

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

601999

2011 年年度报告

目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	4
四、 股本变动及股东情况.....	6
五、 董事、监事和高级管理人员.....	10
六、 公司治理结构.....	15
七、 股东大会情况简介.....	20
八、 董事会报告.....	21
九、 监事会报告.....	40
十、 重要事项.....	42
十一、 财务会计报告.....	50
十二、 备查文件目录.....	146

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 未出席董事会的董事及授权情况。

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
石峻屹	董事	因工作出差未能出席	徐学阳

(三) 中瑞岳华会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 公司负责人李家巍、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：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

公司负责人姓名	李家巍
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	李家巍
---------	-----

(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.nupmg.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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	2006 年 8 月 29 日
------------	-----------------

公司首次注册登记地点		辽宁省沈阳市和平区十一纬路 29 号
首次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 1 月 6 日
	公司变更注册登记地点	辽宁省沈阳市和平区十一纬路 29 号
	企业法人营业执照注册号	210000004928153
	税务登记号码	210102791577374
	组织机构代码	79157737-4
公司聘请的会计师事务所名称		中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8 层

三、 会计数据和业务数据摘要

（一） 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	26,965,911.65
利润总额	68,117,535.47
归属于上市公司股东的净利润	67,583,326.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,526,882.24
经营活动产生的现金流量净额	28,951,507.65

（二） 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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	114,225.30	85,197.96	-115,496.12
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	29,680,000.00	47,513,000.00	11,187,000.00
债务重组损益	216,289.63		18,000.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-230,000.00		
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	1,667.32	-190,663.23	86,149.25

和可供出售金融资产取得的投资收益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,274,261.61	-1,610,701.27	9,500,143.36
合计	32,056,443.86	45,796,833.46	20,675,796.49

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	1,392,997,556.93	1,328,393,059.56	4.86	1,291,929,846.24
营业利润	26,965,911.65	74,078,440.61	-63.60	109,374,787.41
利润总额	68,117,535.47	131,008,565.17	-48.01	132,294,562.81
归属于上市公司股东的净利润	67,583,326.10	129,852,401.24	-47.95	129,327,149.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	35,526,882.24	84,055,567.78	-57.73	108,651,352.97
经营活动产生的现金流量净额	28,951,507.65	72,310,739.83	-59.96	195,144,154.12
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	2,410,958,575.08	2,316,124,698.16	4.09	2,243,048,574.19
负债总额	774,621,590.51	730,721,364.90	6.01	775,537,641.89
归属于上市公司股东的所有者权益	1,635,441,049.33	1,585,002,249.55	3.18	1,467,167,101.32
总股本	550,914,700.00	550,914,700.00	0.00	550,914,700.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.12	0.24	-50	0.23
稀释每股收益 (元/股)	0.12	0.24	-50	0.23
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	0.12	/	/	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.06	0.15	-60	0.2
加权平均净资产收益率 (%)	4.19	8.51	减少 4.32 个百分点	9.14

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.2	5.51	减少 3.31 个百分点	7.68
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	0.05	0.13	-61.54	0.35
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减（%）	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	2.97	2.88	3.13	2.66
资产负债率（%）	32.13	31.55	增加 0.58 个百分点	34.58

(四)采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	69,698.82	2,426.14	-67,272.68	5,661.16
可供出售金融资产	3,415,901.18	2,798,815.86	-617,085.32	80,601.40
合计	3,485,600.00	2,801,242.00	-684,358.00	86,262.56

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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									
二、无限售条件流通股份	55,091.47	100						55,091.47	100
1. 人民币普通股	55,091.47	100						55,091.47	100
2. 境内上市外资股									
3. 境外上市外资股									
4. 其他									
三、股份总数	55,091.47	100						55,091.47	100

报告期内，本公司股份无变动情况。

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

单位：万股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股(A股)	2007年12月14日	4.64	14,000	2007年12月21日	11,200	

经中国证监会证监发行字[2007]452号文核准，公司于2007年12月14日首次向社会公众发行人民币普通股14,000万股，其中网下配售2,800万股，网上定价发行11,200万股，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。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内公司股份总数及结构没有变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数		50,358 户	本年度报告公布日前一个月 末股东总数		51,361 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	国家	70.64	389,187,263	-13,727,437		无
全国社会保障基金理事会转持二户	国有法人	2.54	14,000,000	14,000,000		未知
辽宁广播电视广告有限公司	国有法人	0.13	727,437	-272,563		无
王赤字	其他	0.13	725,300			未知
黄志勤	其他	0.09	483,200			未知
兰兰	其他	0.08	462,010			未知
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	其他	0.08	447,635			未知
王海滨	其他	0.08	446,112			未知
陈锦梅	其他	0.07	366,000			未知
周华	其他	0.06	355,400			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			
辽宁出版集团有限公司	389,187,263		人民币普通股			
全国社会保障基金理事会转持二户	14,000,000		人民币普通股			
辽宁广播电视广告有限公司	727,437		人民币普通股			
王赤字	725,300		人民币普通股			
黄志勤	483,200		人民币普通股			
兰兰	462,010		人民币普通股			
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金	447,635		人民币普通股			
王海滨	446,112		人民币普通股			

陈锦梅	366,000	人民币普通股
周华	355,400	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名流通股股东之间有无关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

报告期，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，公司两家发起人股东辽宁出版集团有限公司和辽宁电视台广告传播中心分别向全国社会保障基金理事会转持 13,727,437 股、272,563 股。

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

本公司控股股东是辽宁出版集团有限公司，实际控制人是辽宁省人民政府。

(2) 控股股东情况

○ 法人

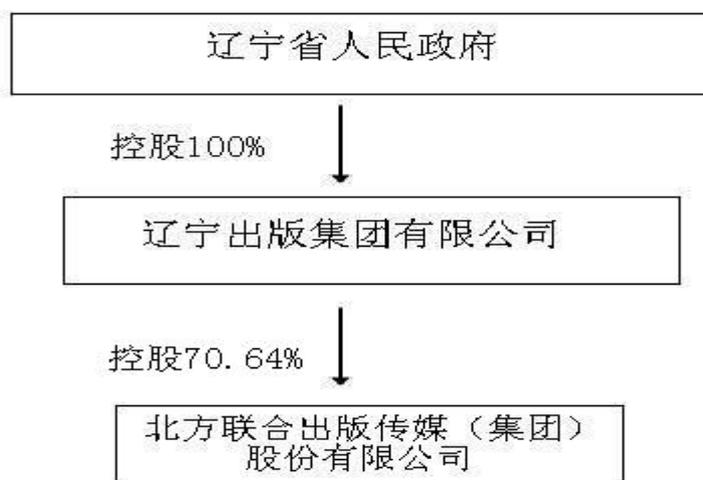
单位：万元 币种：人民币

名称	辽宁出版集团有限公司
单位负责人或法定代表人	李刚
成立日期	2000年4月6日
注册资本	31,569
主要经营业务或管理活动	国家授权内的国有资产运营、管理

(3) 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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截至本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
李家巍	董事长	男	56	2006年8月29日	2009年8月29日				-	是
卜景春	董事、副总经理	男	61	2006年8月29日	2009年8月29日				30	否
刘红	董事、总经理	女	54	2006年8月29日	2009年8月29日				35	否
徐学阳	董事、副总经理、总会计师	男	56	2006年8月29日	2009年8月29日				30	否
孟凌君	董事	男	62	2006年8月29日	2009年8月29日				29	否

石峻屹	董事	男	49	2006年8月29日	2009年8月29日				-	是
班 峰	董事、副总经理	男	35	2011年6月3日					20	否
高 闯	独立董事	男	58	2007年6月10日	2009年8月29日				5	否
于延琦	独立董事	男	49	2007年6月10日	2009年8月29日				5	否
金 建	独立董事	男	54	2007年6月10日	2009年8月29日				5	否
谢作诗	独立董事	男	45	2007年6月10日	2009年8月29日				5	否
王 秋	监事会主席	女	56	2006年8月29日	2009年8月29日				-	是
彭伟哲	监事	男	38	2006年8月29日	2009年8月29日				10	否
张 军	监事	男	37	2006年8月29日	2009年8月29日				12	否
赵庆国	副总经理	男	49	2006年8月29日	2009年8月29日				30	否
费宏伟	董事会秘书	男	42	2006年8月29日	2009年8月29日				22	否
合计									238	

董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

(1) 李家巍，在职研究生学历，编审。2000年1月至2006年7月任辽宁出版集团有限公司副董事长、副总经理兼辽宁人民出版社社长、总编辑，辽宁出版集团有限公司副董事长、副总经理，2006年8月至今任辽宁出版集团有限公司副董事长、总经理，本公司董事，2010年9月起，任本公司董事长。

(2) 卜景春，大学学历，高级经济师。2000年1月至2006年7月任辽宁出版集团有限公司副总经理兼辽宁发行集团董事长、总经理，2006年8月至今任本公司董事、副总经理，兼任辽宁省新华书店有限责任公司总经理。

(3) 刘红，大学学历，编审。曾任辽宁科学技术出版社社长兼总编辑，2004年5月至2006年5月任辽宁出版集团有限公司助理兼辽宁科学技术出版社社长、总编辑，2006年8月至今任本公司董事、总经理。

(4) 徐学阳，大学学历，高级会计师。2000年3月至2004年4月任辽宁出版集团有限公司财会结算管理中心主任，2004年5月至2006年7月任辽宁出版集团有限公司助理兼财会结算管理中心主任，2006年8月至今任本公司董事、副总经理兼总会计师。

(5) 孟凌君，大学学历，编审。2000年3月至2006年7月任辽海出版

社社长兼总编辑，2006 年 8 月至今任本公司董事兼辽海出版社社长。

(6) 石峻屹，硕士研究生，高级记者。2001 年 11 月至 2004 年 4 月任辽宁电视台专栏中心副总监，2004 年 4 月至 2008 年 3 月任辽宁电视台广告传播中心总经理兼任辽宁北斗星空数字电视传媒有限责任公司董事，2008 年 4 月起任辽宁北斗星空数字电视传媒有限责任公司董事、总经理。2006 年 8 月至今兼任本公司董事。

(7) 班峰，研究生学历，硕士学位。2001 年 6 月至 2003 年 1 月，任辽宁省政府办公厅秘书处副主任科员，2003 年 1 月至 2011 年 5 月，任辽宁省政府办公厅正处级秘书，2011 年 5 月至今任本公司董事、副总经理。

(8) 高闯，博士学历，教授，博士生导师，享受国务院特殊津贴。2002 年至 2010 年任辽宁大学工商管理学院院长，2010 年起任首都经济贸易大学校长助理。兼任联美控股股份有限公司和辽宁华锦通达化工股份有限公司独立董事。2007 年 6 月至今兼任本公司独立董事。

(9) 于延琦，硕士学历，教授研究员级高级会计师。2000 年起任辽宁注册会计师协会副秘书长，兼任辽宁成大股份有限公司、沈阳新松机器人自动化股份有限公司独立董事。2007 年 6 月至今兼任本公司独立董事。

(10) 金建，中国社会科学院技术经济学博士后学历，教授级研究员。2001 年至 2005 年担任安永会计师事务所合伙人，2005 年起担任德勤华永会计师事务所合伙人。2007 年 6 月至今兼任本公司独立董事。

(11) 谢作诗，博士后学历，教授，博士生导师。2003 年至 2010 年历任沈阳师范大学经济与管理学院经济系主任、经济与管理学院副院长、国际商学院副院长，兼任辽宁大学比较经济体制专业博士生导师。2010 年起任浙江财经学院经济与国际贸易学院院长。2007 年 6 月至今兼任本公司独立董事。

(12) 王秋，大学学历，高级政工师。2000 年 1 月起任辽宁出版集团有限公司党委常委、纪委书记兼党委办公室主任，2006 年 8 月至今兼任本公司监事会主席。

(13) 彭伟哲，大学学历，助理编辑。1997 年 7 月起在辽宁美术出版社做编辑工作，2006 年 8 月至今兼任本公司监事。

(14) 张军，大学学历，会计师。2000年3月至2006年7月为辽宁出版集团有限公司财会结算管理中心工作人员，2006年8月至今历任本公司会计中心工作人员、审计部副主任，兼任本公司监事。

(15) 赵庆国，大学学历，高级经济师。2000年3月至2002年3月任辽宁出版集团有限公司投资部副主任、主任，2004年6月至2006年7月任辽宁省印刷物资总公司总经理，2006年8月至今任本公司副总经理。

(16) 费宏伟，研究生学历，高级经济师。2000年2月至2007年3月任辽宁出版集团有限公司办公室副主任、主任，2007年4月至今任本公司董事会秘书。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李家巍	辽宁出版集团有限公司	副董事长、总经理	2006年8月1日		是
王秋	辽宁出版集团有限公司	纪委书记	2000年1月1日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
高闯	首都经济贸易大学	校长助理			是
	辽宁华锦通达化工股份有限公司	独立董事			是
	联美控股股份有限公司	独立董事			是
于延琦	辽宁省注册会计师协会	副秘书长			是
	沈阳新松机器人自动化股份有限公司	独立董事			是
	辽宁成大股份有限公司	独立董事			是
金建	德勤华永会计师事务所有限公司	合伙人			是

谢作诗	浙江财经学院经济与国际贸易学院	院 长		是
-----	-----------------	-----	--	---

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会薪酬与考核委员会按年度对董事、高级管理人员的履职情况和业绩进行考评，根据考评结果确定董事、高级管理人员薪酬支付方案。独立董事津贴报经公司股东大会批准。公司监事均为兼职，在所在单位领取薪酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事及高级管理人员的薪酬实行“基本工资+年终奖励”的模式。基本工资按照岗位工资制，逐月按标准发放；年终奖励根据公司年度实现的效益情况和个人的工作业绩考核结果最终确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2011 年度实际支付董事、监事和高级管理人员报酬总额 238 万元

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
任慧英	董事	离任	退休
宋扬华	董事、副总经理	离任	工作变动

（五）公司员工情况

在职员工总数	1,456
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	64
编辑人员	233
销售人员	335
财务人员	87
技术人员	50
生产人员	248
后勤服务人员	58
其他（图书营业员）	381
合计	1,456

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	87
大 学	859
大 专	432
高中及以下	78
合计	1,456

六、 公司治理结构

（一） 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，建立了较为完善的公司治理结构和公司治理制度，公司决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范。报告期内，公司根据实际情况，进一步修订了《公司章程》、《公司董事会议事规则》、《公司董事会秘书工作制度》和《公司内幕信息知情人登记管理制度》，建立了《公司本部资金理财管理办法》。公司法人治理的实际状况符合《上市公司治理准则》的要求。

1、 股东与股东大会

公司严格执行中国证监会、上海证券交易所的相关法律法规，股东大会的召集、召开和表决程序规范，历次股东大会均经律师现场见证并对股东大会的合法性出具法律意见书，确保所有投资者享有平等地位并能够充分行使自己的权利。

2、 控股股东与上市公司

报告期内，公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律规定，规范自身行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。报告期内公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。公司与控股股东之间在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，各自独立核算、独立承担责任和风险。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

3、董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的程序选聘董事，董事会的人数和人员构成符合法律法规的规定和要求。董事会会议严格按照规定的会议议程进行，并有完整、真实的会议记录。董事能忠实、勤勉地履行职责，积极参加有关培训，熟悉相关法律、法规及董事的权利、义务和责任，公平对待所有股东，并关注其他利益相关者的利益。董事会下设审计委员会和薪酬与考核委员会，促进董事会的科学决策和公司的可持续健康发展。

4、监事和监事会

公司严格按照《公司章程》规定的程序选聘监事，监事会的人数和人员构成符合法律法规的规定和要求。公司监事能够认真履行自己的职责，依法、独立地对公司生产经营情况、财务状况以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及投资者的合法权益。

5、信息披露与透明度

公司始终把信息披露的真实性、准确性、及时性、完整性和公平性放在信息披露工作首位。报告期内，公司根据监管部门的要求，结合公司实际，修订了《公司内幕信息知情人管理制度》，进一步维护和遵守“公平、公正、公开”的信息披露原则。报告期，公司严格按照信息披露相关制度的规定履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整地披露了公司定期报告和临时公告等相关信息，并确保所有股东有平等的权利和机会获得公司披露的信息。

6、投资者关系管理

公司不断完善、加强投资者关系管理工作，通过咨询电话、网络平台以及现场接待等多渠道、多方式加强与投资者的沟通，充分尊重和维护广大投资者的利益，努力构建企业、员工与投资者等各方和谐共赢的良好局面。

7、关联交易与同业竞争

公司制订了《关联交易管理办法》，规范公司的关联交易行为。公司具有独立完整的业务及经营能力，与控股股东在业务上做到了分开。同时，公司及所属公司与控股股东及所属公司之间发生的日常经营性关联交易均按照经董事会审议批准的关联交易协议执行，做到公平、公正。公司与控股股东之间不存在同业竞争。

