Special General Partnership

阿拉伯数字
阿拉伯数字

工作单位
CPA

瑞拓会计师事务所
Rui Tuo Accounting Firm
Special General Partnership

年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



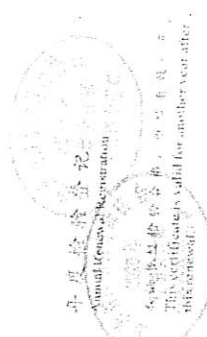
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

阿拉伯数字
瑞拓会计师事务所(特殊普通合伙)
山东分所
阿拉伯数字

瑞拓会计师事务所
Rui Tuo Accounting Firm
Special General Partnership

阿拉伯数字
瑞拓会计师事务所(特殊普通合伙)
山东分所
阿拉伯数字

瑞拓会计师事务所
Rui Tuo Accounting Firm
Special General Partnership



阿拉伯数字 370100030008
瑞拓会计师事务所 山东烟台注册会计师协会
Rui Tuo Accounting Firm Shandong Yantai Institute of CPAs
阿拉伯数字 1000
阿拉伯数字 10 20



姓 名 殷军田
 Full name
 性 别 女
 Sex
 出生日期 1972-10-09
 Date of birth
 工作单位 瑞华会计师事务所(普通合伙) 烟台(山东)分所
 Working unit
 身份证号码 430521721009910
 Identity card no.

瑞华会计师事务所
 Ruihua Accounting Firm

本所具有审计资格 注册会计师
 This office has audit qualification for CPAs



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 注册日期
 Date of registration
 瑞华会计师事务所(普通合伙)烟台(山东)分所
 Ruihua Accounting Firm (General Partnership) Yantai (Shandong) Branch

注册会计师
 CPA
 注册会计师执业证书编号
 Certificate number of CPA
 2007 01 02811
 注册会计师(注册税务师)执业证书编号
 Certificate number of CPA (Registered Tax Agent)
 2007 01 02811

注册会计师
 CPA
 注册会计师执业证书编号
 Certificate number of CPA
 2007 01 02811



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册日期
 Date of registration

注册会计师
 CPA

注册会计师执业证书编号
 Certificate number of CPA
 2007 01 02811

注册会计师
 CPA

注册会计师执业证书编号
 Certificate number of CPA
 2007 01 02811



年度检验登记
 Annual Review of Basic Register
 本所具有审计资格 注册会计师
 This office has audit qualification for CPAs

注册会计师
 CPA
 注册会计师执业证书编号
 Certificate number of CPA
 2007 01 02811

注册会计师
 CPA
 注册会计师执业证书编号
 Certificate number of CPA
 2007 01 02811

注册会计师
 CPA
 注册会计师执业证书编号
 Certificate number of CPA
 2007 01 02811



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码 91370000588768482Y

名称 山东出版传媒股份有限公司

类型 股份有限公司(上市、国有控股)

住所 山东省济南市英雄山路189号

法定代表人 张志华

注册资本 贰拾亿零捌仟陆佰玖拾万元整

成立日期 2011年12月28日

营业期限 2011年12月28日至 年 月 日

经营范围 图书期刊发行(有效期限以许可证为准)。出版行业投资, 资产经营与管理; 印刷物资销售, 仓储, 第三方物流服务; 装潢设计, 广告业务, 出版物版权代理。(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)。

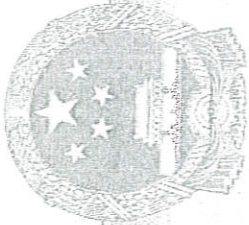


登记机关



提示:1. 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告,不另行通知;

2. 《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需要向社会公示(个体工商户、农民专业合作社除外)。



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码
91370102MAC0TJUMX8

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系
统”了解更多登记、备案、许
可、监管信息



名称 山东老干部之家杂志社有限公司

类型 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

法定代表人 高峰

经营范围 许可项目：期刊出版；出版物批发；出版物零售。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：广告制作；图文设计制作；摄像及视频制作服务；企业形象策划；会议及展览服务；非居住房地产租赁；广告设计、代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

