

**长江出版传媒股份有限公司**

**600757**

**2012 年半年度报告**

# 目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况 .....	6
五、 董事会报告.....	7
六、 重要事项.....	11
七、 财务会计报告（未经审计） .....	22
八、 备查文件目录.....	101

## 一、重要提示

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

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
刘志田	董事	因公出差	万智
周百义	董事	因公出差	万智
郝振省	独立董事	因公出差	郁崇文
喻景忠	独立董事	因公出差	郁崇文

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	孙永平
主管会计工作负责人姓名	华应生
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王勇

公司负责人孙永平、主管会计工作负责人华应生及会计机构负责人（会计主管人员）王勇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(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	长江出版传媒股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	长江传媒
公司的法定英文名称	Changjiang Publishing & Media Co.,Ltd
公司法定代表人	孙永平

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	万智
联系地址	湖北省武汉市武昌雄楚大街 268 号 B 座楼
电话	027-87673688
传真	027-87673688
电子信箱	cjcbcm@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	湖北省武汉市武昌雄楚大街 268 号 B 座 11-12 楼
注册地址的邮政编码	430070
办公地址	湖北省武汉市武昌雄楚大街 268 号 B 座 11-12 楼
办公地址的邮政编码	430070
公司国际互联网网址	http://www.cjcb.com.cn

电子信箱	cjcbcm@163.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、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

(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	长江传媒	600757	ST 源发

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	4,187,638,368.15	3,980,544,639.74	5.20
所有者权益(或股东权益)	2,796,160,801.00	2,659,974,799.12	5.12
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	2.69	2.51	7.17
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	175,361,526.73	118,391,706.40	48.12
利润总额	184,781,561.54	122,422,551.97	50.94
归属于上市公司股东的净 利润	182,114,638.39	121,049,329.17	50.45
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	172,922,729.94	117,771,823.30	46.83
基本每股收益(元)	0.18	0.20	-10
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.17	0.19	-10.53
稀释每股收益(元)	0.18	0.20	-10
加权平均净资产收益率 (%)	6.75	5.03	增加 1.72 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	3,978,280.02	70,970,634.09	-94.39
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.0038	0.12	-96.83

2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-120,470.99
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	6,218,645.92
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	41,635.34

负债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	3,321,859.88
所得税影响额	-269,761.70
合计	9,191,908.45

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

单位：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	684,759,522	65.86				4,784,627	4,784,627	689,544,149	66.32
1、国家持股									
2、国有法人持股	608,098,286	58.48				75,586,200	75,586,200	683,684,486	65.76
3、其他内资持股	76,661,236	7.38				-70,801,573	-70,801,573	5,859,663	0.56
其中：境内非国有法人持股	76,661,236					-70,801,573	-70,801,573	5,859,663	0.56
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	354,924,927	34.14				-4,784,627	-4,784,627	350,140,300	33.68
1、人民币普通股	354,924,927	34.14				-4,784,627	-4,784,627	350,140,300	33.68
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,039,684,449	100				0	0	1,039,684,449	100

## 股份变动的过户情况说明

2011年12月31日公司根据中国证券监督管理委员会《关于核准上海华源企业发展股份有限公司向湖北长江出版传媒集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2011]2131号）的核准向湖北长江出版传媒集团有限公司非公开发行人民币普通股（A股）487,512,222股，此次增发后股本为1,039,684,449.00元。2012年1月18日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了公司增发股份的登记工作，登记数量为487,512,222股（其中有限售条件流通股数量为487,512,222股），并收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。

2012年3月12日，中国工商银行股份有限公司安徽省分行所持有的公司有限售条件的流通股3,560,100股上市流通。

2012年4月14日，公司控股股东湖北长江出版传媒集团有限公司有条件重组受让的75,586,200股股票在中国登记结算公司上海分公司办理完划转登记，划转登记后，湖北长江出版传媒集团有限公司持有公司股票683,684,486股，占公司总股本的65.76%。