公司将继续严格按照《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）董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
李家巍	否	8	8	4	0	0	否
卜景春	否	8	6	4	2	0	否
宋扬华	否	7	7	4	0	0	否
刘红	否	8	8	4	0	0	否
徐学阳	否	8	8	4	0	0	否
石峻屹	否	8	4	4	4	0	否
孟凌君	否	8	8	4	0	0	否
班峰	否	4	4	3	0	0	否
高闯	是	8	7	4	1	0	否
于延琦	是	8	8	4	0	0	否
金建	是	8	8	4	0	0	否
谢作诗	是	8	7	4	1	0	否

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

(1) 独立董事相关工作制度的建立健全情况：公司自上市以来先后制定了《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》等制度，对独立董事的相关工作进行了规定。

(2) 独立董事相关工作制度的主要内容：《独立董事制度》主要从独立董事一般规定、任职条件、独立董事的产生和更换、职权、独立意见以及工作条件等方面对独立董事的相关工作作了规定；《独立董事年报工作制度》主要对独立董事在年报编制和披露过程中了解公司经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面进行了要求。

(3) 独立董事履职情况：报告期，全体独立董事认真履行独立董事职责，按规定出席董事会和股东大会会议，对会议资料进行认真审阅，审慎决策，并提供建设性意见；对公司有关重大事项，全体独立董事均事先仔细审阅相关资料，认真听取公司对于公司生产经营状况、管理和内部控制等制度建设及执行情况的汇报并主动进行了解后，向公司董事会或股东大会发表意见，努力维护公司的整体利益，特别是确保中小股东的合法权益不受损害。独立声明或独立意见发表情况：2011 年，全体独立董事对公司定期报告、关联交易、聘任公司审计机构、对外担保、聘任董事及高级管理人员情况、董事及高级管理人员薪酬情况和使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金等事项进行了审查，并发表了独立意见。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的生产业务体系，自主经营，业务结构完整。
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理等方面实行独立管理，建立有独立的人力资源管理职能部门。总经理、副总经理、总会计师及董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司任职并在本公司领取报酬，未在控股股东领取报酬。

资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立完整的公司资产，与控股股东产权关系明晰。不存在为股东提供担保的情况。控股股东及其所控制的其他企业不存在占用公司的资金、资产和其它资源的情况。
机构方面独立完整情况	是	公司机构设置独立、完整，严格按照《上市公司治理准则》和《公司章程》的要求建立公司法人治理结构并规范运作，生产经营和行政管理完全独立于控股股东，建立符合公司自身发展需求的组织机构。
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务会计部门，开设了独立的银行账户，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并根据上市公司有关会计制度的要求，独立进行财务核算。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	建立健全并有效实施内部控制是公司董事会及管理层的责任。为保证公司经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，更好地实现公司的发展战略，公司一直致力于公司内部控制制度的建立、完善和贯彻落实。目前公司根据《上海证券交易所上市公司内部控制指引》和《企业内部控制基本规范》的要求，建立了比较完整的内控体系，从公司治理层面到业务流程层面均建立了系统的内部控制制度。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设立专门的审计部门，作为公司的内部控制检查监督机构，负责内部控制的日常检查监督工作，定期和不定期对公司及分、子公司进行内部控制监督检查，检查内控制度是否存在缺陷和实施中是否存在问题，并及时予以改进，确保内部控制制度的有效实施。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司审计部负责对公司及分、子公司内控制度的建立、执行情况进行监督、检查和评价，促进公司内控体系建设健全、有效，确保公司经营运作规范。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会下设立审计委员会，负责监督公司内部控制的有效实施。为了完善法人治理结构，形成内部约束机制，公司董事会对公司的内部控制提出了严格的要求，要求公司严格对照《企业内部控制基本规范》的要求，在内控制度逐步完善的同时，进一步强化执行力，提高经营管理和内部控制效能。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	在财务核算方面，公司认真执行国家财经政策和各项法律法规，严格按照《会计法》、《企业会计准则》等相关规定来处理相关会计事项，在公司《内部控制制度》中规定了《财务管理制度》，对会计政策管理、交易记录及总帐记录、结账流程、财务报告的编制和披露以及会计档案的管理作了详细的规定。公司的财务核算管理程序完整、合理、有效。
内部控制存在的缺陷及整改情况	经自查，公司目前未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，内部控制制度健全、执行有效。公司将继续做好内部控制制度的完善工作，不断优化业务流程，强化公司内部控制的贯彻执行，提高公司整体经营管理水平和风险防范能力，促进企业可持续发展。

（五）高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了高级管理人员考评激励机制，加强对公司高级管理人员的管理和激励。公司高级管理人员实行以基本工资、绩效奖励相结合的考评激励方法，按年度绩效考核目标完成情况确定具体实施方案。高级管理人员的薪酬由董事会薪酬与考核委员会根据高级管理人员年度绩效考核情况审核确定，较好地调动了公司高级管理人员的积极性。

（六）公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

（七）公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为进一步提高公司规范运作水平，提高公司年报信息披露的质量，强化信息披露责任意识，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，规定年报等信息披露违规给公司或投资者造成严重影响、重大损失的，公司董事会将视情节轻重，对相关责任人进行处罚，并依据法律、法规，追究法律责任。

截至报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度股东大会	2011 年 5 月 17 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 5 月 18 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 6 月 3 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 6 月 4 日
2011 年第二次临时股东大会	2011 年 9 月 15 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 9 月 16 日

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2011 年是“十二五”开局之年。公司以编制“十二五”发展规划为契机，进一步认清形势，明确定位，理清思路，谋求发展。一年来，公司继续坚持出版发行主业发展，加速产业结构调整，加快发展方式转变，努力探索产业转型的新途径，不断寻求效益增长的新突破。

1、 总体经营情况

报告期，公司实现营业收入 139,299.76 万元，同比增长 4.86%，其中主营业务收入 135,688.15 万元，同比增长 4.33%；实现归属于上市公司股东的净利润 6,758.33 万元，同比下降 47.95%。期末公司资产总额为 241,095.86 万元，较年初增长 4.09%，资产负债率 32.13%。

(1) 实现主营业务收入 135,688.15 万元，同比增长 4.33%。其中：出版业务收入同比增长 9.28%；票据印务业务收入同比增长 4.67%；印刷物资销售业务同比增长 15.37%；图书发行业务收入同比下降 3.74%，主要原因是公司为促进销售而加大折让及所属新华书店北方图书城有限公司受营业场所搬迁影响销售下降。

(2) 实现归属于上市公司股东的净利润 6,758.33 万元，同比下降 47.95%，主要原因是公司本年得到政府补助同比下降、由于加大折让导致毛利率下降以及生产资料价格及人工成本上涨等因素导致生产成本上升、期间费用增加。

2、 主要经营工作

(1) 实施项目牵动战略，出版主业双效并举

报告期，公司坚持正确的出版导向，实施重点图书发展战略，创新图书主业体制机制，通过重点图书牵动，持续打造图书出版主业核心竞争力。公司出台以重点图书建设为牵动的选题管理和运营制度，构建了公司重点图书项目管理的运行体系，有效地推动了公司重点图书项目建设。重点图书的出版数量、质量和入选国家各项重点出版工程的图书种类明显提升：一批重要出版项目入选国家重要出版工程，部分重点出版项目不同程度获得国家和省资金资助；公司有近百种图书获得了国家和省级奖项，有 3 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，在“农家书屋”工程中，有 22 种入选全国采购书目，有 64 种图书入选辽宁省“农家书屋”采购项目。优秀图书集群的作用，有效地提升了公司图书的社会价值和水平，促进了公司图书主业的发展。

报告期，公司突出优势门类建设，面向市场抢抓机遇，图书产品的市场化程度持续提高，图书结构比例中市场图书和教材种类之比，由过去的 5:5 提升到 7:3，图书再版率保持在 50%以上，多种图书进入全国同类图书畅销榜，畅销图书、常销图书的市场带动效应，促进各出版社市场规模和市场排名实现新跃升。

（2）创新教材生产体制，形成教材、教辅两翼并行发展新格局

公司创新教材生产体制，成立教材中心，将租型教材从辽海出版社划转到公司本部直接经营管理。本着有利于发展、有利于管理、保持平稳、按业务划分、资产和人员随业务走的原则，平稳、顺利地完成了辽海出版社和教材中心资产划分和业务过渡。本次教材生产体制改革，旨在建立教材、教辅两个产业发展支柱，实现租型教材、省编地方课程教材与市场化教辅两个增长；形成公司教材中心和辽海出版社在教材和教辅的不同领域专业化双轮发展的思路，形成教材、教辅生产经营新格局，构架公司教育出版的新体系。

（3）应对挑战，精心组织，图书发行业务稳中有升

北方图书城应对总部搬迁挑战，多方考察，审慎选址，精心策划，稳妥实施，通过积极有效营销方案，确保搬迁顺利、经营稳定。北方图书城坚持产业升级，多元经营提升，通过加大营销力度、扩大多种经营、开发教育培训、拓展传媒广告等措施，力保经营稳定而有活力。报告期，在图书销售受

到搬迁影响而下降的情况下，圆满完成了“确保平稳过渡，确保经济效益，确保持续经营”的任务。

北方出版物配送公司加大力度开发图书馆配书市场，在 21 个省（市）建立了区域代理机构，图书馆终端客户中标率提升至 50%；成功地举办了中国北方区域（沈阳）全国图书馆订货会、中国北方区域（桂林）全国图书馆订货会，实现销售 6000 余万元；积极推进与黑龙江省图书音像发行集团跨区域连锁经营工作，在黑龙江省新华书店系统实现销售同比增加 64%。

教材发行公司紧紧围绕教材征订、免费教材政府采购和货款回收三大重点工作，克服困难，创造条件，圆满完成教材发行任务。

（4）探索数字出版运作新模式，实现内容资源效益最大化

公司大力推进数字化业务发展，加速新技术与传统经营的深度融合，利用数字出版、网络营销等高新技术进步推动传统产业升级，实现增长方式突破。辽宁美术出版社与辽宁省内外十余所高校合作开发研制的数码动漫产品——大耳娃智趣学习宝典，已经进入生产和市场推广阶段；辽宁科技出版社有效整合出版资源，充分运用社内网站，实现网上功能由资讯向商用的转变；辽宁科技出版社国际出版中心与美国数字运营商的合作，成功实现出版产品与美国数字网络的对接，产品按批次进入美国数字出版市场；春风文艺出版社借助品牌优势，与中国移动、中国联通等公司合作，将图书内容进入手机等阅读平台，报告期实现收入同比增长三倍以上；辽海出版社开发数字在线教育产品，取得阶段性进展。通过对数字出版运作新模式的不同探索，初步实践了打破出版载体界限，在多个出版平台上对出版内容进行深度开发和加工，实现内容资源效益最大化。

（5）创新实施“走出去”，国际出版取得新突破

公司积极推动和扶持“走出去”发展，取得国际出版新突破。通过实施资本输出，建立海外出版经营实体，重新布局国际出版资源。分别在香港、英国、美国设立国际连锁出版机构，使“走出去”图书的研发能力、运营水准和市场开拓力度明显增强，实现“走出去”在海外市场“落地”运营。与国家汉办开展合作，探索国际汉语教学的新模式，推出了适合海外学习汉语的对外汉语辅助读物《汉话连篇》及汉语视听教材《中国好人》。报告期，

公司被新闻出版总署评选为全国“新闻出版”走出去“先进单位”。

（6）明晰方向，区别推进合作项目

公司对目前已有资本运作项目进行了认真梳理，在充分论证的基础上，进一步明晰重点：稳妥结束与金星教育集团、与湖南蓝猫动漫传媒公司的合作项目。积极推进与内蒙古新华发行集团、与天津出版传媒集团的股权合作项目，与民主与建设出版社、与辽宁省内各市、县新华书店的收购项目，待合作方具备进入上市公司的体制机制条件及效益标准后，加速推进。公司组建项目团队，聘请有关中介机构，形成了有针对性的实施方案，正在积极有效加以落实。

（7）加强内部管控，促进经营活动健康有序

公司继续加强内部管理控制制度建设，着力推进人事及分配制度改革，完善激励手段，强化绩效管理；健全全面预算管理体系，加强预算完成情况实时监控，发挥预算对经营过程的引导作用；开展内控专项核查，发挥内部审计财务监督、审计评价职能，保证各项经营活动稳健有序；严格遵守信息披露规则，及时做好信息披露，保证信息披露内容的真实、准确、完整；发挥公司网站的平台作用，树立良好形象，公司网站荣获全国新闻出版业“最佳服务”网站。

报告期，公司以深化改革为主题、以转变发展方式为主线、以重点项目为抓手，以技术创新为动力，加快战略转型，不断增强市场竞争能力，呈现出积极进取的良好发展局面。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20%以上：否

3、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(%)
分行业						
一、出版业务	484,933,191.90	354,884,971.90	26.82	9.28	19.29	下降6.15 个百分点
二、发行业务	694,012,721.17	565,711,285.80	18.49	-3.74	-3.12	下降0.52 个百分点
三、印刷业务	36,513,382.14	26,298,042.13	27.98	4.67	9.90	下降3.43 个百分点
四、物资销售业务	281,978,745.93	262,774,322.37	6.81	15.37	16.87	下降1.2 个百分点
减：内部抵销数	-140,556,575.18	-140,572,949.77				
合 计	1,356,881,465.96	1,069,095,672.43	21.21	4.33	8.34	下降2.92 个百分点
分产品						
一、一般图书	577,509,652.85	446,070,695.53	22.76	-5.69	-4.14	下降1.25 个百分点
二、教材教辅	536,041,758.70	429,996,141.19	19.78	12.71	17.64	下降3.36 个百分点
三、纸张、印刷耗 材及票据印刷等	318,492,128.07	289,072,364.50	9.24	14.03	16.20	下降1.7 个百分点
四、其他	65,394,501.52	44,529,420.98	31.91	-14.80	-11.96	下降2.2 个百分点
减：内部抵销数	-140,556,575.18	-140,572,949.77				
合 计	1,356,881,465.96	1,069,095,672.43	21.21	4.33	8.34	下降2.92 个百分点

①报告期一般图书营业收入、营业成本同比下降的原因，主要是公司所属万卷出版公司所属智品书业公司和辽宁万榕书业公司生产规模缩减以及公司所属新华书店北方图书城受营业场所搬迁影响销售下降导致。

②报告期一般图书、教材教辅毛利率同比下降及出版业务毛利率同比下降的原因，主要是由于为促进销售而加大折让以及生产资料价格及人工成本上涨等因素导致成本上升。

(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	835,517,103.76	3.10
辽宁省外	521,364,362.20	6.36
合 计	1,356,881,465.96	4.33

(4) 主要供应商、客户情况

单位：元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计	166,712,448.93	占采购总金额比重	15.43%
前五名客户销售金额合计	142,912,399.01	占销售总金额比重	10.26%

4、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	6,271,113.57	794,888.70	688.93	本年采用应收票据结算业务增加
预付款项	17,502,921.43	25,620,189.30	-31.68	预付给供应商的书款、稿酬及纸张款本期结算造成
其他应收款	67,111,000.10	43,851,344.24	53.04	由于部分政府采购教材代发费未收回和企业经营规模扩大员工借备用金的金额增加造成
固定资产清理	34,796,970.26			北方图书城搬迁，资产清理造成
长期待摊费用	8,668,759.19	5,714,944.62	51.69	北方图书城有限公司搬迁租用新场地装修费用增加所致。
递延所得税资产	1,091,955.39	686,439.45	59.08	减值准备时间性差异增加形成
短期借款	12,000,000.00	6,000,000.00	100.00	本年流动资金借款增加
预收款项	79,726,068.92	57,778,569.14	37.99	预收图书款增加
预计负债	230,000.00			辽宁印刷物资有限责任公司涉诉事项按规定提取形成

(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
资产减值损失	10,770,592.36	7,361,960.50	46.30	本年计提的坏账准备和存货跌价准备比上年增加造成
营业外支出	828,584.47	2,101,876.60	-60.58	上年对灾区捐款支出 200 万元, 本年没有
所得税费用	39,357.84	1,098,911.20	-96.42	万卷出版公司所属万榕公司和智品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
收回投资收到的现金	77,747.67	36,979,346.66	-99.79	本年股票买卖减少
取得投资收益收到的现金	75,787.57	29,886,262.09	-99.75	上年收到中天证券分配的 2009 年度红利, 本年没有
收到其他与投资活动有关的现金	18,000,000.00			本年北方图书城收到拆迁补偿款造成
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,127,322.54	8,746,322.64	72.96	辽宁票据印务公司本年购置生产设备支出增加以及北方图书城搬迁新场地后购置设备支出增加
投资支付的现金		37,239,718.71	-100.00	上年投资交易性金融资产, 本年没有
取得借款收到的现金	20,500,000.00	125,600,000.00	-83.68	本年流动资金借款同比减少
偿还债务支付的现金	14,500,000.00	119,600,000.00	-87.88	本年流动资金借款同比减少, 偿还借款也同比减少
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,284,150.17	11,163,795.16	54.82	本年支付股利金额多于上年

