

# 北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

601999

## 2010 年半年度报告

## 目录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况 .....	2
三、股本变动及股东情况 .....	5
四、董事、监事和高级管理人员情况 .....	7
五、董事会报告 .....	7
六、重要事项 .....	18
七、财务会计报告（未经审计） .....	24
八、备查文件目录 .....	106

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 公司负责人任慧英、主管会计工作负责人徐学阳及会计机构负责人（会计主管人员）王淑华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司负责人姓名	任慧英
主管会计工作负责人姓名	徐学阳
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王淑华

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	北方联合出版传媒（集团）股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	出版传媒
公司的法定英文名称	Northern United Publishing & Media (Group) Company Limited
公司的法定英文名称缩写	NUPMG
公司法定代表人	任慧英

## (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	费宏伟	张晓萍
联系地址	辽宁省沈阳市和平区十一纬路 29 号	辽宁省沈阳市和平区十一纬路 29 号
电话	024-23284236	024-23284128
传真	024-23284232	024-23284232
电子信箱	fhw0509@sohu.com	zxp@mail.lnpgc.com.cn

## (三) 基本情况简介

注册地址	辽宁省沈阳市和平区十一纬路 29 号
注册地址的邮政编码	110003
办公地址	辽宁省沈阳市和平区十一纬路 29 号
办公地址的邮政编码	110003
公司国际互联网网址	www.lnpgc.com.cn
电子信箱	fhw0509@sohu.com

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券和法律部

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	出版传媒	601999	

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,257,667,506.59	2,243,048,574.19	0.65

所有者权益(或股东权益)	1,511,929,429.98	1,467,167,101.32	3.05
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.74	2.66	3.01
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	45,184,875.10	46,030,776.60	-1.84
利润总额	57,597,755.60	52,645,117.97	9.41
归属于上市公司股东的净利润	57,031,469.19	51,259,208.07	11.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	53,630,843.32	46,184,962.94	16.12
基本每股收益(元)	0.10	0.09	11.11
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.10	0.08	25.00
稀释每股收益(元)	0.10	0.09	11.11
加权平均净资产收益率(%)	3.81	3.69	增加0.12个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-46,083,644.54	52,286,560.07	-188.14
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.08	0.09	-188.89

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-39,259.86
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,108,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-36,685.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,631,428.88
合计	3,400,625.87

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东和实际控制人情况

##### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						35,147 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
辽宁出版集团有限公司	国有	73.14	402,914,700		402,914,700	冻结 13,727,437
中国建设银行股份有限公司—长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	其他	1.81	9,994,991			未知
博时价值增长证券投资基金	其他	1.49	8,189,603			未知
辽宁电视台广告传播中心	国有	1.45	8,000,000			冻结 272,563
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	其他	0.91	5,000,000			未知
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	其他	0.72	3,943,481			未知
中国建设银行—博时价值增长贰号证券投资基金	其他	0.61	3,369,936			未知
中国工商银行—博时平衡配置混合型证券投资基金	其他	0.54	2,999,953			未知
裕隆证券投资基金	其他	0.45	2,499,894			未知
中国工商银行—申万巴黎新经济混合型证券投资基金	其他	0.44	2,399,959			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
中国建设银行股份有限公司—长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	9,994,991		人民币普通股			
博时价值增长证券投资基金	8,189,603		人民币普通股			

辽宁电视台广告传播中心	8,000,000	人民币普通股
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	5,000,000	人民币普通股
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	3,943,481	人民币普通股
中国建设银行—博时价值增长贰号证券投资基金	3,369,936	人民币普通股
中国工商银行—博时平衡配置混合型证券投资基金	2,999,953	人民币普通股
裕隆证券投资基金	2,499,894	人民币普通股
中国工商银行—申万巴黎新经济混合型证券投资基金	2,399,959	人民币普通股
长盛成长价值证券投资基金	2,120,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	长盛成长价值证券投资基金和中国建设银行股份有限公司—长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金的基金管理人为长盛基金管理有限公司；博时价值增长证券投资基金、中国建设银行—博时价值增长贰号证券投资基金和中国工商银行—博时平衡配置混合型证券投资基金的基金管理人为博时基金管理有限公司；公司未知其他股东间是否存在关联关系，未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

按照《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的要求，公司两家国有股东辽宁出版集团有限公司和辽宁电视台广告传播中心需按公司首次公开发行股票并上市时实际发行股份数量 140,000,000 股的 10%，即 14,000,000 股国有股转由全国社会保障基金理事会持有，辽宁出版集团有限公司和辽宁电视台广告传播中心分别需转持 13,727,437 股和 272,563 股，截止报告期末，这部分国有股已冻结。后续转持事项的进展情况，公司将及时履行信息披露义务。

#### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	辽宁出版集团有限公司	402,914,700	2010年12月21日	402,914,700	自首次公开发行股票上市之日起，三十六个月内不上市交易或转让

#### 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### 四、董事、监事和高级管理人员情况

##### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

##### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

#### 五、董事会报告

##### （一）公司主营业务及其经营状况

文化体制改革推动着新闻出版行业快速发展。新闻出版业紧紧围绕贯彻落实科学发展观，推动社会主义文化大发展大繁荣，不断深化体制改革，加快转变发展方式，在全球经济危机背景下呈现逆势增长。《2009 年新闻出版产业分析报告》显示，2009 年我国新闻出版业总产出已突破万亿元，提前完成了新闻出版业“十一五”规划的各项目标。在全行业快速发展的背景下，公司紧紧抓住发展机遇，充分利用在出版业首家 IPO 上市的先发优势，突出主营业务，创新发展模式，实施资本运作，加速外延式发展，布局新媒体领域，推进产业升级，正在向国内有影响力、国际有实力的大型综合性传媒集团方向不断迈进。报告期，公司全力推进重大并购项目运作，较好地完成了预期发展目标，社会效益和经济效益都展现良好的发展势头，主营业务收入、归属上市公司股东的净利润均明显增长，反映了公司整体经济运行正在朝着健康、稳定、持续增长的方向发展。

##### 1、总体经营情况

公司 2010 上半年实现销售码洋 111,169.55 万元，同比增长 22%；实现主营业务收入 63,497.53 万元，同比增长 11.69%；归属于上市公司股东净利润 5,703.15 万元，同比增长 11.26%。报告期末资产总额 225,766.75 万元，较上年同期增长 6.25%，净资产 151,208.16 万元，同比增长 8.85%，资产负债率 33%，同比下降 1.6 个百分点。



(1) 实现主营业务收入 63,497.53 万元，同比增加 6645.14 万元，增幅 11.69%，其中：出版业务收入同比增长 9.33%；图书发行业务收入同比增长 21.84%；印刷物资销售业务收入同比增长 12.48%；票据印刷业务收入同比增长 5.08%。

(2) 实现归属上市公司股东净利润 5,703.15 万元，同比增加 577.23 万元，增幅 11.26%。其中：母公司净利润同比增长 28.61%；辽宁美术出版社同比增长 13.55%；春风文艺出版社同比增长 13.19%；辽宁音像出版社同比增长 11.63%；新华书店北方图书城同比增长 9.87%。

## 2、主要经营工作

### (1) 严格导向管理，为产业提速发展“保驾护航”

公司继续坚持“导向正确，主业突出，品牌名优，效益显著”的发展方向。为确保主业发展在方向、内容和质量上的安全，公司严格导向管理，进一步修订、完善了图书出版安全管理制度，对图书出版工作进行了更明晰、更细致、严格的规范和约束，以建立更加严格的图书选题和书稿安全运行控制制度，用正确方向为产业提速发展“保驾护航”，推进出版主业在质量和效率、社会效益和经济效益相协调的健康轨道上加快发展。报告期，春风社的《云裳》、《装在口袋里的爸爸·我是超人》两种图书入选新闻出版总署向全国青少年推荐的百种优秀图书，辽海出版社的《骈体文抄》校注、《水经注疏》、《碎金词谱全译》三种图书成为获全国古籍出版资助项目，美术出版社的《丝绸之路与石窟艺术》入选新闻出版总署“经典中国国际出版工程”，公司有 681 种图书入选在辽宁省“农家书屋”建设政府采购书目。

### (2) 立足出版主业，打造原创精品，提升主业竞争力

公司所属出版社重新定位、规划、设计重点产品，调整产品结构，培育新增长点，不断取得新成效，特别是在选题创新能力、图书产销能力、市场竞争能力上继续呈现强劲增长的势头。

春风文艺出版社对“原创文学第一品牌”《布老虎丛书》进行更新换代，推出《布老虎丛书》经典版，出版了名家新作《小布老虎丛书》、《七色狐丛书》、持续热销的童话家孙幼军的童话名著《小猪唏哩呼噜》系列等，增添了原创文学图书出版品种。万卷出版公司与著名民营出版策划人路金波合

作建立的万榕书业公司推出了一大批青春文学新作，保持强势发展。辽宁电子出版社延长优势产品价值链，从全国职业考试教材出版市场拓展进入职业考试辅助用书市场，推出多媒体考试读物，打造“全国职业考试教材出版基地”新形象。辽宁美术出版社推出的全部精装精印的“典藏精品连环画”图书系列，在代表国粹艺术精华和中国文化符号的新版连环画出版上形成新特色。此外，辽宁科技出版社重点推出了一批囊括我国“九五”国家重点基础科研项目所有最新成果的《超高密度超快速光信息存储》等新书，加速了原创科技图书出版。

（3）出版主业市场效益稳步提升，市场化程度位列全国出版企业前位

公司上半年出版图书 2447 种，比上年增加了 50%。其中新书比去年增加了 54%，再版书比去年增加了 45%。教材出版占上半年出版图书的 18%，比去年同期减少了 5 个百分点。公司的产品结构和效益结构呈现出良好的市场增长性，市场化程度快速提升。在全国零售市场的占有率排位中，公司总体排位第 7，公司所属万卷出版公司连续 6 个月在全国同类出版社排位第一，在全国零售市场排位第 22 位。辽宁科技出版社一直保持在全国同类出版社第 3 的位次。《1995~2005 夏至未至》、《心之萌》、《小猪唏哩呼噜（注音版）》、《干掉一切对手》、《形态构成·色彩》、《形态构成·平面》、《时光机》、《2012 玛雅末日预言》等一批图书登上图书畅销排行榜，有效地拉动了公司图书市场占有率。

（4）全力推进外延式发展项目，提升主业规模和实力

公司借助上市公司的平台，积极并购优势资源，一系列跨地区、跨所有制发展的重大项目在 2010 年取得了实质性进展，2010 年将是公司外延式发展的“丰收年”：与天津出版集团、内蒙古新华发行集团跨地域合作项目正在加速推进，目前正在规范开展中介机构有关审计、评估、法律验证以及改制重组等工作；与金星国际教育集团签署了《战略合作协议》，以公司先进的体制机制和资本、资源优势与“金星教育”丰富的教育出版及教育服务资源全面合作，以教育服务产业为重点，以“金星教育”为品牌，共同打造集出版、网络、培训为一体的国内教育服务强势企业，这是国有出版资本、资源与民营出版策划、发行企业的一次双赢合作，将大型民营书业集团纳入主

流出版渠道，通过优势互补，共同实现加快发展；与中国民主建国会中央委员会合作，参与民主与建设出版社改制重组，促进公司跨地区发展，扩大异地出版机构，为公司注入新的出版资源，进一步增强出版竞争力。

#### （5）布局新媒体领域，打造多元化传媒集团

动漫、移动阅读及网络文学等领域给行业带来深刻变化，而公司凭借前瞻性认识、雄厚的资源优势、灵活的机制、创新能力，率先进入新媒体领域，有效抓住新技术新媒体带来的机会，加速公司的产业升级，打造多元化的传媒集团。与湖南蓝猫动漫传媒有限公司签署了“合作协议”，与控股股东联合收购蓝猫动漫控股权，并已联合推出了三维精品动画片《蓝猫龙骑团》，标志着公司从传统出版产业迈入新兴的具有广阔潜力的动漫产业；与盛大文学有限公司（上海宏文网络科技有限公司）签署《战略合作协议》，双方将在纸质出版、版权业务、选题资源和数字出版等方面开展全面合作，推动公司数字出版及网络出版新业态发展，加速产业转型升级，提高竞争力。将打破出版载体界限，在多个出版平台上对出版内容进行深度开发和加工，实现一次性生产、多媒体发布，延伸产品价值链，拓展市场空间，实现内容资源效益最大化。

#### （6）“走出去” 实现由“借船出海”向“本土”发展

公司国际出版业务在全国地方出版集团中多年来位居前列。近年面对国际出版业竞争格局的变化，公司努力创新经营模式，积极开展多元化运营，打造了国际出版业务的新局面。公司所属的辽宁科技出版社国际出版中心经过多年的国际化出版探索，在实现了由贴牌向品牌，由版权贸易向实物出口转变的同时，“走出去”工作进入了一个新阶段，由项目合作向资本合作转变，正在实施的在国外设立连锁工作室的探索成效显著，已成立的法国工作室正在成为国际出版中心海外业务的重要经营支点，以此为基础的连锁经营模式将扩展至美国、英国、德国、中国香港等，为公司“走出去”提供新的资源和动力。报告期，在国际金融危机和各国出版市场不景气的情况下，公司实现版权输出 25 项，输出到法国、德国、澳大利亚、新加坡等国，比去年同期增长了 5.25 倍。

2010 年新闻出版总署出台了《关于进一步推动新闻出版产业发展的指导意见》，提出力争“十二五”末，实现新闻出版产业增加值比 2006 年翻两番；形成一批骨干企业；数字出版等新兴产业发展水平达到世界先进水平；基本形成以公有制为主体、多种所有制共同发展的产业格局等目标；加快新闻出版强国建设步伐。在此背景下，新闻出版产业将迎来新一轮发展机遇。面对新形势、新任务，公司将充分发挥主观能动性，紧紧抓住大好发展机遇，进一步调整发展思路，依托资本市场，加快发展步伐。