## (二) 股东和实际控制人情况

### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				27,768 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	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
湖北长江出版传媒集团有限公司	国有法人	65.76	683,684,486	683,684,486	无
王国璞	其他	1.70	17,643,000		无
中国农业银行股份有限公司上海市分行	其他	1.64	17,040,215		无
上海华源企业发展股份有限公司(破产企业财产处置专户)?	境内非国有法人	1.47	15,327,495	5,859,663	冻结 15,327,495
中国银行股份有限公司安徽省分行	其他	1.26	13,051,956		无
上工申贝(集团)股份有限公司	其他	0.99	10,298,534		无
雅鹿集团股份有限公司?	其他	0.94	9,721,198		无

上海浦东发展银行上海分行	其他	0.82	8,552,090		无
袁克平	其他	0.77	8,038,873		无
中国长城资产管理公司	其他	0.76	7,917,740		无
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		
王国璞	17,643,000		人民币普通股		
中国农业银行股份有限公司上海市分行	17,040,215		人民币普通股		
中国银行股份有限公司安徽省分行	13,051,956		人民币普通股		
上工申贝(集团)股份有限公司??	10,298,534		人民币普通股		
雅鹿集团股份有限公司	9,721,198		人民币普通股		
上海华源企业发展股份有限公司(破产企业财产处置专户)?	9,467,832		人民币普通股		
上海浦东发展银行上海分行	8,552,090		人民币普通股		
袁克平	8,038,873		人民币普通股		
中国长城资产管理公司?	7,917,740		人民币普通股		
中国银行股份有限公司上海市分行	7,907,519		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	除中国银行股份有限公司安徽省分行和中国银行股份有限公司上海市分行为同一母公司控制外;未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系,也未知前十名无限售条件股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	湖北长江出版传媒集团有限公司	683,684,486	2015年1月18日		公司重大资产重组时承诺:已持有的公司股票及认购的本次发行的股票,自本次股份发行结束之日起36个月内不转让。
2	上海华源企业发展股份有限公司(破产企业财产处置专户)	5,859,663			

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司第五届监事会监事李文华先生因病丧失行为能力，不能继续履行监事职责。根据《公司章程》等相关规定，公司于2012年1月15日召开2012年第一次临时股东大会，更换选举龙敏贤女士为公司第五届监事会监事。

报告期内，公司董事会收到董事王建辉先生辞去公司第五届董事会董事及董事长职务的辞呈。根据《公司章程》的有关规定，公司于2012年5月21日召开2011年度股东大会，并于2012年5月21日召开第五届董事会第十四次会议，更换选举孙永平先生为公司第五届董事会董事、董事长。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012年，公司在认真总结以往发展成果和成功经验的基础上，客观地分析公司“十二五”时期面临的机遇和挑战，提出了跨越发展、创新发展、转型发展的目标和策略。报告期，公司继续坚持图书主业发展，实施体制机制创新，加速产业结构调整 and 资本运作，保持持续稳定发展的良好态势。

#### 1、 总体经营情况

报告期，公司规模效益和经济效益再创新高。2012上半年实现营业收入149,429万元，同比增长42.77%，其中实现主营业务收入143,965万元，同比增长44.44%。实现净利润18,230万元，同比增长51.62%；实现归属于上市公司股东的净利润18,211万元，同比增长50.45%。

报告期末，资产总额达到418,764万元，较期初增长5.20%，资产负债率32%。净资产285,159万元，较期初增长7.20%，归属于上市公司股东的所有者权益279,616万元，同比增长7.25%。加权平均净资产收益率6.75%，同比上升1.72个百分点，扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率6.41%，同比上升1.52个百分点。

#### 2、 主要经营工作

##### 1) 加强精细化管理，构建图书出版主业发展新格局

报告期，公司加大改革力度，加强精细化管理，确立了若干重点产品线，精心打造优质图书出版物。2012年上半年公司出版图书4320种，较去年同期增加28.57%，图书出版业务实现良性发展。报告期，公司有10种图书获得省、部级以上奖励，《中国共产党在湖北90年》、《转型时期党的执政方式



创新研究》、《中共湖北历史知识读本（青少年版）》、《党的十六大以来马克思主义理论创新研究》、《尊重党员主体地位研究》、《改革开放以来中国共产党代表大会制度改革研究》、《红旗漫卷》、《中国共产党与当代中华民族凝聚力》、《党政机关党的建设新论》、《一句顶一万句》分别获得湖北省优秀党建读物奖、湖北省新闻出版突出贡献奖。