5、报告期内利润构成同比发生重大变动情况分析

单位:元 币种:人民币

项目	金额	占利润总额的比例
----	----	----------

	本年度	上年度	增减幅度 (%)	本年度 (%)	上年度 (%)	比例增减
营业收入	1,392,997,556.93	1,328,393,059.56	4.86	2,044.99	1,013.97	增加1031.02 个百分点
营业成本	1,073,064,368.21	987,438,770.18	8.67	1,575.31	753.72	增加821.59 个百分点
期间费用	273,896,005.30	252,311,976.47	8.55	402.09	192.59	增加209.5个 百分点
营业利润	26,965,911.65	74,078,440.61	-63.60	39.59	56.54	减少16.96个 百分点
投资收益	75,787.57	-30,820.31	345.90	0.11	-0.02	增加0.13个 百分点
营业外收 支净额	41,151,623.82	56,930,124.56	-27.72	60.41	43.46	增加16.96个 百分点

①报告期营业利润占比下降的原因，主要是营业利润同比下降 63.6%，其主要原因是一方面公司为促进销售而加大折让、生产资料价格上涨等因素导致毛利下降，受人工费、运装费上涨等影响本年期间费用增加，造成营业利润减少；另一方面北方图书城受营业场所搬迁影响销售下降，需租赁经营场所造成费用上升，导致营业利润减少。

②报告期营业外收支净额同比下降的原因，主要是公司本年得到政府补助同比下降。

6、对公司未来发展的展望

(1) 行业机遇

党的十七届六中全会提出建设社会主义文化强国的目标任务，《国家“十二五”时期文化改革发展规划纲要》明确加快发展文化产业，推动文化产业成为国民经济支柱性产业，为我国文化产业大发展、大繁荣创造了有利的政策环境。

新闻出版总署制定《新闻出版业“十二五”时期发展规划》、《加快出版传媒集团改革发展的指导意见》，为出版行业的发展指明了方向，提供了动力。“十二五”时期，国家将做优做大做强新闻出版产业，提高新闻出版业整体实力和竞争力。推进产业转型和升级，推动联合重组，实现出版传媒集团跨媒体、跨地区、跨行业、跨所有制、跨国界发展，打造大型出版传媒“航

空母舰”。

辽宁省委在《关于贯彻落实党的十七届六中全会〈决定〉加快建设文化强省的实施意见》中提出了加快建设“文化强省”的目标和任务；要发展壮大文化产业，培育骨干文化企业等，并采取一系列政策和措施，完善产业政策，优化发展环境。《实施意见》明确提出推动公司跨区域、跨行业、跨所有制兼并重组，打造公司成为以出版为主业、综合实力居全国前列的出版传媒集团。

2012 年是贯彻落实十七届六中全会精神的重要一年，国家和地方给予多层次、多方面优惠政策支持，对出版传媒产业发展构成长期实质性利好。

(2) 新年度经营计划

2012 年，公司贯彻落实十七届六中全会精神，坚持解放思想，紧抓机遇，深化改革，强化管理，不断探索“主业发展、多种经营、资本运营、资源集约、项目牵动、业态创新、科学管理的‘七位一体’”全新发展模式，努力实现效益增长和项目推进的新突破。

1) 坚持图书主业发展战略，探索主业发展新方式

图书出版是公司产业结构的核心要素，公司将继续推动图书出版主业发展，以重点图书项目为核心，调整图书结构，强化选题管理，整合出版资源，实现公司选题结构和选题效益的新变化。强化品牌意识，注重品牌建设，推动选题原创与内容深度开发，着力打造原创和品牌图书，推动出版品牌成长，培育特色品牌集群，提升品牌影响力。逐步建构起“导向正确，结构优化，精品突出，特色鲜明，运营质量高，效益可持续”的出版传媒图书主业发展新方式。

2) 大力发展期刊业务，提升公司期刊影响力

运用多种方式，实现公司期刊在数量、规模、效益上的增长。构建公司期刊方阵，在实用医学、大众健康、农业科技、教育培训、青少年阅读、工业设计、汽车维修等分类领域，打造具有品牌影响力、双效俱佳的优质期刊群，实行多元化、多媒体经营，形成出版、发行、广告、展会活动等衍生市场产业链，实现投入产出的利益最大化。

3) 抓好教材经营，推进大教材战略实施和教育出版体系建设

巩固和加强教材经营的战略性地位，确立大教材的战略经营理念，以九年义教和高中教材、教辅为重点，以学前教材和职业教育教材为两翼，以大中专院校教材为辅助，多层次、全方位地进行教材、教辅研发、应用、推广，把公司打造成辽宁省教材、教辅的出版发行中心和生产经营基地。

4) 以重点项目为牵动，推进“项目年”建设

强力推动“项目年”建设。充分发挥重大项目的牵动和引擎效应，带动公司战略转型、升级发展、结构调整和资源整合，培育新的增长点。建立公司层面及各单位层面的两级项目研发及储备体系。设立产业发展基金，对符合新闻出版产业发展方向，对促进技术进步、产业升级、加速产业转型等对公司发展具有较大影响的项目给予重点推动和扶持。要转变项目运作方式，出实招、抓实事、见实效，实现项目向效益的有效转化。

5) 积极推进“走出去”发展战略

进一步加大“走出去”战略的推广力度，实现公司“走出去”工作由产品向产品线转变，由项目合作向资本合作转变，由一元经营向多元经营转变。加速“走出去”数字化探索，形成传统与现代，纸媒与数字出版相协调的产品发展模式。提高外向型图书产品的内容质量和出版价值。在现有海外分支机构的基础上，进一步总结经验，完善机制，寻求设立德国、日本、中东及亚洲新兴市场连锁出版公司，逐步形成布局合理的海外出版和销售网络。拓展与国家汉办的深入合作，深层次开发出版公共文化对外教学读物，打造对外汉语教材产品线，择机成立国外汉语教材出版机构。

6) 发挥主业优势，延伸产业链条，促进多元发展

以北方出版物配送公司为配送总部，建立以北方图书城连锁体系，辽宁、内蒙古、黑龙江新华书店等实体书店，亚马逊一卓越网、京东商城、苏宁易购等图书销售网站以及全国图书馆终端客户为配送网络的发行体系，以数字技术、信息技术、网络技术为驱动，实现对传统实体书店、全国图书馆客户及图书销售电子商务网站的全覆盖。推进与辽宁广播电视台的战略合作，全面进入数字出版物分销领域。利用北方出版物配送公司的品牌优势，开展第三方物流业务，逐步建立物流资源重新配置的有效机制，将物流资源转化成

为企业实际的经济效益。

北方图书城要以全媒体产业升级为龙头，集聚国内外知名文化品牌资源，提升产业链价值，构建传媒书城、教育书城、数字书城的连锁模式，依靠移动图书馆、平板客户端、数字版权平台等科技创新项目，建立以客户需求为导向的个性化定制服务平台，构建“文化体验、数字书城、品牌代理、多元经营、实体连锁”的新型发展模式，进一步塑造和扩大北方图书城的品牌效应。

7) 探索业态创新，推动数字化产业升级和市场化运营

按照“合理规划、总分互动、分步实施、务实突破”的原则，有效整合公司的数字出版资源，建立公司数字化出版的发展新方式，探索可持续发展的商业模式。加快实施辽宁美术出版社数码产品的研发和基地建设、辽宁科技出版社的数据库运营和国际出版数字产品开发、春风文艺出版社的网上线上手机阅读项目，探寻适合公司数字出版发展的经营模式和盈利模式，不断提高公司数字出版的收益比例。

8) 完善内控制度建设，提升管理水平

按照财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，公司将强力推动内部控制体系建设，完善和落实内部控制管理制度，提高公司的经营管理水平和风险防范能力，建立产权清晰、权责明确、管理科学、流转顺畅的现代企业管理制度。

2012年，公司将以效益增长为中心，以转变发展方式为主线，以改革、改组、改造和加强管理为主攻方向，进一步整合资源、优化结构，构建充满活力、富有效率、有利于公司实现可持续发展的体制机制，推动公司改革和发展取得新突破。

2012年公司经营计划：公司预计实现营业收入12亿元，营业成本8.65亿元，三项费用合计2.62亿元。

(3) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财情况

单位:元 币种:人民币

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	是否涉诉
理财产品	自有资金	招商银行兴顺支行	20000000	60 天	稳健 1140	167,671.20	否
理财产品	自有资金	招商银行兴顺支行	9000000	50 天	稳健 51143	61,643.88	否

2、募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度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	50.49	20,526.47	41,264.08	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
合计	/	61,790.55	50.49	20,526.47	41,264.08	/

公司经中国证监会证监发行字[2007]452 号文核准,于 2007 年 12 月 14 日首次向社会公众发行人民币普通股 14,000 万股,实际募集资金 61,790.55 万元。截至报告期末已累计使用募集资金 20,526.47 万元,占实际募集资金总额的 33.22%,暂时未使用的募集资金余额为 41,264.08 万元,其中 6000 万元经 2011 年 8 月 25 日召开的公司第一届董事会第三十次会议批准,用于暂时补充流动资金,期限为自董事会会议审议通过之日起的六个月内。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。

3、 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	拟投入金额	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
一、出版策划项目	是	8,646	4,040		-380	否	否
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	426.92			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	20,526.47	/	/	/	/

(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。

万卷出版有限责任公司实施“出版策划”项目，于 2008 年 6 月投资 4,040 万元，分别与国内出版策划人、出版职业经理人路金波和李克合作，在北京、上海等地设立万榕书业发展公司（上海经营）和智品（北京）书业有限公司，为公司提供选题策划能力和内容资源。截至报告期末，该项目累计实现净利润 1220.20 万元。

目前，上述两家合作公司的第一期经营已经结束，万卷出版有限责任公司正就两家合作公司的后续经营相关事宜与合作方进行协商。

（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

北方配送公司从 2006 年 12 月正式与亚马逊—卓越网展开合作，成功开辟了网络图书销售市场。但随着亚马逊—卓越网逐渐完成了本土化进程，其调整了经营战略，进一步加大了其与出版社的直接合作，并自建库房，发展自身的物流仓储能力。虽然北方配送公司一直与亚马逊—卓越网保持业务合作，但亚马逊—卓越网经营战略的调整使北方配送公司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，北方配送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。

（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

北方配送公司电子商务平台升级改造项目是基于 B2B 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，其销售增长速度以及盈利水平很大程度上受制于零售书业的销售情况。受经济危机影响，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，公司暂时缩减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基本能够满足目前的需求。

（4）辽宁北方出版物配送有限公司补充流动资金

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

北方图书城北方区域出版物连锁经营体系项目，主要是以购买和租赁的方式在沈阳、大连、哈尔滨、长春、北京、天津等地区开设连锁书店。由于近年在公司推进图书连锁经营发展的过程中，一直存在房地产成本持续上涨的问题，导致该项目的成本测算出现了盈利瓶颈，按原定计划投入无法实现预期收益。

（6）补充中小学教材出版发行流动资金项目

该项目完成预计投资计划，并实现预期收益。

4、募集资金变更项目情况

(1) 为使出版策划项目运作具有合法的图书出版资质，有利于该项目的顺畅实施，更加有效地吸引优势出版资源，经公司 2007 年度股东大会审议批准，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。公司监事会、独立董事、保荐机构均出具了同意意见。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。

(2) 经公司于 2011 年 5 月 17 日召开的 2010 年度股东大会审议批准，公司计划变更北方图书城北方区域出版物连锁经营体系项目、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和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尚未使用的募集资金 35,754 万元，用于与控股股东辽宁出版集团有限公司合作投资辽宁体验式文化广场建设项目。但该项目在准备实施过程中，由于国家宏观调控政策等因素，导致在预期时间内完成该项目并实现预期的投资回报面临重大不确定性，公司并未进行实际投资。经公司于 2011 年 9 月 15 日召开的 2011 年第二次临时股东大会审议决定，公司终止了辽宁体验式文化广场建设项目投资。该项目终止后，对于上述尚未实际使用的募集资金，公司根据《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》有关规定，继续按照原募投项目进行专户管理，并加紧开发和寻找其他更为稳妥有效的投资项目。公司监事会、独立董事、保荐机构均出具了同意意见。有关详细情况已于 2011 年 4 月 26 日、2011 年 5 月 18 日、2011 年 8 月 27 日及 2011 年 9 月 16 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露。

5、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。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果
报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
公司第一届董事会第二十六次会议	2011 年 3 月 4 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 3 月 5 日
公司第一届董事会第二十七次会议	2011 年 4 月 21 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 4 月 23 日
公司第一届董事会第二十八次会议	2011 年 4 月 25 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 4 月 26 日
公司第一届董事会第二十九次会议	2011 年 5 月 17 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 5 月 18 日
公司第一届董事会第三十次会议	2011 年 8 月 25 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 8 月 27 日
公司第一届董事会第三十一次会议	2011 年 10 月 24 日	免于披露	
公司第一届董事会第三十二次会议	2011 年 12 月 7 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 12 月 8 日
公司第一届董事会第三十三次会议	2011 年 12 月 20 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 12 月 21 日

公司第一届董事会第三十次会议仅审议了《关于公司 2011 年第三季度报告的议案》，按照上海证券交易所有关规定，该次董事会决议免于披露。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司分别召开了 2010 年度股东大会、2011 年第一次临时股东大会和 2011 年第二次临时股东大会。董事会严格按照公司章程和有关法律法规的规定履行职责，认真执行了股东大会的各项决议。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

（1）董事会审计委员会相关工作制度建立健全情况：

公司董事会制定了《董事会审计委员会工作细则》、《董事会审计委员会对年度财务报告审议工作规程》，并在工作中认真贯彻执行。

（2）董事会审计委员会相关工作制度主要内容：

公司《董事会审计委员会工作细则》主要从一般规定、人员组成、职责权限、工作程序和议事规则等方面对董事会审计委员会的工作做了相关规定；《董事会审计委员会对年度财务报告审议工作规程》主要对董事会审计

委员会在年度财务报告审计、编制和披露过程中了解公司年度经营情况以及与公司、公司年审会计师的沟通、监督检查等方面作了相关规定。

(3) 履职情况汇总报告：

报告期内，公司董事会审计委员会根据中国证监会、上海证券交易所的有关规定及公司《董事会审计委员会工作细则》、《董事会审计委员会对年度财务报告审议工作规程》，本着勤勉尽责的原则，认真履行了以下职责：

1) 认真审阅了公司 2011 年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的中瑞岳华会计师事务所注册会计师协商确定了公司 2011 年度财务报告审计工作的时间安排，认为该计划制订详细、责任到人，可有力保障 2011 年度审计工作的顺利完成。

2) 在年审注册会计师进场前认真审阅了公司编制的 2011 年度财务会计报表，并出具了书面审议意见，同意以此财务报表提交年审注册会计师开展审计工作，并提请公司财务部门重点关注并严格按照会计准则处理相关会计事项，以保证财务报表的公允性、真实性及完整性。

3) 公司年审注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间进行了沟通和交流，并要求项目组审计人员按计划完成审计工作。

4) 公司年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司 2011 年度财务会计报表，并形成书面审议意见，认为：公司在审计前编制的财务报表与审计后的财务报表没有重大差异，经审计的财务报表符合新企业会计准则的相关规定，公允地反映企业的财务状况和经营成果及现金流量。同意以经中瑞岳华会计师事务所初步审定的 2011 年年度财务报表为基础制作公司 2011 年年度报告。

5) 对中瑞岳华会计师事务所从事本年度公司审计工作进行了评估和总结，认为该所严格遵循执业准则，尽职尽责地完成了各项审计任务，因此，向董事会提请继续聘任该所为公司 2012 年度审计机构。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会按照《公司董事会薪酬与考核

委员会工作细则》的有关规定，本着勤勉尽责的原则，认真审核了公司董事及高级管理人员 2011 年度薪酬方案，认为公司制定了以绩效考核为中心的、较为完善的董事及高级管理人员薪酬方案。报告期，公司董事及高级管理人员均认真履行了工作职责，较好地完成了公司预定计划和各项工作任务，董事会薪酬与考核委员会同意公司按照董事及高级管理人员薪酬方案兑现 2011 年薪酬。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

根据《公司法》、《证券法》以及《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规，公司于 2010 年 4 月制订了《对外信息报送和管理制度》，并经公司第一届董事会第二十一次会议审议通过。工作中，公司严格按照相关制度的规定，做好对外部单位报送信息的审批、登记和报送等工作，维护公平、公正、公开的信息披露原则，保护投资者的合法权益。