## （二）报告期公司主营业务及其经营情况

### 1、主营业务范围：

报告期公司主营业务为图书出版、发行，票据印刷及印刷物资供应，与上年未发生变化。

### 2、主营业务分行业、分产品构成情况

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期 增减 (%)	营业成本比上年同期 增减 (%)	毛利率比上年 同期增 减(%)
<b>分行业</b>						
一、出版业务	237,180,837.26	143,754,482.49	39.39	9.33	10.12	下降 0.44 个百分点
二、发行业务	350,495,166.93	296,883,980.15	15.30	21.84	23.06	下降 0.85 个百分点
三、印刷业务	17,445,983.07	11,048,818.69	36.67	5.08	-7.83	增加 8.87 个百分点
四、物资销售业务	125,890,325.32	116,622,352.42	7.36	12.48	11.14	增加 1.12 个百分点
减：内部抵销数	-96,037,036.22	-96,182,287.10				
<b>合 计</b>	634,975,276.36	472,127,346.65	25.65	11.69	11.06	增加 0.42 个百分点
<b>分产品</b>						
一、一般图书	317,163,770.61	243,422,574.86	23.25	22.42	23.88	下降 0.9 个百分点
二、教材教辅	226,986,640.94	165,608,441.50	27.04	10.15	10.90	下降 0.5 个百分点
三、纸张、印刷耗材等	125,890,325.32	116,622,352.42	7.36	12.48	11.14	增加 1.12 个百分点

四、其他	60,971,575.71	42,656,264.97	30.04	8.74	12.41	下降 2.28 个百分点
减：内部抵销数	-96,037,036.22	-96,182,287.10				
合计	634,975,276.36	472,127,346.65	25.65	11.69	11.06	增加 0.42 个百分点

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 2,967,024.58 元。

①报告期发行业务营业收入和营业成本同比增长的原因，主要是由于采取了多种促销方式，如利用机关团体市场开发、加大媒体宣传、整合物流配送等手段，促进销售增长。

②报告期物资销售业务营业收入和营业成本同比增长的原因，一是纸张价格高于上年同期；二是采取有力措施增加了印刷机械设备以及木浆和成型网等易货品种的销售。

③报告期印刷业务毛利率同比增加，主要原因是：本期外加工业务增多，而外加工业务成本较低，导致毛利上升。

### 3、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
辽宁省内	427,418,447.58	3.18
辽宁省外	207,556,828.78	34.54
合计	634,975,276.36	11.69

表中辽宁省外营业收入增幅较大的原因，主要是：募集资金投资项目——“出版策划”项目实施主体万卷出版公司与国内知名出版策划人于 2008 年下半年合作设立的万榕公司和智品公司，报告期业务规模比上年同期扩大，全国发行情况良好，增大了辽宁省外营业收入。

## 4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位：元 币种：人民币

项目	金额			占利润总额的比例		
	本报告期	上年同期	增减幅度 (%)	本报告期 (%)	上年同期 (%)	比例增减 (%)
营业收入	645,681,384.33	579,482,256.79	11.42	1,121.02	1,100.73	增加 20.29 个百分点
营业成本	472,837,843.35	426,456,235.49	10.88	820.93	810.06	增加 10.87 个百分点
期间费用	120,930,464.81	99,312,231.46	21.77	209.96	188.64	增加 21.31 个百分点
营业利润	45,184,875.10	46,030,776.60	-1.84	78.45	87.44	下降 8.99 个百分点
营业外收支 净额	12,412,880.50	6,614,341.37	87.67	21.55	12.56	增加 8.99 个百分点
利润总额	57,597,755.60	52,645,117.97	9.41	100.00	100.00	

①报告期营业利润在利润总额构成中的比例同比下降，主要是由于随着公司生产规模的扩大，使得人工费、运费、包装费、差旅费以及宣传推广费等期间费用同比增大，导致营业利润下降；其次，报告期营业外收支净额同比增大也导致营业利润在利润总额构成中的比例下降。

②报告期营业外收支净额在利润总额构成中的比例同比增加，主要是由于本期增值税返还比上年同期增幅较大造成。

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	首次发行	61,790.55	6,181.43	26,475.98	35,314.57	尚未使用募集资金按照有关规定，存储于经公司董事会批准的募集资金专户

公司于2007年12月14日通过首次向社会公众发行人民币普通股实际募集资金61,790.55万元，目前已累计使用26,475.98万元，占实际募集资金总额的42.85%，其中本报告期募投项目使用181.43万元，同时，为提高募集资金的使用效率，减少财务费用，降低运营成本，维护公司和投资者的利益，经2010年3月1日召开的公司第一届董事会第二十次会议审议批准，在

不影响募集资金项目实施的前提下，继续将不超过 6000 万元人民币的闲置资金暂时用于补充流动资金，使用时间不超过 6 个月。尚未使用 35,314.57 万元。尚未使用募集资金按照有关规定，存储于经公司董事会批准的募集资金专户中。

## 2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益
一、出版策划项目	是	8,646	4,040	是			1522.8	是
二、辽宁北方出版物配送有限公司增资项目								
（1）亚马逊-卓越网专区建设项目	否	5,368	0	否				否
（2）电子商务平台升级改造项目	否	5,471	376.43	否				否
（3）补充流动资金	否	6,000	6,000	是				是
三、北方图书城北方区域出版物连锁经营体系项目	否	26,246	0	否				否
四、补充中小学教材出版发行流动资金项目	否	10,059.55	10,059.55	是				是
合计	/	61,790.55	20,475.98	/	/		/	/

### （1）出版策划项目

原“设立辽宁出版策划有限责任公司（暂定名）项目”，经公司 2007 年度股东大会批准，项目的实施主体变更为万卷出版有限责任公司。有关详细情况已于 2008 年 4 月 16 日和 2008 年 5 月 7 日在《中国证券报》、《上海证券报》上披露。

项目拟投入 8,646 万元，实际累计投入 4,040 万元，由万卷出版有限责任公司与国内颇有成就的知名出版策划人、出版职业经理人路金波、李克合作，于 2008 年下半年在北京、上海等地设立具有较强图书策划和市场开发能力的万榕书业发展公司（上海经营）和智品（北京）书业有限公司。目前，公司运营良好，为公司提供了强有力的选题策划能力和内容资源。截至报告

期末，该项目已累计实现净利润 1522.8 万元，符合预计投资计划，并实现了预期收益。

(2) 辽宁北方出版物配送有限公司亚马逊-卓越网专区建设项目

项目拟投入 5,368 万元，实际尚未投入。其原因：辽宁北方出版物配送有限公司从 2006 年 12 月起与亚马逊—卓越网展开合作，成功开辟了网络图书销售市场。但 2008 年初亚马逊—卓越网逐步调整了经营战略，加大了其与出版社的直接合作力度，增强其自身的物流仓储能力。辽宁北方出版物配送有限公司一直与亚马逊—卓越网保持业务合作，但已由原来的主要供货单位变成为其众多供货单位之一。鉴于此种情况，辽宁北方出版物配送有限公司现有的信息处理和物流配送能力基本能够满足该业务的需求，本着对广大投资者负责的态度，公司暂缓该项目的资金投入。公司正在就该项目进行论证，待进一步明朗后再做决策。

(3) 辽宁北方出版物配送有限公司电子商务平台升级改造项目

项目拟投入 5,471 万元，实际投入 376.43 万元（报告期投入 181.43 万元），未达到预计投资计划，原因：北配公司电子商务平台升级改造项目是基于 BtoB 电子商务模式建设的，电子商务节点处在整个出版发行产业链的中间环节，其销售增长速度及盈利水平很大程度上受制于零售书店的销售情况。受金融危机影响，国内图书零售市场出现下滑，直接影响了公司电子商务项目。本着对广大投资者负责的态度，公司暂时缩小了该项目的资金投入规模，利用部分募集资金对原有电子商务系统进行升级改造，改造后的电子商务业务处理能力能够满足目前的需求，提高了系统对市场和顾客需求的响应速度，提高了工作效率，促进了网购和主配业务，增强了企业的核心竞争力。随着国内经济的复苏和图书零售市场向好，公司将按计划发展电子商务项目，继续追加资金投入。

(4) 辽宁北方出版物配送有限公司补充流动资金

项目拟投入 6,000 万元，实际投入 6,000 万元，用于补充流动资金，增加注册资本。该项目完成预计投资计划，并实现预期收益。

(5) 北方图书城北方区域出版物连锁经营体系项目



项目拟投入 26,246 元，实际尚未投入。原因：由于近年北方区域地产物业价格大幅攀升，物业成本过高导致在该项目的成本测算出现了盈利瓶颈。为了确保该项目能够继续保持既定的盈利能力继续推进，公司对项目的实施方式和推进规模等方面进行了深入的论证，制定了项目推进的具体实施办法，包括扩大经营规模，提高多元化经营水平，增强项目的品牌影响力等。该项目将会继续投入。

#### （6）补充中小学教材出版发行流动资金项目

项目拟投入 10,059.55 万元，实际投入 10,059.55 万元，用于补充中小学教材出版发行流动资金。该项目完成预计投资计划，并实现预期收益。

### 3、募集资金变更项目情况

经公司 2007 年度股东大会会议批准，公司变更“出版策划”项目的实施主体为万卷出版有限责任公司，有关详细情况已于 2008 年 4 月 16 日和 2008 年 5 月 7 日在《中国证券报》、《上海证券报》上披露。公司仅变更“出版策划”项目的实施主体，募集资金项目的投资方向和内容均保持不变；通过万卷出版有限责任公司实施“出版策划”项目，使项目运作注入了合法的图书出版资质，出版业务链更加完整，有利于吸引国内外更广泛的优势出版资源进入，更加有利于该项目的顺畅实施，符合实际情况和公司发展战略，符合公司和全体股东的利益。公司监事会、独立董事、保荐机构均出具了同意意见。

### 4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

#### （四）公司财务状况、经营成果分析

##### 1、报告期公司资产构成及会计报表相关项目发生重大变动情况分析

###### （1）资产负债项目同比发生重大变动情况分析

单位：元 币种：人民币

项 目	本报告期末金额	上年度期末金额	增减比例 (%)	变动的主要原因分析
应收票据	4,177,938.96	1,648,687.23	153.41	本期采用应收票据结算的业务增加
应收股利		29,738,358.46	-100.00	上年末应收的中天证券分红本期已收回
短期借款	6,000,000.00			本期流动资金借款增加
应付票据	84,272,264.53	56,871,289.57	48.18	本期采用票据结算业务增加
预收款项	22,023,371.30	47,517,475.27	-53.65	本期结转了销售收入
应付职工薪酬	7,258,672.66	14,040,564.41	-48.30	上年末应付的职工薪酬本期已支付
应付股利	11,018,294.00			本期已宣告发放的2009年度红利挂账
其他应付款	19,321,335.72	32,945,687.04	-41.35	本期支付了2010年春市县书店代发费

## (2) 利润表相关项目同比发生重大变动情况分析

单位：元 币种：人民币

项 目	本报告期金额	上年同期金额	增减比例 (%)	变动的主要原因分析
营业外收入	14,501,447.25	6,642,481.08	118.31	本期增值税返还比上年同期增加
营业外支出	2,088,566.75	28,139.71	7,322.13	本期青海玉树灾区的捐款支出200万元
所得税费用	757,959.84	1,545,930.12	-50.97	万卷出版公司所属万裕公司本年利润减少缴纳所得税减少

## (3) 现金流量构成及同比发生重大变动情况分析

单位：元 币种：人民币

项 目	本报告期金额	上年同期金额	增减比例 (%)	变动的主要原因分析
收到的税费返还	10,445,795.72	1,584,641.49	559.19	本期增值税返还增加
收到的其他与经营活动有关的现金	31,898,242.79	51,758,947.28	-38.37	本期代市县新华书店收取的教材代发费减少
购买商品、接受劳务支付的现金	522,441,759.53	368,618,437.65	41.73	本期支付前期应付款；北方图书城连锁经营规模扩大，图书采购增加；物资公司教材用纸采购由银行承兑汇票支付改为现款采购，导致本期现金流出增加。
收回投资收到的现金	19,658,191.76	1,872,853.36	949.64	本期股票卖出形成

取得投资收益收到的现金	29,738,358.46	44,545.25	66659.89	收到中天证券分配的2009年度红利
投资所支付的现金	19,813,269.35	1,829,493.36	982.99	本期股票买入形成
借款收到的现金	66,600,000.00			本期流动资金借款增加
偿还债务支付的现金	60,600,000.00			本期偿还流动资金借款

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

公司上市以来，依据《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》等法律法规和其他规范性文件的要求，建立了较为完善的公司治理结构，坚持规范运作。目前，公司股东大会、董事会、监事会、经理层职责明确、运作规范；公司已建立了较为完善的内部控制制度，从制度上加强了对中小股东权益的保障；公司在信息披露方面遵循了真实、准确、完整、及时和公平的原则。截至本报告期末，公司的实际治理状况符合中国证监会有关规范性文件的要求。

公司将继续按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司治理，进一步提高公司的规范运作水平，确保公司健康、稳定、持续发展。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于2010年5月20日召开的2009年度股东大会审议通过了《关于公司2009年度利润分配预案的议案》，决定按2009年末公司总股本550,914,700股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.20元（含税）。该利润分配方案已于2010年7月9日实施完毕。

### （三）报告期内现金分红政策的执行情况

《公司章程》有关现金分红政策的规定：公司可以以现金或股票方式分配股利。公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，公司利润分配政策应保持连续性和稳定性。经股东大会批准，公司可以进行中期现金分红。

现金分配股利应符合有关法律法规及中国证监会的有关规定，由董事会根据公司经营情况拟订，报股东大会审议决定。

根据经 2009 年度股东大会审议通过的 2009 年度利润分配方案，公司以 2009 年 7 月 2 日为股权登记日，按 2009 年末公司总股本 550,914,700 股为基数，于 2010 年 7 月 9 日实施了向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元(含税)的利润分配方案。

#### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

#### (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

##### 1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券投资比例(%)	报告期损益(元)
1		600352	浙江龙盛	125,139.87	13,000	118,300.00		-6,839.87
2		600308	华泰股份	107.40	10	92.20		-15.20
报告期已出售证券投资损益					/		/	-59,720.19

##### 2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601857	中国石油	4,051,540.92		2,356,157.25	29,889.87	-820,632.33	可供出售金融资产	购买
600308	华泰股份	1,590,713.54		807,856.40		-430,214.20	可供出售金融资产	购买
合计		5,642,254.46		3,164,013.65	29,889.87	1,250,846.53		