#### 2) 推进模式转型，确保图书发行业务取得良好效益

报告期内，公司不断完善发行渠道，向多元化发展迈进。公司深度参与“书香荆楚、文化湖北”全民阅读活动，促进重点出版物发行，取得优异成绩；公司成功举办“2012 年中国·中部春季馆藏图书订货会”；公司全面启动新华崇文公共文化服务平台建设，实施连锁网点“进校园、进社区、进超市”；公司全国跨区域大型连锁文化 MALL 项目建设进展顺利，积极探索集文化、娱乐、餐饮、休闲、青少年活动中心于一体的综合性新型商业模式。

#### 3) 重点项目建设工作积极推进。

报告期内，公司教育数字内容服务运营平台项目、跨区域文化 MALL 连锁经营与开发项目、新华银兴数字院线建设项目、配套学习资源整合和报刊资源整合等项目已经取得突破性进展。其中，跨区域文化智慧物流服务平台、新华印刷产业园建设、长江数字教育公共服务平台、动漫网游、长江数字文化产业园等项目正在积极推进；公司与人民教育出版社签定了战略合作协议，共同推广人教社“数字校园”工程；跨区域文化 MALL 连锁经营与开发项目完成了项目选址和调研工作，相关手续正在办理过程中。

#### 4) 资本运营取得实质性进展。

报告期内，公司发挥资本市场的融资平台优势快速做大做强企业。一是启动非公开发行股票工作。成立以公司董事长挂帅的非公开发行股票工作领导小组，确定办公室工作人员名单，对总部部门及各项目组进行了分工，选定了券商、律师事务所等中介机构，确定了 8 个募投项目。二是成立了长瑞星润投资有限公司，并开始了实质性运作。三是并购重组工作稳步推进。公司充分利用上市公司的资本优势和品牌优势，本着有利于经营业态和品牌的多元拓展延伸、经营规模的迅速扩大、经营效益的快速提升的原则，抢抓并购重组的历史性机遇，上半年在并购重组方面取得一系列成果。

#### 5) 建立健全内部控制体系，确保可持续健康发展

面对行业发展的新形势、新要求，公司深刻认识自身发展面临的挑战和机遇，进一步加强制度建设，转变工作作风，激发公司活力，提高企业运营效率，促进公司持续发展。报告期内，公司认真贯彻落实《企业内部控制基本规范》的要求，进一步完善内部控制体系建设，确保公司稳健经营。结合实际情况，公司制定了《内部控制规范实施工作计划及方案》，并经公司董事会审议通过，成立了以董事长为组长和第一责任人的内控体系建设领导小组，遵循“高度重视、精心组织、全员参与”的原则，全力推进内控体系建设工作。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
出版业务	456,735,260.48	296,766,270.52	35.02	20.87	19.14	增加 0.94 个百分点
发行业务	1,022,350,974.85	754,722,740.59	26.18	34.93	43.14	减少 4.24 个百分点
印刷业务	102,490,057.15	87,657,871.06	14.47	2.92	-1.37	增加 3.72 个百分点
物资销售业务	262,389,066.96	254,662,228.47	2.94	65.73	69.65	减少 2.24 个百分点
其他	3,892,304.03	4,372,625.32	-12.34	53.41	171.90	减少 48.95 个百分点
合并抵销数	408,203,602.92	406,525,587.16				
合计	1,439,654,060.55	991,656,148.80	31.12	44.44	60.31	减少 6.82 个百分点
分产品						
教材教辅	900,688,559.46	660,373,199.22	26.68	17.11	22.14	减少 3.02 个百分点
一般图书	472,546,699.21	329,328,335.10	30.31	53.93	61.64	减少 3.32 个百分点
期刊杂志	77,470,872.31	41,921,403.74	45.89	96.22	165.83	减少 14.17 个百分点
音像制品	24,934,018.34	16,955,132.47	32.00	49.76	24.78	增加 13.61 个百分点
数码产品	3,446,086.01	2,910,940.58	15.53	3.49	12.56	减少 6.81 个百分点
印装业务	102,490,057.15	87,657,871.06	14.47	2.92	-1.37	增加 3.72 个百分点
纸张、印	262,389,066.96	254,662,228.47	2.94	65.73	69.65	减少 2.24 个百