6、董事会对于内部控制责任的声明

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。目前公司已建立涵盖主要经营业务环节的基本内部控制体系，相关评估、控制、沟通、监督等活动业已在内控活动中得到执行。2011 年，公司内部控制的设计和执行方面未发现重大缺陷，对未来执行过程中发现的内控瑕疵，公司将及时予以整改和完善。

7、公司建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

为了加强和规范公司内部控制工作，提高公司经营管理水平和风险防范能力，公司从 2012 年 1 月 1 日起贯彻实施内部控制基本规范。公司制定了《公司内部控制规范实施工作方案》，已经公司董事会审议通过并开始分步实施。

公司成立了内控规范工作领导小组，总负责人为公司董事长，下设工作办公室，公司总经理任办公室主任，各分子公司成立各自的工作小组。公司董事会委托董事会审计委员会负责监督、指导、协调公司内部控制自我评价

工作。具体工作由审计部牵头，同时聘请中介机构华联会计师事务所全程参与公司内控制度的完善、整改、自我评价工作。年度终了公司还将聘请有资质的会计师事务所对公司内部控制工作进行全面审计。

内部控制规范化建设工作分四个阶段，包括动员和学习培训阶段，自查、修订阶段，审核阶段，复核阶段。内部控制的自我评价和整改工作将贯穿过程始终，直至内部控制建设达到基本规范。

8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

根据《公司法》、《证券法》以及《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规，公司于 2010 年 4 月制订了《内幕信息知情人管理制度》，并经公司第一届董事会第二十一次会议审议通过。为进一步规范公司内幕信息管理，加强公司内幕信息保密工作，防范内幕交易及内幕信息泄露，保护广大投资者的合法权益，根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》的要求，公司于 2011 年 12 月对《内幕信息知情人登记管理制度》进行了修订，并经公司第一届董事会第三十二次会议审议批准。在实际工作中，公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》的规定，做好重大敏感信息的管理和保密工作，维护公平、公正、公开的信息披露原则，保护投资者的合法权益。

9、公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？

公司自查，没有内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

10、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否 公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

《公司章程》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定，报股东大会审议决定。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

鉴于公司目前流动资金紧张，公司拟对 2011 年度利润不进行股东分配，所余未分配利润结转下期，所留存资金用于补充公司扩大纸张储备等生产经营所需。

上述分配预案须提交公司 2011 年度股东大会审议批准。

(七) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
鉴于公司目前流动资金紧张，对 2011 年度利润公司拟不进行股东分配，所余未分配利润结转下期。	所留存资金用于补充公司扩大纸张储备等生产经营所需。

(八) 公司前三年股利分配情况或资本公积金转增股本和分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股派息数 (元) (含税)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中 归属于上市公司股东的 净利润	占合并报表中归 属于上市公司股 东的净利润的比 率(%)
2008 年	0.50	27,545,735.00	115,542,304.83	23.84
2009 年	0.20	11,018,294.00	129,327,149.46	8.52
2010 年	0.30	16,527,441.00	129,852,401.24	12.73

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
---------	---

监事会会议情况	监事会会议议题
2011 年 3 月 4 日，公司召开第一届监事会第十四次会议	关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案
2011 年 4 月 21 日，公司召开第一届监事会第十五次会议	1. 北方联合出版传媒（集团）股份有限公司监事会 2010 年度工作报告；
	2. 关于北方联合出版传媒（集团）股份有限公司 2010 年度报告及摘要的议案；
	3. 关于北方联合出版传媒（集团）股份有限公司 2011 年第一季度报告的议案。
2011 年 4 月 25 日，公司召开第一届监事会第十六次会议	关于变更部分募集资金投向投资开发体验式文化广场建设项目的议案
2011 年 8 月 25 日，公司召开第一届监事会第十七次会议	1、关于北方联合出版传媒（集团）股份有限公司 2011 年半年度报告及摘要的议案；
	2、关于终止投资辽宁体验式文化广场建设项目的议案；
	3、关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案。
2011 年 10 月 24 日，公司召开第一届监事会第十八次会议	关于北方联合出版传媒（集团）股份有限公司 2011 年第三季度报告的议案。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司监事会根据有关法律法规和《公司章程》的规定，对公司股东大会、董事会会议的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司董事、高级管理人员的履行职务情况和公司管理制度执行情况等进行了监督。通过上述监督工作，监事会认为：报告期内，公司股东大会、董事会会议的召开程序、决议事项以及董事会对股东大会决议的履行情况，符合有关法律、法规和《公司章程》的有关规定。公司建立了较为完善的公司治理结构和运行有效的内部组织机构，内部控制制度得到有效执行。本年度公司各位董事、高级管理人员能够遵守《公司章程》和其他法律、法规，忠实地履行职务，维护公司利益，未发现利用在公司的地位和职权为自己谋取利益的情况及其他违反法律、法规和《公司章程》的情形。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会对公司财务工作和财务状况进行了认真、细致的检查，认为：报告期内，公司财务制度健全、财务状况整体良好，2011 年度财务决算报告的编制符合会计准则的规定，真实、客观、准确地反映了公司的财务状况和经营成果。中瑞岳华会计师事务所已对公司 2011 年度财务报告出具了无保留意见的审计报告。

（四）监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司监事会于 2011 年 8 月 25 日召开第一届监事会第十七次会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司继续使用不超过 6000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，期限均不超过六个月。

监事会认为：在募集资金的管理上，公司严格按照《募集资金管理办法》的要求执行，募集资金的使用及变更符合公司项目计划和决策审批程序，未发现违规占用募集资金行为。

（五）监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

无

（六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为：报告期内公司与关联方发生的关联交易严格按照《公司章程》及有关规定履行了法定的批准程序，日常经营性关联交易严格遵守经公司董事会批准的关联交易协议。公司 2011 年与关联方发生的关联交易遵循了诚实信用的商业交易原则，交易的定价是公允的，内容合法有效，不存在损害公司其他股东利益的情形。

（七）监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

无

十、重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

（三）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

单位:元 币种:人民币

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)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	华泰股份	600308		2,203.60	324.00	1,150.20		-568.80
2	中国石油	601857		1,696.84	131.00	1,275.94		-193.88
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	6,423.84
合计				3,900.44	/	2,426.14	100	5,661.16

2、持有其他上市公司股权情况

单位:元 币种:人民币

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	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		2,238,924.06	79,547.80	-340,206.12	可供出售金融资产	购买
600308	华泰股份	1,590,713.54		559,891.80	1,053.60	-276,879.20	可供出售金融资产	购买
合计		5,642,254.46	/	2,798,815.86	80,601.40	-617,085.32	/	/

3、持有非上市金融企业股权情况

单位:元 币种:人民币

所持对象名称	初始投资金额	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面值	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
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		10	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
合计	206,088,000		/	206,088,000			/	/

4、买卖其他上市公司股份的情况

单位:元 币种:人民币

股份名称	期初股份数量(股)	报告期买入股份数量(股)	使用的资金数量(元)	报告期卖出股份数量(股)	期末股份数量(股)	产生的投资收益
双环科技	9,000			9,000		6,423.84

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 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	采购货物	市价	991,914.90	0.093	转账
辽宁民族出版社	采购货物	市价	37,619.98	0.004	转账

辽宁万有图书发行有限公司	采购货物	市价	527,116.53	0.049	转账
合计			1,556,651.41	0.146	

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服务部、辽宁民族出版社、辽宁万有图书发行有限公司采购图书。

(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
辽宁万有图书发行有限公司	销售货物	市价	709,665.30	0.052	转账
辽宁人民出版社	销售货物	市价	3,503,142.47	0.258	转账
辽宁教育出版社	销售货物	市价	3,903,521.21	0.288	转账
辽宁民族出版社	销售货物	市价	2,333,443.27	0.172	转账
合计			10,449,772.25	0.770	

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》、《出版物销售协议》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万有图书发行有限公司、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等。

(六) 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

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

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	7,500
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	7,500
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)	7,500

3、 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》	辽宁省 2011 年秋季农村义务教育免费教科书发行采购	
5	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
6	辽宁印刷物资有限责任公司/本溪枫叶矿产有限公司	《工矿产品购销合同》	采购碳酸钙	2011/1/1-2011/12/31
7	辽宁文达纸业业有限公司/山东泉林纸业夏津有限公司	《产品购销合同》	木浆采购	2011/10-2012/1
8	辽宁文达印刷物资有限公司/沈阳美程在线印刷有限公司	《产品购销合同》	销售纸胶印机	2011/5/23-2012/5/25
9	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	《广东地区馆配市场营销合同》	双方共同开发广东地区图书馆配供市场	2009/1/1-2011/12/31
10	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
11	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

(七) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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避免同业竞争的承诺	是

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	70
境内会计师事务所审计年限	6

报告期内，公司继续聘任中瑞岳华会计师事务所为公司的审计机构，审计费用为 70 万元。该所已为公司提供六年审计服务。

（九）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

本年度公司及其董事、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）其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

（十一）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
出版传媒关于任慧英先生辞去公司董事职务的公告	《中国证券报》B004、 《上海证券报》80	2011年1月22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》B016、 《上海证券报》B24	2011年1月28日	www.sse.com.cn
出版传媒第一届董事会第二十六次会议决议公告	《中国证券报》B003、 《上海证券报》11	2011年3月5日	www.sse.com.cn
出版传媒第一届监事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》B003、 《上海证券报》11	2011年3月5日	www.sse.com.cn
出版传媒对外担保公告	《中国证券报》B003、 《上海证券报》11	2011年3月5日	www.sse.com.cn
出版传媒关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	《中国证券报》B003、 《上海证券报》11	2011年3月5日	www.sse.com.cn

出版传媒第一届董事会第二十七次会议决议公告	《中国证券报》B081-082、 《上海证券报》69-70	2011 年 4 月 23 日	www. sse. com. cn
出版传媒第一届监事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》B081-082、 《上海证券报》69-70	2011 年 4 月 23 日	www. sse. com. cn
出版传媒对外担保公告	《中国证券报》B081-082、 《上海证券报》69-70	2011 年 4 月 23 日	www. sse. com. cn
出版传媒 2010 年年度报告摘要	《中国证券报》B081-082、 《上海证券报》69-70	2011 年 4 月 23 日	www. sse. com. cn
出版传媒 2011 年第一季度报告正文	《中国证券报》B081-082、 《上海证券报》69-70	2011 年 4 月 23 日	www. sse. com. cn
出版传媒第一届董事会第二十八次会议决议公告	《中国证券报》B003、 《上海证券报》B127	2011 年 4 月 26 日	www. sse. com. cn
出版传媒第一届监事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》B003、 《上海证券报》B127	2011 年 4 月 26 日	www. sse. com. cn
出版传媒关于变更部分募集资金用途的公告	《中国证券报》B003、 《上海证券报》B127	2011 年 4 月 26 日	www. sse. com. cn
出版传媒对外投资及关联交易的公告	《中国证券报》B003、 《上海证券报》B127	2011 年 4 月 26 日	www. sse. com. cn
出版传媒召开 2010 年度股东大会通知	《中国证券报》B003、 《上海证券报》B127	2011 年 4 月 26 日	www. sse. com. cn
出版传媒 2010 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B007、 《上海证券报》B24	2011 年 5 月 18 日	www. sse. com. cn
出版传媒第一届董事会第二十九次会议决议公告	《中国证券报》B007、 《上海证券报》B24	2011 年 5 月 18 日	www. sse. com. cn
出版传媒召开 2011 年第一次临时股东大会通知	《中国证券报》B007、 《上海证券报》B24	2011 年 5 月 18 日	www. sse. com. cn
出版传媒 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B007、 《上海证券报》11	2011 年 6 月 4 日	www. sse. com. cn
出版传媒 2010 年度利润分配实施公告	《中国证券报》B006、 《上海证券报》B39	2011 年 6 月 29 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》B002、 《上海证券报》B256	2011 年 8 月 25 日	www. sse. com. cn
出版传媒第一届董事会第三十次会议决议公告	《中国证券报》B142-143、 《上海证券报》162-163	2011 年 8 月 27 日	www. sse. com. cn
出版传媒第一届监事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》B142-143、 《上海证券报》162-163	2011 年 8 月 27 日	www. sse. com. cn
出版传媒召开 2011 年第二次临时股东大会通知	《中国证券报》B142-143、 《上海证券报》162-163	2011 年 8 月 27 日	www. sse. com. cn
出版传媒关于终止投资辽宁体验式文化广场建设项目的公告	《中国证券报》B142-143、 《上海证券报》162-163	2011 年 8 月 27 日	www. sse. com. cn
出版传媒关于继续使用部分闲置募集资金补充流动资金公告	《中国证券报》B142-143、 《上海证券报》162-163	2011 年 8 月 27 日	www. sse. com. cn
出版传媒关于使用自有资金进行投资理财的公告	《中国证券报》B142-143、 《上海证券报》162-163	2011 年 8 月 27 日	www. sse. com. cn

出版传媒 2011 年半年报摘要	《中国证券报》B142-143、 《上海证券报》162-163	2011 年 8 月 27 日	www. sse. com. cn
出版传媒 2011 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》A06、 《上海证券报》B21	2011 年 9 月 16 日	www. sse. com. cn
出版传媒关于更换持续督导保荐代表人的公告	《中国证券报》B003、 《上海证券报》B23	2011 年 10 月 11 日	www. sse. com. cn
出版传媒 2011 年第三季度报告	《中国证券报》B020、 《上海证券报》B19	2011 年 10 月 25 日	www. sse. com. cn
出版传媒第一届董事会第三十二次会议决议公告	《中国证券报》B010、 《上海证券报》B10	2011 年 12 月 8 日	www. sse. com. cn
出版传媒关于宋扬华女士辞去公司董事、副总经理职务的公告	《中国证券报》B006、 《上海证券报》B31	2011 年 12 月 15 日	www. sse. com. cn
出版传媒第一届董事会第三十三次会议决议公告	《中国证券报》B026、 《上海证券报》B38	2011 年 12 月 21 日	www. sse. com. cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师王强、吕晓娟审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

（一）审计报告

审 计 报 告

中瑞岳华审字[2012]第 4571 号

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北方联合出版传媒（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（统称“贵集团”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2011 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计

准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北方联合出版传媒（集团）股份有限公司及其子公司 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2011 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及北方联合出版传媒（集团）股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：王强

中国注册会计师：吕晓娟

2012 年 4 月 26 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 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
流动资产:			
货币资金	七、1	766,195,919.50	745,189,880.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	2,426.14	69,698.82
应收票据	七、3	6,271,113.57	794,888.70
应收账款	七、5	317,518,264.18	267,059,343.20
预付款项	七、7	17,502,921.43	25,620,189.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、4	3,547,168.90	3,193,130.16
应收股利			
其他应收款	七、6	67,111,000.10	43,851,344.24
买入返售金融资产			
存货	七、8	650,042,147.24	636,256,704.56
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,828,190,961.06	1,722,035,179.61
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、9	2,798,815.86	3,415,901.18
持有至到期投资	七、10		
长期应收款			
长期股权投资	七、11	206,696,337.00	206,696,337.00
投资性房地产	七、12	12,017,389.54	12,541,511.78
固定资产	七、13	208,461,330.41	253,463,230.37
在建工程	七、15		219,788.64
工程物资			
固定资产清理	七、14	34,796,970.26	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、16	108,236,056.37	110,847,865.51
开发支出			503,500.00
商誉			
长期待摊费用	七、17	8,668,759.19	5,714,944.62
递延所得税资产	七、18	1,091,955.39	686,439.45

其他非流动资产			
非流动资产合计		582,767,614.02	594,089,518.55
资产总计		2,410,958,575.08	2,316,124,698.16
流动负债：			
短期借款	七、20	12,000,000.00	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、21	57,643,140.76	55,776,194.24
应付账款	七、22	605,476,089.06	592,241,259.38
预收款项	七、23	79,726,068.92	57,778,569.14
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、24	17,171,107.45	16,392,870.91
应交税费	七、25	-15,692,037.83	-19,105,488.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、26	18,067,222.15	21,637,959.77
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		774,391,590.51	730,721,364.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	七、27	230,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		230,000.00	
负债合计		774,621,590.51	730,721,364.90
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、28	550,914,700.00	550,914,700.00
资本公积	七、29	556,410,183.83	557,027,269.15
减：库存股			
专项储备			

盈余公积	七、30	65,145,560.86	59,177,384.54
一般风险准备			
未分配利润	七、31	462,970,604.64	417,882,895.86
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,635,441,049.33	1,585,002,249.55
少数股东权益		895,935.24	401,083.71
所有者权益合计		1,636,336,984.57	1,585,403,333.26
负债和所有者权益 总计		2,410,958,575.08	2,316,124,698.16