##### 3、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
中天证券有限责任公司	198,000,000		9.64	198,000,000			长期股权投资	参股
铁岭新星村镇银行股份有限公司	8,000,000	8,000,000	10.0	8,000,000			长期股权投资	参股设立
天津信托投资公司	88,000	88,000		88,000			长期股权投资	购买
	206,088,000			206,088,000				

### （七）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### （八）报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、与日常经营相关的关联交易

##### （1）购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	交易金额	占同类交易金额的比例（%）	关联交易结算方式
辽宁人民出版社服务部	购买图书	市场价	116,343.11	0.02	转账
辽宁人民出版社	购买图书	市场价	63,353.81	0.01	转账
辽宁万有图书发行有限公司	购买图书	市场价	371,799.04	0.07	转账
辽宁民族出版社	购买图书	市场价	7,423.49	0.00	转账
合计			558,919.45	0.10	

报告期公司严格按照经 2009 年 4 月 23 日公司第一届董事会第十四次会议审议通过的《出版物销售协议》开展此类业务。公司购买商品有关的关联交易主要是公司向辽宁人民出版社、辽宁人民出版社服务部、辽宁万有图书发行有限公司、辽宁民族出版社采购图书。

##### （2）销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
辽宁人民出版社	销售纸张	市场价	1,147,782.63	0.18	转账
辽宁教育出版社	销售纸张	市场价	518,070.05	0.08	转账
辽宁民族出版社	销售纸张	市场价	742,252.45	0.12	转账
合计			2,408,105.13	0.38	

报告期公司严格按照经 2009 年 4 月 23 日公司第一届董事会第十四次会议审议通过的《印刷物资购销协议》开展此类业务。公司销售商品有关的关联交易主要是公司向辽宁人民出版社、辽宁教育出版社、辽宁民族出版社销售纸张。

#### (九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

##### (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

##### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

##### (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

#### 2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	2,500
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	2,500
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	2,500
担保总额占公司净资产的比例 (%)	1.65

#### 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### 4、其他重大合同

序号	合同双方	合同名称	合同内容	有效期
1	本公司辽海出版社分公司/人民美术出版社	《美术教材代理协议》	委托代理在辽宁省美术教材的推广、印制、售后服务等	2008/5/29-
2	本公司辽海出版社分公司/人民教育出版社	《代理协议》	委托代理义务教育课程标准试验教科书在辽宁省的宣传推广等事项	2008/2/20-
3	本公司辽海出版社分公司/人民音乐出版社	《租型协议书》	委托辽海社在辽宁省内印制、发行人民音乐出版社出版的部分教材	2008/6/4-
4	本公司/辽宁省教育厅	教材采购合同	2009年秋季-2010年春季农村义务教育免费教材供应	
5	辽宁电子出版社/人事部人事考试中心/国家外国专家局培训中心	《职称外语资格考试用书出版协议书》	合作开展图书出版业务	2007/12/13-2010/12/31
6	辽宁电子出版社/人力资源和社会保障部人事考试中心	《经济专业技术资格考试用书出版合同书》	人事考试中心委托出版考试用书	2008/6/3-2011/6/2
7	辽宁文达纸业有限公司/金城造纸股份有限公司	《买卖合同》	纸张原料采购	2010/6/9-2010/9/30
8	辽宁文达纸业有限公司/金城造纸股份有限公司	《纸张购销合同》	纸张原料采购	2010/1/6-2010/12/31
9	辽宁文达纸业有限公司/黑龙江北大荒纸业有限责任公司	《购货合同书》	纸张采购	2010/1/1-2010/12/31
10	辽宁票据印务有限公司/辽宁省地税局	《发票准印证》	辽宁省地税局委托票据公司印制发票	2009/11/8-2011/12/31
11	辽宁北方出版物配送有限公司/广东世纪光华书业有限公司	《广东地区馆配市场经营合同》	双方共同开发广东地区图书馆配供市场	2009/1/1-2011/12/31
12	本公司/辽宁出版集团有限公司	《印刷物资购销协议》	购买、销售印刷物资	2009/4/23-2012/4/22
13	本公司/辽宁出版集团有限公司	《出版物销售协议》	受托销售出版物	2009/4/23-2012/4/22

## （十）承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项 发行时所作承诺

序号	承诺事项	是否履行承诺
1	辽宁出版集团有限公司关于持股锁定 36 个月的承诺	是
2	辽宁出版集团有限公司关于避免同业竞争的承诺	是

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：  
否

## （十一）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## （十二）其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

## （十三）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
出版传媒第一届董事会第十九次会议决议公告	《中国证券报》C012, 《上海证券报》37	2010 年 2 月 6 日	www.sse.com.cn
出版传媒对外担保公告	《中国证券报》C012, 《上海证券报》37	2010 年 2 月 6 日	www.sse.com.cn
出版传媒关于与湖南蓝猫动漫传媒有限公司开展合作的提示性公告	《中国证券报》D005, 《上海证券报》B43	2010 年 2 月 9 日	www.sse.com.cn
出版传媒关于部分闲置募集资金补充流动资金到期归还的公告	《中国证券报》B, 《上海证券报》B47	2010 年 2 月 26 日	www.sse.com.cn
出版传媒第一届董事会第二十次会议决议公告	《中国证券报》D004, 《上海证券报》B15	2010 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn
出版传媒第一届监事会第十次会议决议公告	《中国证券报》D004, 《上海证券报》B15	2010 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn
出版传媒关于继续使用部分闲	《中国证券报》D004,	2010 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn



置募集资金暂时补充流动资金的公告	《上海证券报》B15		
出版传媒关于与盛大文学有限公司签署战略合作协议的提示性公告	《中国证券报》D005, 《上海证券报》B40	2010 年 4 月 8 日	www.sse.com.cn
出版传媒第一届董事会第二十一次会议决议公告	《中国证券报》D075, 《上海证券报》B89	2010 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
出版传媒第一届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》D075, 《上海证券报》B89	2010 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
出版传媒召开 2009 年度股东大会通知	《中国证券报》D075 《上海证券报》B89	2010 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
出版传媒 2009 年报摘要	《中国证券报》 D074-075,《上海证券报》 B89-90	2010 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
出版传媒 2010 年第一季度季报	《中国证券报》D074, 《上海证券报》B89	2010 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
出版传媒对外担保公告	《中国证券报》D075, 《上海证券报》B89	2010 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
出版传媒 2009 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B008, 《上海证券报》B31	2010 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn
出版传媒 2009 年度利润分配实施公告	《中国证券报》B009, 《上海证券报》B26	2010 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn
出版传媒关于与民主与建设出版社签署战略合作协议的提示性公告	《中国证券报》B009, 《上海证券报》B26	2010 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn
出版传媒关于与金星国际教育集团签署战略合作协议的提示性公告	《中国证券报》B009, 《上海证券报》B26	2010 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

## 合并资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位：北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	644,139,590.95	657,023,568.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	118,392.20	
应收票据	七、3	4,177,938.96	1,648,687.23
应收账款	七、6	381,698,555.97	340,563,589.09
预付款项	七、8	15,313,112.49	15,092,825.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、5	3,108,397.18	3,156,202.63
应收股利	七、4		29,738,358.46
其他应收款	七、7	49,978,887.67	51,483,809.25
买入返售金融资产			
存货	七、9	559,621,476.61	532,165,982.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,658,156,352.03	1,630,873,022.53
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、10	3,164,013.65	4,414,860.18
持有至到期投资	七、11		
长期应收款			
长期股权投资	七、12	206,696,337.00	206,696,337.00
投资性房地产	七、13	12,803,572.91	13,065,634.02
固定资产	七、14	258,118,933.45	267,195,935.22
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、15	112,383,614.15	114,221,457.28
开发支出		503,500.00	503,500.00
商誉			

长期待摊费用	七、16	5,392,189.82	5,628,834.38
递延所得税资产	七、17	448,993.58	448,993.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		599,511,154.56	612,175,551.66
资产总计		2,257,667,506.59	2,243,048,574.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、19	6,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七、20	84,272,264.53	56,871,289.57
应付账款	七、21	603,384,361.14	634,126,265.30
预收款项	七、22	22,023,371.30	47,517,475.27
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、23	7,258,672.66	14,040,564.41
应交税费	七、24	-7,692,380.29	-9,963,639.70
应付利息			
应付股利		11,018,294.00	
其他应付款	七、25	19,321,335.72	32,945,687.04
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		745,585,919.06	775,537,641.89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		745,585,919.06	775,537,641.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、26	550,914,700.00	550,914,700.00
资本公积	七、27	556,775,381.63	558,026,228.16
减：库存股			

专项储备			
盈余公积	七、28	42,853,557.12	42,853,557.12
一般风险准备			
未分配利润	七、29	361,385,791.23	315,372,616.04
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,511,929,429.98	1,467,167,101.32
少数股东权益		152,157.55	343,830.98
所有者权益合计		1,512,081,587.53	1,467,510,932.30
负债和所有者权益总计		2,257,667,506.59	2,243,048,574.19

法定代表人：任慧英

主管会计工作负责人：徐学阳

会计机构负责人：王淑华

## 母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位：北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		429,695,474.25	443,253,334.34
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	111,626,100.44	107,003,130.94
预付款项		1,975,874.22	0.00
应收利息		2,953,267.72	2,999,617.63
应收股利			29,738,358.46
其他应收款	十二、2	96,498,698.31	109,577,069.15
存货		25,112,854.80	107,500,793.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		667,862,269.74	800,072,303.67
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	598,916,654.53	598,916,654.53
投资性房地产			
固定资产		71,239,712.08	72,585,763.89
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		35,769,893.21	36,357,133.87
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			
非流动资产合计		705,926,259.82	707,859,552.29
资产总计		1,373,788,529.56	1,507,931,855.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			

应付票据			
应付账款		47,210,111.75	190,958,821.43
预收款项		2,595,692.80	4,617,326.61
应付职工薪酬		1,670,416.14	8,084,626.12
应交税费		-13,819,073.66	-9,446,561.74
应付利息			
应付股利		11,018,294.00	
其他应付款		12,290,801.40	25,348,511.71
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		60,966,242.43	219,562,724.13
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		60,966,242.43	219,562,724.13
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		550,914,700.00	550,914,700.00
资本公积		550,731,496.13	550,731,496.13
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		42,853,557.12	42,853,557.12
一般风险准备			
未分配利润		168,322,533.88	143,869,378.58
所有者权益（或股东权益）合计		1,312,822,287.13	1,288,369,131.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,373,788,529.56	1,507,931,855.96

法定代表人：任慧英

主管会计工作负责人：宋扬华

会计机构负责人：陈闯

## 合并利润表

### 2010 年 1—6 月

编制单位：北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		645,681,384.33	579,482,256.79
其中：营业收入	七、30	645,681,384.33	579,482,256.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		600,459,823.84	533,496,025.44
其中：营业成本	七、30	472,837,843.35	426,456,235.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、31	2,972,525.65	2,628,856.73
销售费用		47,609,469.60	37,133,754.04
管理费用		79,494,547.20	68,953,975.06
财务费用		-6,173,551.99	-6,775,497.64
资产减值损失	七、34	3,718,990.03	5,098,701.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、32	-6,855.07	
投资收益（损失以“-”号填列）	七、33	-29,830.32	44,545.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,184,875.10	46,030,776.60
加：营业外收入	七、35	14,501,447.25	6,642,481.08
减：营业外支出	七、36	2,088,566.75	28,139.71
其中：非流动资产处置损失		39,309.86	3,689.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,597,755.60	52,645,117.97
减：所得税费用	七、37	757,959.84	1,545,930.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,839,795.76	51,099,187.85
归属于母公司所有者的净利润		57,031,469.19	51,259,208.07
少数股东损益		-191,673.43	-160,020.22
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、38	0.10	0.09

（二）稀释每股收益	七、38	0.10	0.09
七、其他综合收益	七、39	-1,250,846.53	1,397,292.19
八、综合收益总额		55,588,949.23	52,496,480.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		55,780,622.66	52,656,500.26
归属于少数股东的综合收益总额		-191,673.43	-160,020.22

法定代表人：任慧英

主管会计工作负责人：徐学阳

会计机构负责人：王淑华



## 母公司利润表

2010 年 1—6 月

编制单位：北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	210,418,944.06	194,125,726.95
减：营业成本	十二、4	156,199,771.51	142,423,815.17
营业税金及附加		415,551.69	386,782.06
销售费用		8,894,650.17	11,863,088.41
管理费用		23,066,425.24	19,137,320.72
财务费用		-4,950,442.19	-6,392,379.99
资产减值损失		147,084.13	765,442.74
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		26,645,903.51	25,941,657.84
加：营业外收入		10,825,545.79	1,640,000.00
减：营业外支出		2,000,000.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		35,471,449.30	27,581,657.84
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		35,471,449.30	27,581,657.84
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		35,471,449.30	27,581,657.84

法定代表人：任慧英

主管会计工作负责人：宋扬华

会计机构负责人：陈闯

## 合并现金流量表

### 2010 年 1—6 月

编制单位：北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		646,509,508.27	548,598,888.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		10,445,795.72	1,584,641.49
收到其他与经营活动有关的现金	七、40	31,898,242.79	51,758,947.28
经营活动现金流入小计		688,853,546.78	601,942,477.18
购买商品、接受劳务支付的现金		522,441,759.53	368,618,437.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付现金		72,940,943.37	66,210,443.59
支付的各项税费		26,739,949.70	26,161,358.01
支付其他与经营活动有关的现金	七、40	112,814,538.72	88,665,677.86
经营活动现金流出小计		734,937,191.32	549,655,917.11
经营活动产生现金流量净额		-46,083,644.54	52,286,560.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		19,658,191.76	1,872,853.36
取得投资收益收到的现金		29,738,358.46	44,545.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		49,408,550.22	1,929,398.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,212,297.44	2,236,087.36
投资支付的现金		19,813,269.35	1,829,493.36
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,025,566.79	4,065,580.72
投资活动产生现金流量净额		27,382,983.43	-2,136,182.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		66,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		66,600,000.00	490,000.00
偿还债务支付的现金		60,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		183,316.50	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		60,783,316.50	0.00
筹资活动产生现金流量净额		5,816,683.50	490,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,883,977.61	50,640,377.96
加：期初现金及现金等价物余额		657,023,568.56	697,133,715.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		644,139,590.95	747,774,093.34