刷耗材等						分点
其他	3,892,304.03	4,372,625.32	-12.34	53.41	171.90	减少 48.95 个百分点
合并抵销数	408,203,602.92	406,525,587.16				
合计	1,439,654,060.55	991,656,148.80	31.12	44.44	60.31	减少 6.82 个百分点

## 2、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(%)
湖北省内	1,029,284,045.44	25.44
湖北省外	410,370,015.11	132.94
合计	1,439,654,060.55	44.44

## 3、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

单位:元 币种:人民币

项目	本报告期末金额	上年度期末金额	增减额	增减比例 (%)	变动的主要原因分析
应收账款	381,203,894.73	219,669,403.79	161,534,490.94	73.54	生产经营扩大所致
预付款项	105,928,223.71	50,399,214.17	55,529,009.54	110.18	生产经营扩大及新增投资预付款所致
长期股权投资	21,718,541.78	14,565,335.08	7,153,206.70	49.11	本期对北京长江新世纪文化传媒有限公司的投资变更为按权益法核算所致
短期借款	40,000,000.00	85,000,000.00	-45,000,000.00	-52.94	本期归还借款所致

### (2) 利润表相关项目同比发生重大变动情况分析

单位:元 币种:人民币

项目	本报告期金额	上年同期金额	增减比例 (%)	变动的主要原因分析
营业收入	1,494,292,133.84	1,046,666,363.93	42.77	业务增加所致
营业成本	1,000,789,618.94	629,442,828.74	59.00	收入增加, 成本相应增加
财务费用	-2,490,791.46	1,395,135.38	-278.53	本期归还借款所致
资产减值损失	20,181,040.00	14,003,086.71	44.12	业务增长, 图书库存增大、应收账款增加所致
投资收益	12,575,509.30	-650,827.09		本期对北京长江新世纪文化传媒有限公司的投资变更为权益法核算所致
营业外收入	11,002,001.84	7,430,093.64	48.07	主要系政府出版补贴较上年同期有所增加
营业外支出	1,581,967.03	3,399,248.07	-53.46	处置固定资产和对外捐赠减少所致

### (3) 现金流量构成及同比发生重大变动情况分析

单位:元 币种:人民币

项 目	本报告期金额	上年同期金额	增减比例 (%)	变动的主要原因分析
收到其他与筹资活动有关的现金		558,813,711.23	-100.00	上年同期收回集团代管资金所致

### (三) 公司投资情况

#### 1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

### (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

2012年5月21日公司召开2011年度股东大会，审议通过了修改《公司章程》中关于分红的条款，在《公司章程》中明确了现金分红政策以及不进行现金分红的例外情形等相关条款。

## 六、 重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及其他有关上市公司治理的规范性文件的要求规范运作，为加强公司内部控制体系建设，贯彻实施财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》，公司结合实际情况，制定了内部控制规范实施工作方案；按照中国证监会相关规定修改了《公司章程》，在《公司章程》中明确了现金分红政策以及不进行现金分红的例外情形等相关条款，进一步完善了公司法人治理结构，公司法人治理情况符合中国证监会的有关要求。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012年5月21日公司召开2011年度股东大会，审议通过了《关于公司2011年度利润分配、资本公积转增股本预案的议案》。2011年度，公司实现盈利但母公司未分配利润为负值，故2011年度公司不分配利润，不进行资本公积转增股本。现金分红执行情况符合中国证监会相关规定和《公司章程》的要求。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	601328	交通银行	30,188,759.43	15,315,776	69,533,623.04	87.75	1,821.60
2	股票	000783	长江证券	9,710,381.62	4,063,586	9,710,381.62	12.25	
合计				39,899,141.05	/	79,244,004.66	100	1,821.60

2、 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
鄂州市吴都农村信用合作社	40,000.00			40,000.00			长期股权投资	购买
汉口银行股份有限公司	200,000.00			376,380.00	24,600.00		长期股权投资	购买
合计	240,000.00		/	416,380.00	24,600.00		/	/

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 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

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
湖北长江东光物业管理有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	房产	市场价	8,453,686.45	37.91	银行转账		