法定代表人：李家巍

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

2011 年 12 月 31 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
流动资产：			
货币资金		506,328,415.64	503,811,405.41
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	91,658,853.62	53,423,887.88
预付款项		1,837,410.03	4,302,076.18
应收利息		3,279,043.90	3,045,563.26
应收股利			
其他应收款	十三、2	98,975,318.69	94,454,920.02
存货		153,160,941.22	131,927,568.69
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		855,239,983.10	790,965,421.44
非流动资产：			
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	十三、3	598,916,654.53	598,916,654.53
投资性房地产			
固定资产		68,314,398.24	70,457,101.81
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		33,771,855.25	35,264,142.28
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		701,002,908.02	704,637,898.62
资产总计		1,556,242,891.12	1,495,603,320.06
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		176,490,825.15	127,098,560.58
预收款项		3,637,114.25	3,099,758.22
应付职工薪酬		9,502,182.33	9,008,319.57
应交税费		-18,396,018.89	-13,719,895.76
应付利息			
应付股利			
其他应付款		12,725,372.83	11,146,602.57
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		183,959,475.67	136,633,345.18
非流动负债：			
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		183,959,475.67	136,633,345.18
所有者权益（或股东权益）：			
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		65,145,560.86	59,177,384.54
一般风险准备			
未分配利润		205,491,658.46	198,146,394.21

所有者权益(或股东权益)合计		1,372,283,415.45	1,358,969,974.88
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,556,242,891.12	1,495,603,320.06

法定代表人:李家巍

主管会计工作负责人:刘红

会计机构负责人:于志宇

合并利润表

2011年1—12月

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	七、32	1,392,997,556.93	1,328,393,059.56
其中:营业收入	七、32	1,392,997,556.93	1,328,393,059.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,366,117,907.84	1,254,271,849.35
其中:营业成本	七、32	1,073,064,368.21	987,438,770.18
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、33	8,386,941.97	7,159,142.20
销售费用	七、34	109,055,760.31	97,374,247.60
管理费用	七、35	180,762,618.04	167,550,253.71
财务费用	七、36	-15,922,373.05	-12,612,524.84
资产减值损失	七、39	10,770,592.36	7,361,960.50
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	七、37	10,474.99	-11,949.29
投资收益(损失以“—”号填列)	七、38	75,787.57	-30,820.31
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)		26,965,911.65	74,078,440.61
加:营业外收入	七、40	41,980,208.29	59,032,001.16
减:营业外支出	七、41	828,584.47	2,101,876.60
其中:非流动资产处置损失		140,839.89	57,930.73
四、利润总额(亏损总额以“—”号		68,117,535.47	131,008,565.17

填列)			
减：所得税费用	七、42	39,357.84	1,098,911.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,078,177.63	129,909,653.97
归属于母公司所有者的净利润		67,583,326.10	129,852,401.24
少数股东损益		494,851.53	57,252.73
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、43	0.12	0.24
（二）稀释每股收益	七、43	0.12	0.24
七、其他综合收益	七、44	-617,085.32	-998,959.01
八、综合收益总额		67,461,092.31	128,910,694.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		66,966,240.78	128,853,442.23
归属于少数股东的综合收益总额		494,851.53	57,252.73

法定代表人：李家巍

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

2011年1—12月

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	十三、4	522,573,445.11	457,230,070.70
减：营业成本	十三、4	423,987,232.46	356,313,955.16
营业税金及附加		1,852,865.04	722,001.40
销售费用		25,791,379.01	22,499,236.30
管理费用		64,346,590.08	55,053,068.55
财务费用		-10,379,568.29	-9,970,352.82
资产减值损失		3,010,896.59	1,238,763.34
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）	十三、5		60,834.00
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）		13,964,050.22	31,434,232.77
加：营业外收入		15,917,342.06	52,184,904.28
减：营业外支出		40,510.71	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）		29,840,881.57	81,619,137.05
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,840,881.57	81,619,137.05
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		29,840,881.57	81,619,137.05

法定代表人：李家巍

主管会计工作负责人：刘红

会计机构负责人：于志宇

合并现金流量表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,525,441,334.25	1,538,859,619.61
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		9,096,847.28	10,942,627.87
收到其他与经营活动有关的现金	七、45	62,462,786.15	87,972,550.67
经营活动现金流入小计		1,597,000,967.68	1,637,774,798.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,167,474,259.94	1,219,558,992.16
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的现金		155,074,458.86	140,622,143.58
支付的各项税费		57,442,757.73	55,662,336.60
支付其他与经营活动有关的现金	七、45	188,057,983.50	149,620,585.98
经营活动现金流出小计		1,568,049,460.03	1,565,464,058.32
经营活动产生的现金流量净额	七、46	28,951,507.65	72,310,739.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		77,747.67	36,979,346.66
取得投资收益收到的现金		75,787.57	29,886,262.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		312,468.69	139,800.00

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	七、45	18,000,000.00	
投资活动现金流入小计		18,466,003.93	67,005,408.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,127,322.54	8,746,322.64
投资支付的现金			37,239,718.71
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		15,127,322.54	45,986,041.35
投资活动产生的现金流量净额		3,338,681.39	21,019,367.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		20,500,000.00	125,600,000.00
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		20,500,000.00	125,600,000.00
偿还债务支付的现金		14,500,000.00	119,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,284,150.17	11,163,795.16
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		31,784,150.17	130,763,795.16
筹资活动产生的现金流量净额		-11,284,150.17	-5,163,795.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	七、46	21,006,038.87	88,166,312.07
加：期初现金及现金等价物余额	七、46	745,189,880.63	657,023,568.56
六、期末现金及现金等价物余额	七、46	766,195,919.50	745,189,880.63

法定代表人：李家巍

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

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		540,235,549.86	588,295,137.82
收到的税费返还		5,036,302.04	5,717,106.94
收到其他与经营活动有关的现金		46,056,297.18	90,539,979.45
经营活动现金流入小计		591,328,149.08	684,552,224.21
购买商品、接受劳务支付的现金		444,042,425.75	518,048,182.83
支付给职工以及为职工支付的现金		42,307,500.58	38,088,267.90
支付的各项税费		19,402,282.25	9,411,328.55
支付其他与经营活动有关的现金		64,985,966.68	75,814,319.59
经营活动现金流出小计		570,738,175.26	641,362,098.87
经营活动产生的现金流量净额	十三、6	20,589,973.82	43,190,125.34
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			29,799,192.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,625.00	26,800.00
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		36,625.00	29,825,992.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,582,147.59	1,529,766.68
投资支付的现金			
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		1,582,147.59	1,529,766.68
投资活动产生的现金流量净额		-1,545,522.59	28,296,225.78
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			118,000,000.00
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			118,000,000.00
偿还债务支付的现金			118,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,527,441.00	10,928,280.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,527,441.00	128,928,280.05
筹资活动产生的现金流量净额		-16,527,441.00	-10,928,280.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额	十三、6	2,517,010.23	60,558,071.07
加：期初现金及现金等价物余额	十三、6	503,811,405.41	443,253,334.34
六、期末现金及现金等价物余额	十三、6	506,328,415.64	503,811,405.41

法定代表人：李家巍

主管会计工作负责人：刘红

会计机构负责人：于志宇

合并所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

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	557,027,269.15			59,177,384.54		417,882,895.86		401,083.71	1,585,403,333.26
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	557,027,269.15			59,177,384.54		417,882,895.86		401,083.71	1,585,403,333.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-617,085.32			5,968,176.32		45,086,953.22		494,851.53	50,933,651.31
（一）净利润							67,583,326.10		494,851.53	68,078,177.63
（二）其他综合收益		-617,085.32								-617,085.32
上述（一）和（二）小计		-617,085.32					67,583,326.10		494,851.53	67,461,092.31
（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					5,968,176.32		-22,495,617.32		-16,527,441.00
1. 提取盈余公积					5,968,176.32		-5,968,176.32		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-16,527,441.00		-16,527,441.00
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									
（七）其他									
四、本期期末余额	550,914,700.00	556,410,183.83			65,145,560.86		462,970,604.64	895,935.24	1,636,336,984.57

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	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）		-998,959.01			16,323,827.42		102,510,279.82		57,252.73	117,892,400.96
（一）净利润							129,852,401.24		57,252.73	129,909,653.97
（二）其他综合收益		-998,959.01								-998,959.01
上述（一）和（二）小计		-998,959.01					129,852,401.24		57,252.73	128,910,694.96
（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					16,323,827.42		-27,342,121.42			-11,018,294.00
1. 提取盈余公积					16,323,827.42		-16,323,827.42			
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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	550,914,700.00	557,027,269.15			59,177,384.54		417,882,895.86		401,083.71	1,585,403,333.26

法定代表人：李家巍

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

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	550,914,700.00	550,731,496.13			59,177,384.54		198,146,394.21	1,358,969,974.88
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			59,177,384.54		198,146,394.21	1,358,969,974.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,968,176.32		7,344,508.69	13,313,440.57
（一）净利润							29,840,881.57	29,840,881.57
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							29,840,881.57	29,840,881.57
（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					5,968,176.32		-22,496,372.88	-16,527,441.00
1. 提取盈余公积					5,968,176.32		-5,968,176.32	
2. 提取一般风险准备							-16,527,441.00	-16,527,441.00
3. 对所有者（或股东）的分配								

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								
（七）其他								
四、本期期末余额	550,914,700.00	550,731,496.13			65,145,560.86		205,491,658.46	1,372,283,415.45

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			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）					16,323,827.42		54,277,015.63	70,600,843.05
（一）净利润							81,619,137.05	81,619,137.05
（二）其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							81,619,137.05	81,619,137.05
（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					16,323,827.42		-27,342,121.42	-11,018,294.00
1. 提取盈余公积					16,323,827.42		-16,323,827.42	
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								
（七）其他								
四、本期末余额	550,914,700.00	550,731,496.13			59,177,384.54		198,146,394.21	1,358,969,974.88

法定代表人：李家巍

主管会计工作负责人：刘红

会计机构负责人：于志宇

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

2011 年度财务报表附注

（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 2100000091747。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，法定代表人李家巍。

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、教材中心等职能部门。

本公司财务报表于 2012 年 4 月 26 日已经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司及子公司（以下简称“本集团”）财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《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》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团 2011 年 12 月 31 日的财务状况及 2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面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、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团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。本集团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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合

并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均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账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

5、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持

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

本集团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）折算为记账本位币金额，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记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的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，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，

并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本集团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

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本集团将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	各账龄段
特殊信用风险特征组合	债务人信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
特殊信用风险特征组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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
其中：3 个月以内	1	
3 个月~6 个月	3	
6 个月~1 年	5	
1-2 年	20	20
2-3 年	35	35
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(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

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，存货中除库存商品外领用和发出时按加权平均法计价。

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）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并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；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部

交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30 年	3	3.230
机器设备	8 年	3	12.125
运输设备	8 年	3	12.125
电子设备	4 年	3	24.250
办公设备	4 年	3	24.250
其他	5 年	3	19.400

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 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；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 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，能够证明其有用性；
- ④ 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；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本

集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

19、收入

本集团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 本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本集团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集团，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集团，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。

20、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

若有因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿，本集团因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本集团在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，

自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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，如果本集团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，本集团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，本集团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。

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实

现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、持有待售资产

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

24、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

25、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本集团无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本集团无会计估计变更事项

26、前期会计差错更正

本集团无前期会计差错更正事项。

27、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有

不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本集团将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本集团会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本集团未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本集团的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本集团确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本集团需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（10）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（11）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（12）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（13）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%或13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
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4%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

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日止本集团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），本集团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。

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》，重组进入本集团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。

（2）增值税

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

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	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
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	有限责任	宋纯智	46300244-0	5,461.07	
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。	有限责任	张莹	68197114-3	717.40	
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。	有限责任	范文楠	79157737-4	814.00	
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。	有限责任	李英健	11756250-9	273.04	
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；	有限责任	赏金凯	11756306-9	6,498.03	
新华书店北方图书城有限公司	全资	沈阳	发行	2000	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；	有限责任	赵毅	24266126-6	7,230.41	

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	有限 责任	王琦	72569139-8	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。	有限 责任	张萍	73423107-8	1,478.63

(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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	金额单位：人民币万元		注释
						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					
辽宁印刷物资有限责任公司	100	100	是					
新华书店北方图书城有限公司	100	100	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					

(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	企业 类型	法人代 表	组织机 构代码	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(国家有专项规定的除外)。	有限 责任	卜景春	11782996-3	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。	有限 责任	唐政儒	11756373-9	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。	有限 责任	许科甲	46300145-6	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。	有限 责任	朱敏	24267684-7	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	有限 责任	韩忠良	11756301-8	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	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	金额单位: 人民币万元 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	注释
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、孙公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的孙公司

金额单位：人民币万元

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	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
辽宁省新闻出版进出口有限责任公司	全资	沈阳	图书进出口	100	国内版图书、报纸、期刊批发；图书进出口业务；等	有限责任	宋纯智	11756837-X	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；	有限责任	宋纯智	68197114-3	102.00	
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。	有限责任	李英健	67876052-1	2,040.00	
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。	有限责任	翟鑫	72684634-7	50.00	
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。	有限责任	王丽华	72684436-8	50.00	

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。	有限责任	赵毅	11756517-9	200.00
辽宁顺达证件制作有限公司	全资	沈阳	印务	500	证件制作	有限责任	张萍	68746239-0	500.00
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；	有限责任	李英健	67379653-3	2,000.00

(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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额		注释
					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		
辽宁省新闻出版进出口有限责任公司	100	100	是				
北京时代辽科图书有限责任公司	51	51	是	89.59			
智品书业（北京）有限公司	100	100	是				
辽宁文达印刷物资有限公司	100	100	是				
辽宁文达纸业有限公司	100	100	是				
辽宁外文书店有限责任公司	100	100	是				
辽宁顺达证件制作有限公司	100	100	是				
辽宁万榕书业发展有限责任公司	100	100	是				

(2) 同一控制下企业合并取得的孙公司

金额单位：人民币万元

孙公司 全称	孙公司类 型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法人代 表	组织机 构代码	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
辽宁博 雅传媒 有限公 司	全资	沈阳市	广告	100	设计、制作、发 布、代理国内外 广告；文化艺术 交流及策划（法 律法规禁止及应 经审批而未获批 准的项目除外）； 会议及展览服 务。	有限责 任	朱敏	68330047-4	100	

(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	少数股东权益 中用于冲减少 数股 东损益的金额	金额单位：人民币万元		注释
						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		
辽宁博雅传媒有限 公司	100	100	是					

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2011 年 1 月 1 日，年末指 2011 年 12 月 31 日。上年指 2010 年度，本年指 2011 年度。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金 额	折算 率	人民币 金额	外币金 额	折算 率	人民币 金额
库存现金：			264,251.28			523,736.92
-人民币	—	—	264,251.28	—	—	523,736.92
银行存款：			713,909,896.19			712,730,169.33
-人民币	—	—	713,909,896.19	—	—	712,730,169.33
其他货币资金：			52,021,772.03			31,935,974.38
-人民币	—	—	52,021,772.03	—	—	31,935,974.38
合 计			<u>766,195,919.50</u>			<u>745,189,880.63</u>

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产的分类

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资	2,426.14	69,698.82
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		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合 计	2,426.14	69,698.82

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	6,271,113.57	794,888.70
商业承兑汇票		
合 计	6,271,113.57	794,888.70

(2) 本集团无已质押的应收票据。

(3) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
益阳国晶硅业有限责任公司	2011-12-23	2012-6-23	1,000,000.00	是	
东方家园（成都）武侯建材家居有限公司	2011-12-26	2012-6-26	1,000,000.00	是	
沈阳美程在线印刷有限公司	2011-7-14	2012-1-14	1,272,638.32	是	
山东泉林纸业有限责任公司	2011-12-2	2012-6-2	1,000,000.00	是	
山东泉林纸业有限责任公司	2011-12-26	2012-6-26	1,000,000.00	是	
合 计			5,272,638.32		

4、应收利息

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
建设银行存款利息	435,046.71	1,017,058.83	1,038,424.14	413,681.40
大连银行存款利息	420,828.89	994,435.49	960,936.88	454,327.50

招商银行存款利息	1,796,186.97	4,251,967.34	4,109,596.81	1,938,557.50
中信银行存款利息	393,500.69	1,024,230.16	945,253.35	472,477.50
华夏行中广支行存款利息	147,566.90	536,795.54	416,237.44	268,125.00
合计	<u>3,193,130.16</u>	<u>7,824,487.36</u>	<u>7,470,448.62</u>	<u>3,547,168.90</u>

5、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并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				
账龄组合	339,029,606.09	95.87	36,123,855.00	10.66
特殊信用风险特征组合	14,612,513.09	4.13		
组合小计	<u>353,642,119.18</u>	<u>100.00</u>	<u>36,123,855.00</u>	<u>10.21</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>353,642,119.18</u>	<u>100.00</u>	<u>36,123,855.00</u>	<u>10.21</u>