法定代表人：任慧英

主管会计工作负责人：徐学阳

会计机构负责人：王淑华

## 母公司现金流量表

### 2010 年 1—6 月

编制单位：北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		223,248,700.18	222,481,400.67
收到的税费返还		5,717,106.94	
收到其他与经营活动有关的现金		36,508,325.26	52,701,106.04
经营活动现金流入小计		265,474,132.38	275,182,506.71
购买商品、接受劳务支付的现金		212,877,973.50	149,844,594.47
支付给职工以及为职工支付现金		21,436,545.14	19,980,180.41
支付的各项税费		6,586,141.88	3,847,621.89
支付其他与经营活动有关的现金		67,261,682.91	61,325,983.34
经营活动现金流出小计		308,162,343.43	234,998,380.11
经营活动产生现金流量净额		-42,688,211.05	40,184,126.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		29,738,358.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,738,358.46	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		496,835.00	481,451.70
投资支付的现金			4,070,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		496,835.00	4,551,451.70
投资活动产生现金流量净额		29,241,523.46	-4,551,451.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付		111,172.50	

的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		60,111,172.50	0.00
筹资活动产生现金流量净额		-111,172.50	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,557,860.09	35,632,674.90
加：期初现金及现金等价物余额		443,253,334.34	563,939,743.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		429,695,474.25	599,572,418.62

法定代表人：任慧英

主管会计工作负责人：宋扬华

会计机构负责人：陈闯

## 合并所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

编制单位：北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	550,914,700.00	558,026,228.16			42,853,557.12		315,372,616.04		343,830.98	1,467,510,932.30
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	550,914,700.00	558,026,228.16			42,853,557.12		315,372,616.04		343,830.98	1,467,510,932.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,250,846.53					46,013,175.19		-191,673.43	44,570,655.23
（一）净利润							57,031,469.19		-191,673.43	56,839,795.76
（二）其他综合收益		-1,250,846.53								-1,250,846.53
上述（一）和（二）小计		-1,250,846.53					57,031,469.19		-191,673.43	55,588,949.23
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										

（四）利润分配						-11,018,294.00			-11,018,294.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-11,018,294.00			-11,018,294.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	550,914,700.00	556,775,381.63			42,853,557.12	361,385,791.23		152,157.55	1,512,081,587.53

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	550,914,700.00	556,509,833.29			31,013,134.50		225,405,414.83		444,910.00	1,364,287,992.62
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	550,914,700.00	556,509,833.29			31,013,134.50		225,405,414.83		444,910.00	1,364,287,992.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,397,292.19					23,713,473.07		329,979.78	25,440,745.04
（一）净利润							51,259,208.07		-160,020.22	51,099,187.85
（二）其他综合收益		1,397,292.19								1,397,292.19
上述（一）和（二）小计		1,397,292.19					51,259,208.07		-160,020.22	52,496,480.04
（三）所有者投入和减少资本									490,000.00	490,000.00
1. 所有者投入资本									490,000.00	490,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-27,545,735.00			-27,545,735.00
1. 提取盈余公积										



2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-27,545,735.00			-27,545,735.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	550,914,700.00	557,907,125.48			31,013,134.50		249,118,887.90	774,889.78	1,389,728,737.66

法定代表人：任慧英

主管会计工作负责人：徐学阳

会计机构负责人：王淑华

## 母公司所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

编制单位：北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	550,914,700.00	550,731,496.13			42,853,557.12		143,869,378.58	1,288,369,131.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	550,914,700.00	550,731,496.13			42,853,557.12		143,869,378.58	1,288,369,131.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							24,453,155.30	24,453,155.30
（一）净利润							35,471,449.30	35,471,449.30
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							35,471,449.30	35,471,449.30
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-11,018,294.00	-11,018,294.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者(或股东)的分配							-11,018,294.00	-11,018,294.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	550,914,700.00	550,731,496.13			42,853,557.12		168,322,533.88	1,312,822,287.13

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	550,914,700.00	550,731,496.13			31,013,134.50		124,053,429.32	1,256,712,759.95
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	550,914,700.00	550,731,496.13			31,013,134.50		124,053,429.32	1,256,712,759.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号)							35,922.84	35,922.84

填列)								
(一) 净利润							27,581,657.84	27,581,657.84
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二) 小计							27,581,657.84	27,581,657.84
(三) 所有者投入和 减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有 者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-27,545,735.00	-27,545,735.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东) 的分配							-27,545,735.00	-27,545,735.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内 部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	550,914,700.00	550,731,496.13			31,013,134.50		124,089,352.16	1,256,748,682.79

法定代表人：任慧英

主管会计工作负责人：宋扬华

会计机构负责人：陈闯

# 北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

## 财务报表附注

### 2010 年上半年

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司基本情况

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”），原名辽宁出版传媒股份有限公司，于 2009 年 1 月份经辽宁省工商行政管理局批准，名称变更为北方联合出版传媒（集团）股份有限公司。本公司成立于 2006 年 8 月 29 日，是经辽宁省人民政府辽政[2006]74 号文《辽宁省人民政府关于同意辽宁出版集团有限公司改制重组并赴香港联交所主板上市（H 股）的批复》和中华人民共和国新闻出版总署新出图（2006）551 号文《关于同意辽宁出版集团有限公司改制重组赴香港联交所主板（H 股）上市有关事宜的批复》批准，由辽宁出版集团有限公司、辽宁电视台广告传播中心作为发起人，以发起方式设立的股份有限公司。本公司控制人是辽宁出版集团有限公司，最终控制人是辽宁省国有资产监督管理委员会。本公司成立时注册资本为 410,914,700.00 元，由每股面值人民币 1 元的 410,914,700 股组成，注册地为辽宁省沈阳市和平区十一纬路 29 号，总部位于辽宁省沈阳市和平区十一纬路 29 号，企业法人营业执照号为 2100001491747，法定代表人任慧英。本公司经中国证券监督管理委员会（“中国证监会”）证监发行字[2007]452 号文核准，于 2007 年 12 月 14 日公开发行 14000 万股普通股（A 股），并经上海证券交易所上证上字[2007]216 号文批准，公司股票于 2007 年 12 月 21 日在上海证券交易所上市，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 4.64 元，募集资金总额为人民币 649,600,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 550,914,700.00 元，股本总数为 550,914,700 股。变更后的企业法人营业执照号为 210000004928153。

本公司属新闻出版行业，本公司的业务范围已经国家新闻出版总署批准为：图书、报刊、音像、电子出版物编辑出版，出版物总批发、批发与分销、零售，印刷、复制，出版、发行、印刷物资购销，版权贸易和对外出版、发行、印刷贸易，互联网出版、发行，广告、会展、文化服务，境内外投资、资产管理与经营业务。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设出版业务部、图书发行业务部、市场经营部、证券和法律部、财务规划部、审计部、投资部、人力资源部、信息管理部、技术保障部、综合办公室、会计中心等职能部门。

本公司财务报表于 2010 年 8 月 26 日已经公司董事会批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司 2010 年 6 月 30 日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 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被

购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

##### （2）合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### （3）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 7、金融工具

### （1）金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

### （2）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。



按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：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其他金融负债。

### （3）金融工具的计量

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### （4）金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （5）金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的

最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### （6）金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

#### ①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大（300 万元以上）的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大（等于或小于 300 万元）的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中/按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

#### ②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四.8、应收款项”。

#### ③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

#### ④其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资计提减值准备后，不再转回。

## 8、应收款项

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

坏账损失采用备抵法核算。期末对于关联方的应收款项和单项金额超过 300 万元的非关联方应收款项逐项进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备;对于单项金额等于或低于 300 万元的以及经单独测试后未发现减值的关联方应收款项,根据应收款项结余账龄、客户的信贷可靠度及过往的转销经验做出估计计提坏账准备。应收账款的坏账计提比例如下:

账 龄	计提比例
3个月以内	1%
3-6个月	3%
6个月-1年	5%
1-2年	20%
2-3年	35%
3-5年	50%
5年以上	100%

其他应收款以个别认定来计提坏账准备,其他没有减值迹象的不计提。

### (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。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、包装物、低值易耗品,库存商品等。

### (2) 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、加工成本和其他成本。领用和发出按“加权平均法”计价;

库存商品的核算:发行企业库存商品采用定价法核算;出版企业中辽宁电子出版社有限责任公司、辽宁音像出版社有限责任公司、北方联合出版传媒(集团)股份有限公司辽海出版社分公司、万卷出版有限责任公司采用实际成本法核算,发出和领用时分别采用个别计价法和加权平均法核算,辽宁美术出版社有限责任公司、辽宁科技出版社有限责任公

司、辽宁少年儿童出版社有限责任公司和春风文艺出版社有限责任公司采用定价法核算；印务及印刷物资企业采用实际成本法核算，发出和领用时采用加权平均法。

### (3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

存货跌价准备确认的标准和计提方法如下：

出版物零售企业于每期期末终了按照库存图书总定价的 2.5%提取存货跌价准备；

出版物批发企业于每期期末终了按照库存图书总定价的 2%提取存货跌价准备；

出版企业于每期期末终了，对库存出版物存货进行全面清查并实行分年核价，按规定的比例提取存货跌价准备。

出版物跌价准备的计提标准：

纸质图书，按实际成本分三年提取书刊跌价准备，当年出版的不提；前一年出版的，按年末库存图书总定价提取 10%~20%；前二年出版的，按年末库存图书总定价提取 20%~30%；前三年及三年以上的，按年末库存图书总定价提取 30%~40%。

纸质期刊(包括年鉴)和挂历、年画，当年出版的，按年末库存实际成本提取出版物跌价准备。

音像制品、电子出版物和投影片(含缩微制品)，按年末库存实际成本的 10%~30%提取书刊跌价准备，如遇上述出版物升级，升级后的原有出版物仍有市场的，保留该出版物库存实际成本 10%；升级后的原有出版物已无市场的，全部报废。如有证据证明已无市场的，全部报废。

印务和印刷物资供应企业期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按个别存货逐项比较存货成本与可变现净值孰低，如个别存货可变现净值低于个别存货成本，按其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

所有各类跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

### (4) 存货的盘存制度为

本公司存货实行永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、周转材料采用五五摊销法摊销，包装物在领用时一次摊销入成本费用。

## 10、长期股权投资

### (1) 长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益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合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司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初始投资成本。

本公司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初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

### （2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

### （3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本

公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。

当单项长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 11、投资性房地产

本公司投资性房地产包括出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

## 12、固定资产

### （1）固定资产的确认条件



本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## （2）固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30年	3%	3.230%
运输设备	8年	3%	12.125%
电子设备	4年	3%	24.250%
机械设备	8年	3%	12.125%
其他	5年	3%	19.400%

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

## （3）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。

当单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 13、在建工程

本公司在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。

当单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 14、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### （2）借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

#### （3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 15、无形资产

#### （1）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款

的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### ③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

## (2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	40-50年
软 件	3-10年
著作权	10年

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

## (3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。

当单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 16、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

## 17、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 18、收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、劳务收入和让渡资产使用权收入：

### （1）销售商品收入的确认原则：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### A、发行企业

对于出版物零售业务，以收取货款，或取得索取货款的凭据，并将货物提交给购买方时确认销售出版物收入。

对于出版物批发业务，采用如下方式确认销售收入的实现：

- 采用代销方式销售出版物的，以取得委托代销清单时确认销售收入的实现；
- 采取买断方式销售出版物的，以出版物发出后进行结算时确认销售收入的实现；
- 附有销售退回条件的销售出版物，在售出出版物的退货期满进行结算时确认收入。

#### B、出版企业

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

采取预交定金方式销售出版物时，以发出出版物进行结算时确认销售收入。

采取直接收款方式销售出版物时，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将提单交给购买方时确认销售出版物收入。

附有退回条件销售出版物时，明确退货率及退货期的，在售出出版物的退货期满进行结算时确认销售收入，没有明确退货率及退货期的，以收取货款或取得索取货款的凭证确认销售出版物收入。

（2）提供劳务收入的确认原则：

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量确认。

（3）让渡资产使用权收入的确认原则：

以与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 19、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助

（1）政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 21、主要会计政策、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更的说明

本公司本报告期无主要会计政策变更。

(2) 会计估计变更的说明

本公司本报告期无会计估计变更。

## 22、前期会计差错更正

本公司不存在前期会计差错更正。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率



税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	4%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 2. 税收优惠及批文

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于文化体制改革中经营文化事业单位转制为企业的若干税收政策问题的通知》（财税[2005]1号），2006年1月1日起至2008年12月31日止本公司转制的文化企业享受免征所得税政策。根据《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发[2008]114号），本公司转制的文化企业享受免征所得税政策延期至2013年12月31日。本公司的子公司辽宁万榕书业发展有限责任公司、智品书业（北京）有限公司和辽宁博雅传媒有限公司三家不享受上述所得税优惠政策。

2006年4月29日经辽宁省财政厅、辽宁省地方税务局及辽宁省国家税务局批准，辽财教函（2006）73号《关于明确辽宁出版集团有限公司贯彻国家财税政策免征企业所得税企业名单的通知》，重组进入本公司的原单位均享受该免征企业所得税政策，2006年8月29日本公司成立后，2007年5月9日经辽宁省财政厅、辽宁省地方税务局及辽宁省国家税务局出具辽财教函（2007）266号《关于明确辽宁出版传媒股份有限公司免征企业所得税的通知》重新确认，本公司及下属子公司均享受该免征所得税政策。