注册资本 壹仟万元整

成立日期 2022年10月26日

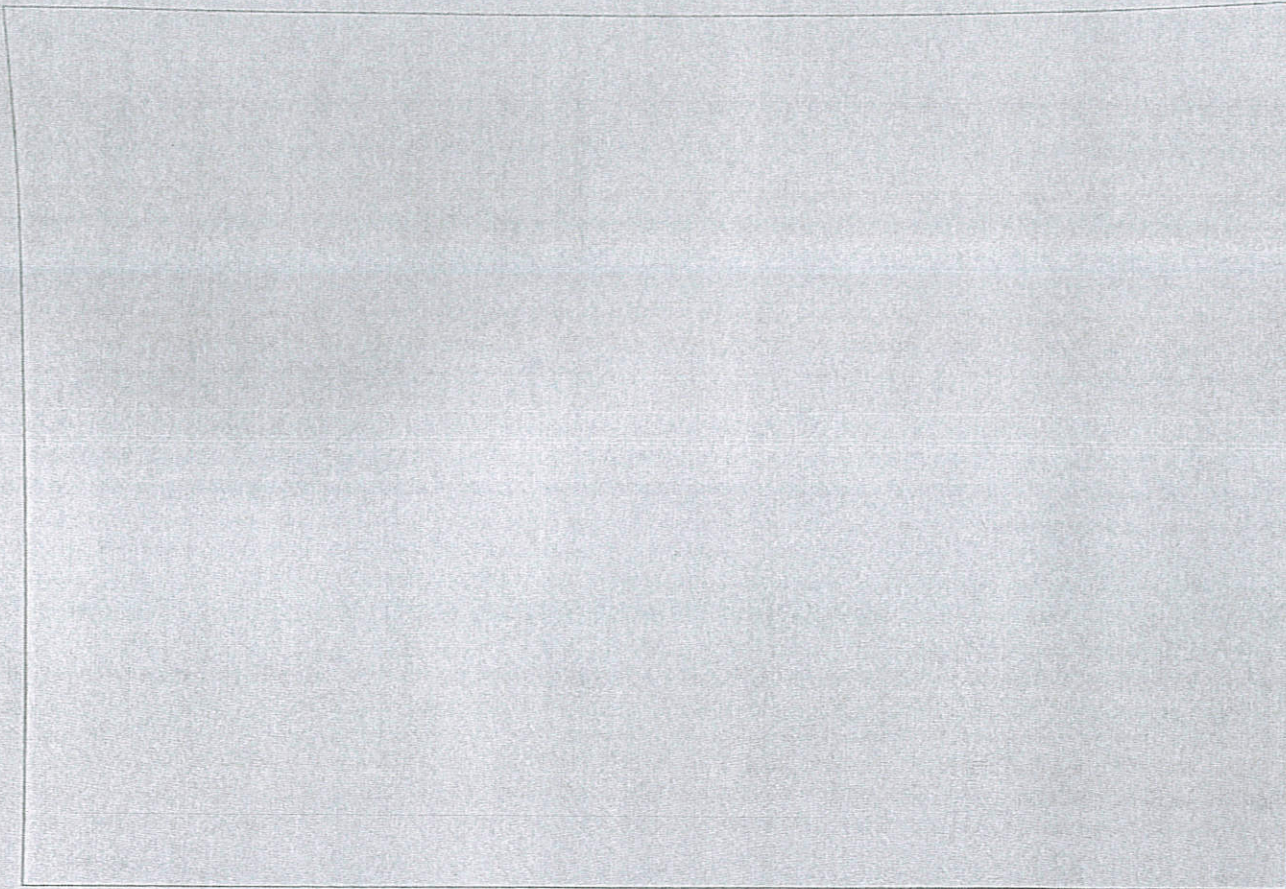
住所 山东省济南市历下区青年东路1号文教大厦北楼315室

登记机关

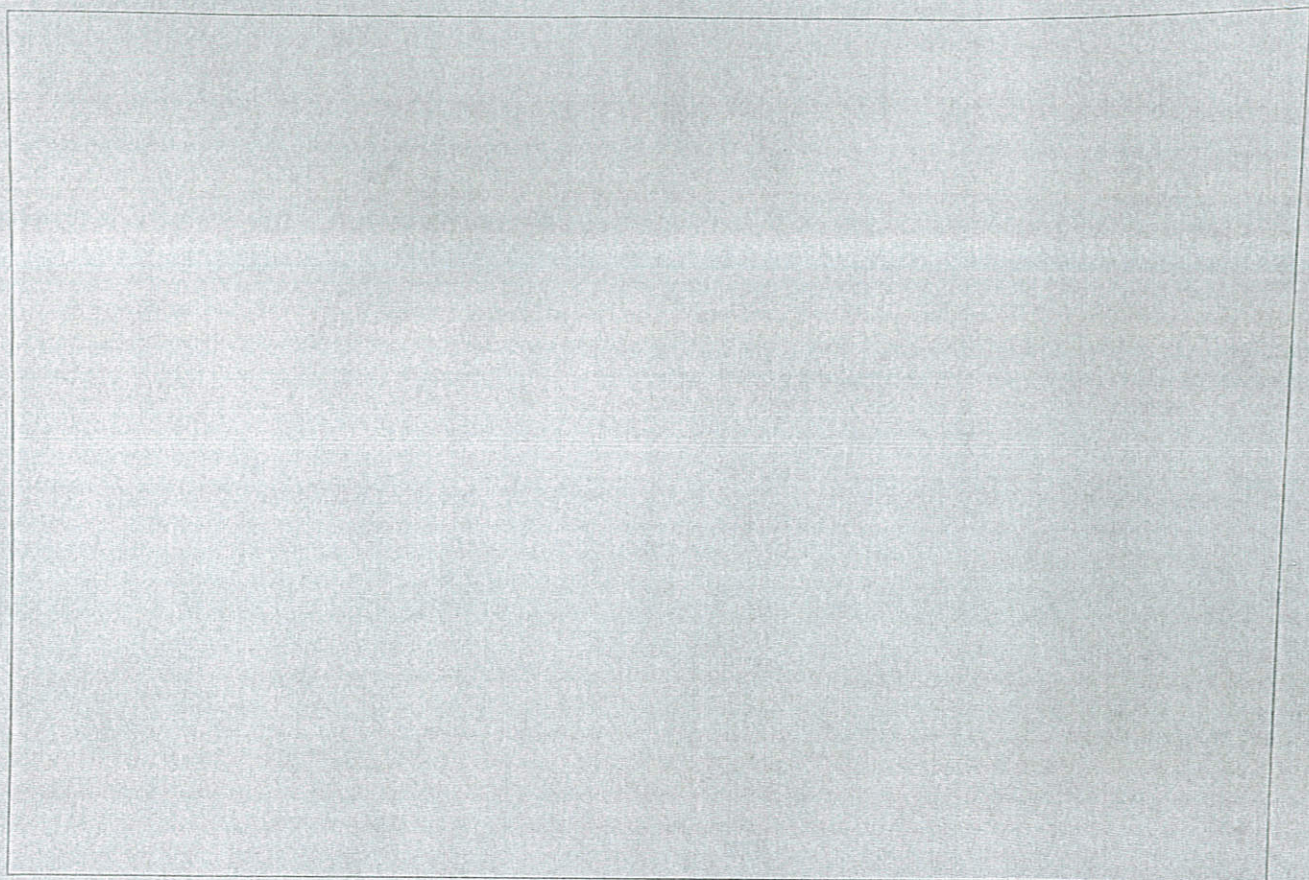


2022年10月26日

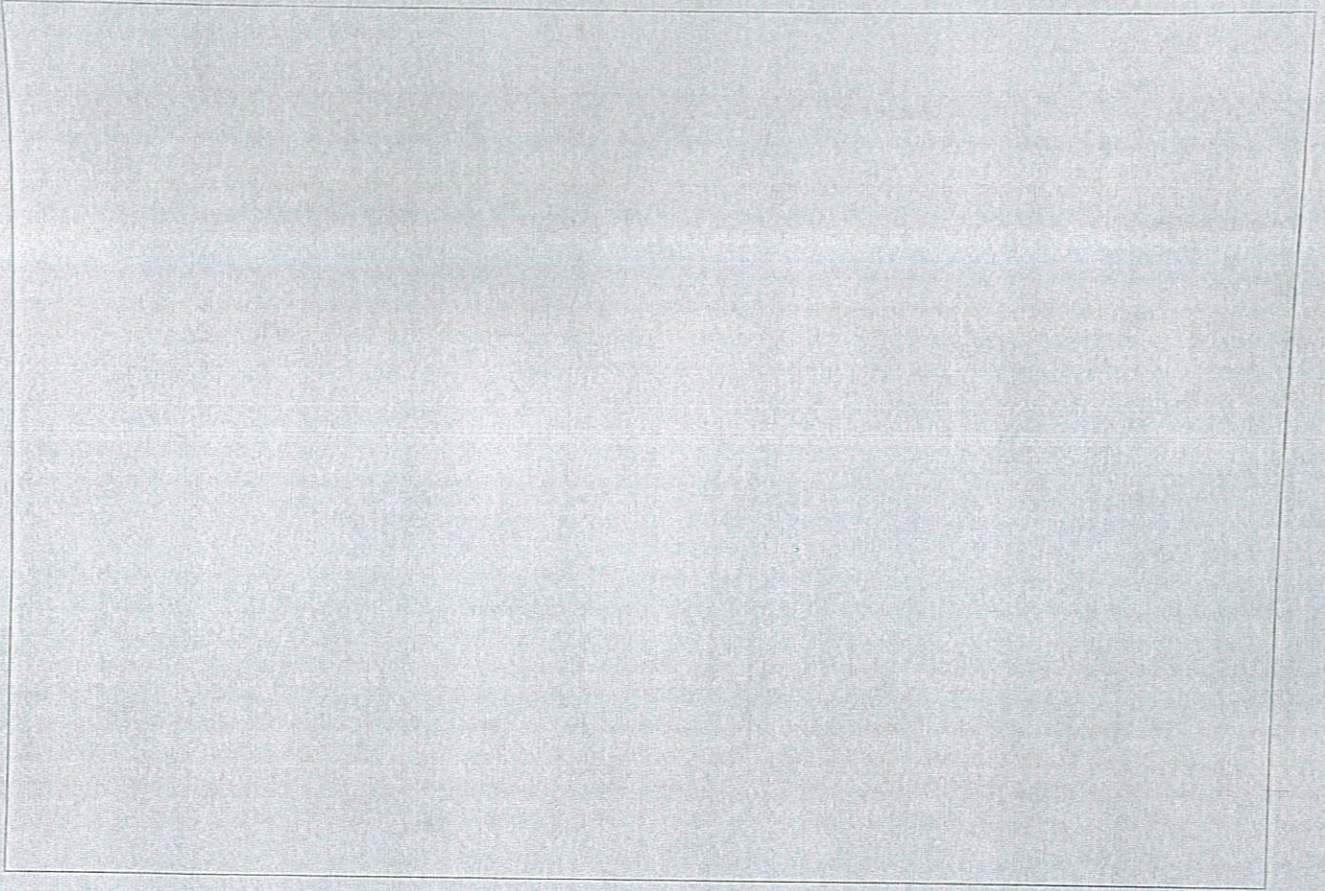
权利人	山东老干部之家杂志社有限公司	
共有情况	单独所有	
坐落	市中区经十路20999号三箭瑞福苑一区2号楼1--1A57	
不动产单元号	370103003000GB00343F00020136	
权利类型	国有建设用地使用权/房屋(构筑物)所有权	
权利性质	出让商品房	
用途	其他普通商品住房用地/储藏室	
面积	共有宗地面积27895.00m ² /房屋建筑面积44.06m ²	
使用期限	2010年07月02日起至2080年07月01日止	
权利其他状况	房屋结构: 钢筋混凝土结构 专有建筑面积: 30.25m ² 分摊建筑面积: 13.81m ² 房屋总层数: 26/所在层数: -1 房屋竣工时间: 2012年05月21日	



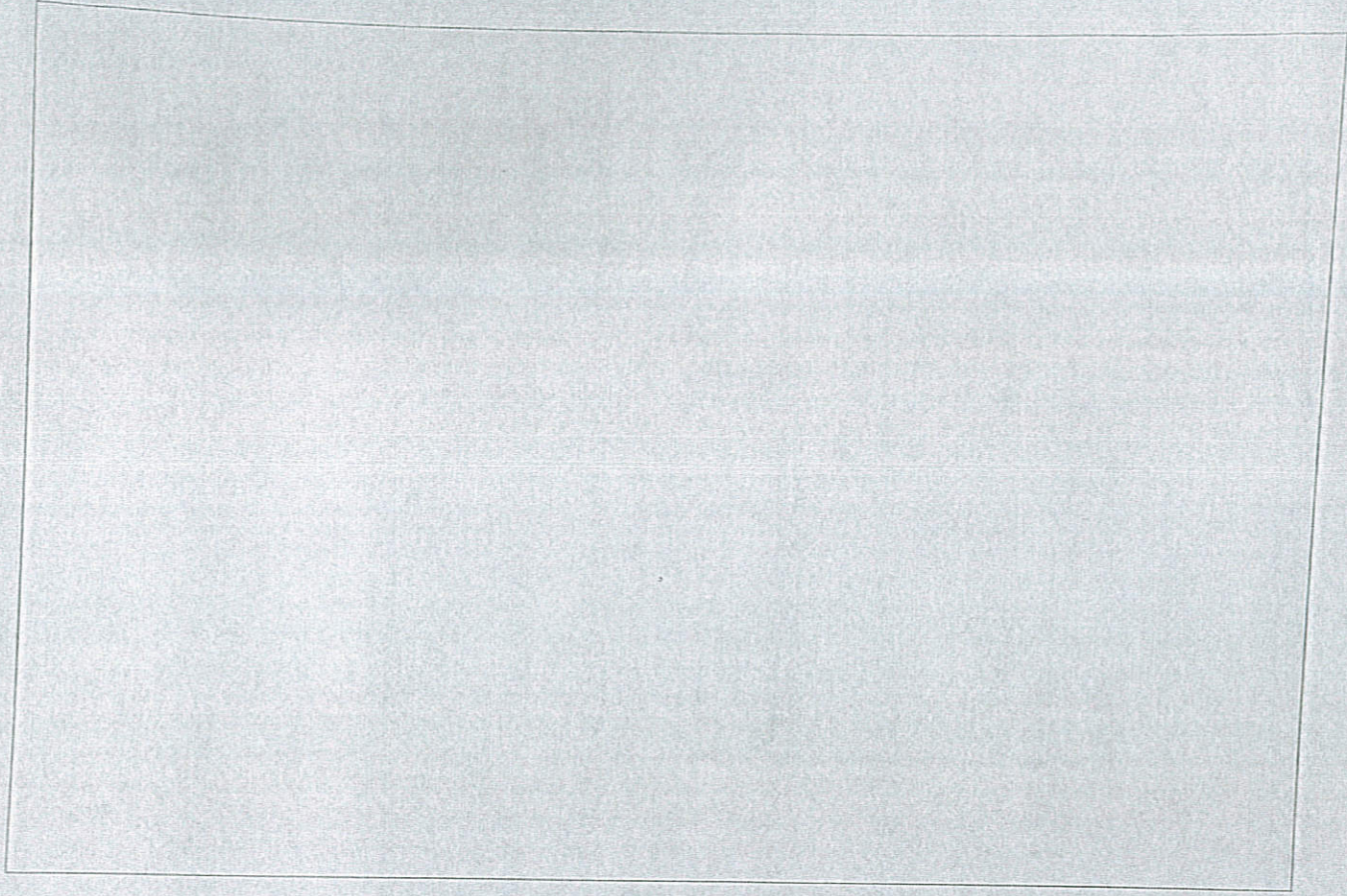
权利人	山东老干部之家杂志社有限公司	
共有情况	单独所有	
坐落	市中区经十路20999号三箭瑞福苑一区2号楼1-301	
不动产单元号	370103003000GB00343F00020182	
权利类型	国有建设用地使用权/房屋(构筑物)所有权	
权利性质	出让/商品房	
用途	其他普通商品住房用地/商业	
面积	共有宗地面积27895.00m ² /房屋建筑面积149.82m ²	
使用期限	2010年07月02日起至2080年07月01日止	
权利其他状况	房屋结构: 钢筋混凝土结构 专有建筑面积: 114.61m ² /分摊建筑面积: 35.21m ² 房屋总层数: 26/所在层数: 3 房屋竣工时间: 2012年05月21日	



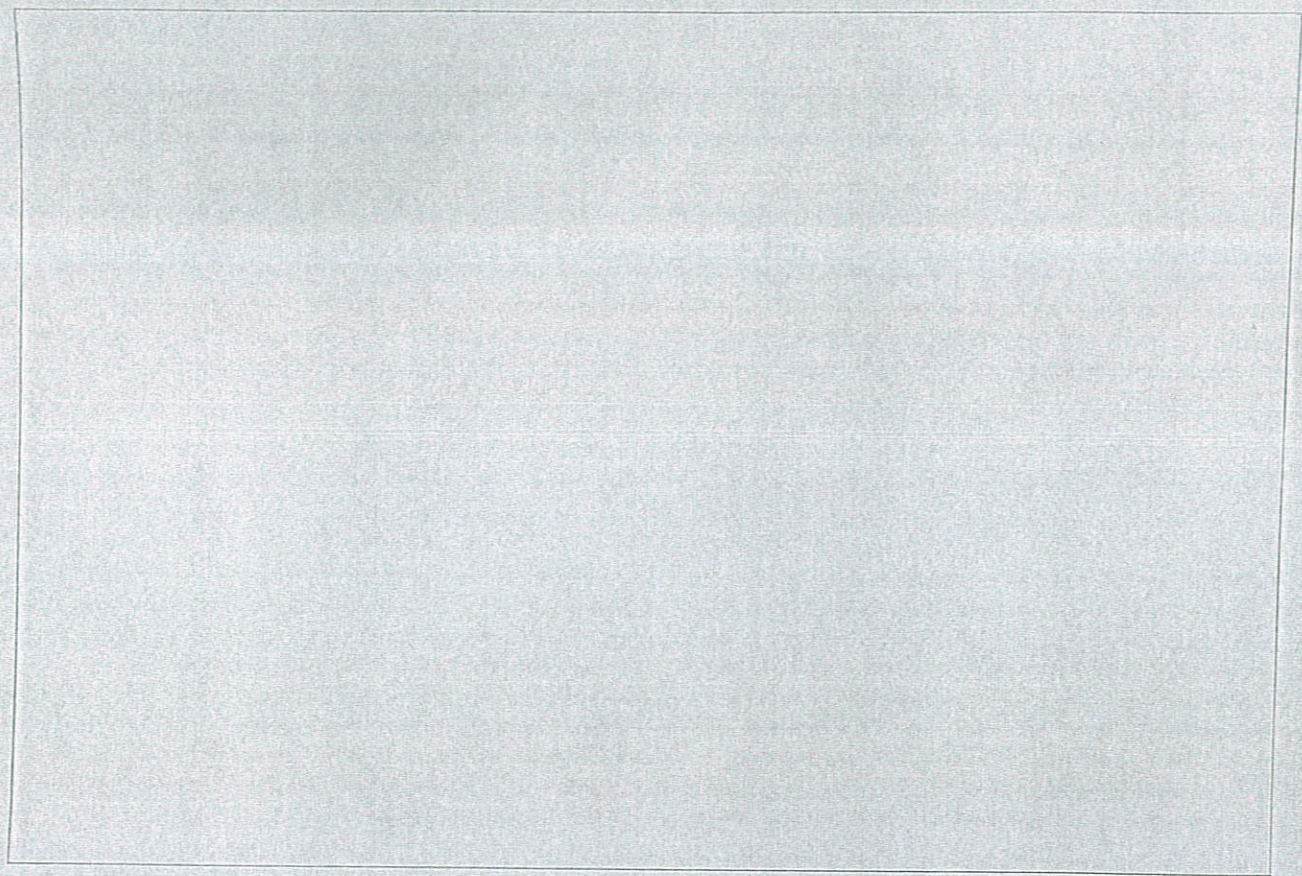
权利人	山东老干部之家杂志社有限公司	
共有情况	单独所有	
坐落	市中区经十路20999号三箭瑞福苑一区2号楼1-302	
不动产单元号	370103003000GB00343F00020183	
权利类型	国有建设用地使用权/房屋(构筑物)所有权	
权利性质	出让商品房	
用途	其他普通商品住房用地/商业	
面积	共有宗地面积27895.00m ² /房屋建筑面积102.22m ²	
使用期限	2010年07月02日起至2060年07月01日止	
权利其他状况	房屋结构: 钢筋混凝土结构 专有建筑面积: 78.20m ² /分摊建筑面积: 24.02m ² 房屋总层数: 26,所在层数: 3 房屋竣工时间: 2012年05月21日	