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并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				
账龄组合	283,698,585.47	95.07	31,364,238.52	11.06
特殊信用风险特征组合	14,724,996.25	4.93		
组合小计	<u>298,423,581.72</u>	<u>100.00</u>	<u>31,364,238.52</u>	<u>10.51</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>298,423,581.72</u>	<u>100.00</u>	<u>31,364,238.52</u>	<u>10.51</u>

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	274,043,417.25	77.49	225,111,805.21	75.43

其中：3 个月以内	129,634,925.75	36.66	96,458,894.45	32.31
3 个月~6 个月	97,961,088.69	27.70	86,290,939.01	28.92
6 个月~1 年	46,447,402.81	13.13	42,361,971.75	14.20
1 至 2 年	39,963,262.82	11.30	36,754,946.73	12.32
2 至 3 年	11,891,723.57	3.36	15,692,896.91	5.26
3 至 5 年	15,826,240.92	4.48	10,678,614.58	3.58
5 年以上	11,917,474.62	3.37	10,185,318.29	3.41
合计	353,642,119.18	100.00	298,423,581.72	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			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	266,946,407.66	78.74	6,408,847.31	219,220,521.61	77.27	5,536,180.63
其中：3 个月以内	125,354,412.28	36.98	1,253,544.12	93,226,281.39	32.86	976,865.93
3 个月-6 个月	96,214,828.23	28.38	2,886,444.82	86,100,809.11	30.35	2,561,468.69
6 个月-1 年	45,377,167.15	13.38	2,268,858.37	39,893,431.11	14.06	1,997,846.01
1 至 2 年	35,162,576.48	10.37	7,032,515.30	32,534,387.04	11.47	6,277,690.28
2 至 3 年	11,577,039.31	3.41	4,051,963.76	11,079,743.95	3.91	4,025,742.01
3 至 5 年	13,426,108.02	3.96	6,713,054.01	10,678,614.58	3.76	5,339,307.31
5 年以上	11,917,474.62	3.52	11,917,474.62	10,185,318.29	3.59	10,185,318.29
合计	339,029,606.09	100.00	36,123,855.00	283,698,585.47	100.00	31,364,238.52

B、组合中，按个别认定法计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
人事部考试中心	3,465,600.00			定向采购客户
外专局培训中心	2,296,135.60			定向采购客户
辽宁世纪华育文化发展有限公司	789,979.95			定向采购客户

李克	2,400,132.90	定向销售客户
图书发行款	185,670.40	定向采购客户
辽宁出版集团有限公司	489,839.00	关联方单独测试未发现减值
辽宁人民出版社	4,088,203.15	关联方单独测试未发现减值
辽宁教育出版社	826,534.41	关联方单独测试未发现减值
辽宁民族出版社	70,417.68	关联方单独测试未发现减值
合计	14,612,513.	

(4) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
鞍山腾鳌珠光彩印包装厂	售货款	43,502.15	吊销	否
沈阳华泰印刷厂	售货款	24,000.00	吊销	否
沈阳市第一印刷厂	售货款	17,641.19	吊销	否
朝阳市委机关印刷厂	售货款	16,662.70	吊销	否
建平县印刷厂	售货款	15,757.21	吊销	否
其他	售货款	87,196.09	吊销或注销	否
合计		204,759.34		

(5) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
辽宁出版集团有限公司	489,839.00		1,189,839.00	11,898.39
合计	489,839.00		1,189,839.00	11,898.39

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
沈阳市新华书店	一般债务人	17,214,273.17	1-6 个月	4.87
锦州市新华书店	一般债务人	12,067,803.96	1-5 年	3.41
北京二十一世纪金星教育科技有限公司	一般债务人	10,981,512.68	1 年以内	3.11
辽宁华育书刊发行有限公司	一般债务人	10,892,216.15	1 年以内	3.08
北京金星环宇文化传媒有限公司	一般债务人	10,714,335.79	1 年以内	3.03
合计		61,870,141.75		17.50

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、5 关联方应收应付款项。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,270,091.61	1.86	1,229,261.87	96.79
特殊信用风险特征组合	67,070,170.36	98.14		
组合小计	68,340,261.97	100.00	1,229,261.87	1.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	68,340,261.97	100.00	1,229,261.87	1.80

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,189,054.34	2.64	1,189,054.34	100.00
特殊信用风险特征组合	43,851,344.24	97.36		
组合小计	45,040,398.58	100.00	1,189,054.34	2.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	45,040,398.58	100.00	1,189,054.34	2.64

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	39,228,842.14	57.40	20,027,321.88	44.47

1 至 2 年	9,799,065.03	14.34	12,516,188.46	22.79
2 至 3 年	6,867,334.60	10.05	2,428,936.24	5.39
3 至 5 年	3,902,749.20	5.71	4,296,542.77	9.54
5 年以上	8,542,271.00	12.50	5,771,409.23	12.81
合计	68,340,261.97	100.00	45,040,398.58	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			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	31,073.24	2.45	1,553.66			
1 至 2 年	6,938.34	0.55	1,387.67			
2 至 3 年	5,844.12	0.46	2,045.44			
3 至 5 年	3,921.63	0.31	1,960.82			
5 年以上	1,222,314.28	96.23	1,222,314.28	1,189,054.34	100.00	1,189,054.34
合计	1,270,091.61	100.00	1,229,261.87	1,189,054.34	100.00	1,189,054.34

B、组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
辽宁省教育厅	5,511,579.94			单独测试未见减值迹象
辽宁省住房公积金管理中心	13,666,116.71			专户存储款项
暂估进项税	7,049,357.45			估价入库形成
质保金、押金及招标保证金	8,304,817.90			单独测试未见减值迹象
代收代付款	128,318.54			单独测试未见减值迹象
应收展示费	461,819.38			单独测试未见减值迹象
职工个人借款及备用金等	31,948,160.44			单独测试未见减值迹象
合计	67,070,170.36			

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
辽宁省省直住房资金管理中心	非关联方	13,666,116.71	1-2 年; 2-3 年	20.00
辽宁省教育厅	非关联方	5,511,579.94	1 年以内	8.06
辽宁远东公司	非关联方	468,010.00	5 年以上	0.68

北京出版集团创意大厦	非关联方	261,721.44	1-2 年	0.38
朝阳造纸工贸公司	非关联方	102,267.19	5 年以上	0.15
合计		<u>20,009,695.28</u>		<u>29.27</u>

(6) 应收关联方账款情况。

本报告期无应收关联方账款情况。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,445,304.94	93.96	15,963,587.27	62.31
1 至 2 年	401,632.75	2.29	8,129,128.68	31.73
2 至 3 年	103,459.71	0.59	776,476.14	3.03
3 年以上	552,524.03	3.16	750,997.21	2.93
合计	<u>17,502,921.43</u>	<u>100.00</u>	<u>25,620,189.30</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	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
本溪市枫叶矿产有限公司	一般债务人	3,286,164.00	1 年内	未结算
岳阳林纸业业有限公司	一般债务人	1,000,000.00	1 年内	未结算
杨慧娜	一般债务人	818,380.80	1 年内	未结算
沈阳市地方税务局(房租税金)	一般债务人	757,499.96	1 年内	未结算
沈阳嘉诺纸业业有限公司	一般债务人	755,763.50	1 年内	未结算
合计		<u>6,617,808.26</u>		

(3) 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收关联方账款情况。

详见附注八、5 关联方应收应付款项。

8、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,525,346.82		2,525,346.82
在产品	68,774,292.82		68,774,292.82

库存商品	274,104,648.39	37,863,835.48	236,240,812.91
低值易耗品	1,871,162.90		1,871,162.90
发出商品	355,142,829.32	14,512,297.53	340,630,531.79
合计	702,418,280.25	52,376,133.01	650,042,147.24

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,756,410.90		2,756,410.90
在产品	89,337,465.10		89,337,465.10
库存商品	294,943,007.82	37,124,178.58	257,818,829.24
低值易耗品	1,871,162.90		1,871,162.90
发出商品	295,852,257.36	11,379,420.94	284,472,836.42
合计	684,760,304.08	48,503,599.52	636,256,704.56

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料					
在产品					
库存商品	37,124,178.58	2,633,132.42		1,893,475.52	37,863,835.48
低值易耗品					
发出商品	11,379,420.94	3,132,876.59			14,512,297.53
合计	48,503,599.52	5,766,009.01		1,893,475.52	52,376,133.01

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

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

9、可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项 目	年末公允价值	年初公允价值
华泰股份	559,891.80	836,771.00
中国石油	2,238,924.06	2,579,130.18
减：减值准备		

合 计	2,798,815.86	3,415,901.18
-----	--------------	--------------

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 157,716 股、中国石油 229,869 股。

10、持有至到期投资

持有至到期投资情况

项 目	年 末 数	年 初 数
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
减：减值准备	51,500.00	51,500.00
合 计	0.00	0.00

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年 初 数	本 年 增 加	本 年 减 少	年 末 数
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	投资成本	年 初 数	增 减 变 动	年 末 数
天津信托投资公司	成本法	88,000.00	88,000.00		88,000.00
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
中天证券有限公司	成本法	198,000,000.00	198,000,000.00		198,000,000.00
合 计			207,506,514.95	5	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
天津信托投资公司						

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		
中天证券有限公司	9.64	9.64		
合计			810,177.95	

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
上海东方出版交易中心有限公司	810,177.95			810,177.95
合计	810,177.95			810,177.95

12、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	12,541,511.78		524,122.24	12,017,389.54
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	12,541,511.78		524,122.24	12,017,389.54

(2) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	18,690,024.74			18,690,024.74
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	6,148,512.96	524,122.24		6,672,635.20
房屋、建筑物	6,148,512.96	524,122.24		6,672,635.20
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	12,541,511.78			12,017,389.54

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋、建筑物	12,541,511.78			12,017,389.54
土地使用权				

注：本年折旧和摊销额 524,122.24 元。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	399,503,070.46	10,316,214.95	54,167,798.47	355,651,486.94
其中：房屋及建筑物	247,575,249.21		48,162,743.51	199,412,505.70
电子设备	25,584,805.45	2,932,160.40	273,275.05	28,243,690.80
运输工具	24,244,936.68	2,377,293.22	1,458,802.67	25,163,427.23
办公设备	1,847,199.34	59,584.85	22,020.01	1,884,764.18
机器设备	90,983,468.25	4,905,366.48	4,039,460.60	91,849,374.13
其他	9,267,411.53	41,810.00	211,496.63	9,097,724.90
二、累计折旧		本年新增	本年计提	
累计折旧合计	146,039,840.09	19,945,429.21	18,795,112.77	147,190,156.53
其中：房屋及建筑物	49,572,289.43	5,771,663.23	15,051,437.42	40,292,515.24
电子设备	20,411,360.35	2,108,124.43	240,249.05	22,279,235.73
运输工具	10,945,096.29	2,544,875.19	1,188,732.88	12,301,238.60
办公设备	886,487.14	292,423.83	14,294.65	1,164,616.32
机器设备	56,305,663.74	8,154,807.03	395,435.91	64,065,034.86
其他	7,918,943.14	1,073,535.50	1,904,962.86	7,087,515.78
三、账面净值合计	253,463,230.37			208,461,330.41
其中：房屋及建筑物	198,002,959.78			159,119,990.46
电子设备	5,173,445.10			5,964,455.07
运输工具	13,299,840.39			12,862,188.63
办公设备	960,712.20			720,147.86
机器设备	34,677,804.5			27,784,339.2

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
	1			7
其他	1,348,468.39			2,010,209.12
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
电子设备				
运输工具				
办公设备				
机器设备				
其他				
五、账面价值合计	253,463,230.37			208,461,330.41
其中：房屋及建筑物	198,002,959.78			159,119,990.46
电子设备	5,173,445.10			5,964,455.07
运输工具	13,299,840.39			12,862,188.63
办公设备	960,712.20			720,147.86
机器设备	34,677,804.51			27,784,339.27
其他	1,348,468.39			2,010,209.12

注：本年折旧额为 19,945,429.21 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 121,031.64 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
营业楼（铁西）	7,956,999.80	8,273,369.21
纸库新楼	1,442,389.82	1,512,725.97
合计	9,399,389.62	9,786,095.18

14、固定资产清理

项 目	年初数	年末数	转入清理的原因
因搬迁待处理资产		34,796,970.26	
合 计		34,796,970.26	

注：本公司子公司新华书店北方图书城有限公司与沈阳市沈河区城市建设局、沈阳万安城市房屋拆迁有限公司签订了“城市房屋拆迁补偿安置非租赁房屋产权调换协议书”，该协议约定：将新华书店北方图书城有限公司建筑面积为 18244 平方米房屋建筑物进行拆迁，2011 年新华书店北方图书城有限公司该处房产已被拆迁。

15、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
消防监控系统				108,978.64		108,978.64
网架维修工程				110,810.00		110,810.00
合 计				219,788.64		219,788.64

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他减少数	期末数
消防监控系统	110,000.00	108,978.64	12,053.00	121,031.64		
网架维修工程	120,000.00	110,810.00			110,810.00	
合 计		219,788.64	12,053.00	121,031.64	110,810.00	

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	工程投入占预 算的比例 (%)	工程进度	资金来源
消防监控系统				99.07	完工	自筹
网架维修工程				92.34	完工	自筹
合 计						

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
消防监控系统	完工	
网架维修工程	完工	

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	129,306,616.16	693,152.20		129,999,768.36
土地使用权	116,601,586.94			116,601,586.94
专利技术	198,059.90	9,000.00		207,059.90
非专利技术		521,500.00		521,500.00
软件	12,506,969.32	162,652.20		12,669,621.52
二、累计折耗合计	18,458,750.65	3,304,961.34		21,763,711.99
土地使用权	12,723,903.38	2,267,619.16		14,991,522.54
专利技术	28,345.61	20,350.96		48,696.57

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非专利技术		13,938.00		13,938.00
软件	5,706,501.66	1,003,053.22		6,709,554.88
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
专利技术				
非专利技术				
软件				
四、账面价值合计	110,847,865.51			108,236,056.37
土地使用权	103,877,683.56			101,610,064.40
专利技术	169,714.29			158,363.33
非专利技术				507,562.00
软件	6,800,467.66			5,960,066.64

注：①本年摊销金额为 3,304,961.34 元；

②本公司子公司新华书店北方图书城有限公司与沈阳市沈河区城市建设局、沈阳万安城市房屋拆迁有限公司签订了“城市房屋拆迁补偿安置非租赁房屋产权调换协议书”，该协议约定：将新华书店北方图书城有限公司建筑面积为 18244 平方米房屋建筑物进行拆迁，2011 年新华书店北方图书城有限公司该处房产已被拆迁。其中被拆迁房屋所占用的土地账面原值为 32,858,984.48 元，累计摊销为 3,902,004.45 元，账面净值为 28,956,980.03 元。该处土地的产权证号为沈阳国用(2006)第 0219 号，土地面积为 5715.2 平方米，使用权类型为出让，该土地于 2011 年 4 月份停止摊销。

(2) 开发项目支出

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
网站开发	503,500.00			503,500.00	
合 计	503,500.00			503,500.00	

17、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
数码研发中心装修费	100,000.00	124,301.00	28,306.49		195,994.51	
库房租金	2,488,093.61		155,505.84		2,332,587.77	
固定资产装修	3,126,851.01	4,615,592.84	1,647,066.94		6,095,376.91	
广告宣传推		48,000.00	3,200.00		44,800.00	

广费

合 计	5,714,944.62	4,787,893.84	1,834,079.27	8,668,759.19
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

18、递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	1,091,955.39	4,367,821.56	686,439.45	2,745,757.80
交易性金融资产的公允价值变动				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
其他公允价值变动				
固定资产折旧				
抵销内部未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计	1,091,955.39	4,367,821.56	686,439.45	2,745,757.80

19、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	32,553,292.86	5,004,583.35		204,759.34	37,353,116.87
二、存货跌价准备	48,503,599.52	5,766,009.01		1,893,475.52	52,376,133.01
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
合 计	81,918,570.33	10,770,592.36		2,098,234.86	90,590,927.83

20、短期借款

项 目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	12,000,000.00	6,000,000.00
信用借款		
合 计	12,000,000.00	6,000,000.00

注：本公司全资子公司辽宁印刷物资有限责任公司，截止2011年12月31日向招

商银行沈阳分行兴顺支行申请办理 350 万元银行贷款，向招商银行沈阳分行兴顺支行申请办理 850 万元银行贷款，由本公司全资子公司新华书店北方图书城有限公司为该事项向上述银行提供担保。

21、应付票据

种 类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	57,643,140.76	55,776,194.24
商业承兑汇票		
合 计	57,643,140.76	55,776,194.24