湖北省新华资产管理公司	母公司的全资子公司	接受劳务	房产	市场价	500,000.00	2.24	银行转账		
湖北省新华印刷产业园有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	房产	市场价	1,159,200.00	5.20	银行转账		
湖北长江出版传媒集团有限公司	控股股东	接受劳务	房产	市场价	750,000.00	3.36	银行转账		
北京长江新世纪文化传媒股份有限公司	其他关联人	销售商品	图书销售	协议价	74,609,016.43	4.99	银行转账		

(八) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

公司于 2012 年 5 月 21 日以现场方式召开第五届董事会第十四次会议，审议了《关于为全资子公司的控股子公司提供担保的议案》，同意公司为本公司全资子公司湖北少年儿童出版社有限公司的控股子公司海豚传媒股份有限公司办理 2,000 万元人民币银行授信业务提供担保。截至报告期末，本项担保还未实际发生。

### 3、 委托理财及委托贷款情况

报告期内公司无委托理财情况、委托贷款事项。

### 4、 其他重大合同

2011年3月12日，由于发行股份购买资产事项，本公司与湖北长江出版传媒集团有限公司签订了《发行股份购买资产协议》和《盈利预测补偿协议》。2011年11月4日，由于发行股份购买资产事项，本公司与湖北长江出版传媒集团有限公司签订了《盈利预测补偿协议之补充协议》。

### (九) 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

##### 其一、关于重大资产重组事项的承诺：

承诺事项	承诺内容	履行情况
重大资产重组承诺	<p>一、由于本次拟注入本公司资产中尚有四处房屋建筑物未办理房屋产权证，为保护本公司全体股东权益，长江出版传媒集团对本次拟注入公司的房产不能如期办理完产权证书而可能导入拟注入公司资产的价值发生减损的情形给予如下承诺：</p> <p>将尽力督促上述房产所属单位尽快办理完毕产权证书，若至本次交易之交割日尚未完成该等房产的产权证书办理而致使长江出版传媒集团注入本公司资产价值发生减损的，长江出版传媒集团愿意以现金方式予以补足。</p>	截至报告披露日，已有两处办理完毕
	<p>二、长江出版传媒集团作为本公司控股股东，现持有公司 120,586,064 股，在本次发行股份购买资产暨关联交易完成后，将持有本公司 683,684,486 股，现就相关股份限售期承诺如下：</p> <p>（一）自本次股份发行结束之日起 36 个月内，长江出版传媒集团不转让或者委托他人管理其有直接或间接持有的长江出版传媒集团本次重大资产重组前已持有的 120,586,064 股；</p> <p>（二）自本次股份发行结束之日起 36 个月内，长江出版传媒集团不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的长江出版传媒集团在本次重大资产重组中获得的本公司其他股东让渡的 7,558.62 万股有限售条件的流通股；</p> <p>（三）自本次股份发行结束之日起 36 个月内，长江出版传媒集团不转</p>	

	<p>让或者委托他人管理其直接或间接持有的长江出版传媒集团通过本次重大资产重组所增持的其他股份。</p> <p>本次发行的股份将在上海证券交易所上市，待限售期届满后股份将依据中国证监会及上海证券交易所的有关规定进行交易。</p> <p>三、长江出版传媒集团亦已承诺本次交易完成后与本公司做到业务、资产、人员、机构、财务“五独立”，确保上市公司人员独立、资产完整、业务独立完整、财务独立、机构独立。为维护重组完成后的上市公司资产独立、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立，长江出版传媒集团承诺如下：</p> <p>（一）保证上市公司人员独立</p> <p>1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在长江出版传媒集团及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务。</p> <p>2、保证上市公司的劳动、人事及工资管理与长江出版传媒集团之间完全独立。</p> <p>（二）保证上市公司资产独立完整</p> <p>1、保证上市公司具有独立完整的资产。</p> <p>2、保证上市公司不存在资金、资产被长江出版传媒集团占用的情形。</p> <p>（三）保证上市公司的财务独立</p> <p>1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。</p> <p>2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。</p> <p>3、保证上市公司独立在银行开户，不与长江出版传媒集团共用银行账户，独立核算。</p> <p>4、保证上市公司的财务人员不在长江出版传媒集团及其控制的其他企业兼职和领取报酬。</p> <p>5、保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>6、保证上市公司能够独立做出财务决策，长江出版传媒集团不干预上市公司资金的使用。</p> <p>（四）保证上市公司机构独立</p>	<p>报 告 期 内，长 江 出 版 传 媒 集 团 严 格 遵 守 承 诺，未 发 生 违 反 承 诺 的 事 项。</p>
--	---	---