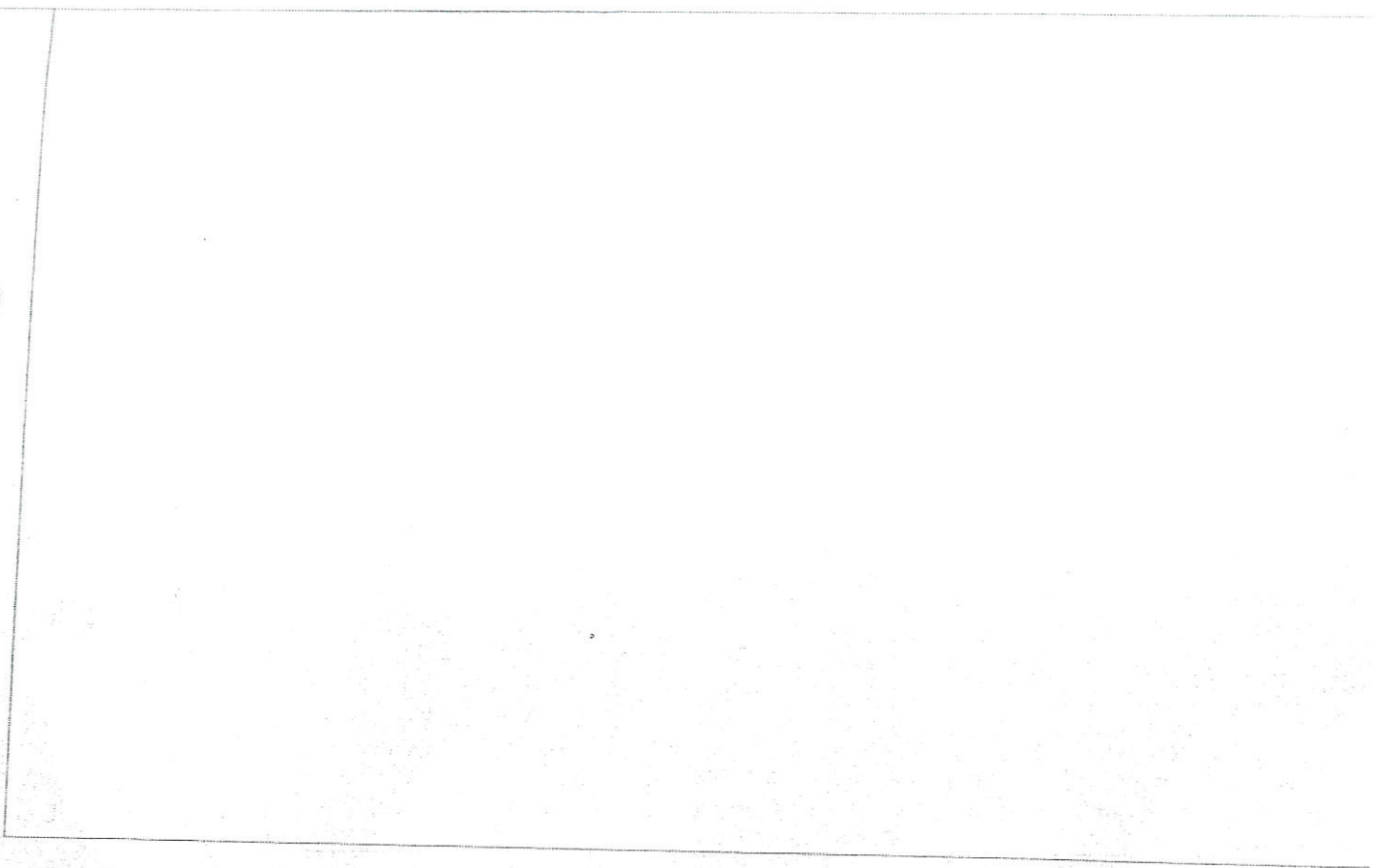
权利人	山东老干部之家杂志社有限公司	
共有情况	单独所有	
坐落	市中区经十路20999号三箭瑞福苑一区地下车库-1103	
不动产单元号	370103003000GB00343F00010425	
权利类型	国有建设用地使用权/房屋(构筑物)所有权	
权利性质	出让/商品房	
用途	其他普通商品住房用地/车位	
面积	共有宗地面积27695.00m ² /房屋建筑面积26.18m ²	
使用期限	2010年07月02日起至2080年07月01日止	
权利其他状况	房屋结构: 钢筋混凝土结构 专有建筑面积: 12.88m ² 分摊建筑面积: 13.30m ² 房屋总层数: 2,所在层数: -1 房屋竣工时间: 2012年06月04日	



权利人	山东老干部之家杂志社有限公司	
共有情况	单独所有	
坐落	市中区经十路20999号三箭瑞福苑一区地下车库-1104	
不动产单元号	370103003000GB00343F00010426	
权利类型	国有建设用地使用权/房屋(构筑物)所有权	
权利性质	出让/商品房	
用途	其他普通商品住房用地/车位	
面积	共有宗地面积27895.00m ² /房屋建筑面积26.18m ²	
使用期限	2010年07月02日起至2080年07月01日止	
权利其他状况	房屋结构: 钢筋混凝土结构 专有建筑面积: 12.88m ² /分摊建筑面积: 13.30m ² 房屋总层数: 2,所在层数: -1 房屋竣工时间: 2012年06月04日	



权利人	《老干部之家》杂志社	
共有情况	单独所有	
坐落	历下区青年东路1号楼315,316	
不动产单元号	370102003005GB00003F10000028	
权利类型	国有建设用地使用权/房屋(构筑物)所有权	
权利性质	商品房	
用途	办公	
面积	房屋建筑面积202.31㎡	
使用期限		
权利其他状况	房屋结构: 混合结构 专有建筑面积: 126.92㎡分摊建筑面积: 75.39㎡ 房屋总层数: 14,所在层数: 3	



中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 鲁A9J8R5 车辆类型 小型越野客车
 所有人 山东老丰部之家杂志社有限公司
 住址 山东省济南市历下区青年东路1号东楼北楼111室
 使用性质 北运 品牌型号 帕杰罗 JF4NR52H
 山东省济南 鲁A9J8R5
 市公安局交 发动机号 6672KA0851
 通警察支队 注册日期 2023-01-11
 有效期至 2023-01-11

号牌号码 鲁A9J8R5 档案编号 370102132196
 核定载人数 7人 总质量 2810kg
 整备质量 2310kg 核定载质量
 外廓尺寸 4900×1875×1870mm 准牵引总质量
 备注
 检验记录
 检验有效期至2023年01月鲁A
 汽油



37X0076897392



注册登记摘要信息栏


1. 机动车所有人/身份证明名称/号码	山东红叶旅行社有限公司/组织机构代码证书/76668927-8		
2. 登记机关	山东省济南市公安局交通警察支队 车辆管理所业务专用章	3. 登记日期	2010-01-08
		4. 机动车登记编号	鲁A096B7

转移登记摘要信息栏

II	机动车所有人/身份证明名称/号码			
	登记机关		登记日期	机动车登记编号
III	机动车所有人/身份证明名称/号码			
	登记机关		登记日期	机动车登记编号
IV	机动车所有人/身份证明名称/号码			
	登记机关		登记日期	机动车登记编号
V	机动车所有人/身份证明名称/号码			
	登记机关		登记日期	机动车登记编号
VI	机动车所有人/身份证明名称/号码			
	登记机关		登记日期	机动车登记编号
VII	机动车所有人/身份证明名称/号码			
	登记机关		登记日期	机动车登记编号

第1页

注册登记机动车信息栏

5. 车辆类型	小型越野客车	6. 车辆品牌	帕杰罗
7. 车辆型号	JE4NR52K	8. 车身颜色	灰
9. 车辆识别代号/车架号	JE4NR52HXAJ000985	10. 国产/进口	海关进口
11. 发动机号	6072XA6851	12. 发动机型号	6072
13. 燃料种类	汽油	14. 排量/功率	2972 ml/ 130 kw
15. 制造厂名称	日本三菱汽车工业株式会社	16. 转向形式	方向盘
17. 轴距	前 1570 后 1570 mm	18. 轮胎数	4
19. 轮胎规格	265/65R17	20. 钢板弹簧片数	后轴 -- 片
21. 轴距	2780 mm	22. 轴数	2
23. 外廓尺寸	长 4900 宽 1875 高 1870 mm	33. 发证机关章 	
24. 货厢内部尺寸	长 -- 宽 -- 高 -- mm		
25. 总质量	2810 kg		
26. 核定载质量	-- kg	34. 发证日期 2010-01-09	
27. 核定载客	7 人		
28. 准牵引总质量	-- kg	30. 使用性质 非营运	
29. 驾驶室载客	-- 人		
31. 车辆获得方式	购买	32. 车辆出厂日期	2009-11-01

第2页

登记栏
转移登记

机动车登记证书

1.	
2.	姓名/名称: 《老干部之家》杂志社
3.	身份证明名称/号码: 统一社会信用代码/123700004955732992
4.	获得方式: 购买 机动车登记编号: 鲁AP3R35
5.	转移登记日期: 2017-03-16
6.	转让登记
7.	姓名/名称: 山东老干部之家杂志社有限公司
8.	身份证明名称/号码: 统一社会信用代码/91370102MAC0TJUMX8
9.	获得方式: 购买 机动车登记编号: 鲁A9J0R5
10.	转让登记日期: 2023-01-11
11.	
12.	
13.	
14.	
15.	

登记栏

16.	
17.	
18.	
19.	
20.	
21.	
22.	
23.	
24.	
25.	
26.	
27.	
28.	
29.	
30.	

中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 鲁A319X8 车辆类型 小型普通客车
所有人 山东志远之东杂志社有限公司
住址 山东省潍坊市潍城区永安里社区文苑大街15号
品牌型号 金杯牌SY6521X2518G
使用性质 非营运 车辆识别代号 1SYA9AAM8DK075280
发动机号 101945
发证日期 2013-12-03 有效期至 2023-01-12

号牌号码 鲁A319X8 档案编号 370100543235
核定载人数 2人 总质量 2750kg
整备质量 1980kg 核定载质量
外廓尺寸 5235×1800×1980mm 备注
检验记录
汽油
检验有效期至2023年12月鲁A



3760070837416

注册登记摘要信息栏


1. 机动车所有人/身份证明名称/号码		山东红叶旅行社有限公司/组织机构代码证书/76668927-8	
2. 登记机关	山东省济南市公安局交通警察支队	3. 登记日期	2013-12-03
4. 机动车登记编号		鲁AXD66Z	

转移登记摘要信息栏

II	机动车所有人/身份证明名称/号码			
	登记机关		登记日期	机动车登记编号
III	机动车所有人/身份证明名称/号码			
	登记机关		登记日期	机动车登记编号
IV	机动车所有人/身份证明名称/号码			
	登记机关		登记日期	机动车登记编号
V	机动车所有人/身份证明名称/号码			
	登记机关		登记日期	机动车登记编号
VI	机动车所有人/身份证明名称/号码			
	登记机关		登记日期	机动车登记编号
VII	机动车所有人/身份证明名称/号码			
	登记机关		登记日期	机动车登记编号

第 1 页

注册登记机动车信息栏

5. 车辆类型	小型普通客车		6. 车辆品牌	金杯牌	
7. 车辆型号	SY6521X2S1B0		8. 车身颜色	灰	
9. 车辆识别代号/车架号	LSVA117A80X025289		10. 国产/进口	国产	
11. 发动机号	101015		12. 发动机型号	V10	
13. 燃料种类	汽油		14. 排量/功率	1997 ml/ 78 kw	
15. 制造厂名称	沈阳华晨金杯汽车有限公司		16. 转向形式	方向盘	
17. 轴距	前 1560	后 1540	18. 轮胎数	4	
19. 轮胎规格	105/70R15		20. 钢板弹簧片数	后轴	片
21. 轴距	3430		22. 轴数	2	
23. 外廓尺寸	长 5235	宽 1800	高 1980	mm	
24. 货厢内部尺寸	长	宽	高	mm	
25. 总质量	2750	kg	26. 核定载质量	kg	
27. 核定载客	9	人	28. 准牵引总质量	kg	
29. 驾驶室载客	1	人	30. 使用性质	非营运	
1. 车辆获得方式	购买		32. 车辆出厂日期	2013-09-23	
			33. 发证机关章		
			34. 发证日期	2013-12-03	

第 2 页

登记栏

转移登记

1. 姓名/名称: 《老干部之家》杂志社

3. 身份证明名称/号码: 统一社会信用代码/123700004955732992

4. 获得方式: 购买

机动车登记编号: 鲁AN5E72

5. 转移登记日期: 2017-06-12

6. 转让登记

7. 姓名/名称: 山东老干部之家杂志社有限公司

8. 身份证明名称/号码: 统一社会信用代码/91370102MAC0TJUX8

9. 获得方式: 购买

机动车登记编号: 鲁A3U9X8

10. 转让登记日期: 2023-01-12

11.

12.

13.

14.

15.

第 3 页

登记栏

16.

17.

18.

19.

20.

21.

22.

23.

24.

25.

26.

27.

28.

29.

30.

第 4 页

中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No. 鲁A8B70X 车辆类型 Vehicle Type 小型普通客车

所有人 Owner 山东老干部之家杂志社有限公司

住址 Address 山东省济南市历下区青年东路1号文苑大厦北楼315室

使用性质 Use Character 非营运 品牌型号 Model 别克牌SGM6531UAAB

山东省济南 车辆识别代号 VIN LSGUA84B9GE026493

市公安局交 发动机号码 Engine No. 160990058

通警察支队 注册日期 Register Date 2016-07-26 发证日期 Issue Date 2023-01-29

号牌号码 鲁A8B70X 档案编号 370102174963

核定载人数 7人 总质量 2470kg

整备质量 1930kg 核定载质量

外廓尺寸 5266×1878×1800mm 准牵引总质量

备注

检验记录

汽油



3740070838336



注册登记摘要信息栏

1. 机动车所有人/身份证明名称/号码	《老干部之家》杂志社/统一社会信用代码/123700004955732992		
2. 登记机关	山东省济南市公安局交通警察支队	3. 登记日期	2016-07-26
4. 机动车登记编号		鲁A085X8	

转移登记摘要信息栏

II	机动车所有人/身份证明名称/号码		登记机关		登记日期		机动车登记编号	
III	机动车所有人/身份证明名称/号码		登记机关		登记日期		机动车登记编号	
IV	机动车所有人/身份证明名称/号码		登记机关		登记日期		机动车登记编号	
V	机动车所有人/身份证明名称/号码		登记机关		登记日期		机动车登记编号	
VI	机动车所有人/身份证明名称/号码		登记机关		登记日期		机动车登记编号	
VII	机动车所有人/身份证明名称/号码		登记机关		登记日期		机动车登记编号	

注册登记机动车信息栏

5. 车辆类型	小型普通客车		6. 车辆品牌	别克牌	
7. 车辆型号	SGM6531UAB		8. 车身颜色	黄	
9. 车辆识别代号/车架号	LSCUA8489GE026493		10. 国产/进口	国产	
11. 发动机号	160990058		12. 发动机型号	LFW	
13. 燃料种类	汽油		14. 排量/功率	2997 ml/ 187 kw	
15. 制造厂名称	上汽通用(沈阳)北盛汽车有限公司		16. 转向形式	方向盘	
17. 轴距	前 1593	后 1603	18. 轮胎数	4	
19. 轮胎规格	225/60R17		20. 钢板弹簧片数	后轴 片	
21. 轴距	3088 mm		22. 轴数	2	
23. 外廓尺寸	长 5266	宽 1878	高 1800	mm	
24. 货厢内部尺寸	长	宽	高	mm	
25. 总质量	kg		26. 核定载质量	kg	
27. 核定载客	人		28. 准牵引总质量	kg	
29. 驾驶室载客	人		30. 使用性质	非营运	
31. 车辆获得方式	购买		32. 车辆出厂日期	2016-05-26	
			33. 发证机关章	[Stamp]	
			34. 发证日期	2016-07-26	

登记栏

转让登记

- 2. 姓名/名称: 山东老干部之家杂志社有限公司
- 3. 身份证明名称/号码: 统一社会信用代码/91370102MAC0TJUH8
- 4. 获得方式: 购买 机动车登记编号: 鲁A8B70X
- 5. 转让登记日期: 2023-01-29
- 6.
- 7.
- 8.
- 9.
- 10.
- 11.
- 12.
- 13.
- 14.
- 15.