注：下一会计期间将到期的金额为 57,643,140.76 元。

22、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	年 末 数	年 初 数
1 年以内	509,128,667.04	513,679,166.31
1 至 2 年	66,208,288.12	29,292,909.33
2 至 3 年	4,497,047.91	10,827,441.41
3 年以上	25,642,085.99	38,441,742.33
合 计	605,476,089.06	592,241,259.38

(2) 报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、5、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金 额	未偿还的原因	报表日后是否归还
沈阳新华印刷厂	4,681,448.57	暂未付款	否
辽宁美术印刷厂	3,172,920.98	暂未付款	否
三河市胜利装订厂	2,466,720.58	暂未付款	否
河北省 05 印刷厂	2,723,508.67	暂未付款	否
北京中印联印务有限公司	1,402,293.12	暂未付款	否
合 计	14,446,891.92		

23、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	年 末 数	年 初 数
1 年以内	46,358,656.60	50,955,150.28
1 至 2 年	32,118,412.83	6,059,523.68
2 至 3 年	547,204.40	166,595.85
3 年以上	701,795.09	597,299.33

合 计	79,726,068.92	57,778,569.14
-----	---------------	---------------

(2) 报告期预收账款中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
丹东二中	309,574.69	未销售
沈阳职业技术学院	529,022.98	未销售
辽宁医学院	304,698.57	未销售
大庆油田三合科技	192,140.76	未销售
福建省闽药经济开发公司	144,335.30	未销售
营口市财政局第六会计核算中心	109,543.59	未销售
辽宁时代华育书业发展公司	79,153.75	未销售
包头市新华书店昆都仑区支店	47,006.50	未销售
合 计	1,715,476.14	

注：于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 33,367,412.32 元 (2010 年 12 月 31 日：6,823,418.86 元)，主要为预收图书款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。

24、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,070,438.16	106,394,073.62	106,706,892.65	12,757,619.13
二、职工福利费		8,832,156.86	8,832,156.86	
三、社会保险费	220.00	28,432,464.63	28,432,464.63	220.00
其中：1. 医疗保险费		6,413,818.82	6,413,818.82	
2. 基本养老保险费	220.00	18,303,522.94	18,303,522.94	220.00
3. 年金缴费		113,186.64	113,186.64	
4. 失业保险费		2,340,530.79	2,340,530.79	
5. 工伤保险费		397,860.03	397,860.03	
6. 生育保险费		863,545.41	863,545.41	
四、住房公积金		8,322,247.34	8,322,125.34	122.00
五、工会经费和职工教育经费	3,322,212.75	3,871,752.95	2,780,819.38	4,413,146.32
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合 计	16,392,870.91	155,852,695.40	155,074,458.86	17,171,107.45

25、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	-17,312,114.10	-21,169,045.10
营业税	222,524.54	291,619.43
城市维护建设税	234,703.12	155,069.25
企业所得税	251,320.21	370,155.42
个人所得税	487,777.56	707,046.77
房产税	116,475.99	285,391.94
土地使用税	14,388.55	28,676.55
教育费附加	157,806.04	93,298.05
涉外所得税	28,831.87	823.70
文化事业费	65,773.96	77,070.39
印花税	40,474.43	54,405.06
合 计	-15,692,037.83	-19,105,488.54

26、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
1年以内（含1年）	10,958,892.19	13,123,946.11
1年至2年（含2年）	2,145,365.35	2,877,461.77
2年至3年（含3年）	824,201.67	488,656.67
3年以上	4,138,762.94	5,147,895.22
合 计	18,067,222.15	21,637,959.77

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、5、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
辽宁省住房管理中心	4,366,918.59	暂未付款	否
北京全联盟体育有限公司	300,000.00	暂未付款	否
沈河供电局	950,000.00	暂未付款	否
沈阳文萃电器有限公司	300,000.00	暂未付款	否
泰丰铝业工程公司	200,000.38	暂未付款	否
合 计	6,116,918.97		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
辽宁省住房管理中心	4,366,918.59	住房款
沈河供电局	950,000.00	工程质保金

合 计	5,316,918.59
-----	--------------

27、预计负债

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对外提供担保				
未决诉讼		230,000.00		230,000.00
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合 计		230,000.00		230,000.00

注：本公司全资子公司辽宁印刷物资有限责任公司于 2011 年度与连云港金台造纸厂就债务纠纷事项向连云港市新浦区人民法院起诉，经连云港市新浦区人民法院一审判决，本公司应赔偿对方损失人民币 325,080.31 元。本公司已向连云港中级人民法院提起上诉，截止 2011 年 12 月 31 日，本公司预计与该项诉讼相关的损失为人民币 230,000.00 元。连云港中级人民法院尚未作出二审判决。

28、股本

项目	年初数		本年增减变动(+、-)				年末数		
	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									
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									
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	550,914,700.00	100.00						550,914,700.00	100.00

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	550,914,700.00	100.00			550,914,700.00	100.00
三、股份总数	550,914,700.00	100.00			550,914,700.00	100.00

29、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	478,295,199.06			478,295,199.06
其中：投资者投入的资本	478,295,199.06			478,295,199.06
其他综合收益	5,711,001.85		617,085.32	5,093,916.53
其他资本公积	73,021,068.24			73,021,068.24
其中：可转换公司债券拆分的权益部分 以权益结算的股份支付权益工具公允价值 政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余 原制度资本公积转入				
合 计	557,027,269.15		617,085.32	556,410,183.83

注：资本公积-其他综合收益本期减少的原因：辽宁省印刷物资有限责任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。

30、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	29,588,692.27	2,984,088.16		32,572,780.43
任意盈余公积	29,588,692.27	2,984,088.16		32,572,780.43
储备基金				
企业发展基金				
合 计	59,177,384.54	5,968,176.32		65,145,560.86

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

31、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	417,882,895.86	315,372,616.04	
年初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	417,882,895.86	315,372,616.04	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	67,583,326.10	129,852,401.24	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减: 提取法定盈余公积	2,984,088.16	8,161,913.71	10%
提取任意盈余公积	2,984,088.16	8,161,913.71	10%
应付普通股股利	16,527,441.00	11,018,294.00	每 10 股派现 0.3 元
转作股本的普通股股利		-	
年末未分配利润	462,970,604.64	417,882,895.86	

(2) 利润分配情况的说明

根据 2011 年 5 月 17 日公司 2010 年度股东大会会议决议, 本公司向全体股东每 10 股派发现金股利 0.3 元 (含税), 按照已发行股份数 550,914,700 股计算, 共计 16,527,441.00 元。

(3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

子公司名称	本年度提取盈余公积	归属于母公司的金额
辽宁科学技术出版社有限责任公司	1,138,531.78	1,138,531.78
辽宁电子出版社有限责任公司	72,196.10	72,196.10
辽宁美术出版社有限责任公司	799,264.44	799,264.44
万卷出版有限责任公司	244,065.38	244,065.38
辽宁北方出版物配送有限公司	1,050,361.78	1,050,361.78
辽宁票据印务有限公司	855,251.50	855,251.50
新华书店北方图书城有限公司	2,483,705.34	2,483,705.34
辽宁省新华书店有限责任公司	115,869.07	115,869.07
辽宁省出版发行有限责任公司	51,640.58	51,640.58
辽宁少年儿童出版社有限责任公司	403,296.38	403,296.38
辽宁音像出版社有限责任公司	59,520.70	59,520.70
春风文艺出版社有限责任公司	758,579.98	758,579.98
合 计	8,032,283.03	8,032,283.03

32、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	1,356,881,465.96	1,300,550,370.10
其他业务收入	36,116,090.97	27,842,689.46
营业收入合计	1,392,997,556.93	1,328,393,059.56
主营业务成本	1,069,095,672.43	986,778,706.61
其他业务成本	3,968,695.78	660,063.57
营业成本合计	1,073,064,368.21	987,438,770.18

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出版业务	484,933,191.90	354,884,971.90	443,768,659.96	297,487,929.31
发行业务	694,012,721.17	565,711,285.80	720,949,655.66	583,925,417.28
印刷业务	36,513,382.14	26,298,042.13	34,885,601.50	23,928,425.95
印刷物资销售业务	281,978,745.93	262,774,322.37	244,421,383.37	224,843,010.87
小计	1,497,438,041.14	1,209,668,622.20	1,444,025,300.49	1,130,184,783.41
减: 内部抵销数	140,556,575.18	140,572,949.77	143,474,930.39	143,406,076.80
合 计	1,356,881,465.96	1,069,095,672.43	1,300,550,370.10	986,778,706.61

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一般图书	577,509,652.85	446,070,695.53	612,363,928.57	465,330,261.70
教材教辅	536,041,758.70	429,996,141.19	475,596,406.60	365,505,730.82
期刊	240,739.65	786,022.20	11,829,685.50	5,019,967.89
音像制品	7,197,492.00	5,607,525.75	10,490,304.89	8,200,148.47
文化用品	32,359,447.59	25,146,523.85	32,301,929.61	24,723,143.07
纸张、印刷耗材等	281,978,745.93	262,774,322.37	244,421,383.37	224,843,010.87
票据印刷	36,513,382.14	26,298,042.13	34,885,601.50	23,928,425.95
其他	25,596,822.28	12,989,349.18	22,136,060.45	12,634,094.64
小计	1,497,438,041.14	1,209,668,622.20	1,444,025,300.49	1,130,184,783.41
减: 内部抵销数	140,556,575.18	140,572,949.77	143,474,930.39	143,406,076.80
合 计	1,356,881,465.96	1,069,095,672.43	1,300,550,370.10	986,778,706.61

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
	96	3	10	

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2011 年	142,912,399.01	10.26
2010 年	134,868,365.63	10.15

33、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	2,624,646.90	2,336,788.39
城市维护建设税	2,893,769.33	2,718,837.57
文化事业费	375,507.11	241,461.91
教育费附加及地方教育费附加	2,021,318.63	1,432,454.33
房产税	471,700.00	429,600.00
合 计	8,386,941.97	7,159,142.20

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
工资	48,669,745.17	43,881,826.98
其他	21,160,214.86	15,811,453.75
运装费	17,963,496.75	11,550,781.02
差旅费	5,394,698.10	5,762,560.74
会议费	5,048,559.41	8,534,367.84
职工福利费	4,090,302.74	3,682,194.53
宣传推广费	3,641,012.04	4,263,033.99
机动车费	1,647,932.08	1,270,552.75
办公费	740,225.76	1,704,572.02
业务招待费	699,573.40	912,903.98
合 计	109,055,760.31	97,374,247.60

35、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
工资	40,224,904.86	45,766,254.43
其他管理费	57,493,551.85	60,180,665.42
折旧	16,691,442.46	11,240,666.53
职工保险费	15,767,895.23	11,330,355.23

房租费	13,856,143.85	7,773,069.21
审计咨询费	8,618,232.00	5,462,171.67
办公费	7,993,890.82	8,551,560.91
业务招待费	7,322,813.87	7,819,553.39
住房公积金	6,802,467.73	4,768,602.40
税金	5,991,275.37	4,657,354.52
合 计	<u>180,762,618.04</u>	<u>167,550,253.71</u>

36、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	756,709.17	522,376.61
减：利息收入	12,437,239.99	10,453,542.01
减：利息资本化金额		-
汇兑损益		-
减：汇兑损益资本化金额		-
手续费	465,874.63	475,280.53
其他	-4,707,716.86	-3,156,639.97
合 计	<u>-15,922,373.05</u>	<u>-12,612,524.84</u>

37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生数	上年发生数
交易性金融资产	10,474.99	-11,949.29
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		
合 计	<u>10,474.99</u>	<u>-11,949.29</u>

38、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益		72,903.20
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	3,993.84	
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	80,601.40	74,990.43
处置交易性金融资产取得的投资收益	-8,807.67	-178,713.94

项目	本年发生数	上年发生数
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		
其他		
合 计	75,787.57	-30,820.31

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
深圳图书贸易有限公司		60,834.00
天津信托投资公司		12,069.20
合 计		72,903.20

39、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	5,004,583.35	3,565,159.97
存货跌价损失	5,766,009.01	3,796,800.53
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		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	10,770,592.36	7,361,960.50

40、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	255,065.19	143,128.69	255,065.19
其中：固定资产处置利得	255,065.19	143,128.69	255,065.19
无形资产处置利得		-	
债务重组利得	216,289.63	-	216,289.63
非货币性资产交换利得		-	
接受捐赠		-	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	20,776,847.28	58,455,627.87	11,680,000.00
奖励款		-	

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
拆迁补偿	18,000,000.00	-	18,000,000.00
罚款收入		21,126.48	
无法支付的应付款项	2,121,497.33	-	2,121,497.33
资产盘盈		-	
其他	610,508.86	412,118.12	610,508.86
合 计	41,980,208.29	59,032,001.16	32,883,361.01

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	说明
增值税返还	9,096,847.28	10,942,627.87	
宣传文化发展专项资金			
ERP 补贴		1,800,000.00	
文化出口扶持专项资金			
文化事业补贴	10,200,000.00	43,558,000.00	
古籍书补贴		135,000.00	
重点图书补贴款	1,480,000.00	2,020,000.00	
合 计	20,776,847.28	58,455,627.87	

注：（1）文化事业补贴是依据辽财指教[2011]429号、辽财指教[2010]436号文收到的补贴；

（2）重点图书补贴是依据辽财指教[2011]1253号、古办发[2011]03号文件、国家出版基金规划管理办公室重点图书补贴、2011年度国家出版基金资助项目收到的补贴款。

（3）本公司子公司新华书店北方图书城有限公司与沈阳市沈河区城市建设局、沈阳万安城市房屋拆迁有限公司签订了“城市房屋拆迁补偿安置非租赁房屋产权调换协议书”，该协议约定：将新华书店北方图书城有限公司建筑面积为18244平方米房屋建筑物进行拆迁，并需支付相应的搬迁补助费，2011年新华书店北方图书城有限公司已收到部分搬迁补助款。

41、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	140,839.89	57,930.73	140,839.89
其中：固定资产处置损失	140,839.89	57,930.73	140,839.89
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	11,681.12	2,009,769.82	11,681.12
罚款	70,587.49	5,264.33	70,587.49
其他	605,475.97	28,911.72	605,475.97
合计	828,584.47	2,101,876.60	828,584.47

42、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	444,873.78	1,336,357.07
递延所得税调整	-405,515.94	-237,445.87
合计	39,357.84	1,098,911.20

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。

43、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	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	0.12	0.12	0.24	0.24

扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股 东的净利润	0.06	0.06	0.15	0.15
---------------------------------	------	------	------	------

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	67,583,326.10	129,852,401.24
其中：归属于持续经营的净利润	67,583,326.10	129,852,401.24
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东 的净利润	35,526,882.24	84,055,567.78
其中：归属于持续经营的净利润	35,526,882.24	84,055,567.78
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	550,914,700.00	550,914,700.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	550,914,700.00	550,914,700.00

44、其他综合收益

项 目	本年发生数	上年发生数
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-617,085.32	-998,959.01
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	-617,085.32	-998,959.01
合 计	-617,085.32	-998,959.01

45、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	本年发生数	上年发生数
利息收入	12,437,239.99	10,453,542.01
除税费返还外的其他政府补助款	11,680,000.00	47,513,000.00
代收费	19,759,529.79	18,395,367.85
其他	18,586,016.37	11,610,640.81
合计	62,462,786.15	87,972,550.67

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
业务招待费及宣传推广费	14,677,898.81	11,689,259.80
办公费及低值易耗品	10,057,203.03	11,622,538.88
会议费及保险、审计费	17,263,411.19	12,436,239.07
差旅费及市内交通费	10,381,345.55	11,228,214.84
房租及劳动保护费	25,725,760.55	15,903,939.34
备用金及保证金	5,886,523.44	2,024,106.00
仓储保管费及代发费	1,162,082.26	1,448,446.73
采暖费及修理费	5,371,771.04	5,380,360.07
水电气费及机动车费	8,858,343.54	8,597,252.91
运杂费及零星费用	88,673,644.09	69,290,228.34
合计	188,057,983.50	149,620,585.98

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
拆迁补偿	18,000,000.00	
合计	18,000,000.00	

46、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	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	68,078,177.63	129,909,653.97
加：资产减值准备	10,770,592.36	7,361,960.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,469,551.45	22,053,531.06
无形资产摊销	3,304,961.34	4,350,813.25
长期待摊费用摊销	1,834,079.27	1,083,277.76
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）	-121,950.66	-85,197.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,725.36	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-10,474.99	11,949.29
财务费用（收益以“-”号填列）	756,709.17	522,376.61

项目	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-75,787.57	30,820.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-405,515.94	-237,445.87
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）	-19,551,451.69	-107,887,523.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-71,431,572.58	67,870,071.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,326,464.50	-52,673,547.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,951,507.65	72,310,739.83
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：		
现金的年末余额	766,195,919.50	745,189,880.63
减：现金的年初余额	745,189,880.63	657,023,568.56
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	21,006,038.87	88,166,312.07
(2) 现金及现金等价物的构成		
项目	年末数	年初数
①现金	766,195,919.50	745,189,880.63
其中：库存现金	264,251.28	523,736.92
可随时用于支付的银行存款	713,909,896.19	712,730,169.33
可随时用于支付的其他货币资金	52,021,772.03	31,935,974.38
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	766,195,919.50	745,189,880.63