根据财政部国家税务总局财税〔2001〕88号、财政部海关总署国家税务总局财税〔2005〕1号文件及财税〔2006〕153号文《财政部国家税务总局关于传统文化增值税和营业税优惠政策的通知》的有关规定，本公司及本公司子公司的中小学课本及科技类、少儿类图书等享受增值税“先征后退”的政策，政策执行期限自2006年1月1日至2008年12月31日；根据《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发[2008]114号），上述增值税“先征后退”政策延期至2013年12月31日。自2007年1月1日起，将音像制品和电子出版物的增值税税率由17%下调至13%。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位:人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
辽宁科学技术出版社有限责任公司	全资	沈阳	出版	1340	主营:图书出版,本版出版物批发,广告设计、制作、代理、发布。	5,461.07	
辽宁省新闻出版进出口有限责任公司	全资	沈阳	图书进出口业务	100	国内版图书、报纸、期刊批发;图书进出口业务;自营和代理各类商品和技术的进出口(但国家限定公司经营或禁止进出口的项目除外);印刷机械、油墨、文化用品、纸张进出口;录像设备、录音设备进口;包装、装潢美术设计;电子计算机排版、印刷品复模及印刷技术咨询服务;纸张、纸浆、装饰材料、教学仪器、工艺美术品、百货、五金交电、机电产品(轿车除外)、普通机械、建材、钢材、化工原料及产品(危险化学品除外)、塑料制品、汽车配件销售。	100.85	
北京时代辽科图书有限责任公司	控股	北京	发行	200	零售图书、报纸、电子出版物;销售文化用品、办公用品、电脑图文设计;影视策划;代理、发布、设计广告;承办展览展示;组织文化艺术交流活动(不含演出)。	102	
辽宁电子出版社有限责任公司	全资	沈阳	出版	400	出版文化、教育、科技方面的电子出版物总批发、批发本版电子出版物;计算机、教学器材销售。	717.4	
辽宁美术出版社有限责任公司	全资	沈阳	出版	200	图书出版、本版出版物的批发,房屋出租。	814	

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	金额单位:人民币万元	
						期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
万卷出版有限责任公司	全资	沈阳	出版	600	图书出版,本版出版物批发;冲洗、放大照片。	273.04	
智品书业(北京)有限公司	全资	北京	发行	2040	批发、零售图书、报纸、期刊、电子出版物。	2040	
辽宁万榕书业发展有限责任公司	全资	沈阳	发行	2000	国内版图书、报纸、期刊(不含中小学教科书)批发,图书选题、策划;广告设计、制作、代理、发布,国内会展服务,文化服务(国家有专项规定的除外)。	2000	
辽宁印刷物资有限责任公司	全资	沈阳	流通	2957	供应印刷所需纸张、印刷材料及印刷工业专用设备;自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外),包装机械、印刷机械调试、维修,纸浆、木材、化工产品(危险品除外)、钢材、汽车配件、百货、文化用品、铜网、造纸原辅材料销售。国内展览服务。	6,498.03	
辽宁文达印刷物资有限公司	全资	沈阳	流通	50	印刷设备及器材、油墨、包装材料、纸张、化工原料销售,印刷设备调试、维修,国内展览服务。	50	
辽宁文达纸业有限公司	全资	沈阳	流通	50	纸张、印刷材料、包装装潢材料、化工原料销售。	50	
新华书店北方图书城有限公司	全资	沈阳	发行	1000	国内版图书、报刊连锁经营,国内版图书、报刊批发,图书、报纸、期刊全国连锁经营,音像制品批发、零售,文化用品、电子产品、省内音像制品连锁销售;五金交电、百货、体育用品、钟表眼镜、日用杂品、服装、乐器、工艺美术品销售;广告设计、制作、代理、发布,信息咨询服务,摊位出租,国内展览展示;(以下项目限分支机构经营)炒炖菜、米饭、饮料。	7,230.41	
辽宁外文书店有限责任公司	全资	沈阳	发行	200	国内版图书、报纸、期刊批发,电子产品、工艺美术品、百货、五金交电、钟表眼镜销售,摊位出租。	200	

金额单位:人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
辽宁北方出版物配送有限公司	全资	沈阳	发行	6500	图书总发行, 承接录音带复制业务, 音像制品批发, 文化用品、电子产品、办公用品、日用百货、饮料、食品销售, 进口及国内版图书、报刊批发电子出版物批发、零售, 计算机软件开发及设备销售, 图书、报刊零售, 音像制品零售, 房屋租赁, 劳务服务。	10,865.81	
辽宁票据印务有限公司	全资	沈阳	印务	1300	商业票据印刷。	1,478.63	
辽宁顺达证件制作有限公司	全资	沈阳	印务	500	证件制作	500	

(续)

金额单位:人民币元

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
辽宁科学技术出版社有限责任公司	100	100	是			
辽宁省新闻出版进出口有限责任公司	通过辽宁科学技术出版社有限责任公司持有100%股份	通过辽宁科学技术出版社有限责任公司持有100%股份	是			
北京时代辽科图书有限责任公司	通过辽宁科学技术出版社有限责任公司持有51%股份	通过辽宁科学技术出版社有限责任公司持有51%股份	是	152,157.55		
辽宁电子出版社有限责任公司	100	100	是			
辽宁美术出版社有限责任公司	100	100	是			
万卷出版有限责任公司	100	100	是			
智品书业(北京)有限公司	通过万卷出版有限责任公司持有100%股份	通过万卷出版有限责任公司持有100%股份	是			
辽宁万榕书业发展有限责任公司	通过万卷出版有限责任公司持有100%股份	通过万卷出版有限责任公司持有100%股份	是			
辽宁印刷物资有限责任公司	100%	100%	是			
辽宁文达印刷物资有限公司	通过辽宁印刷物资有限责任公司持有100%股份	通过辽宁印刷物资有限责任公司持有100%股份	是			
辽宁文达纸业有限公司	通过辽宁印刷物资有限责任公司持有100%股份	通过辽宁印刷物资有限责任公司持有100%股份	是			
新华书店北方图书城有限公司	100	100	是			
辽宁外文书店有限责任公司	通过新华书店北方图书城有限公司持有100%股份	通过新华书店北方图书城有限公司持有100%股份	是			
辽宁北方出版物配送有限公司	100	100	是			
辽宁票据印务有限公司	100	100	是			
辽宁顺达证件制作有限公司	通过辽宁票据印务有限公司持有100%股份	通过辽宁票据印务有限公司持有100%股份	是			

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位:人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
辽宁省新华书店有限责任公司	全资	沈阳	发行	2005.03	总发行,信息咨询服务(国家有专项规定的除外)。	2,296.77	
辽宁省出版发行有限责任公司	全资	大连	发行	319	国内版图书、报纸、期刊批发兼零售;信息咨询、科技编译服务。	319.87	
辽宁少年儿童出版社有限责任公司	全资	沈阳	出版	2200	图书出版,本版出版物批发,广告审计、制作、代理、发布。	2,213.34	
辽宁音像出版社有限责任公司	全资	沈阳	出版	380	出版文艺、科技、教育等方面音像制品、配合辽版图书的音像制品,专题片、节目交流制作、发行,广告设计、制作、代理、发布。	409.68	
春风文艺出版社有限责任公司	全资	沈阳	出版	300	图书出版,本版出版物批发	652.79	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并 报表	少数股东 权益	金额单位:人民币元	
					少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲 减子公司少数股东分担 的本期亏损超过少数股 东在该子公司期初所有 者权益中所享有份额后 的余额
辽宁省新华书店有 限责任公司	100	100	是			
辽宁省出版发行有 限责任公司	100	100	是			
辽宁少年儿童出版 社有限责任公司	100	100	是			
辽宁音像出版社有 限责任公司	100	100	是			
春风文艺出版社有 限责任公司	100	100	是			

## 2、合并范围发生变更的说明

本报告期纳入合并范围的主体没有变更。

## 七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,期末指2010年6月30日,期初指2010年1月1日,本期指2010年1-6月,上期指2009年1-6月。

### 1、货币资金

项 目	期末数			年初数		
	原币金额	折 算汇 率	折合人民币金额	原币金额	折算 汇率	折合人民币金额
现金-人民币	-		733,051.64	-		155,668.62
现金小计			733,051.64			155,668.62
银行存款-人民币	-		596,328,269.00	-		621,320,276.41
银行存款小计			596,328,269.00			621,320,276.41
其他货币资金-人民币	-		47,078,270.31	-		35,547,623.53
其他货币资金小计			47,078,270.31			35,547,623.53
合 计			644,139,590.95			657,023,568.56

注:(1)货币资金没有抵押或质押。

(2)其他货币资金主要是子公司辽宁省物资有限责任公司的应付票据的保证金存款。

### 2、交易性金融资产

(1)交易性金融资产的分类

项 目	期末数	年初数
交易性债券投资	-	-
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	118,392.20	-
衍生金融资产	-	-
其他	-	-
合 计	118,392.20	-

(2) 本期不存在变现有限制的交易性金融资产

### 3、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	4,177,938.96	1,648,687.23
商业承兑汇票	-	-
合 计	4,177,938.96	1,648,687.23

(2) 期末公司无已抵押的应收票据

(3) 公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

(4) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
安徽儒林文化传播有限公司			1,000,000.00	银行承兑汇票
武汉三新书业有限公司			163,000.00	银行承兑汇票
山东泉林纸业有限责任公司	2010-2-10	2010-8-6	1,000,000.00	银行承兑汇票
辽宁文达纸业有限责任公司	2010-3-5	2010-9-5	3,200,000.00	银行承兑汇票
沈阳天择彩色广告印刷有限公司	2010-4-1	2010-10-1	197,327.00	银行承兑汇票
沈阳美程在线印刷有限公司	2010-4-2	2010-10-2	284,094.73	银行承兑汇票
荣成华泰汽车有限公司	2010-1-27	2010-7-27	46,000.00	银行承兑汇票
浙江模具厂	2010-2-4	2010-8-3	30,000.00	银行承兑汇票
哈尔滨博鑫盛华纸业有限公司	2010-4-7	2010-10-7	90,000.00	银行承兑汇票

### 4、应收股利



项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	29,738,358.46	-	29,738,358.46	-		
其中:				-		
中天证券有限责任公司	29,738,358.46		29,738,358.46	-		否
合计	29,738,358.46	-	29,738,358.46	-		

## 5、应收利息

### (1) 应收利息

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
华夏行中广支行存款利息	156,585.00		1,455.54	155,129.46
建设银行存款利息	426,559.04		3,674.69	422,884.35
大连银行存款利息	426,451.61		18,677.45	407,774.16
招商银行存款利息	1,760,783.33		18,613.17	1,742,170.16
中信银行存款利息	385,823.65		5,384.60	380,439.05
	-	-	-	-
合计	3,156,202.63	-	47,805.45	3,108,397.18

### (2) 公司本期没有逾期利息

## 6、应收账款

### (1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	136,382,591.45	33.24	9,885,128.41	7.25
其他不重大应收账款	273,973,685.40	66.76	18,772,592.47	6.85
合计	410,356,276.85	100.00	28,657,720.88	6.98

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	141,296,181.09	38.52	9,275,781.76	6.56
其他不重大应收账款	225,504,301.42	61.48	16,961,111.66	7.52
合计	366,800,482.51	100.00	26,236,893.42	7.15

注：单项金额重大的应收账款，指余额在 300 万以上的应收款项。

### (2) 期末坏账准备的计提情况

#### ①期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

抚顺市新华书店	5,871,079.17	1,148,205.52	20.00	3个月以内、3-6个月、6个月-1年、1-2年、
沈阳市新华书店	4,435,340.73	131,978.45	3.00	3个月以内、3-6个月、6个月-1年、
盖州市新华书店	3,432,303.22	136,644.29	4.00	3个月以内、3-6个月、6个月-1年、
辽宁省教委	38,486,345.05	847,610.45	2.00	3个月以内
北京二十一世纪金星教育科技有限公司	9,850,000.00	85,891.67	1.00	3个月以内
辽宁翰文书城有限公司	5,037,857.62	43,929.95	1.00	3个月以内
辽宁华育书刊发行有限公司	4,946,623.22	43,134.39	1.00	3个月以内
广东骄阳书业有限公司	3,202,144.00	27,922.59	1.00	3个月以内
辽宁人民出版社	3,010,886.74	104,851.96	3.00	1-3个月 3-6个月 6-12个月
沈阳美程在线印刷有限公司(机器)	7,353,775.00	73,537.75	1.00	3个月以内
山东泉林纸业有限责任公司	4,084,063.10	40,740.62	1.00	3个月以内
新华出版物流通公司图供部	7,433,483.10	817,813.70	11.00	6-12个月、1-2年
锦州市书刊发行有限公司	6,416,439.51	2,246,722.65	35.00	6-12个月、1-2年、2-3年、3-5年、5年以上
沈阳市新华书店	6,141,168.53	187,693.30	3.00	3个月以内、3-6个月、6-12个月
广东科光图书公司	4,283,430.10	71,212.35	2.00	3个月以内、6-12个月
阜新市新华书店	3,791,634.60	1,281,115.29	34.00	3-6个月、1-2年、2-3年、3-5年
抚顺市新华书店	3,236,439.75	1,312,807.51	41.00	2-3年、3-5年:
合计	<u>136,382,591.45</u>	<u>9,885,128.41</u>		

注：上述应收款项经单独测试未发生减值，按照账龄分析法计提。

② 其他不重大应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3个月以内	134,227,499.21	48.99	1,660,661.10	121,205,064.92	53.75	1,114,269.06
3-6个月	65,930,646.16	24.06	1,764,719.20	38,230,065.81	16.95	1,160,124.13
6个月-1年	44,856,457.72	16.37	2,003,433.01	39,043,004.38	17.31	1,784,995.37
1至2年	13,570,274.33	4.95	2,515,427.91	12,146,579.10	5.39	2,397,968.81
2至3年	4,172,800.18	1.52	1,441,536.62	3,651,927.94	1.62	1,278,174.75
3至5年	3,604,848.00	1.32	1,775,654.84	3,922,868.12	1.74	1,961,434.07
5年以上	7,611,159.80	2.78	7,611,159.80	7,304,791.15	3.24	7,264,145.47
合计	273,973,685.40	99.99	18,772,592.47	225,504,301.42	100.00	16,961,111.66

(3) 应收账款期末数中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
辽宁省教委	一般债务人	38,486,345.05	3个月以内、 3-6个月、6个月-1年	9.38
锦州市新华书店	一般债务人	10,756,425.05	3个月以内、 3-6个月、6个月-1年	2.62
北京二十一世纪金星教育科技有限公司	一般债务人	9,850,000.00	3-6个月	2.40
新华出版物流通公司图供部	一般债务人	7,433,483.10	2年以内	1.81
沈阳美程在线印刷有限公司	一般债务人	7,353,775.00	1-3个月	1.79
合计		73,880,028.20		18.00