第3页

登记栏

- 16.
- 17.
- 18.
- 19.
- 20.
- 21.
- 22.
- 23.
- 24.
- 25.
- 26.
- 27.
- 28.
- 29.
- 30.

第4页

委托人承诺函

山东正源和信资产评估有限公司：

因山东出版传媒股份有限公司拟收购股权事宜，特委托你公司对山东老干部之家杂志社有限公司股东全部权益于2022年12月31日市场价值进行评估。为确保资产评估机构客观公正合理地进行资产评估，承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、委托资产评估范围与经济行为涉及的资产范围一致，不重复不遗漏；
- 2、所提供的财务会计及其他资料是真实、准确、完整的，有关重大事项已完全如实揭示；
- 3、纳入评估范围的资产未重、未漏，权属明确，所提供的资产权属证明文件合法、有效；
- 4、已及时提供评估基准日后所发生的影响评估结果的期后事项；
- 5、不干预评估机构和评估人员独立客观公正执业；
- 6、接受评估行政主管部门的监督检查。

委托人印章： 山东出版传媒股份有限公司



委托人法定代表人签字：



2023年2月6日

被评估单位承诺函

山东正源和信资产评估有限公司：

因山东出版传媒股份有限公司拟收购股权事宜，特委托你公司对山东老干部之家杂志社有限公司股东全部权益于2022年12月31日市场价值进行评估。为确保资产评估机构客观公正合理地进行资产评估，承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、委托资产评估范围与经济行为涉及的资产范围一致，不重复不遗漏；
- 2、所提供的财务会计及其他资料是真实、准确、完整的，有关重大事项已完全如实揭示；
- 3、纳入评估范围的资产未重、未漏，权属明确，所提供的资产权属证明文件合法、有效；
- 4、已及时提供评估基准日后所发生的影响评估结果的期后事项；
- 5、不干预评估机构和评估人员独立客观公正执业；
- 6、接受评估行政主管部门的监督检查。

被评估单位印章：山东老干部之家杂志社有限公司



被评估单位法定代表人签字：高津

年 月 日

资产评估师承诺函

山东出版传媒股份有限公司：

受你单位的委托，我们对你单位拟实施收购股权事宜所涉及的山东老干部之家杂志社有限公司股东全部权益，以 2022 年 12 月 31 日为基准日进行了评估，形成了资产评估报告。在本资产评估报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

- 一、具备相应的职业资格并进行了执业备案。
- 二、评估对象和评估范围与资产评估委托合同的约定一致。
- 三、对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。
- 四、根据资产评估准则选用了评估方法。
- 五、充分考虑了影响评估价值的因素。
- 六、评估结论合理。
- 七、评估工作未受到非法干预并独立进行。

签名资产评估师：



签名资产评估师：



二〇二三年二月十日



当前位置: 首页 > 在线服务 > 资产评估机构备案管理

资产评估机构从事证券服务业务备案名单(截至2020年10月10日)



序号	资产评估机构名称	统一社会信用代码	备案公告日期
1	万邦资产评估有限公司	913302037200826149	2020/11/9
2	万隆(上海)资产评估有限公司	913101141322618006	2020/11/9
3	上海东洲资产评估有限公司	91310120132263099C	2020/11/9
4	上海众华资产评估有限公司	913101041322063184	2020/11/9
5	上海申威资产评估有限公司	913101091329001907	2020/11/9
6	上海立信资产评估有限公司	91310104132265131C	2020/11/9
7	上海财瑞资产评估有限公司	91310114630203857P	2020/11/9
8	中京民信(北京)资产评估有限公司	91110108735198206U	2020/11/9
9	中发国际资产评估有限公司	91110108625900113M	2020/11/9
10	中和资产评估有限公司	91110101100017977P	2020/11/9
11	中威正信(北京)资产评估有限公司	91110106726376314T	2020/11/9
12	中建银(北京)资产评估有限公司	911101027177068283	2020/11/9
13	中水致远资产评估有限公司	91110108100024499T	2020/11/9
14	中瑞世联资产评估集团有限公司	91110102678011336A	2020/11/9
15	中联国际评估咨询有限公司	91440101673493815B	2020/11/9
16	中联资产评估集团有限公司	91110000100026822A	2020/11/9
17	中资资产评估有限公司	911101081000124554	2020/11/9
18	中通诚资产评估有限公司	91110105100014442W	2020/11/9
19	中铭国际资产评估(北京)有限责任公司	9111010267820666X7	2020/11/9
20	北京中企华资产评估有限责任公司	91110101633784423X	2020/11/9

21	北京中同华资产评估有限公司	91110102101880414Q	2020/11/9
22	北京中和道资产评估有限公司	911101016782016748	2020/11/9
23	北京中天华资产评估有限责任公司	91110102700240857C	2020/11/9
24	北京中天和资产评估有限公司	91110102720918709G	2020/11/9
25	北京中天衡平国际资产评估有限公司	91110105718187476J	2020/11/9
26	北京中林资产评估有限公司	911101017817007896	2020/11/9
27	北京中科华资产评估有限公司	911101086782048917	2020/11/9
28	北京中锋资产评估有限责任公司	91110108600487959A	2020/11/9
29	北京亚太联华资产评估有限公司	911101027957154470	2020/11/9
30	北京亚超资产评估有限公司	91110108677404285F	2020/11/9
31	北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）	91110101MA001W1Y48	2020/11/9
32	北京华亚正信资产评估有限公司	91110105722612527M	2020/11/9
33	北京卓信大华资产评估有限公司	91110108746100470L	2020/11/9
34	北京国友大正资产评估有限公司	91110105633790321N	2020/11/9
35	北京国融兴华资产评估有限责任公司	91110102718715937D	2020/11/9
36	北京天健兴业资产评估有限公司	91110102722611233N	2020/11/9
37	北京天圆开资产评估有限公司	911101086662511648	2020/11/9
38	北京戴德梁行资产评估有限公司	911101055808096225	2020/11/9
39	北京经纬仁达资产评估有限公司	911101081263343058	2020/11/9
40	北京金开房地产土地资产评估有限公司	91110102192288714W	2020/11/9
41	南京长城土地房地产资产评估造价咨询有限公司	320117339337219K	2020/11/9
42	厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司	9135020015502324XR	2020/11/9
43	同致信德（北京）资产评估有限公司	911101057220973772	2020/11/9
44	嘉兴求真房地产估价有限公司	91330483691292064Q	2020/11/9
45	四川天健华衡资产评估有限公司	915100002018151779	2020/11/9
46	国众联资产评估土地房地产估价有限公司	91440300674802843P	2020/11/9
47	坤元资产评估有限公司	913300001429116867	2020/11/9

48	天津中联资产评估有限责任公司	91120116673724396E	2020/11/9
49	天津华夏金信资产评估有限公司	91120116675967199J	2020/11/9
50	天津广誉资产评估有限公司	9112011667595702XU	2020/11/9
51	天源资产评估有限公司	9133000072658309XG	2020/11/9
52	安徽中联国信资产评估有限责任公司	91110105633790321N	2020/11/9
53	山东正源和信资产评估有限公司	91370102677262969U	2020/11/9
54	广东中广信资产评估有限公司	91440000455925042T	2020/11/9
55	广东联信资产评估土地房地产估价有限公司	91440000190357448H	2020/11/9
56	开元资产评估有限公司	91110108668556439X	2020/11/9
57	中盛华资产评估有限公司	91650100697819429R	2020/11/9
58	格律（上海）资产评估有限公司	91310120MA1HPLPR8W	2020/11/9
59	正衡房地产资产评估有限公司	9161013829423061XJ	2020/11/9
60	江苏中企华中天资产评估有限公司	913204021371842774	2020/11/9
61	江苏华信资产评估有限公司	91320000134775637H	2020/11/9
62	江苏金证通资产评估房地产估价有限公司	91320105674935865E	2020/11/9
63	沃克森（北京）国际资产评估有限公司	911101087921023031	2020/11/9
64	浙江中企华资产评估有限公司	913300007125591955	2020/11/9
65	浙江中联耀信资产评估有限公司	91330000758074863F	2020/11/9
66	深圳中洲资产评估有限公司	91440300678558112W	2020/11/9
67	深圳中联资产评估有限公司	91440300573136300E	2020/11/9
68	深圳市世联资产评估有限公司	91440300576874288Y	2020/11/9
69	深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司	914403007084267362	2020/11/9
70	深圳道衡美评国际资产评估有限公司	91440300715247197A	2020/11/9
71	湖北众联资产评估有限公司	914201061775704556	2020/11/9
72	福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司	91350000158148072C	2020/11/9
73	福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司	913501007173080101	2020/11/9

74	蓝策亚洲（北京）资产评估有限公司	91110108677403100T	2020/11/9
75	辽宁众华资产评估有限公司	912102027234868923	2020/11/9
76	辽宁元正资产评估有限公司	912102042423804216	2020/11/9
77	连城资产评估有限公司	9111010810001651XW	2020/11/9
78	重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司	915001036761192206	2020/11/9
79	银信资产评估有限公司	9131000063026043XD	2020/11/9
80	青岛天和资产评估有限责任公司	91370200713709634P	2020/11/9

注：本表信息根据资产评估机构首次备案材料生成，行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核，资产评估机构对相关信息的真实、准确、完整负责；为资产评估机构从事证券服务业务备案，不代表对其执业能力的认可。已备案资产评估机构基本信息、资产评估师基本信息、近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载:

从事证券服务资产评估机构备案名单及基本信息 (截至2020年10月10日) .xlsx

发布日期: 2020年11月09日



[【大中小】](#) [【打印此页】](#) [【关闭窗口】](#)

[网站地图](#) | [联系我们](#)

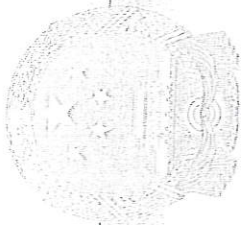


主办单位: 中华人民共和国财政部

网站标识码: bm14000001 京ICP备05002660号 京公网安备11010202000006号

技术支持: 财政部信息中心

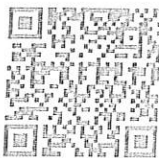
中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源



统一社会信用代码
91370102677262969U

营业执照

(副本) 1-1



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息
登录、许可、监
管信息

名称 山东正源和信资产评估有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 王涛

经营范围 各类单项资产评估, 企业整体资产评估以及市场所需的其他资
产评估或者项目评估业务; 评估咨询及相关管理咨询。(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)

注册资本 伍佰万元整

成立日期 2008年08月20日

营业期限 2008年08月20日至 年 月 日

住所 山东省济南市历下区经十路13777号中润世纪
广场18号楼14层1402室



登记机关

2019年07月29日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

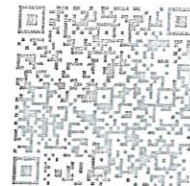
姓名：李坤华

性别：男

登记编号：37110079



单位名称：山东正源和信资产评估
有限公司



初次执业登记日期：2011-11-22

年检信息：通过 (2022-03-25)

(扫描二维码，查询评估师信息)

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：李坤华

本人印鉴：
资产评估师
李坤华
37110079



打印日期：2022-04-06

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准
官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

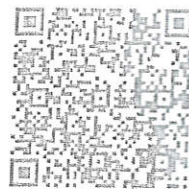
姓名：刘韬

性别：女

登记编号：37200335



单位名称：山东正源和信资产评估
有限公司



初次执业登记日期：2020-12-31

年检信息：通过 (2022-03-25)

(扫描二维码，查询评估师信息)

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：刘韬

本人印鉴：



打印日期：2022-04-06

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准
官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>