<p>保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与长江出版传媒集团的机构完全分开。</p> <p>（五）保证上市公司业务独立</p> <p>保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，上市公司具有面向市场自主经营的能力，与长江出版传媒集团不存在同业竞争。</p> <p>四、本次交易，长江出版传媒集团下属《行政事业资产与财务》杂志社未纳入本次交易拟注入上市公司资产的范围内，为此长江出版传媒集团出具承诺函：未来若《行政事业资产与财务》杂志社盈利能力显著改善，或与拟购买资产业务产生较大金额不必要的关联交易，或与拟购买资产的业务存在竞争或潜在竞争，将以市场公允价格由本公司优先收购；实施前述收购的时间最迟不晚于本次交易完成后的 36 个月；如本次交易完成后的 36 个月本公司不收购，长江出版传媒集团将转让所持有的全部股权。</p> <p>五、本次交易，长江出版传媒集团下属湖北长江教育研究院未纳入本次交易拟注入上市公司资产的范围内，为此长江出版传媒集团出具承诺函：未来若湖北长江教育研究院具备持续盈利能力，或与拟购买资产业务产生较大金额不必要的关联交易，或与拟购买资产的业务存在竞争或潜在竞争，将以市场公允价格由本公司优先收购；实施前述收购的时间最迟不晚于本次交易完成后的 36 个月；如本次交易完成后的 36 个月上市公司不收购，长江出版传媒集团将转让所持有的全部股权或将湖北长江教育研究院清算注销。</p> <p>六、为避免今后可能出现的同业竞争，湖北长江出版传媒集团出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，向本公司作出如下承诺：</p> <p>（一）在资产重组顺利完成，长江出版传媒集团注入上市公司资产同保留资产不存在同业竞争或潜在同业竞争关系；</p> <p>（二）长江出版传媒集团未来拥有与上市公司形成同业竞争或潜在同业竞争关系的业务资产时，将通过监管部门认可的合法方式将其注入上市公司，以规避与上市公司形成同业竞争或潜在同业竞争，保证不</p>	<p>报 告 期 内，长 江 出 版 传 媒 集 团 严 格 遵 守 承 诺，未 发 生 违 反 承 诺 的 事</p>
---	--

	<p>利用自身股东的地位损害上市公司及中小股东的正当权益。</p> <p>七、为保护上市公司股东利益、规范关联交易，长江出版传媒集团出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，向上市公司及其全体股东作出如下承诺：</p> <p>（一）不利用自身对上市公司的控股股东地位及重大影响，谋求上市公司在业务合作等方面给予长江出版传媒集团优于市场第三方的权利。</p> <p>（二）不利用自身对上市公司的控股股东地位及重大影响，谋求与上市公司达成交易的优先权利。</p> <p>（三）不利用关联交易转移上市公司的资金、利润。</p> <p>（四）不要求上市公司违规向长江出版传媒集团及所控制的企业提供任何形式的担保。</p> <p>（五）不与上市公司发生不必要的关联交易，若长江出版传媒集团及所控制的企业与上市公司发生必要之关联交易，保证：</p> <p>① 督促上市公司按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和上市公司章程的规定，履行关联交易的决策程序，长江出版传媒集团将严格按照该等规定履行关联股东的回避表决义务，从制度上保证上市公司及中小股东的利益不受损害；</p> <p>② 遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与上市公司进行交易，不利用该等交易从事任何损害上市公司利益的行为；</p> <p>③ 根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和上市公司章程的规定，督促上市公司依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。</p> <p>八、由于本次重组拟注入本公司资产涉及主体所持有的相关资质证书有效期有部分将于 2012 年 12 月 31 日前届满，为保护本公司全体股东权益，长江出版传媒集团对本次重组拟注入本公司各主体持有的资质证书有效期于 2012 年 12 月 31 日前届满，而可能导入拟注入公司</p>	<p>项。</p>
--	---	-----------