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
辽宁人民出版社	同一母公司	3,010,886.74	0.73
辽宁教育出版社	同一母公司	826,534.41	0.20
辽宁民族出版社	同一母公司	68,435.37	0.02
合计		3,905,856.52	0.95

## 7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	7,645,729.42	14.50	-	-
其他不重大其他应收款	45,098,844.59	85.50	2,765,686.34	6.13
合 计	52,744,574.01	100.00	2,765,686.34	5.24

(续)

种 类	年 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	17,034,278.17	30.83	-	-
其他不重大其他应收款	38,215,217.42	69.17	3,765,686.34	9.85
合 计	55,249,495.59	100.00	3,765,686.34	6.82

注：单项金额重大的其他应收款，指余额在 300 万以上的其他应收款。

## (2) 期末坏账准备的计提情况

## ① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
辽宁省教育厅	4,550,640.01			没有减值迹象
省直住房资金管理中心	3,095,089.41			没有减值迹象
合 计	7,645,729.42	-		

## ② 其他不重大其他应收款

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	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	25,202,465.22	55.88	-	17,174,295.04	44.94	-
1至2年	6,261,208.27	13.89	-	3,767,693.58	9.86	-
2至3年	4,113,703.95	9.12	-	3,937,235.47	10.30	-
3年以上	9,521,467.15	21.11	2,765,686.34	13,335,993.33	34.90	3,765,686.34
合 计	45,098,844.59	100.00	2,765,686.34	38,215,217.42	100.00	3,765,686.34

(3) 其他应收款期末数中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

## (4) 本年实际冲销的其他应收款明细情况

债务人名称	款项性质	冲销理由	金额	是否涉及关联方
辽宁省教委	往来款	无法收回	1,000,000.00	否
合 计			1,000,000.00	

## (5) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
辽宁省教育厅	一般债务人	4,550,640.01	1年以内	8.63
省直住房资金管理中心	一般债务人	3,095,089.41	1年以内	5.87
沈阳市规划土地管理局	一般债务人	1,576,632.00	5年以上	2.99
辽宁省省直住房资金管理中心	一般债务人	1,557,577.03	1年以内至5年以上	2.95
辽宁远东公司	一般债务人	468,010.00	5年以上	0.89
合计		<u>11,247,948.45</u>		<u>21.33</u>

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	13,235,981.69	86.44%	12,454,712.70	82.52%
1至2年	472,276.58	3.08%	1,747,078.21	11.58%
2至3年	784,747.21	5.12%	237,147.25	1.57%
3年以上	820,107.01	5.36%	653,887.15	4.33%
合计	<u>15,313,112.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,092,825.31</u>	<u>100.00%</u>

注：账龄超过1年的预付款项主要是尚未结算的稿酬和纸张款。

## (2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
深圳市精密达机械有限公司	一般债务人	1,459,623.93	1年以内	未结算
辽宁东方科技有限公司	一般债务人	1,075,000.00	1年以内	未结算
佛山威雅光电有限公司	一般债务人	775,044.24	1年以内	未结算
东莞翔盈印务有限公司	一般债务人	673,648.70	1年以内	未结算
北京天创威商贸中心	一般债务人	510,422.76	2-3年	未结算
合计		<u>4,493,739.63</u>		

(3) 预付款项期末数中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

## 9、存货

## (1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,932,028.01	-	1,932,028.01
低值易耗品	1,828,084.33	-	1,828,084.33
在产品	68,687,948.93		68,687,948.93
库存商品	310,446,859.15	34,103,813.20	276,343,045.95
发出商品	224,242,973.02	13,412,603.63	210,830,369.39
合 计	607,137,893.44	47,516,416.83	559,621,476.61

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,537,124.74	-	1,537,124.74
低值易耗品	1,871,162.90	-	1,871,162.90
在产品	49,726,823.99		49,726,823.99
库存商品	224,973,947.83	33,741,722.92	191,232,224.91
发出商品	300,365,001.27	12,566,355.81	287,798,645.46
合 计	578,474,060.73	46,308,078.73	532,165,982.00

注：本年存货的增加主要是由于万卷出版有限公司及所属子公司图书出版生产规模扩大，导致存货增加；公司所属辽宁北方出版物配送有限公司等发行单位销售备货增加。

## (2) 存货跌价准备

项 目	年初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
原材料	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	33,741,722.92	1,113,367.62		89,824.47	89,824.47	34,765,266.07
发出商品	12,566,355.81	184,794.95		-	-	12,751,150.76
合 计	46,308,078.73	1,298,162.57	-	89,824.47	89,824.47	47,516,416.83

注：存货跌价准备本年减少数当中的转销数是当年出售的存货计提跌价准备的转出。

## (3) 存货跌价准备情况

	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
低值易耗品			
在产品			
库存商品	出版年限		
发出商品	出版年限		

## 10、可供出售金融资产

### 可供出售金融资产明细情况

项目	期末数	年初数
华泰股份	807,856.40	1,238,070.60
中国石油	2,356,157.25	3,176,789.58
合计	3,164,013.65	4,414,860.18

注：可供出售金融资产为子公司辽宁印刷物资有限责任公司持有的华泰股份 87,620 股、中国石油 229,869 股。

## 11、持有至到期投资

### 持有至到期投资明细情况

项目	期末账面余额	年初账面余额
沈海热电厂债券	50,000.00	50,000.00
辽宁电力债券	1,500.00	1,500.00
合计	51,500.00	51,500.00

注：以上两项已全额计提减值准备。

## 12、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	-			-
对合营企业投资	-			-
对联营企业投资	-			-
其他股权投资	207,506,514.95			207,506,514.95
减：长期股权投资减值准备	810,177.95			810,177.95
合计	206,696,337.00	-	-	206,696,337.00

## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初数	增减变动	期末数
深圳图书贸易股份有限公司	成本法	608,337.00	608,337.00	-	608,337.00
上海东方出版交易中心有限公司	成本法	810,177.95	810,177.95	-	810,177.95
铁岭新星村镇银行股份有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00	-	8,000,000.00
中天证券有限责任公司	成本法	198,000,000.00	198,000,000.00		198,000,000.00
天津信托投资公司	成本法	88,000.00	88,000.00	-	88,000.00
合计		207,506,514.95	207,506,514.95	-	207,506,514.95

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
深圳图书贸易股份有限公司	2.94	2.94		-	-	
上海东方出版交易中心有限公司	10.00	10.00		810,177.95		
铁岭新星村镇银行股份有限公司	10.00	10.00				
中天证券有限责任公司	9.64	9.64		-	-	
天津信托投资公司				-	-	-
合计				810,177.95	-	-

## 13、投资性房地产

## (1) 投资性房地产明细情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	13,065,634.02		262,061.11	12,803,572.91
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产	-	-	-	-
减:投资性房地产减值准备	-	-	-	-
合计	13,065,634.02	-	262,061.11	12,803,572.91

注: 投资性房地产主要是子公司辽宁印刷物资有限责任公司和辽宁美术出版社有限责任公司出租的房屋。

## (2) 按成本计量的投资性房地产



项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	<b>18,690,024.74</b>	-	-	<b>18,690,024.74</b>
房屋、建筑物	18,690,024.74		-	18,690,024.74
土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和摊销合计	<b>5,624,390.72</b>	<b>262,061.11</b>	-	<b>5,886,451.83</b>
房屋、建筑物	5,624,390.72	262,061.11	-	5,886,451.83
土地使用权	-	-	-	-
三、减值准备合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
四、账面价值合计	<b>13,065,634.02</b>	<b>-262,061.11</b>		<b>12,803,572.91</b>
房屋、建筑物	13,065,634.02	-262,061.11		12,803,572.91
土地使用权	-			-

注：①本期折旧和摊销额 262,061.11 元。

②截至 2010 年 6 月 30 日，本公司投资性房地产无账面价值高于可收回金额的情况。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、原价</b>	-	-	-	
其中：房屋建筑物	247,482,229.21	-	-	247,482,229.21
电子设备	23,724,184.53	870,020.47	-	24,594,205.00
运输设备	21,134,365.53	255,800.00	103,000.00	21,287,165.53
办公设备	1,335,564.01	52,365.37	-	1,387,929.38
机械设备	89,458,508.59	670,822.15	-	90,129,330.74
固定资产装修	9,182,082.95	-	-	9,182,082.95
合 计	392,316,934.82	1,849,007.99	103,000.00	394,062,942.81
<b>二、累计折旧</b>				
其中：房屋建筑物	43,526,972.36	3,359,393.11	-	46,886,365.47
电子设备	16,928,726.83	1,416,167.91	-	18,344,894.74
运输设备	9,425,914.79	1,085,641.94	52,036.29	10,459,520.44
办公设备	623,388.63	89,147.81	-	712,536.44
机械设备	50,053,474.85	3,417,377.72	-	53,470,852.57
固定资产装修	4,562,522.14	1,507,317.56	-	6,069,839.70
合 计	125,120,999.60	10,875,046.05	52,036.29	135,944,009.36
<b>三、减值准备</b>				
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
机械设备	-	-	-	-
固定资产装修	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>				
其中：房屋建筑物	203,955,256.85			200,595,863.74
电子设备	6,795,457.70			6,249,310.26
运输设备	11,708,450.74			10,827,645.09
办公设备	712,175.38			675,392.94
机械设备	39,405,033.74			36,658,478.17
固定资产装修	4,619,560.81			3,112,243.25
合 计	267,195,935.22	-	-	258,118,933.45

注：本期折旧额为 10,875,046.05 元。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	128,331,561.25	367,958.36	-	128,699,519.61
土地	116,601,586.94		-	116,601,586.94
软件	11,548,781.31	351,091.46		11,899,872.77
著作权	181,193.00	16,866.90	-	198,059.90
二、累计摊销合计	14,110,103.97	2,205,801.49	-	16,315,905.46
土地	9,810,737.42	1,451,042.97	-	11,261,780.39
软件	4,290,826.90	744,855.53	-	5,035,682.43
著作权	8,539.65	9,902.99	-	18,442.64
三、账面净值合计	114,221,457.28			112,383,614.15
土地	106,790,849.52			105,339,806.55
软件	7,257,954.41			6,864,190.34
著作权	172,653.35			179,617.26
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
著作权	-	-	-	-
五、账面价值合计	114,221,457.28			112,383,614.15
土地	106,790,849.52			105,339,806.55
软件	7,257,954.41			6,864,190.34
著作权	172,653.35			179,617.26

注：本期摊销金额为 2,205,801.49 元。

## (2) 公司开发项目支出

项 目	年初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
网络开发	503,500.00		-	-	503,500.00
	-	-	-	-	-
合 计	503,500.00	-	-	-	503,500.00

## 16、长期待摊费用

项 目	年初数	本期增加数	本期转出数	本期摊销数	期末数
库房租金	2,643,599.45		-	77,752.92	2,565,846.53
租入固定资产装修	2,985,234.93	209,098.50	-	367,990.14	2,826,343.29
合 计	5,628,834.38	209,098.50	-	445,743.06	5,392,189.82

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	年初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	448,993.58	448,993.58
小 计	448,993.58	448,993.58

## (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收账款坏账准备	1,795,974.32
合 计	1,795,974.32

## 18、资产减值准备明细表

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	30,002,579.76	2,420,827.46	-	1,000,000.00	1,000,000.00	31,423,407.22
其中: 应收账款	26,236,893.42	2,420,827.46	-		-	28,657,720.88
其他应收款	3,765,686.34		-	1,000,000.00	1,000,000.00	2,765,686.34
二、存货跌价准备合计	46,308,078.73	1,298,162.57		89,824.47	89,824.47	47,516,416.83
其中: 库存商品	33,741,722.92	1,113,367.62	-	89,824.47	89,824.47	34,765,266.07
原材料	-	-	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	51,500.00	-	-	-	-	51,500.00
五、长期股权投资减值准备	810,177.95	-	-	-	-	810,177.95
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中: 房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
十、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中: 专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
十一、商誉减值准备	-	-	-	-	-	-
十二、其他	-	-	-	-	-	-
合 计	77,172,336.44	3,718,990.03	-	1,089,824.47	1,089,824.47	79,801,502.00

## 19、短期借款

### 短期借款明细情况

借款类别	期末数	年初数
信用借款	6,000,000.00	-
抵押借款		
保证借款		
质押借款		
合计	6,000,000.00	-

## 20、应付票据

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	84,272,264.53	56,871,289.57
商业承兑汇票	-	-
合计	84,272,264.53	56,871,289.57

注：（1）下一会计期间将到期的金额为 84,272,264.53 元。

（2）应付票据期末数比年初数增加主要原因是辽宁印刷物资有限责任公司本期采用票据结算方式的业务增加。

## 21、应付账款

### （1）应付账款明细情况

账龄	期末数	年初数
1年以内	541,115,795.05	561,298,849.43
1至2年	20,369,376.94	23,380,494.53
2至3年	12,052,381.36	12,077,509.23
3年以上	29,846,807.79	37,369,412.11
合计	603,384,361.14	634,126,265.30

（2）本公司应付账款期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

### （3）应付账款期末数中应付其他关联方的款项情况

项目	期末数	年初数
辽宁人民出版社	145,523.39	73,933.59
辽宁人民出版社服务部	935,738.77	1,159,338.29
辽宁万有图书发行有限公司	972,125.84	1,455,358.17
辽宁民族出版社	211,110.49	202,721.95
合计	2,264,498.49	2,891,352.00