资产评估委托合同

甲方：山东出版传媒股份有限公司

乙方：山东正源和信资产评估有限公司

资产评估委托合同

鲁正信评合字（2023）第2007号

甲方(委托人)：山东出版传媒股份有限公司

住所：山东省济南市英雄山路 189 号

乙方(评估机构)：山东正源和信资产评估有限公司

住所：济南市历下区经十路 13777 号中润世纪广场 18 号 14 层

甲方因拟收购山东老干部之家杂志社有限公司股权事宜需进行资产评估，委托乙方作为评估机构，乙方同意接受甲方的委托。甲、乙双方遵照《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国资产评估法》及国家有关法律法规的规定，经协商一致，订立本评估委托合同。

一、评估目的

本次评估目的是对山东老干部之家杂志社有限公司股东全部权益在评估基准日所表现的市场价值发表专业意见，为山东出版传媒股份有限公司拟收购山东老干部之家杂志社有限公司股权的经济行为提供价值参考依据。

二、评估对象和评估范围

评估对象为山东老干部之家杂志社有限公司股东全部权益价值，评估范围是山东老干部之家杂志社有限公司截止评估基准日 2022 年 12 月 31 日的全部资产和负债。

具体评估范围的类型和数量以委托人及被评估单位申报评估资产及负债清单为准。

三、评估基准日：

2022 年 12 月 31 日。

四、评估报告使用范围

(一) 评估报告使用人

1. 委托人：山东出版传媒股份有限公司
2. 其他评估报告使用人：除国家有关法律法规规定外，无其他评估报告使用人。
3. 评估报告仅供委托人和本评估合同约定的其他评估报告使用人使用，法律、法规另有规定的除外。
4. 除前述情形外，任何机构和个人不能由于得到评估报告而成为评估报告的使用人。

(二) 委托人或者评估报告使用人应当按照法律规定和评估报告载明的使用目的及用途使用评估报告。

委托人或者其他资产评估报告使用人违反约定使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任。

(三) 应当在载明的评估结论使用有效期内使用资产评估报告。

(四) 未征得资产评估机构书面同意，资产评估报告的内容不得被摘抄、引用或者披露于公开媒体，法律、行政法规规定以及相关当事人另有约定的除外。

五、评估报告提交期限和方式

甲方向乙方提供评估申报表及相关批文、资产权属证明以及相应的资料；乙方收到甲方提供的全部评估申报资料并确认无误后 15 日（不含法定假日）内完成甲方委托的评估工作，并向甲方通过邮寄方式提供正式的评估报告一式 叁 份。若因不可抗力因素需延长或提前完成评估工作，甲、乙双方需另行协商。

六、评估服务费总额或支付标准、支付时间和支付方式

1. 评估收费方式： 支票 现金 汇票 其他

2. 评估收费办法：

(1) 经甲乙双方商定，本项目合同收费总额人民币 90,000.00 元，合同签订后 15 日内支付合同总价款的 50% 计人民币 45,000.00 元；评估报告初稿完成后 15 日内，支付合同总价款的 40% 计人民币 36,000.00 元；提交正式评估报告且委托人无异议后 15 日内支付剩余合同价款的 10% 计 9,000.00 元。乙方应在付款前向甲方提交正式增值税发票。

3. 乙方收款信息如下：

开户名称：山东正源和信资产评估有限公司

开户行：中国建设银行股份有限公司济南甸柳新村支行

账 号：37050161880900000083

七、评估机构和委托人的其他权利和义务

甲方的权利：

1. 甲方有权要求乙方按约定时间提交资产评估报告。

2. 甲方有权要求乙方保守甲方的商业秘密，未经甲方允许乙方不得随意向除资产评估主管机关、企业主管部门以外的他人提供或公开资产评估报告的内容，法律、法规另有规定的除外。

3. 在不干涉评估工作的前提下，甲方有权要求乙方对评估报告作出解释。

甲方的义务：

1. 依法提供资产评估业务需要的资料并保证资料的真实性、完整性、合法性，恰当使用资产评估报告是委托人和其他相关当事人的责任。

2. 本合同一经签定，甲方不得在合同解除或终止前委托其他评估机构进行同一内容的评估，不得以不正当理由要求修改约定条款或减少评估收费金额。

3. 委托人提前终止资产评估业务、解除资产评估委托合同的，委托人应当按照已经开展资产评估业务的时间、进度，或者已经完成的工作量支付相应的评估服务费。

4. 保护资产的安全完整，保证提供评估项目所需提供资料的合法、真实、完整。

5. 及时为乙方的评估工作提供其所要求的全部会计资料和其他相关资料。

6. 甲方应当为资产评估机构及其资产评估专业人员开展资产评估业务提供必要的工作条件和协助。

7. 甲方应当根据评估业务需要，负责资产评估机构、资产评估师及其他资产评估专业人员与其他相关当事方之间的协调。

8. 甲方或者其他相关当事人应当对其提供的资产评估明细表及其他重要资料的真实性、完整性、合法性进行确认，确认方式包括签字、盖章或者法律允许的其他方式。

9. 按本合同有关条款及时足额支付评估费用，因甲方原因造成评估业务中止时，甲方应按照乙方已完成的工作量支付相应的评估服务费。

10. 承担本次评估业务的相关费用，包括：___/___。

11. 在___年___月___日之前，提供评估所需的全部资料。

乙方的权利：

1. 乙方有权按照评估委托合同签订的收费总额，足额收取评估费。

2. 乙方有权拒绝甲方提出的干涉评估工作的不合理要求。

3. 委托人和其他相关当事人如果拒绝提供或者不如实提供开展资产评估业务所需的权属证明、财务会计信息或者其他相关资料的，资产评估机构有权拒绝履行资产评估委托合同。

4. 委托人要求出具虚假资产评估报告或者有其他非法干预评估结论情形的，资产评估机构有权单方解除资产评估委托合同。

5. 乙方对评估报告具有解释权。

乙方的义务：

1. 遵守相关法律、行政法规和资产评估准则，对评估对象在评估基准日特定目的下的价值进行分析和估算并出具资产评估报告，是资产评估机构及其资产评估专业人员的

责任。

2. 在甲方履行本合同规定义务，评估机构能够正常开展评估工作的前提下，按照合同规定时间完成评估工作，出具资产评估报告并送达甲方。

3. 对评估工作过程中知悉的甲方商业秘密严加保密。未经甲方同意，乙方不得将其知悉的商业秘密和甲方提供的资料对外泄露。

4. 未经委托人书面许可，资产评估机构及其资产评估专业人员不得将资产评估报告的内容向第三方提供或者公开，法律、行政法规另有规定的除外。

八、委托合同有效期间

本评估委托一式四份，甲方二份，乙方二份，并具有同等法律效力。

本评估委托合同自签订之日起生效，至评估委托合同约定的评估业务及其相应约定事项全部完成，评估服务费全部付清后自行终止。

九、变更或终止约定

1. 评估委托合同签订后，如果签约各方发现相关事项约定不明确，或者履行评估程序受到限制需要增加、调整约定事项的，应通过协商及时对评估委托合同相关条款进行变更，并签订补充协议或者重新签订评估委托合同。

2. 评估委托合同签订后，评估目的、评估对象、评估基准日发生变化，或者评估范围发生重大变化，甲乙双方应签订补充协议或者重新签订评估委托合同。

3. 在客观条件发生变化时，甲乙双方可经协商变更本评估委托合同内容；由于不具备评估条件或出现不可预见的情况，影响评估工作如期完成，或需提前出具资产评估报告，甲乙双方可要求变更约定事项，或终止本评估委托合同的履行，但应及时通知对方，并由双方协商解决。

4. 当评估程序所受限制对与评估目的相对应的评估结论构成重大影响时，乙方可以中止履行本评估委托合同；相关限制无法排除时，评估机构可以解除本评估委托合同。评估委托合同解除后，评估服务费收取或者退回的金额，应参照乙方已完成的工作量由双方协商解决。

十、违约责任

1. 由于甲方原因终止本合同的，应根据乙方工作量据实结算。由于乙方原因终止本合同的，预收款应全部退回甲方。

2. 如乙方出具的报告存在严重错误或重大瑕疵的，应向甲方退还全部评估费用，造成甲方损失的，应予以全部赔偿。

3. 乙方应在合同约定的履行期限内积极履行合同，超过履行期限的，甲方有权解除合同，乙方应向甲方退还全部评估费用。

4. 签约各方因不可抗力无法履行评估委托合同的，根据不可抗力的影响，部分或者全部免除责任，法律另有规定的除外。

十一、争议解决

在评估委托合同履行过程中产生争议时，由双方协商解决；协商不成时，双方均一致同意提交济南仲裁委员会并依照其仲裁规则进行裁决。

十二、甲乙双方对其他有关事项的约定


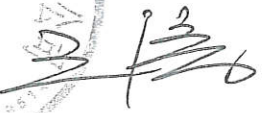
甲方（签章）：
法定代表人（授权人）：

联系电话：

联系人：

传真：

电子邮件：

乙方（签章）：山东正源和信资产评估有限公司

法定代表人（授权人）（签字）：

联系电话：

联系人：

传真：

电子邮件：

签约地点：山东济南

签署日期：2023年1月13日

资产评估结果汇总表 (收益法)

表1
共1页第1页

评估基准日: 2022年12月31日

被评估单位: 山东老干部之家杂志社有限公司

金额单位: 人民币万元

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A×100%
1 流动资产	5,504.78			
2 非流动资产	3,053.25			
3 其中: 可供出售金融资产	-			
4 持有至到期投资	-			
5 长期应收款	-			
6 长期股权投资	123.29			
7 投资性房地产	-			
8 固定资产	2,911.80			
9 在建工程	-			
10 工程物资	-			
11 固定资产清理	-			
12 生产性生物资产	-			
13 油气资产	-			
14 使用权资产	-			
15 无形资产	18.16			
16 开发支出	-			
17 商誉	-			
18 长期待摊费用	-			
19 递延所得税资产	-			
20 其他非流动资产	-			
21 资产总计	8,558.03			
22 流动负债	1,855.84			
23 非流动负债	461.57			
24 负债合计	2,317.41			
25 净资产 (所有者权益)	6,240.62	7,268.08	1,027.46	16.46

评估机构名称: 山东正源和信资产评估有限公司

资产评估结果汇总表 (资产基础法)

被评估单位: 山东老干部之家杂志社有限公司

评估基准日: 2022年12月31日

表1
共29页第1页

金额单位: 人民币万元

项 目	账面价值		评估价值		增减值 C=B-A	增值率% D=C/A*100%
	A	B	B			
1 流动资产						
2 非流动资产	5,504.78	5,504.78				
3 其中: 可供出售金融资产	3,053.25	3,502.73			449.48	-
4 持有至到期投资	-	-				14.72
5 长期应收款	-	-				
6 长期股权投资	-	-				
7 投资性房地产	123.29	133.17			9.88	8.01
8 固定资产	-	-				
9 在建工程	2,911.80	3,332.76			420.96	14.46
10 工程物资	-	-				
11 固定资产清理	-	-				
12 生产性生物资产	-	-				
13 油气资产	-	-				
14 使用权资产	-	-				
15 无形资产	-	-				
16 开发支出	18.16	36.80			18.64	102.64
17 商誉	-	-				
18 长期待摊费用	-	-				
19 递延所得税资产	-	-				
20 其他非流动资产	-	-				
21 资产总计	-	-				
22 流动负债	8,558.03	9,007.51			449.48	5.25
23 非流动负债	1,855.84	1,855.84				
24 负债合计	461.57	461.57				
25 净资产 (所有者权益)	2,317.41	2,317.41				
	6,240.62	6,690.10			449.48	7.20

评估机构名称: 山东正源和信资产评估有限公司

资产评估结果分类汇总表

被评估单位：山东老干部之家杂志社有限公司

评估基准日：2022年12月31日

表2
共29页第2页

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	一、流动资产合计	55,047,819.28	55,047,819.28	-	-
2	货币资金	54,475,126.71	54,475,126.71	-	-
3	交易性金融资产	-	-	-	-
4	应收票据	-	-	-	-
5	应收账款	-	-	-	-
6	预付款项	502,990.04	502,990.04	-	-
7	应收利息	20,000.00	20,000.00	-	-
8	应收股利	-	-	-	-
9	其他应收款	-	-	-	-
10	存货	40,369.16	40,369.16	-	-
11	合同资产	-	-	-	-
12	一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
13	其他流动资产	-	-	-	-
14	二、非流动资产合计	30,532,455.56	35,027,293.32	4,494,837.76	14.72
15	可供出售金融资产	-	-	-	-
16	持有至到期投资	-	-	-	-
17	长期应收款	-	-	-	-
18	长期股权投资	-	-	-	-
19	投资性房地产	1,232,863.19	1,331,686.32	98,823.13	8.02
20	固定资产	-	-	-	-
21	在建工程	29,117,992.39	33,327,607.00	4,209,614.61	14.46
22	工程物资	-	-	-	-
23	固定资产清理	-	-	-	-
24	生产性生物资产	-	-	-	-
25	油气资产	-	-	-	-
26	使用权资产	-	-	-	-
27	无形资产	-	-	-	-
28	开发支出	181,599.98	368,000.00	186,400.02	102.64
29	商誉	-	-	-	-
30	长期待摊费用	-	-	-	-
31	递延所得税资产	-	-	-	-
32	其他非流动资产	-	-	-	-
33	三、资产总计	85,580,274.84	90,075,112.60	4,494,837.76	5.25