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	法人代表	业务性质
辽宁出版集团有限公司	母公司	有限责任（国有独资）	沈阳市和平区十一纬路25号	李刚	出版

(续)

母公司名称	注册资本	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 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
辽宁出版集团有限公司	31569 万元	70.64	70.64	辽宁省国有资产监督管理委员会	71964113-2

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
辽宁人民出版社	同一母公司	46300248-3
辽宁人民出版社服务部	同一母公司	11778778-3
辽宁教育出版社	同一母公司	11756275-2
辽宁万有图书发行有限公司	同一母公司	70208368-0
辽宁民族出版社	同一母公司	11756307-7

4、关联方交易情况

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
辽宁出版集团有限公司	采购货款	市价			133,275.00	0.014
辽宁人民出版社服务部	采购货款	市价	991,914.90	0.093	405,649.90	0.041
辽宁教育出版社	采购货款	市价			601,733.42	0.061
辽宁万有图书发行有限公司	采购货款	市价	527,116.53	0.049	858,786.35	0.087
辽宁民族出版社	采购货款	市价	37,619.98	0.004		

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
辽宁出版集团有限公司					1,015,479.28	0.078
辽宁人民出版社			3,503,142.47	0.258	2,355,725.16	0.18
辽宁教育出版社			3,903,521.21	0.288	1,653,704.60	0.13
辽宁民族出版社			2,333,443.27	0.172	1,485,819.99	0.11

辽宁万有图书发行有限公司	709,665.30	0.052
--------------	------------	-------

③关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	238.00 万元	256.50 万元
其中：（各金额区间人数）		
[20 万元以上]	7	7
[15~20 万元]	0	0
[10~15 万元]	2	2
[10 万元以下]	4	4

5、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
辽宁出版集团有限公司	489,839.00		1,189,839.00	11,898.39
辽宁人民出版社	4,088,203.15		2,981,849.64	101,499.75
辽宁教育出版社	826,534.41		826,534.41	16,679.27
辽宁民族出版社	70,417.68			
合计	5,474,994.24		4,998,223.05	130,077.41
预付款项：				
辽宁万有图书发行有限公司			274,357.52	
合计			274,357.52	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款：		
辽宁人民出版社	73,933.59	73,933.59
辽宁万有图书发行有限公司	1,245,633.24	129,248.92
辽宁民族出版社	107,969.75	8,545.86
辽宁人民出版社服务部	1,639,666.45	
合计	3,067,203.03	211,728.37
其他应付款：		
辽宁出版集团有限公司		1,125,819.35
合计		1,125,819.35

九、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团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，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

1、债务重组

本公司全资子公司辽宁印刷物资有限责任公司与北人印刷机械股份有限公司于 2011 年 3 月 28 日签订了还款协议书，该协议约定：“本公司全资子公司辽宁印刷物资有限责任公司欠北人印刷机械股份有限公司款项为 731,289.63 元，北人印刷机械股份有限公司同意一次性折让 216,289.63 元，但要求本公司全资子公司辽宁印刷物资有限责任公司于 2011 年 6 月 15 日前将余款 515,000.00 元全部付清。”，本公司全资子公司辽宁印刷物资有限责任公司已按上述协议约定的期限和金额全部付清，并确认了债务重组利得 216,289.63 元。

2、以公允价值计量的资产和负债

项 目	年初金额	本年公允 价值变动损 益	计入权益的累 计公允价值变动	本年计 提的减值	年末金额
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（不含 衍生金融资产）	69,698.82	10,474.99			2,426.14
衍生金融资产					
可供出售金融资产	3,415,901. 18		-617,085.32		2,798,815 .86
金融资产小计	3,485,600. 00	10,474.99	-617,085.32		2,801,242 .00
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	3,485,600. 00	10,474.99	-617,085.32		2,801,242 .00
金融负债					

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并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				
账龄组合	100,079,923.71	100.00	8,421,070.09	8.41
特殊信用风险特征组合				
组合小计	<u>100,079,923.71</u>	<u>100.00</u>	<u>8,421,070.09</u>	<u>8.41</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<u>100,079,923.71</u>	<u>100.00</u>	<u>8,421,070.09</u>	<u>8.41</u>

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并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				
账龄组合	58,834,061.38	100.00	5,410,173.50	9.20
特殊信用风险特征组合				
组合小计	<u>58,834,061.38</u>	<u>100.00</u>	<u>5,410,173.50</u>	<u>9.20</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<u>58,834,061.38</u>	<u>100.00</u>	<u>5,410,173.50</u>	<u>9.20</u>

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	81,792,186.48	81.73	46,817,224.51	79.58
其中：3 个月以内	20,616,991.18	20.60	7,586,437.37	12.89
3 个月~6 个月	51,604,838.87	51.57	34,801,314.25	59.15
6 个月~1 年	9,570,356.43	9.56	4,429,472.89	7.54
1 至 2 年	8,937,126.15	8.93	4,338,908.32	7.37
2 至 3 年	2,393,539.52	2.39	5,150,014.61	8.75
3 至 5 年	6,787,996.85	6.78	2,446,622.54	4.16
5 年以上	169,074.71	0.17	81,291.40	0.14

合计	100,079,923.71	100.00	58,834,061.38	100.00
----	----------------	--------	---------------	--------

(3) 坏账准备的计提情况

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末数		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	81,792,186.48	81.73	2,232,832.90	46,817,224.51	79.58	1,370,295.14
其中: 3 个月以内	20,616,991.18	20.60	206,169.91	7,586,437.37	12.89	122,482.85
3 个月~6 个月	51,604,838.87	51.57	1,548,145.17	34,801,314.25	59.15	1,026,338.65
6 个月~1 年	9,570,356.43	9.56	478,517.82	4,429,472.89	7.54	221,473.64
1 至 2 年	8,937,126.15	8.93	1,787,425.23	4,338,908.32	7.37	781,129.76
2 至 3 年	2,393,539.52	2.39	837,738.83	5,150,014.61	8.75	1,954,145.95
3 至 5 年	6,787,996.85	6.78	3,393,998.42	2,446,622.54	4.16	1,223,311.25
5 年以上	169,074.71	0.17	169,074.71	81,291.40	0.14	81,291.40
合计	100,079,923.71	100.00	8,421,070.09	58,834,061.38	100.00	5,410,173.50

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 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 (%)
沈阳市新华书店	非关联方	17,214,273.17	1-6 个月	17.20
锦州市新华书店	非关联方	12,067,803.96	1-5 年	12.06
北京二十一世纪金星教育科技有限公司	非关联方	10,981,512.68	1 年以内	10.97
辽宁华育书刊发行有限公司	非关联方	10,892,216.15	1 年以内	10.88
北京金星环宇文化传媒有限公司	非关联方	10,714,335.79	1 年以内	10.71
合计		61,870,141.75		61.82

(6) 应收关联方账款情况

本报告期无应收关联方账款情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合				
特殊信用风险特征组合	98,975,318.69	100.00		
组合小计	98,975,318.69	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	98,975,318.69	100.00		

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合				
特殊信用风险特征组合	94,454,920.02	100.00		
组合小计	94,454,920.02	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	94,454,920.02	100.00		

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,520,398.67	4.57	9,378,784.68	9.93
1 至 2 年	9,378,784.68	9.48	26,703,199.29	28.27
2 至 3 年	26,703,199.29	26.98	55,473,989.05	58.74

3 至 5 年	55,473,989.05	56.05	2,875,975.00	3.04
5 年以上	2,898,947.00	2.92	22,972.00	0.02
合计	<u>98,975,318.69</u>	<u>100.00</u>	<u>94,454,920.02</u>	<u>100.00</u>

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

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	5,511,579.94			未见减值迹象
万卷出版有限责任公司	66,680,002.61			未见减值迹象
辽宁印刷物资有限责任公司	9,559,116.01			未见减值迹象
辽宁省出版发行有限责任公司	4,771,058.73			未见减值迹象
新华书店北方图书城有限公司	2,469,583.47			未见减值迹象
辽宁科学技术出版社有限责任公司	441,685.25			未见减值迹象
辽宁电子出版社有限责任公司	1,620,352.95			未见减值迹象
辽宁票据印务有限公司	874,337.19			未见减值迹象
辽宁少年儿童出版社有限责任公司	619,147.56			未见减值迹象
辽宁省住房公积金管理中心	3,095,928.51			专户存储款项
职工个人借款及备用金等	3,332,526.47			未见减值迹象
合计	<u>98,975,318.69</u>			

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
万卷出版有限责任公司	子公司	66,680,002.61	1 年以内、 1-5 年	67.37
辽宁印刷物资有限责任公司	子公司	9,559,116.01	1 年以内、 1-4 年	9.66
辽宁省教育厅	非关联方	5,511,579.94	1 年以内	5.57
辽宁省出版发行有限责任公司	子公司	4,771,058.73	3-4 年	4.82
辽宁省住房公积金管理中心	非关联方	3,095,928.51	3 年以上	3.13
合计		<u>89,617,685.80</u>		<u>90.55</u>

(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 总额比例 (%)
万卷出版有限责任公司	子公司	66,680,002.61	67.36
辽宁印刷物资有限责任公司	子公司	9,559,116.01	9.66
辽宁省出版发行有限责任公司	子公司	4,771,058.73	4.82
新华书店北方图书城有限公司	子公司	2,469,583.47	2.50
辽宁科学技术出版社有限责任公司	子公司	441,685.25	0.45
辽宁电子出版社有限责任公司	子公司	1,620,352.95	1.64
辽宁票据印务有限公司	子公司	874,337.19	0.88
辽宁少年儿童出版社有限责任公司	子公司	619,147.56	0.63
合 计		87,035,283.77	87.94

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	392,308,317.53			392,308,317.53
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	207,418,514.95			207,418,514.95
减：长期股权投资减值准备	810,177.95			810,177.95
合 计	598,916,654.53			598,916,654.53

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
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
新华书店北方图书城有限公司	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	3,198,652.2 2	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	3,127,946.1 4	6,527,946.14	6,527,946.14
辽宁音像出版社有 限责任公司	成本法	3,096,772.5 4	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	8,000,000.0 0	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	198,000,000.0 0	198,000,000.0 0
合 计			599,726,832.4 8	599,726,832.4 8

(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	100.00	100.00				

司

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		
合 计			810,177.95	

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
上海东方出版交易中心有限公司	810,177.95			810,177.95
合 计	810,177.95			810,177.95

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	522,420,741.11	457,072,190.70
其他业务收入	152,704.00	157,880.00
营业收入合计	522,573,445.11	457,230,070.70
主营业务成本	423,987,232.46	356,313,955.16
其他业务成本		
营业成本合计	423,987,232.46	356,313,955.16

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出版业务	309,344,397.04	245,369,566.06	250,805,543.61	184,300,675.36
发行业务	354,830,798.87	322,562,028.54	356,493,660.79	324,121,235.91
印刷物资销售业务	20,105,924.35	18,249,517.01	28,204,613.21	26,326,170.80
减：内部抵销数	161,860,379.15	162,193,879.15	178,431,626.91	178,434,126.91
合 计	522,420,741.11	423,987,232.46	457,072,190.70	356,313,955.16

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一般图书	5,966,476.55	4,034,227.22	3,835,442.86	1,645,729.43

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
教材教辅	658,208,719.36	563,897,367.38	603,463,761.54	506,776,181.84
纸张、印刷耗材等	20,105,924.35	18,249,517.01	28,204,613.21	26,326,170.80
减：内部抵销数	161,860,379.15	162,193,879.15	178,431,626.91	178,434,126.91
合计	522,420,741.11	423,987,232.46	457,072,190.70	356,313,955.16

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2011年	127,086,021.38	24.32
2010年	111,447,593.59	24.37

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		60,834.00
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		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
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		
其他		
合计	-	60,834.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
深圳图书贸易有限公司		60,834.00
合计	-	60,834.00

6、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,840,881.57	81,619,137.05
加：资产减值准备	3,010,896.59	1,238,763.34

项目	本年数	上年数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,615,856.79	3,518,698.19
无形资产摊销	1,492,287.03	1,479,789.59
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）	40,510.71	-18,109.20
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）		286,861.50
投资损失（收益以“-”号填列）		-60,834.00
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）	-21,233,372.53	-24,336,951.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,286,882.52	62,392,148.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	47,109,796.18	-82,929,378.95
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	20,589,973.82	43,190,125.34
(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:		
现金的年末余额	506,328,415.64	503,811,405.41
减：现金的年初余额	503,811,405.41	443,253,334.34
加：现金等价物的年末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	2,517,010.23	60,558,071.07

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	114,225.30	85,197.96
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，， 但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	29,680,000.00	47,513,000.00
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	216,289.63	
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年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	-230,000.00	
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	1,667.32	-190,663.23
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	2,274,261.61	-1,610,701.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	32,056,443.86	45,796,833.46
所得税影响额		-
少数股东权益影响额（税后）		-
合 计	32,056,443.86	45,796,833.46

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。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	4.19%	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.20%	0.06	0.06

注：（1）加权平均净资产收益率
 $=67,583,326.10 / (1,585,002,249.55 + 67,583,326.10 \div 2 - 617,085.32 \times 6 \div 12 - 16,527,441 \times 5 \div 12) = 4.19\%$

（2）扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率
 $=35,526,882.24 / (1,585,002,249.55 + 67,583,326.10 \div 2 - 617,085.32 \times 6 \div 12 - 16,527,441 \times 5 \div 12) = 2.20\%$

（3）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、43。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）货币资金期末金额为 766,195,919.50 元，比期初金额增加 2.82%，其主要原因是：向金融机构借款额增加和预收客户货款额增加造成的；

（2）应收账款期末金额为 353,642,119.18 元，比期初金额增加 18.50%，其主要原因是：未能收回部分主要客户欠款；

（3）预付账款期末金额为 17,502,921.43 元，比期初金额减少 31.68%，其主要原因是：预付给供应商的书款、稿酬及纸张款本期结算造成的；

（4）存货期末金额为 702,418,280.25 元，比期初金额增加 2.58%，其主要原因是：经营存货的品种增加造成的；

（5）其他应收账款期末余额 68,340,261.97 元，比期初金额增加 51.73%，其主要原因是由于部分教材代发费未收回和企业经营规模的扩大员工借备用金的金额增加造成的；

（6）固定资产清理期末余额为 34,796,970.26 元，比期初金额增加 100%，其主要原因为本年有一处房产被拆迁造成的；

（7）长期待摊费用期末余额为 8,668,759.19 元，比期初金额增加 51.69%，其主要原因为子公司新华书店北方图书城有限公司经营位置发生了变化新场地需装修造成的；

（8）短期借款期末金额为 12,000,000.00 元，比期初金额增加 100.00%，其主要原因为流动资金借款增加造成的；

(9) 预收账款期末金额为 79,726,068.92 元,比期初金额增加 37.99%,其主要原因是预收图书款造成的;

(10) 应付账款期末金额为 605,476,089.06 元,比期初金额增加 2.23%,其主要原因是本年未偿还部分供应商款项造成的;

(11) 资产减值损失本期金额为 10,770,592.36 元,比上期金额增加了 46.30%,其主要原因为本期计提的坏账准备和存货跌价准备比上期增加造成的;

(12) 营业外收入本期金额为 41,980,208.29 元,比上期金额减少 28.89%,其主要原因是政府补助减少造成的;

(13) 支付其他与经营活动有关的现金本期金额为 188,057,983.50 元,比上期金额增加 25.69%,其主要原因是本年支付的经营费用较上年有所增加造成的;

(14) 收回投资收到的现金本期金额为 77,747.67 元,比上期金额减少 99.79%,其主要原因是本年较上年收回交易性金融资产金额减少形成的;

(15) 收回其他与投资活动有关的现金本期金额为 18,000,000.00 元,比上期金额增加 100.00%,其主要原因是本年收到搬迁补偿款造成的;

(16) 取得投资收益收到的现金本期金额为 75,787.57 元,比上期金额减少 99.75%,其主要原因是本年未收到被投资单位的股利形成的;

(17) 取得借款收到的现金本期金额为 20,500,000.00 元,比上期金额减少 83.68%,其主要原因是向金融机构借款的总额较上年有所减少造成的;

(18) 偿还债务支付的现金本期金额为 14,500,000.00 元,比上期金额减少 87.88%,其主要原因是向金融机构借款的总额较上年有所减少造成的;

(19) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金本期金额为 17,284,150.17 元,比上期金额增加 54.82%,其主要原因是本年支付的股利较上年有所增加造成的。

十二、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 李家巍

2012 年 4 月 26 日