### （4）账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
科普出版社	566,822.57	暂未付款	否
沈阳天元音像制品有限公司	690,734.53	暂未付款	否
金城印刷厂	735,204.67	暂未付款	否
丹东印刷厂	205,278.35	暂未付款	否
北宁印刷厂	437,953.04	暂未付款	否
沈阳市第二印刷厂	174,872.72	暂未付款	否
沈阳美程在线印刷有限公司	234,480.00	暂未付款	否
大连理工印刷有限公司	41,621.64	暂未付款	否
辽宁新闻出版学校印刷厂	14,497.00	暂未付款	否
辽宁美术印刷厂	3,291,193.86	暂未付款	否
沈阳新华印刷厂	2,054,089.50	暂未付款	否
中原出版传媒投资控股集团北京汇林印务有限公司	1,876,074.68	暂未付款	是
北京北方银鸽浆纸有限公司	492,174.74	暂未付款	是
沈阳威明纸业业有限公司	435,800.95	暂未付款	是
牡丹江邮电印刷厂	330,713.60	暂未付款	否
北京九天至诚印刷有限公司	284,693.00	暂未付款	是
北宁印刷厂	275,718.29	暂未付款	否
沈阳彩喻纸业公司	264,430.67	暂未付款	否
南京市新华书店	39,219.44	暂未付款	否
武汉市新华书店	20,726.00	暂未付款	否
北京华盛书店	17,291.54	暂未付款	否
宁夏自治区新华书店	12,556.26	暂未付款	否
沈阳渔火电厂有限公司	595,244.06	暂未付款	否
丹东造纸厂	389,723.76	暂未付款	否
佳木斯进出口沈阳分公司	250,305.00	暂未付款	否
唐山市长征物资经销站海港分站	127,020.42	暂未付款	否
咸阳印刷机械厂	78,122.77	暂未付款	否
合计	13,936,563.06		

## 22、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	19,716,506.40	89.53%	37,957,302.92	79.88%
1至2年	1,153,966.28	5.24%	6,547,725.12	13.78%
2至3年	598,541.61	2.72%	2,616,377.72	5.51%
3年以上	554,357.01	2.52%	396,069.51	0.83%
合计	22,023,371.30	100.00%	47,517,475.27	100.00%

注：预收款项比年初减少 25,494,103.97 元，主要原因是本期结转了销售收入。

(2) 预收账款期末余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

### 23、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资(含奖金、津贴和补贴)	11,346,347.67	41,977,071.57	48,947,819.71	4,375,599.53
二、职工福利费	-	3,000,331.84	3,000,331.84	-
三、社会保险费		11,514,332.68	11,509,899.05	4,433.63
其中: 1. 医疗保险费		2,321,214.78	2,316,079.42	5,135.36
2. 基本养老保险费		7,633,908.34	7,634,440.34	-532.00
3. 年金缴费		-	-	-
4. 失业保险费		1,041,507.79	1,041,563.79	-56.00
5. 工伤保险费		156,412.11	156,423.31	-11.20
6. 生育保险费		361,289.66	361,392.19	-102.53
四、住房公积金		2,893,121.50	2,839,823.50	53,298.00
五、工会经费和职工教育经费	2,694,216.74	1,611,228.20	1,480,103.44	2,825,341.50
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	21,086.69	21,086.69	-
其中: 以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	14,040,564.41	61,017,172.48	67,799,064.23	7,258,672.66

### 24、应交税费

项 目	税（费）率	期末数	年初数
增值税	13%、17%	-10,282,819.00	-13,700,922.79
营业税	5%	90,699.20	346,654.41
城市维护建设税	7%	439,997.22	233,966.42
企业所得税	25%	926,620.22	1,743,598.63
个人所得税		428,373.66	1,070,665.64
房产税	12%	200,555.53	98,201.68
土地使用税	30 元/平方米/期; 9 元/平方米/期	21,496.44	28,673.95
教育费附加	4%	251,207.47	138,757.63
涉外所得税		177,291.47	823.71
文化事业费		26,787.30	40,075.19

印花税	27,410.20	35,865.83
合 计	-7,692,380.29	-9,963,639.70

## 25、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

账龄	期末数	年初数
1年以内(含1年)	6,639,078.74	26,708,444.37
1年至2年(含2年)	1,969,030.27	1,045,032.39
2年至3年(含3年)	946,921.89	4,196,978.66
3年以上	9,766,304.82	995,231.62
合 计	19,321,335.72	32,945,687.04

(2) 其他应付款期末余额中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项情况

项 目	期末数	年初数
辽宁出版集团有限公司	1,414,057.58	1,356,707.58
合 计	1,414,057.58	1,356,707.58

### (3) 账龄超过1年的大额其他应付款

债权人名称	期末数	未偿还的原因	报表日后是否归还
辽宁省住房管理中心	2,100,000.00	暂未付款	否
沈河供电局	950,000.00	暂未付款	否
沈阳市第八建筑公司	763,229.00	暂未付款	否
福建晋江紫帽陶瓷厂	215,019.19	暂未付款	否
泰丰铝业工程公司	200,000.38	暂未付款	否
新联公司	170,000.00	暂未付款	否
北京金高科技股份有限公司	150,000.00	暂未付款	否
合 计	4,548,248.57		

## 26、股本



项 目	年初数		本期增减变动(+、-)					期末数	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
一、有限售条件股份									
1. 国家持股	402,914,700.00	73.14	-	-	-	-	-	402,914,700.00	73.14
2. 国有法人持股		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股		-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股		-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 外资持股		-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股		-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	402,914,700.00	73.14	-	-	-	-	-	402,914,700.00	73.14
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	148,000,000.00	26.86	-	-	-	-	-	148,000,000.00	26.86
2. 境内上市的外资股		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外资股		-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	148,000,000.00	26.86	-	-	-	-	-	148,000,000.00	26.86
三、股份总数	550,914,700.00	100.00	-	-	-	-	-	550,914,700.00	100.00

## 27、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	478,295,199.06			478,295,199.06
其他资本公积	79,731,029.10		1,250,846.53	78,480,182.57
合 计	558,026,228.16	-	1,250,846.53	556,775,381.63

注：资本公积-其他资本公积本期减少的原因：辽宁省印刷物资有限公司可供出售金融资产中的华泰股份和中国石油本期公允价值变动减少 1,250,846.53 元。

## 28、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	21,426,778.56		-	21,426,778.56
任意盈余公积	21,426,778.56		-	21,426,778.56
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
合 计	42,853,557.12	-	-	42,853,557.12

注：本公司法定盈余公积和任意盈余公积均按照净利润的 10%提取。

## 29、未分配利润

## (1) 未分配利润变动情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	315,372,616.04	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	
调整后年初未分配利润	315,372,616.04	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	57,031,469.19	
盈余公积弥补亏损	-	
其他转入		
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
对股东的分配	11,018,294.00	每10股派现0.20元
转作股本的普通股股利	-	
少数股东损益		
期末未分配利润	<u>361,385,791.23</u>	

## (2) 利润分配情况的说明

根据2010年5月20日召开的公司2009年度股东大会审议通过的《公司2009年度利润分配方案》对股东分配现金股利11,018,294.00元。

## 30、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	634,975,276.36	568,523,874.21
其他业务收入	10,706,107.97	10,958,382.58
<b>营业收入合计</b>	<b>645,681,384.33</b>	<b>579,482,256.79</b>
主营业务成本	472,127,346.65	425,128,384.43
其他业务成本	710,496.70	1,327,851.06
<b>营业成本合计</b>	<b>472,837,843.35</b>	<b>426,456,235.49</b>

## (2) 主营业务(分行业)

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
出版业务	237,180,837.26	143,754,482.49	216,936,684.12	130,538,769.67
发行业务	350,495,166.93	296,883,980.15	287,677,509.70	241,243,199.26
印刷业务	17,445,983.07	11,048,818.69	16,602,765.73	11,986,798.57
物资销售业务	125,890,325.32	116,622,352.42	111,923,887.04	104,935,220.11
减:内部抵销数	-96,037,036.22	-96,182,287.10	-64,616,972.38	-63,575,603.18
<b>合计</b>	<b>634,975,276.36</b>	<b>472,127,346.65</b>	<b>568,523,874.21</b>	<b>425,128,384.43</b>

## (3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一般图书	317,163,770.61	243,422,574.86	259,068,559.04	196,494,338.56
教材教辅	226,986,640.94	165,608,441.50	206,076,692.29	149,326,795.37
期刊	2,382,419.35	1,449,534.53	3,986,351.45	1,449,727.46
音像制品	7,500,155.89	6,038,486.26	10,354,785.27	8,251,883.24
文化用品	16,782,773.40	13,367,333.29	8,024,053.68	6,280,089.64
纸张、印刷耗材等	125,890,325.32	116,622,352.42	111,923,887.04	104,935,220.11
票据印刷	17,445,983.07	11,048,818.69	16,602,765.73	11,986,798.57
其他	16,860,244.00	10,752,092.20	17,103,752.09	9,979,134.66
<b>减：内部抵销数</b>	<b>-96,037,036.22</b>	<b>-96,182,287.10</b>	<b>-64,616,972.38</b>	<b>-63,575,603.18</b>

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
辽宁省教委	35,964,601.77	5.57
沈阳市新华书店	21,387,317.05	3.31
北京世纪卓越信息技术有限公司	17,871,935.09	2.77
沈阳美程在线印刷有限公司	11,084,970.35	1.72
山东省印刷物资公司	8,963,065.36	1.39
<b>合 计</b>	<b>95,271,889.62</b>	<b>14.76</b>

## 31、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计提标准
营业税	562,587.43	610,808.44	5%
城市维护建设税	1,436,740.35	1,140,924.73	7%
文化事业费	66,389.44	50,778.45	
教育费附加及地方教育费附加	703,108.43	625,225.11	4%
房产税	203,700.00	201,120.00	12%
<b>合 计</b>	<b>2,972,525.65</b>	<b>2,628,856.73</b>	

## 32、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-6,855.07	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
交易性金融负债		-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
其他	-	-
<b>合 计</b>	<b>-6,855.07</b>	<b>-</b>

## 33、投资收益

## 投资收益项目明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	29,889.87	34,372.31
处置交易性金融资产取得的投资收益	-59,720.19	10,172.94
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置子公司		
合 计	-29,830.32	44,545.25

### 34、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	2,420,827.46	2,092,517.67
存货跌价损失	1,298,162.57	3,006,184.09
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合 计	3,718,990.03	5,098,701.76

### 35、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细情况

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置利得	50.00	-
债务重组利得		-
政府补助	14,083,569.24	3,724,641.49
赔偿金	-	63,108.54
托收滞纳金收入	438.85	-
处置商品收益	-	-
奖励款		-
罚款收入		-
无法支付的应付款项		2,743,370.16
资产盘盈		-
其他	417,389.16	111,360.89
合 计	14,501,447.25	6,642,481.08

## （2）政府补助

项 目	本期数	上期数
增值税返还	8,975,569.24	1,584,641.49
古籍整理出版补贴		40,000.00
重点图书补贴	5,108,000.00	
ERP补贴		1,600,000.00
文化出口扶持专项资金		500,000.00
合 计	14,083,569.24	3,724,641.49

注：重点图书补贴是依据辽财指数[2009]863号、辽财指数[2009]1124号文收到的补贴。

## 36、营业外支出

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置损失	39,309.86	34,921.28
捐赠支出	2,007,351.56	6,355.04
罚款支出	11,363.10	-
其他	30,542.23	-13,136.61
合 计	2,088,566.75	28,139.71

## 37、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	757,959.84	1,545,930.12
递延所得税调整		
合 计	757,959.84	1,545,930.12

注：本期所得税费用为子公司辽宁万榕书业发展有限责任公司、智品书业(北京)有限公司和辽宁博雅传媒有限公司三家的所得税费用，上述三家不享受所得税优惠政策。

### 38、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.10	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.10	0.08	0.08

注：每股收益计算过程如下：

基本每股收益=57,031,469.19÷550,914,700.00=0.10

稀释每股收益=57,031,469.19÷550,914,700.00=0.10

### 39、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-1,250,846.53	1,397,292.19
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-1,250,846.53	1,397,292.19
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-	-
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计	-	-
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-	-
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-	-
合 计	-1,250,846.53	1,397,292.19

### 40、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
代收代发费	11,726,966.66
利息收入	4,937,453.76
政府补贴	4,650,000.00
往来款	4,179,156.19
收展示费	336,128.85
收垫付水电费	227,375.20
职工借款返还	217,852.67
展会收入	116,700.00
合 计	26,391,633.33

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
代发费	20,716,629.46
办公费	2,443,260.68
包装及运输费	9,162,303.08
保险费	345,579.98
保证金	3,114,470.48
差旅费	5,606,587.79
会议费	364,823.97
机动车费用	194,768.83
交通费	170,513.91
租赁费	6,973,228.34
捐款	5,000,000.00
劳务费	3,251,399.20
取暖费	1,163,043.46
手续费	148,866.46
水电费	1,753,413.25
图书资料费	109,020.06
往来款	22,918,631.24
物业费	505,378.92
修理费	490,883.49
宣传推广费	1,336,218.41
宣传资料印制费	647,336.00
业务费	647,150.60
业务招待费	2,102,836.83
邮电费	394,482.70
展会支出	104,010.82
制作费	325,354.07
中介费	800,000.00
合 计	90,790,192.03

## 41、现金流量表补充资料

### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
<b>净利润</b>	56,839,795.76	51,099,187.85
加: 资产减值准备	3,718,990.03	5,098,701.76
固定资产折旧	10,875,046.05	10,570,943.85
无形资产摊销	2,205,801.49	1,855,248.18
长期待摊费用摊销	445,743.06	419,240.87
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)	39,259.86	34,921.28
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)	6,855.07	-
财务费用 (收益以“-”号填列)	183,316.50	-
投资损失 (收益以“-”号填列)	29,830.32	-44,545.25
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)	-28,663,832.71	-79,189,016.89
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-43,800,411.66	-63,282,082.26
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-47,613,922.26	126,862,852.37
其他	-350,116.05	-1,138,891.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-46,083,644.54</b>	<b>52,286,560.07</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	644,139,590.95	747,774,093.34
减: 现金的期初余额	657,023,568.56	697,133,715.38
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	<b>-12,883,977.61</b>	<b>50,640,377.96</b>



## (2) 现金及现金等价物的信息

项 目	期末数	年初数
<b>一、现金</b>	644,139,590.95	657,023,568.56
其中：库存现金	733,051.64	155,668.62
可随时用于支付的银行存款	596,328,269.00	621,320,276.41
可随时用于支付的其他货币资金	47,078,270.31	35,547,623.53
<b>二、现金等价物</b>	-	-
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	644,139,590.95	657,023,568.56
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	-	-

## 八、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
辽宁出版集团有限公司	母公司	有限责任公司 (国有独资)	沈阳市和平区 十一纬路25号	任慧英	出版

(续)