资产评估结果分类汇总表

被评估单位：山东老干部之家杂志社有限公司

评估基准日：2022年12月31日

表2
共29页第3页

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
四、流动负债合计					
34	短期借款	18,558,436.36	18,558,436.36	-	-
35	交易性金融负债	-	-	-	-
36	应付票据	-	-	-	-
37	应付账款	-	-	-	-
38	预收款项	-	-	-	-
39	合同负债	-	-	-	-
40	应付职工薪酬	12,891,993.75	12,891,993.75	-	-
41	应交税费	2,457,047.27	2,457,047.27	-	-
42	应付利息	1,967,518.40	1,967,518.40	-	-
43	应付股利	-	-	-	-
44	其他应付款	-	-	-	-
45	一年内到期的非流动负债	1,241,876.94	1,241,876.94	-	-
46	其他流动负债	-	-	-	-
47	其他非流动负债合计	-	-	-	-
48	长期借款	4,615,667.68	4,615,667.68	-	-
49	应付债券	-	-	-	-
50	长期应付职工薪酬	-	-	-	-
51	专项应付款	4,615,667.68	4,615,667.68	-	-
52	租赁负债	-	-	-	-
53	预计负债	-	-	-	-
54	递延收益	-	-	-	-
55	递延所得税负债	-	-	-	-
56	其他非流动负债	-	-	-	-
57	其他非流动负债	-	-	-	-
58	其他非流动负债	-	-	-	-
59	其他非流动负债	-	-	-	-
六、负债总计		23,174,104.04	23,174,104.04	-	-
七、净资产(所有者权益)		62,406,170.80	66,901,008.56	4,494,837.76	7.20

流动资产评估汇总表

被评估单位：山东老干部之家杂志社有限公司

评估基准日：2022年12月31日

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
3-1	货币资金				
3-2	交易性金融资产	54,475,126.71	54,475,126.71	-	-
3-3	应收票据	-	-	-	-
3-4-1	应收账款余额	-	-	-	-
3-4-2	应收账款坏账准备	529,463.20	529,463.20	-	-
3-4-3	应收账款净值	26,473.16	26,473.16	-	-
3-5	预付账款	502,990.04	502,990.04	-	-
3-6	应收利息	20,000.00	20,000.00	-	-
3-7	应收股利 (应收利润)	-	-	-	-
3-8-1	其他应收款余额	-	-	-	-
3-8-2	其他应收款坏账准备	40,369.16	40,369.16	-	-
3-8-3	其他应收款净值	-	-	-	-
3-9	存货	40,369.16	40,369.16	-	-
3-10	合同资产	-	-	-	-
3-11	一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
3-12	其他流动资产	-	-	-	-
		9,333.37	9,333.37	-	-
3	流动资产合计	55,047,819.28	55,047,819.28	-	-

评估人员：刘韬、魏仁杰

货币资金评估汇总表

被评估单位：山东老干部之家杂志社有限公司

评估基准日：2022年12月31日

表3-1
共29页第5页
金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
3-1-1	现金	1,333.85	1,333.85	-	-
3-1-2	银行存款	54,473,792.86	54,473,792.86	-	-
3-1-3	其他货币资金	-	-	-	-
3-2	货币资金合计	54,475,126.71	54,475,126.71	-	-

评估人员：刘韬、阮仁杰

货币资金—现金评估明细表

评估基准日：2022年12月31日

表3-1-1
共29页第6页

被评估单位：山东老干部之家杂志社有限公司

序号	存放部门(单位)	币种	外币账面金额	评估基准日汇率	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	财务部	人民币			1,333.85	1,333.85	-		
合 计					1,333.85	1,333.85	-		

评估人员：刘韬、脱仁杰

被评估单位填表人：谭林
填表日期：2023年1月9日

应收账款评估明细表

评估基准日：2022年12月31日

被评估单位：山东老干部之家杂志社有限公司

序号	欠款单位名称 (结算对象)	业务内容	发生日期	帐龄(月)	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	德州地区杂志社	杂志款	2022年12月	0.00	7,056.00	7,056.00	-	-	
2	淄博地区杂志社	杂志款	2022年12月	0.00	30,311.00	30,311.00	-	-	
3	潍坊地区杂志社	杂志款	2022年12月	0.00	77,811.00	77,811.00	-	-	
4	泰安地区杂志社	杂志款	2022年12月	0.00	52,344.00	52,344.00	-	-	
5	枣庄地区杂志社	杂志款	2022年12月	0.00	31,984.00	31,984.00	-	-	
6	聊城地区杂志社	杂志款	2022年12月	0.00	77,208.20	77,208.20	-	-	
7	滨州地区杂志社	杂志款	2022年12月	0.00	171,204.00	171,204.00	-	-	
8	日照地区杂志社	杂志款	2022年12月	0.00	81,161.00	81,161.00	-	-	
9	菏泽地区杂志社	杂志款	2022年12月	0.00	384.00	384.00	-	-	
	合 计								
		减：坏账准备			529,463.20	529,463.20	26,473.16	5.26	
		减：评估风险损失			26,473.16		-26,473.16	-100.00	
		净 额				26,473.16			
					502,990.04	502,990.04	-	-	

被评估单位填表人：谭林
填表日期：2023年1月9日

评估人员：刘韪、臧仁杰

金额单位：人民币元

其他应收款评估明细表

被评估单位：山东老干部之家杂志社有限公司

评估基准日：2022年12月31日

表3-8
共29页第10页

序号	欠款单位名称（结算对象）	业务内容	发生日期	帐龄	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	中国联合网络通信有限公司济南市分公司	网络宽带电话终端押金	2020年12月	24.00	800.00	800.00		-	
2	公积金	员工住房公积金	2022年12月	0.00	39,569.16	39,569.16		-	
合 计									
减：坏账准备						40,369.16		-	
减：评估风险损失								-	
净 额						40,369.16		-	

被评估单位填表人：谭林
填表日期：2023年1月9日

评估人员：刘韬、脱仁杰

其他流动资产评估明细表

被评估单位：山东老干部之家杂志社有限公司

评估基准日：2022年12月31日

表3-12
共29页第11页

金额单位：人民币元

序号	项目	核算内容	发生日期	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	写字间网络专线	宽带费用	2022年3月	9,333.37	9,333.37	-	-	
	合 计			9,333.37	9,333.37	-	-	

被评估单位填表人：谭林
填表日期：2023年1月9日

评估人员：刘韬、脱仁杰

非流动资产汇总表

被评估单位：山东老干部之家杂志社有限公司

评估基准日：2022年12月31日

表4
共29页第12页

金额单位：人民币元

编号	科目名称	审计后账面价值	减值准备	评估价值	增值额	增值率%
4-1	可供出售金融资产	-	-	-	-	-
4-2	持有至到期投资	-	-	-	-	-
4-3	长期应收款	-	-	-	-	-
4-4	长期股权投资	-	-	-	-	-
4-5	投资性房地产	1,232,863.19	-	1,331,686.32	98,823.13	8.02
4-6	固定资产	-	-	-	-	-
4-7	在建工程	29,117,992.39	-	33,327,607.00	4,209,614.61	14.46
4-8	工程物资	-	-	-	-	-
4-9	固定资产清理	-	-	-	-	-
4-10	生产性生物资产	-	-	-	-	-
4-11	油气资产	-	-	-	-	-
4-12	使用权资产	-	-	-	-	-
4-13	无形资产	-	-	-	-	-
4-14	开发支出	181,599.98	-	368,000.00	186,400.02	102.64
4-15	商誉	-	-	-	-	-
4-16	长期待摊费用	-	-	-	-	-
4-17	递延所得税资产	-	-	-	-	-
4-18	其他非流动资产	-	-	-	-	-
4	合计	30,532,455.56	-	35,027,293.32	4,494,837.76	14.72

被评估单位填表人：谭林
填表日期：2023年1月9日

固定资产评估汇总表

被评估单位：山东老干部之家杂志社有限公司

评估基准日：2022年12月31日

表4-6

共29页第14页

金额单位：人民币元

编号	科目名称	审计后账面价值		评估价值		增值额		增值率%	
		原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值
	房屋建筑物类合计	34,235,684.23	28,650,313.86	32,635,800.00	32,635,800.00	-1,599,884.23	3,985,486.14	-4.67	13.91
4-6-1	固定资产-房屋建筑物	34,235,684.23	28,650,313.86	32,635,800.00	32,635,800.00	-1,599,884.23	3,985,486.14	-4.67	13.91
4-6-2	固定资产-构筑物及其他辅助设施	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-3	固定资产-管道及沟槽	-	-	-	-	-	-	-	-
	设备类合计	2,339,211.81	467,678.53	1,889,110.00	691,807.00	-450,101.81	224,128.47	-19.24	47.92
4-6-4	固定资产-机器设备	868,292.33	82,373.21	767,914.00	258,059.00	-100,378.33	175,685.79	-11.56	213.28
4-6-5	固定资产-车辆	1,470,919.48	385,305.32	1,121,196.00	433,748.00	-349,723.48	48,442.68	-23.78	12.57
4-6-6	固定资产-电子设备								
4-6-7	固定资产-土地								
	固定资产合计	36,574,896.04	29,117,992.39	34,524,910.00	33,327,607.00	-2,049,986.04	4,209,614.61	-5.60	14.46
	减：固定资产减值准备								
	固定资产净值	36,574,896.04	29,117,992.39	34,524,910.00	33,327,607.00	-2,049,986.04	4,209,614.61	-5.60	14.46

被评估单位填表人：谭林

填表日期：2023年1月9日

固定资产—房屋建筑物评估明细表

被评估单位：山东卷王部之家尔志社有限公司

评估基准日：2022年12月31日

表4-6-1
共29页第15页

序号	权证编号	建筑物名称	结构	建成年月	建筑面积 (m²)	账面价值		评估价值		增值率%	评估单价(元/m²)	备注
						原值	净值	原值	成新率%			
1	鲁(2017)济南市不动产权第0086617号	文敦大厦	混合	2004年	202.31	1,523,448.28	200,061.73	2,817,900.00		906.17	13,610.33	
2	无证	出版智能产业大厦	混合	2018年	1,574.26	28,562,775.44	24,220,791.62	25,823,600.00		6.62	16,542.33	
3	鲁(2022)济南市不动产权第0255194号	三箭福福苑	钢混	2012年	149.82			2,066,200.00			12,595.33	
4	鲁(2022)济南市不动产权第0255195号	三箭福福苑	钢混	2012年	102.22			1,409,800.00			12,595.33	
5	鲁(2022)济南市不动产权第0255193号	储藏室	钢混	2012年	44.06	4,149,460.51	4,149,460.51	198,300.00		-3.74	4,500.00	
6	鲁(2022)济南市不动产权第0255191号	地下车位	钢混	2012年	26.18			160,000.00			6,111.54	
7	鲁(2022)济南市不动产权第0255192号	地下车位	钢混	2012年	26.18			160,000.00			6,111.54	
合 计								32,635,800.00		13.91		
								34,235,684.23	28,650,313.86			
								34,235,684.23	28,650,313.86			

减：房屋建筑物减值准备

合 计

被评估单位填表人：曹林
填表日期：2023年1月9日

评估人员：刘琦琦

金额单位：人民币元

固定资产—车辆评估明细表

被评估单位：山东老干部之家杂志社有限公司

评估基准日：2022年12月31日

表4-6-5
共29页第16页

序号	车辆牌号	车辆名称	规格型号	生产厂家	计量单位	数量	购置日期	初始登记日期	已行驶里程 (公里)	账面价值		评估价值			增值率%	备注	
										原值	净值	原值	成新率%	净值			
										人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元			
1	鲁A9J0R5	小型越野客车	帕杰罗JE4NR52M	三菱汽车	辆	1	2010-1-1	2010-1-1	100734	448,000.00	-	389,880.00	15	58,482.00			
2	鲁A3U9X8	小型普通客车	金杯牌SY6521X2STBG	沈阳华晨金杯汽车有限公司	辆	1	2013-11-1	2013-11-1	74524	90,800.00	-	75,765.00	40	30,306.00			
3	鲁ABB70X	小型普通客车	别克牌SGM6531UAAB	上海通用汽车有限公司	辆	1	2016-12-1	2016-7-26	119274	329,492.33	82,373.21	302,289.00	56	169,271.00	105.49		
										868,292.33	82,373.21	767,914.00		258,059.00	213.28		
合 计										868,292.33	82,373.21	767,914.00		258,059.00	213.28		
减：车辆减值准备																	
合 计																	