	<p>资产的价值发生减损的情形给予如下承诺：</p> <p>长江出版传媒集团承诺在上述资质许可证书有效期届满前，将督促本次重组拟注入上市公司各单位依法及时办理续展。若因未及时续展、放弃续展或无法续展而造成长江出版传媒集团拟注入上市公司的资产价值发生减损的，长江出版传媒集团将以现金予以补足。</p> <p>九、长江出版传媒集团有限公司关于避免上市公司资金占用的承诺：</p> <p>2010年12月31日，湖北长江出版传媒集团有限公司（以下简称“长江出版传媒集团”及“集团”）拟注入上海华源企业发展股份有限公司（以下简称“上市公司”）资产中的其他应收款中含应收控股股东长江出版传媒集团款项共计561,406,363.69元，其中包含拟注入上市公司的各子公司在集团结算中心的存款余额558,813,711.23元以及湖北省新华书店（集团）有限公司为集团代垫的房产过户费2,592,652.46元；2011年1-5月拟注入上市公司的各主体共发生代发非上市主体离退休人员工资和费用21,008,585.00元。截至2011年5月31日，以上款项余额已经全部结清。本次重组完成后，为了确保上市公司资金不被占用，长江出版传媒集团承诺：本次重组完成以后，长江出版传媒集团将严格执行上市公司相关制度和规定，本次重组注入上市公司的各子公司将不再发生在集团结算中心存款的事项，集团也不会以其他方式占用上市公司资金。</p> <p>十、湖北长江出版传媒集团有限公司（以下简称“本公司”）作为上海华源企业发展股份有限公司（简称“上市公司”）的控股股东承诺：</p> <p>1、本次发行股份购买资产暨关联交易完成后，本公司将同意上市公司对《上海华源企业发展股份有限公司章程》（以下简称“公司章程”）中关于利润分配政策的相关条款进行修改，并在上市公司召开股东大会审议《公司章程》修订议案时，对议案投赞成票。</p> <p>2、本公司将严格遵守上市公司《公司章程》中关于利润分配政策的有关条款，促使上市公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的25%，维护上市公司利润分配政策的连续性和稳定性。</p>	
--	---	--

其二、本公司于 2006 年 8 月 31 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）“2006 证监立通字 001 号”《立案调查通知书》，因“涉嫌违反证券法规”，证监会上海稽查局对本公司立案调查。截至目前，该项立案调查仍在进行中，尚无调查结论意见。作为本公司的控股股东，湖北长江出版传媒集团有限公司对于因上述立案调查可能导致的行政处罚及可能由此产生的民事诉讼及相关的民事诉讼赔偿事宜，承诺如下：

承诺事项	承诺内容	履行情况
控股股东对于公司立案调查事项作出的相关承诺	如果上市公司因中国证监会上海稽查局立案稽查导致任何行政处罚，且行政处罚费用超出上市公司实施重大资产重组前自有资金能够承担的范围，或由上市公司原控股股东中国华源集团有限公司承担后仍不足，或上市公司原控股股东中国华源集团有限公司无力承担，则由长江出版传媒集团负责承担差额部分；若由于本次行政处罚导致相关的民事诉讼或赔偿，相关的民事诉讼或赔偿费用由华源发展原控股股东中国华源集团有限公司承担后仍不足，或华源发展原控股股东中国华源集团有限公司无力承担，则由长江出版传媒集团负责承担部分或全部民事诉讼或赔偿费用。	报告期内，上市公司未因该立案调查事项导致任何行政处罚或产生民事诉讼事宜。

(十) 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：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所有限公司	天健会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	140	100
境内会计师事务所审计年限	4	1

经公司 2012 年第一临时股东大会审议批准，根据工作需要，公司转聘天健会计师事务所有限公司负责本公司 2011 年报的审计工作，审计费用为 100 万元人民币。