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
辽宁出版集团有限公司	31,569.00	73.14	73.14	辽宁省国有资产监督管理委员会	71964113-2

## 2、本公司的子公司

本公司的子公司相关信息见附注六、1

## 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	组织机构代码	与本公司关系
北京辽版华宁文化传播有限公司	75873179-8	同一母公司
《甲壳虫》杂志社	74433007-X	同一母公司
《网羽世界》杂志社	75911511-0	同一母公司
辽宁人民出版社	46300248-3	同一母公司
辽宁人民出版社服务部	11778778-3	同一母公司
辽宁文盛实业总公司	11756795-9	同一母公司
辽宁教育出版社	11756275-2	同一母公司
辽宁万有图书发行有限公司	70208368-0	同一母公司
辽宁博文书刊发行部	24268001-0	同一母公司
辽宁民族出版社	11756307-7	同一母公司

#### 4、关联方交易

##### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
辽宁人民出版社	采购货物		市价	63,353.81	0.01%	34,569.71	0.01%
辽宁人民出版社服务部	采购货物		市价	116,343.11	0.02%	520,443.68	0.11%
辽宁万有图书发行有限公司	采购货物		市价	371,799.04	0.07%	446,731.12	0.09%
辽宁民族出版社	采购货物		市价	7,423.49	0.00%	64,677.87	0.01%
辽宁人民出版社	销售货物		市价	1,147,782.63	0.18%	1,455,188.03	0.26%
辽宁教育出版社	销售货物		市价	518,070.05	0.08%	519,850.02	0.09%
辽宁民族出版社	销售货物		市价	742,252.45	0.12%	747,444.11	0.13%

#### 5、关联方应收应付款项

项目	关联方	期末数	年初数
<b>应收账款</b>			
	辽宁人民出版社	3,010,886.74	2,980,726.26
	辽宁民族出版社	68,435.37	
	辽宁教育出版社	826,534.41	976,858.78
	合 计	<u>3,905,856.52</u>	<u>3,957,585.04</u>
<b>应收账款-坏账准备</b>			
			78,436.18
	合 计	<u>-</u>	<u>78,436.18</u>
<b>预付款项</b>			
	辽宁万有图书发行有限公司		274,357.52
	合 计	<u>-</u>	<u>274,357.52</u>
<b>应付账款</b>			
	辽宁人民出版社	145,523.39	73,933.59
	辽宁民族出版社	211,110.49	202,721.95
	辽宁出版集团有限公司		
	辽宁教育出版社		
	辽宁万有图书发行公司	972,125.84	1,455,358.17
	辽宁人民出版社服务部	935,738.77	1,159,338.29
	合 计	<u>2,264,498.49</u>	<u>2,891,352.00</u>
<b>其他应付款</b>			
	辽宁出版集团有限公司	1,414,057.58	1,453,607.58
	合 计	<u>1,414,057.58</u>	<u>1,453,607.58</u>

## 九、或有事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

项 目	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	账面余额	占应收账款总额的 比例%	坏账准备	坏账准备计提 比例%
单项金额重大的应收账款	86,018,118.06	74.19	3,748,633.29	4.36
其他不重大应收账款	29,926,476.67	25.81	569,861.00	1.90
合 计	115,944,594.73	100.00	4,318,494.29	3.72

(续)

项 目	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	账面余额	占应收账款总额的 比例%	坏账准备	坏账准备计提 比例%
单项金额重大的应收账款	98,095,569.05	88.24	3,443,564.29	3.51
其他不重大应收账款	13,078,972.05	11.76	727,845.87	5.57
合 计	111,174,541.10	100.00	4,171,410.16	3.75

注：单项金额重大的应收账款，指余额在 300 万以上的应收款项。

## (2) 期末坏账准备的计提情况

## ① 期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提情况

## ② 其他不重大应收账款

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3个月以内	15,852,144.23	52.97	2,810.13	5,269,130.10	40.30	52,691.30
3-6个月	8,732,814.63	29.18	180,310.30	4,449,893.50	34.02	133,496.80
6个月-1年	3,055,220.98	10.21	76,498.91	1,203,245.40	9.20	60,162.27
1至2年	1,932,452.26	6.46	209,471.80	1,903,628.34	14.55	380,725.66
2至3年	231,907.47	0.77	60,124.16	171,783.31	1.31	60,124.13
3至5年	121,937.10	0.41	40,645.70	-	-	-
5年以上	-	-	-	81,291.40	0.62	40,645.71
合 计	29,926,476.67	100.00	569,861.00	13,078,972.05	100.00	727,845.87

(3) 应收账款期末数中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方款项。

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
辽宁省教委	一般债务人	40,640,000.00	3个月以内, 3-6个月, 6个月-1年	35.05
锦州市新华书店	一般债务人	10,756,425.05	3个月以内, 3-6个月, 6个月-1年	9.27
北京二十一世纪金星教育科技有限公司	一般债务人	9,850,000.00	3-6个月	8.50
辽宁翰文书城有限公司	一般债务人	5,037,857.62	3个月以内, 3-6个月	4.35
抚顺市新华书店	一般债务人	5,871,079.17	3个月以内	5.06
合计		72,155,361.84		62.23

## 2、其他应收款

## (1) 按类别列示其他应收款明细情况

项目	期末数			
	账面余额	占其他应收款总额的比例%	坏账准备	坏账准备计提比例%
单项金额重大的其他应收款	82,586,467.13	85.58	-	-
其他不重大其他应收款	13,912,231.18	14.42		-
合计	96,498,698.31	100.00	-	-

(续)

项目	年初数			
	账面余额	占其他应收款总额的比例%	坏账准备	坏账准备计提比例%
单项金额重大的其他应收款	89,874,113.04	81.28	-	-
其他不重大其他应收款	20,702,956.11	18.72	1,000,000.00	4.83
合计	110,577,069.15	100.00	1,000,000.00	0.90

注: 单项金额重大的其他应收款, 指余额在 300 万以上的应收款项。

## (2) 年末坏账准备的计提情况

## ① 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
万卷出版有限责任公司	64,575,978.56			没有减值迹象
辽宁印刷物资有限责任公司	8,688,789.83			没有减值迹象
辽宁省出版发行有限责任公司	4,771,058.73			没有减值迹象
辽宁省教育厅	4,550,640.01			没有减值迹象
合计	82,586,467.13	-		

## ②其他不重大其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	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	4,416,736.27	31.75	-	3,456,456.81	16.70	-
1至2年	2,249,125.69	16.16	-	919,123.71	4.44	-
2至3年	1,780,410.36	12.80	-	12,428,699.59	60.03	-
3年以上	5,465,958.86	39.29	-	3,898,676.00	18.83	1,000,000.00
合计	13,912,231.18	100.00	-	20,702,956.11	100.00	1,000,000.00

## (3) 本期实际冲销的其他应收款明细情况

债务人名称	款项性质	冲销理由	金额	是否涉及关联方
辽宁省教委	往来款	无法收回	1,000,000.00	否
合计			1,000,000.00	

(4) 其他应收款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## (5) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
万卷出版有限责任公司	子公司	64,575,978.56	1年以内, 1-2年, 2-3年;	66.92
辽宁印刷物资有限责任公司	子公司	8,688,788.83	1年以内, 1-2年;	9.00
辽宁省出版发行有限责任公司	子公司	4,711,848.73	1年以内	4.88
辽宁省教育厅	一般债务人	4,550,640.01	1年以内, 1-2年;	4.72
新华书店北方图书城有限公司	子公司	2,409,518.39	2-3年	2.50
合计		84,936,774.52		88.02

## (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
辽宁科学技术出版社有限责任公司	子公司	449,685.25	0.47
新华书店北方图书城有限公司	子公司	2,409,518.39	2.50
辽宁万卷出版社有限责任公司	子公司	64,575,978.56	66.92
辽宁电子出版社有限责任公司	子公司	1,620,352.95	1.68
辽宁票据印务有限责任公司	子公司	874,337.19	0.90
辽宁印刷物资有限责任公司	子公司	8,688,788.83	9.00
辽宁出版发行有限责任公司	子公司	4,711,848.73	4.88
辽宁少年儿童出版社有限责任公司	子公司	559,937.56	0.58
合计		83,890,447.46	86.93

## 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初数	增减变动	期末数
辽宁印刷物资有限责任公司	成本法	64,980,250.55	64,980,250.55		64,980,250.55
辽宁科学技术出版社有限责任公司	成本法	51,680,692.66	54,610,692.66		54,610,692.66
辽宁美术出版社有限责任公司	成本法	5,070,000.00	8,140,000.00		8,140,000.00
辽宁电子出版社有限责任公司	成本法	7,174,049.11	7,174,049.11		7,174,049.11
万卷出版有限责任公司	成本法	2,730,436.37	2,730,436.37		2,730,436.37
新华书店北方书城有限公司	成本法	72,304,099.90	72,304,099.90		72,304,099.90
辽宁北方出版物配送有限公司	成本法	108,658,056.02	108,658,056.02		108,658,056.02
辽宁票据印务有限公司	成本法	14,786,297.81	14,786,297.81		14,786,297.81
辽宁省新华书店有限责任公司	成本法	20,050,315.73	22,967,682.08		22,967,682.08
辽宁省出版发行有限责任公司	成本法	3,198,652.22	3,198,652.22		3,198,652.22
辽宁少年儿童出版社有限公司	成本法	22,133,382.13	22,133,382.13		22,133,382.13
春风文艺出版社有限公司	成本法	3,127,946.14	6,527,946.14		6,527,946.14
辽宁音像出版社有限责任公司	成本法	3,096,772.54	4,096,772.54		4,096,772.54
深圳图书贸易股份有限公司	成本法	608,337.00	608,337.00		608,337.00
上海东方出版交易中心有限公司	成本法	810,177.95	810,177.95		810,177.95
铁岭新星村镇银行股份有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
中天证券有限责任	成本法	198,000,000.00	198,000,000.00		198,000,000.00
合 计		586,409,466.13	599,726,832.48	-	599,726,832.48

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
辽宁印刷物资有限责任公司	100.00	100.00		-	-	-
辽宁科学技术出版社有限责任公司	100.00	100.00				
辽宁美术出版社有限责任公司	100.00	100.00				
辽宁电子出版社有限责任公司	100.00	100.00				
万卷出版有限责任公司	100.00	100.00				
新华书店北方图书城有限公司	100.00	100.00				
辽宁北方出版物配送有限公司	100.00	100.00				
辽宁票据印务有限公司	100.00	100.00				
辽宁省新华书店有限责任公司	100.00	100.00				
辽宁省出版发行有限责任公司	100.00	100.00				
辽宁少年儿童出版社有限公司	100.00	100.00				
春风文艺出版社有限公司	100.00	100.00				
辽宁音像出版社有限责任公司	100.00	100.00				
深圳图书贸易股份有限公司	2.94	2.94				
上海东方出版交易中心有限公司	10.00	10.00		810,177.95		
铁岭新星村镇银行股份有限公司	10.00	10.00				
中天证券有限责任	9.64	9.64		-	-	-
合 计				810,177.95	-	-

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	210,349,294.06	193,870,754.15
其他业务收入	69,650.00	254,972.80
<b>营业收入合计</b>	<b>210,418,944.06</b>	<b>194,125,726.95</b>
主营业务成本	156,199,771.51	142,423,815.17
其他业务成本	-	-
<b>营业成本合计</b>	<b>156,199,771.51</b>	<b>142,423,815.17</b>

##### (2) 主营业务（分产品）



产品(或业务)类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一般图书	1,352,411.29	662,212.75	1,918,437.68	819,302.85
教材教辅	253,958,880.80	200,889,921.09	250,924,596.97	201,582,199.27
纸张、印刷耗材等	15,975,864.63	15,194,852.33	16,764,935.53	15,345,529.08
减：内部抵销数	-60,937,862.66	-60,547,214.66	-75,737,216.03	-75,323,216.03
合计	210,349,294.06	156,199,771.51	193,870,754.15	142,423,815.17

## (3) 主营业务（分行业）

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
出版业务	121,776,741.05	79,625,486.60	103,198,760.83	66,820,887.21
发行业务	133,534,551.04	121,926,647.24	149,644,273.82	135,580,614.91
物资销售业务	15,975,864.63	15,194,852.33	16,764,935.53	15,345,529.08
减：抵销数	-60,937,862.66	-60,547,214.66	-75,737,216.03	-75,323,216.03
合计	210,349,294.06	156,199,771.51	193,870,754.15	142,423,815.17

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
辽宁省教委	35,964,601.77	17.09
沈阳市新华书店	21,387,317.05	10.16
大连市新华书店	8,361,097.91	3.97
海城市新华书店	4,517,454.81	2.15
金州区新华书店	3,737,788.77	1.78
合计	73,968,260.31	35.15

## 5、现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	35,471,449.30	27,581,657.84
加：资产减值准备	147,084.13	765,442.74
固定资产折旧	1,713,773.51	1,677,467.02
无形资产摊销	1,976,865.56	727,233.52
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）	111,172.50	-
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）	82,477,762.82	46,390,490.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,378,792.90	17,262,485.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-171,965,111.77	-54,220,650.72
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-42,688,211.05</b>	<b>40,184,126.60</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	
现金的期末余额	429,695,474.25	599,572,418.62
减：现金的期初余额	443,253,334.34	563,939,743.72
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-13,557,860.09</b>	<b>35,632,674.90</b>

### 十三、 补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

按照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2010 年 1-6 月发生的非经常性损益金额如下：

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-39,259.86	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,108,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-36,685.39	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,631,428.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小 计</b>	<b>3,400,625.87</b>	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额(税后)	-	
<b>合 计</b>	<b>3,400,625.87</b>	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

按照中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率及每股收益的计算及披露》的要求，本公司计算的 2010 年 1-6 月净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	报告期间	净资产收益率		每股收益（元/股）	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2010年1-6月	3.77%	3.81%	0.10	0.10
	2009年1-6月	3.69%	3.69%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2010年1-6月	3.55%	3.59%	0.10	0.10
	2009年1-6月	3.33%	3.33%	0.08	0.08

注：（1）加权平均净资产收益率

$$=57,031,469.19 \div (1,467,167,101.32 + 57,031,469.19 \div 2) = 3.81\%$$

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、38。

## 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

董事长：任慧英

2010年8月26日