评估人员：臧仁杰

被评估单位填表人：谭林

填表日期：2023年1月9日

固定资产—电子设备评估明细表

被评估单位：山东老干部之家杂志社有限公司

评估基准日：2022年12月31日

表4-6-6
共29页第17页

金额单位：人民币元

序号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增值率%	备注
								原值	净值	原值	净值		
1	传真机	HP3015	惠普有限公司	台	1	2010年3月	2010年3月	1,900.00	-	1,372.00	16	220.00	
2	电脑	HP5200	惠普有限公司	台	2	2010年8月	2010年8月	6,500.00	-	4,071.00	16	651.00	
3	打印机	苹果M5183	苹果有限公司	台	1	2010年11月	2010年11月	6,400.00	-	4,513.00	16	722.00	
4	电脑	三脚架	/	台	1	2011年4月	2011年4月	10,720.00	-	6,637.00	16	1,062.00	
5	相机附件	组装机	/	台	1	2009年4月	2009年4月	4,270.00	-	3,097.00	15	465.00	
6	电脑	惠普/LO-730K	惠普有限公司	台	1	2011年6月	2011年6月	6,495.00	-	3,982.00	16	637.00	
7	打印机	HP1007	惠普有限公司	台	3	2011年8月	2011年8月	8,890.00	-	5,310.00	16	850.00	
8	电脑	acer MS2360	宏碁股份有限公司	台	1	2011年8月	2011年8月	2,380.00	-	1,681.00	16	269.00	
9	打印机	acer	宏碁股份有限公司	台	1	2011年1月	2011年1月	1,200.00	-	895.00	16	142.00	
10	电脑	惠普/1007	惠普有限公司	台	1	2011年12月	2011年12月	6,500.00	-	4,071.00	16	651.00	
11	打印机	惠普/1007	惠普有限公司	台	1	2011年12月	2011年12月	3,250.00	-	2,035.00	16	326.00	
12	笔记本电脑	索尼VPCSD-113T	索尼(中国)有限公司	台	1	2012年1月	2012年1月	1,080.00	-	885.00	16	142.00	
13	笔记本电脑	索尼VPCSD-113T	索尼(中国)有限公司	台	1	2012年5月	2012年5月	5,800.00	-	3,628.00	16	580.00	
14	数码相机、镜头	尼康D3X	尼康映像仪器销售(中国)有限公司	台	1	2012年5月	2012年5月	5,800.00	-	3,628.00	16	580.00	
15	电脑	联想M8400	联想有限公司	台	1	2010年8月	2010年8月	71,683.00	-	52,035.00	15	7,805.00	
16	移动硬盘	西数	西部数据公司	台	2	2012年8月	2012年8月	11,800.00	-	7,257.00	16	1,161.00	
17	数码相机	索尼A100	索尼(中国)有限公司	个	1	2012年8月	2012年8月	1,780.00	-	1,283.00	16	205.00	
18	数码相机	尼康 D800	尼康映像仪器销售(中国)有限公司	台	1	2011年8月	2011年8月	5,400.00	-	3,894.00	15	584.00	
19	数码相机	acer N4610	宏碁股份有限公司	台	1	2013年2月	2013年2月	30,250.00	-	21,947.00	15	3,292.00	
20	台式电脑	组装机	/	台	3	2013年8月	2013年8月	12,680.00	-	7,699.00	16	1,232.00	
21	电脑主机	CPU G1610@2.60GHZ	/	台	1	2013年9月	2013年9月	3,150.00	-	1,947.00	16	312.00	
22	电脑主机	LED32K300	组装机	台	1	2013年9月	2013年9月	2,850.00	-	20.00		20.00	损坏
23	电脑	acer E433	宏碁股份有限公司	台	1	2012年5月	2012年5月	2,179.00	-	50.00		50.00	损坏
24	笔记本电脑	乐歌	乐歌股份有限公司	台	1	2013年11月	2013年11月	3,150.00	-	1,947.00	16	312.00	
25	超极电视	乐视 X60	乐视人体工学科技股份有限公司	台	1	2013年12月	2013年12月	1,095.00	-	796.00	15	119.00	
26	摄像头	10moms	乐视网信息技术(北京)股份有限公司	台	1	2013年12月	2013年12月	7,489.00	-	5,664.00	16	906.00	
27	摄像头	联想 c340	联想有限公司	台	1	2013年12月	2013年12月	4,200.00	-	3,186.00	15	478.00	
28	热转印机	mis-a3	/	台	2	2013年12月	2013年12月	7,700.00	-	4,779.00	16	765.00	
29	打印机	EPSON 1390	爱普生有限公司	台	1	2013年12月	2013年12月	3,392.00	-	2,566.00	16	411.00	
30	扫描仪	中品4800	MICROTEK (中品)	台	1	2014年1月	2014年1月	3,520.00	-	2,655.00	16	425.00	
31	扫描仪	imageRunner2002G	/	台	1	2012年2月	2012年2月	1,600.00	-	1,239.00	16	198.00	
32	双筒器	佳能 2002G	佳能有限公司	台	1	2014年5月	2014年5月	3,000.00	-	2,301.00	16	368.00	
33	复印机	Dell R710	戴尔有限公司	台	1	2014年5月	2014年5月	1,800.00	-	1,327.00	16	212.00	
34	服务器	戴尔 R710	戴尔有限公司	台	1	2014年5月	2014年5月	5,000.00	-	3,905.00	16	609.00	
35	电脑	acer N	宏碁股份有限公司	台	1	2014年5月	2014年5月	27,000.00	-	20,354.00	16	3,257.00	
36	电脑	苹果A1902	苹果有限公司	台	1	2014年6月	2014年6月	17,600.00	-	10,885.00	16	1,742.00	
37	电脑	苹果X60S	苹果有限公司	台	1	2014年8月	2014年8月	8,888.00	-	5,487.00	16	878.00	
38	支票打印机	惠普 PL-505SD	惠普信息技术(北京)股份有限公司	台	1	2014年8月	2014年8月	5,020.00	-	3,097.00	16	406.00	
39	支票打印机	组装机	致微信息技术股份有限公司	台	1	2014年9月	2014年9月	3,500.00	-	2,655.00	16	425.00	
40	电脑	组装机	组装机	台	1	2014年12月	2014年12月	6,218.90	-	3,894.00	16	623.00	
41	电脑	组装机	组装机	台	1	2014年12月	2014年12月	6,385.90	-	3,982.00	16	637.00	

固定资产—电子设备评估明细表

被评估单位: 山东老干部之家杂志社有限公司

评估基准日: 2022年12月31日

表1-6-6
共59页(第19页)

序号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增值率%	备注	
								原值	净值	原值	净值			
81	联想台式机	b415	联想有限公司	台	1	2018年6月	2018年6月	3,495.15	873.99	2,655.00	425.00	-51.37		
82	联想笔记本	think e2	联想有限公司	台	1	2018年6月	2018年6月	6,407.77	1,601.77	4,956.00	16	-793.00	-50.49	
83	夏普复印机	AR2021	夏普科技有限公司	台	1	2018年6月	2018年6月	9,864.08	2,466.08	8,673.00	25	2,188.00	-12.09	
84	尼康镜头	70-200	尼康映像仪器销售(中国)有限公司	台	1	2018年9月	2018年9月	10,816.97	5,071.27	10,796.00	46	4,966.00	-2.08	
85	联想电脑	启天B415	联想有限公司	台	1	2018年11月	2018年11月	15,086.21	4,819.24	11,593.00	19	2,203.00	-54.29	
86	海尔电视	LS95AL08A81	海尔智家股份有限公司	台	1	2018年12月	2018年12月	4,990.00	988.24	3,717.00	34	1,264.00	30.55	
87	戴尔笔记本	戴尔G3	戴尔有限公司	台	1	2019年3月	2019年3月	7,327.59	2,747.94	6,018.00	25	1,595.00	-45.23	
88	戴尔笔记本	尼康14-24mm f/2.8G	戴尔有限公司	台	1	2019年3月	2019年3月	7,327.59	3,892.74	7,257.00	54	3,919.00	0.67	
89	索尼相机	A7RIII	索尼(中国)有限公司	台	1	2019年3月	2019年3月	14,482.76	7,694.06	12,831.00	54	6,929.00	-9.94	
90	索尼镜头	16-35mm ZA OSS	索尼(中国)有限公司	台	1	2019年3月	2019年3月	6,021.55	3,199.15	5,928.00	54	3,201.00	0.06	
91	索尼镜头	70-200mm G OSS	索尼(中国)有限公司	台	1	2019年3月	2019年3月	6,021.55	3,199.15	6,424.00	54	3,469.00	-1.18	
92	索尼镜头	50/2.8	索尼(中国)有限公司	台	1	2019年3月	2019年3月	6,077.59	3,510.41	3,044.00	54	1,644.00	0.56	
93	台式电脑	I3 8100/G4128G+T723.8H	联想有限公司	台	1	2019年3月	2019年3月	3,077.59	1,634.89	2,301.00	25	575.00	-46.10	
94	台式电脑	I3 8100/G4128G+T723.8H	联想有限公司	台	1	2019年3月	2019年3月	2,844.83	1,066.88	2,301.00	25	575.00	-46.10	
95	台式电脑	I3 8100/G4128G+T723.8H	联想有限公司	台	1	2019年3月	2019年3月	2,844.83	1,066.88	2,301.00	25	575.00	-46.10	
96	台式电脑	I3 8100/G4128G+T723.8H	联想有限公司	台	1	2019年3月	2019年3月	2,844.83	1,066.88	2,301.00	25	575.00	-46.10	
97	台式电脑	I3 8100/G4128G+T723.8H	联想有限公司	台	1	2019年3月	2019年3月	2,844.83	1,066.88	2,301.00	25	575.00	-46.10	
98	台式电脑	联想天逸510S	联想有限公司	台	1	2019年3月	2019年3月	2,844.83	1,066.88	2,301.00	25	575.00	-46.10	
99	台式电脑	联想天逸510S	联想有限公司	台	1	2019年3月	2019年3月	3,099.00	1,463.48	2,301.00	21	483.00	-67.00	
100	笔记本电脑	联想启天B415	联想有限公司	台	1	2019年1月	2019年1月	3,099.00	1,463.48	2,301.00	21	483.00	-67.00	
101	笔记本电脑	联想E570	联想有限公司	台	1	2019年12月	2019年12月	4,989.00	2,489.88	3,540.00	40	1,416.00	-43.13	
102	相机稳定器	D850	联想有限公司	台	1	2019年12月	2019年12月	3,980.00	1,989.92	2,832.00	40	1,133.00	-43.06	
103	摄像机	云智鸟电动	桂林神智神信息技术有限公司	台	1	2020年1月	2020年1月	17,510.00	11,126.00	14,955.00	64	9,571.00	-13.98	
104	直播设备	索尼F551HK	索尼(中国)有限公司	台	1	2020年1月	2020年1月	5,356.00	148.70	4,248.00	64	2,719.00	1,728.51	
105	无人机	大疆DJI	大疆创新有限公司	台	1	2020年1月	2020年1月	30,488.00	19,372.70	26,991.00	64	17,274.00	-10.83	
106	办公家具	写字间全套家具	深圳市大疆创新科技有限公司	套	1	2020年1月	2020年1月	6,180.00	171.55	4,600.00	51	2,392.00	1,294.35	
107	音响设备	多功能音响设备	济南海之家家具有限公司	批	1	2020年8月	2020年8月	14,191.10	7,292.60	12,743.00	64	8,156.00	11.84	
108	投影设备	投影设备	联想有限公司	套	1	2020年9月	2020年9月	28,063.86	166,088.51	216,637.00	76	164,644.00	-0.87	
109	投影设备	投影设备	联想有限公司	套	1	2020年9月	2020年9月	20,170.95	20,170.95	26,637.00	64	17,046.00	-15.48	
110	摄影网络设备	设备网络设备	联想有限公司	套	1	2020年9月	2020年9月	17,656.82	12,690.71	17,611.00	71	12,504.00	-1.47	
111	笔记本电脑	联想ThinkPad	联想有限公司	套	1	2020年9月	2020年9月	4,707.50	3,448.31	4,779.00	71	3,393.00	-1.60	
112	台式电脑	联想启天M435	联想有限公司	台	1	2021年2月	2021年2月	15,464.69	9,665.36	14,690.00	71	10,430.00	7.91	
113	台式电脑	联想启天M435	联想有限公司	台	1	2021年2月	2021年2月	4,630.00	3,354.24	3,805.00	64	2,435.00	-27.41	
114	触控一体机	触控一体机	联想有限公司	台	1	2021年2月	2021年2月	4,460.00	3,097.32	3,804.00	64	2,435.00	-21.38	
115	触控一体机	触控一体机	联想有限公司	台	1	2021年3月	2021年3月	9,900.00	7,012.50	8,584.00	70	6,009.00	-21.38	
								9,900.00	7,012.50	8,584.00	70	6,009.00	-14.31	

金额单位: 人民币元

固定资产—电子设备评估明细表

被评估单位：山东老干部之家杂志社有限公司

评估基准日：2022年12月31日

表4-1-4-6
共29页第20页

金额单位：人民币元

序号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增值率%	备注
								原值	净值	原值	成新率%		
116	电脑桌	DP388	海尔智家股份有限公司	台	1	2021年3月	2021年3月	4,990.00	3,527.43	4,407.00	84	3,702.00	4.95
117	触控一体机	SXT-46L	深圳市视秀通科技有限公司	台	1	2021年6月	2021年6月	4,600.00	3,449.98	3,982.00	75	2,987.00	-13.42
118	佳能复印机	佳能2206AD	佳能有限公司	台	1	2021年7月	2021年7月	6,460.18	4,934.94	6,460.00	76	4,910.00	-0.51
	合计												
	减：电子设备减值准备				143			1,470,919.48	385,305.32	1,121,196.00		433,748.00	12.57
	合计				143			1,470,919.48	385,305.32	1,121,196.00		433,748.00	12.57

被评估单位负责人：梁林
填表日期：2023年1月9日

评估人员：滕仁杰

无形资产评估汇总表

表4-12
共29页第21页

评估基准日：2022年12月31日

被评估单位：山东老干部之家杂志社有限公司

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
4-12-1	无形资产-土地使用权	-	-	-	-
4-12-2	无形资产-矿业权	-	-	-	-
4-12-3	无形资产-其他无形资产	181,599.98	368,000.00	186,400.02	102.64
4-12	无形资产合计	181,599.98	368,000.00	186,400.02	102.64
4-12	减：无形资产减值准备				
4-12	无形资产净额	181,599.98	368,000.00	186,400.02	102.64

被评估单位填表人：谭林
填表日期：2023年1月9日

评估人员：刘韬、脱仁杰

金额单位：人民币元

无形资产—其他无形资产评估明细表

被评估单位：山东老干部之家杂志社有限公司

评估基准日：2022年12月31日

表4-12-3

共29页第22页

金额单位：人民币元

序号	无形资产名称和内容	取得日期	法定预计 使用年限	原始入账价值	账面价值	尚可使用 年限	评估价值	增减值	增值率%	备注		
1	轻龄APP软件	2021年9月30日	10	363,200.00	181,599.98		363,200.00	181,600.02	100.00			
2	SENIORS	2021年1月7日	10				2,400.00	2,400.00				
3	老干部之家	2018年7月7日	10				2,400.00	2,400.00				
								-				
								-				
								-				
								-				
								-				
								-				
								-				
								-				
								-				
								-				
								-				
								-				
								-				
								-				
								-				
								-				
合 计								181,599.98	368,000.00	186,400.02	102.64	

被评估单位填表人：谭林
填表日期：2023年1月9日

评估人员：刘韬、脱仁杰

流动负债评估汇总表

被评估单位：山东老干部之家杂志社有限公司

评估基准日：2022年12月31日

表5
共29页第23页

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
5-1	短期借款	-	-	-	-
5-2	交易性金融负债	-	-	-	-
5-3	应付票据	-	-	-	-
5-4	应付账款	-	-	-	-
5-5	预收款项	-	-	-	-
5-6	合同负债	-	-	-	-
5-7	应付职工薪酬	12,891,993.75	12,891,993.75	-	-
5-8	应交税费	2,457,047.27	2,457,047.27	-	-
5-9	应付利息	1,967,518.40	1,967,518.40	-	-
5-10	应付股利（应付利润）	-	-	-	-
5-11	其他应付款	-	-	-	-
5-12	一年内到期的非流动负债	1,241,876.94	1,241,876.94	-	-
5-13	其他流动负债	-	-	-	-
5	流动负债合计	18,558,436.36	18,558,436.36	-	-

被评估单位填表人：谭林

填表日期：2023年1月9日

评估人员：刘韬、臧仁杰

合同负债评估明细表

被评估单位：山东老干部之家杂志社有限公司

评估基准日：2022年12月31日

表5-6

共29页第24页

金额单位：人民币元

序号	户名（结算对象）	业务内容	发生日期	账面价值	评估价值	备注
1	省直杂志社	预收杂志款	2022年12月	219,231.36	219,231.36	
2	济南杂志社	预收杂志款	2022年12月	1,487,174.36	1,487,174.36	
3	威海杂志社	预收杂志款	2022年12月	568,241.55	568,241.55	
4	德州杂志社	预收杂志款	2022年12月	644,915.14	644,915.14	
5	淄博杂志社	预收杂志款	2022年12月	2,179,311.43	2,179,311.43	
6	青岛杂志社	预收杂志款	2022年12月	1,500,032.20	1,500,032.20	
7	东营杂志社	预收杂志款	2022年12月	187,628.37	187,628.37	
8	济宁杂志社	预收杂志款	2022年12月	1,263,124.60	1,263,124.60	
9	潍坊杂志社	预收杂志款	2022年12月	349,928.44	349,928.44	
10	散户杂志社	预收杂志款	2022年12月	19,436.22	19,436.22	
11	临沂杂志社	预收杂志款	2022年12月	1,425,042.07	1,425,042.07	
12	烟台杂志社	预收杂志款	2022年12月	378,317.56	378,317.56	
13	泰安杂志社	预收杂志款	2022年12月	703,950.73	703,950.73	
14	枣庄杂志社	预收杂志款	2022年12月	258,945.52	258,945.52	
15	聊城杂志社	预收杂志款	2022年12月	566,252.02	566,252.02	
16	滨州杂志社	预收杂志款	2022年12月	489,884.52	489,884.52	
17	日照杂志社	预收杂志款	2022年12月	317,254.17	317,254.17	
18	菏泽杂志社	预收杂志款	2022年12月	315,264.64	315,264.64	
19	黑龙江杂志社	预收杂志款	2022年12月	18,058.85	18,058.85	
	合计			12,891,993.75	12,891,993.75	

被评估单位填表人：谭林

填表日期：2023年1月9日

评估人员：刘韬、脱仁杰

其他应付款评估明细表

被评估单位：山东老干部之家杂志社有限公司

评估基准日：2022年12月31日

表5-11

共20页第27页

金额单位：人民币元

序号	户名（结算对象）	业务内容	发生日期	账面价值	评估价值	备注
1	保险					
2	计提3名编外人员滞纳金和养老金利息	代扣员工社保	2022年12月	100,351.47	100,351.47	
3	济南鼎恒物业管理有限公司	计提3名编外人员滞纳金和养老金利息	2022年11月	332,796.99	332,796.99	
4	刘茹	计提写字间12月份水电费（参照11月）	2022年12月	3,828.75	3,828.75	
5	刘茹	应付聊城冠县2021年杂志投递费	2022年12月	23,467.00	23,467.00	
6	孙伟斌	应付聊城冠县2022年杂志投递费	2022年12月	24,887.00	24,887.00	
7	应付11月劳务费	应付临沂莒南2022年杂志投递费	2022年12月	42,985.00	42,985.00	
8	应付11月杂志投递劳务费	应付11月劳务费	2022年12月	21,260.00	21,260.00	
9	计提9月稿费（参照2022年8月）	应付11月杂志投递劳务费	2022年12月	7,411.00	7,411.00	
10	计提10月稿费（参照2022年8月）	计提9月稿费（参照2022年8月）	2022年12月	37,248.60	37,248.60	
11	计提11月稿费（参照2022年8月）	计提10月稿费（参照2022年8月）	2022年12月	37,248.60	37,248.60	
12	计提12月稿费（参照2022年8月）	计提11月稿费（参照2022年8月）	2022年12月	37,248.60	37,248.60	
13	计提2022年榆林稿费	计提12月稿费（参照2022年8月）	2022年12月	37,248.60	37,248.60	
14	虎朕	计提2022年榆林稿费	2022年12月	125,820.00	125,820.00	
15	韩甜	应付济宁地区12期杂志邮费	2022年12月	5,022.00	5,022.00	
16	日照日报社	应付到浙江学习“浙里办”APP差旅费	2022年12月	1,980.00	1,980.00	
17	日照日报社	计提日照东港2022年杂志投递费	2022年12月	3,150.00	3,150.00	
18	段仰密	计提日照市直2022年杂志投递费	2022年12月	12,684.00	12,684.00	
19	济南峰千财务管理咨询有限公司	计提济宁任城2022年杂志投递费	2022年12月	25,365.00	25,365.00	
20	济南红叶文化传媒传媒有限公司	计提可研报告咨询费	2022年12月	30,000.00	30,000.00	
21	济南红叶文化传媒传媒有限公司	代缴社保款	2022年12月	331,645.13	331,645.13	
		代垫住房公积金	2022年12月	229.20	229.20	
合计				1,241,876.94	1,241,876.94	

被评估单位填报人：谭林

填表日期：2023年1月9日

评估人员：刘福、阚仁杰

非流动负债评估汇总表

被评估单位：山东老干部之家杂志社有限公司

评估基准日：2022年12月31日

表6

共29页第28页

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
6-1	长期借款	-	-	-	-
6-2	应付债券	-	-	-	-
6-3	长期应付职工薪酬	-	-	-	-
6-4	专项应付款	4,615,667.68	4,615,667.68	-	-
6-5	租赁负债	-	-	-	-
6-6	预计负债	-	-	-	-
6-7	递延收益	-	-	-	-
6-8	递延所得税负债	-	-	-	-
6-9	其他非流动负债	-	-	-	-
6	非流动负债合计	4,615,667.68	4,615,667.68	-	-

被评估单位填表人：谭林
填表日期：2023年1月9日

评估人员：刘韬、脱仁杰

长期应付职工薪酬评估明细表

被评估单位：山东老干部之家杂志社有限公司

评估基准日：2022年12月31日

表6-3

共29页第29页

金额单位：人民币元

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
1	其他应付职工薪酬	2022年12月	计提2名内退人员费用	4,615,667.68	4,615,667.68	
合 计				4,615,667.68	4,615,667.68	

被评估单位填表人：谭林
填表日期：2023年1月9日

评估人员：刘超、臧仁杰

资产账面价值与评估结论存在较大差异的说明

本次评估根据有关法律、法规和资产评估准则、资产评估原则，依据评估对象的实际状况、有关市场交易资料和现行市场价格标准，并参考资产的历史成本记录，以资产的继续使用和公开市场为前提，对山东老干部之家杂志社有限公司股东全部权益价值采用资产基础法、收益法进行了评估，并以收益法的评估结果作为本项目资产评估结论，即：账面值 6,240.62 万元，评估值 7,268.08 万元，大写人民币柒仟贰佰陆拾捌万零捌佰元，评估增值 1,027.46 万元，增值率 16.46%，增减值原因分析如下：

➤ 资产基础法评估结论与账面价值比较变动情况及原因

山东老干部之家杂志社有限公司股东全部权益价值在评估基准日采用资产基础法的评估结果如下：资产：账面值 8,558.03 万元，评估值 9,007.51 万元，增值 449.48 万元，增值率 5.25%；负债：账面值 2,317.41 万元，评估值 2,317.41 万元，增减值 0.00 万元，增值率 0.00%；净资产：账面值 6,240.62 万元，评估值 6,690.10 万元，增值 449.48 万元，增值率 7.20%。资产账面价值与评估结论存在较大差异原因分析如下：

1. 长期股权投资账面值 1,232,863.19 元，评估值 1,331,686.32 元，评估增值 98,823.13 元，增值率 8.02%，增值主要原因：本次对子公司进行了整体评估，其整体评估值主要受企业经营情况和资产状况的影响，因山东老干部之家杂志社有限公司对长期股权投资公司进行成本法核算，账面值只能反映历史投资情况，未考虑被投资单位经营状况及评估基准日价值标准的变化，故造成了一定幅度的评估增值。

2. 房屋建（构）筑物类资产账面原值 34,235,684.23 元，账面净值 28,650,313.86 元，评估价值 32,635,800.00 元，评估净值增值 3,985,486.14 元，增值率 13.91%。评估增值主要原因为：账面价值为被评估单位房屋建筑物类资产购置成本，由于近几年房价上涨，导致房屋建筑物类评估价值较账面价值增值。

3. 山东老干部之家杂志社有限公司本次委托评估的机器设备类资产审计后账面原值为 2,339,211.81 元，净值为 467,678.53 元；评估原值为 1,889,110.00

元，评估净值为 691,807.00 元。评估原值较审计后账面原值增加-450,101.81 元，增值率为-19.24%；评估净值较审计后账面净值增加 224,128.47 元，评估增值率 47.92%。

评估结果较审计后账面值变动原因

①重置成本(评估原值)与账面原值差异的原因

1) 车辆评估原值较审计后账面原值减少的原因

车辆的账面价值包括当时的购车款、购置附加费等内容，评估时则根据车辆的现行价格，按现行标准考虑车辆购置附加税等确定的重置成本。由于部分车辆的现行价格的降低及购车费用的降低，导致了车辆重置成本较审计后账面原值的减少。

2) 电子设备评估原值较审计后账面原值减少的原因

主要因为电子设备更新换代的周期较短，市场价格处于逐渐下调的趋势造成的。

②评估净值较账面净值增加的原因

1) 企业提取的折旧与本次评估时根据设备实际情况综合判断的设备成新状况存在口径上的差异所致，部分设备折旧年限短于评估采用的经济使用年限，造成评估增值。

2) 本次申报的设备类资产当中，部分设备已使用较长时间，已计提完折旧账面净值为零，而对该等正常使用的设备，按技术状况判定的成新率高于账面残值率，由此导致该等设备的评估净值较审计后账面净值产生较大增加的情况。

综上分析，评估净值较审计后账面净值相产生增值的结果。

4. 其他无形资产账面价值为 181,599.98 元，评估价值为 368,000.00 元，评估增值 186,400.02 元，增值率 102.64%。评估增值的主要原因为：其他无形资产-软件类的账面值是以摊余成本列示，评估时以基准日市场价格确定评估值，造成评估增值；纳入本次评估范围的其他无形资产-商标为账外资产，企业将该类资产相关的成本于发生时计入了当期费用，本次采用成本法确定评估值，造成评估增值。

➤ 收益法评估结论与账面价值比较变动情况及原因

对评估对象采用收益法进行评估后，股东全部权益账面值 6,240.62 万元，

评估值 7,268.08 万元，大写人民币柒仟贰佰陆拾捌万零捌佰元，评估增减值 1,027.46 万元，增减值率 16.46%。具体增减值原因分析如下：

企业账面资产是各项资产历史成本的简单加和反映，而收益法用未来收益来衡量资产的价值，考虑了资产组合所带来的收益因素，体现企业未来持续经营的整体获利能力的完整价值体系，其中包含了公司全部资源、资产价值，如：企业经营管理、客户资源、人力资源、特许经营及无法归集、列示的其他无形资产等潜在资源、资产价值，而该等资源、资产价值是目前在会计政策上未确认计量入账。