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

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

(十二) 其他重大事项的说明

2006年8月31日,公司收到中国证券监督管理委员会立案调查通知书,中国证券监督管理委员会因本公司"涉嫌违反证券法规",对本公司立案调查,至本报告公布之日尚未结案。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
长江传媒关于全资子公司完成工商注册登记的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年6月19日	www.sse.com.cn
长江传媒关于重大事项复牌的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年6月2日	www.sse.com.cn
长江传媒第五届董事会第十五次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年6月2日	www.sse.com.cn
长江传媒立案调查相关事项的专项意见	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年6月2日	www.sse.com.cn
长江传媒非公开发行股票预案	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年6月2日	www.sse.com.cn
长江传媒关于重大事项进展暨继续停牌的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年5月26日	www.sse.com.cn
长江传媒第五届董事会第十四次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年5月22日	www.sse.com.cn
长江传媒2011年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年5月22日	www.sse.com.cn
长江传媒关于设立全资子公司的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年5月22日	www.sse.com.cn
长江传媒对外担保公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年5月22日	www.sse.com.cn
长江传媒关于重大事项进展暨继续停牌的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年5月19日	www.sse.com.cn
长江传媒关于2011年度股东大会延期的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年5月16日	www.sse.com.cn
长江传媒重大事项停牌公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年5月12日	www.sse.com.cn
长江传媒关于重大事项停牌的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年5月5日	www.sse.com.cn
长江传媒关于召开2011年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年4月28日	www.sse.com.cn
长江传媒第五届董事会第十三次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年4月26日	www.sse.com.cn
长江传媒第一季度	中国证券报、上海证券	2012年4月21日	www.sse.com.cn

季报	报、证券日报	日	
长江传媒关于获得税收优惠政策的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年4月21日	www.sse.com.cn
长江传媒关于公司股权划转的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年4月17日	www.sse.com.cn
长江传媒关于王建辉先生辞去董事、董事长职务的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年4月17日	www.sse.com.cn
长江传媒关于公司股权划转的提示性公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年4月12日	www.sse.com.cn
长江传媒关于公司股权司法冻结的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年4月11日	www.sse.com.cn
长江传媒第五届董事会第十一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年3月31日	www.sse.com.cn
ST源发关于撤销股票交易其他特别处理和变更股票简称的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年3月23日	www.sse.com.cn
ST源发关于与志鸿教育集团签署战略合作协议的提示性公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年3月17日	www.sse.com.cn
ST源发发行股份购买资产暨关联交易之持续督导意见(2011年度)	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年3月14日	www.sse.com.cn
ST源发有限售条件的流通股上市流通的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年3月8日	www.sse.com.cn
ST源发第五届董事会第十次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年2月29日	www.sse.com.cn
ST源发年报摘要	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年2月29日	www.sse.com.cn
ST源发年报	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年2月29日	www.sse.com.cn
ST源发第五届监事会第八次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年2月29日	www.sse.com.cn
ST源发2011年度盈利预测完成情况的专项审核报告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年2月29日	www.sse.com.cn
ST源发独立董事2011年度述职报告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年2月29日	www.sse.com.cn
ST源发非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年2月29日	www.sse.com.cn

项审计说明			
ST 源发发行股份购买资产暨关联交易实施情况报告书	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年1月30日	www.sse.com.cn
ST 源发关于变更公司名称和经营范围的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年1月20日	www.sse.com.cn
ST 源发澄清公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年1月20日	www.sse.com.cn
ST 源发 2011 年年报业绩预告公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年1月20日	www.sse.com.cn
ST 源发关于发行股份完成证券变更登记的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年1月20日	www.sse.com.cn
ST 源发 2012 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年1月17日	www.sse.com.cn
ST 源发关于发行股份购买资产之标的资产过户完成公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年1月14日	www.sse.com.cn
ST 源发第五届监事会第七次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年1月7日	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

#### 合并资产负债表 2012年6月30日

编制单位:长江出版传媒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1	916,868,240.13	1,033,347,725.44
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	2	986,565.87	944,930.53
应收票据	3	6,438,551.65	6,408,604.30
应收账款	4	381,203,894.73	219,669,403.79
预付款项	5	105,928,223.71	50,399,214.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	6	20,795,255.80	20,795,255.80
其他应收款	7	48,797,449.47	37,268,578.60
买入返售金融资产			
存货	8	930,959,505.50	841,651,652.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	218,931.37	207,250.43
流动资产合计		2,412,196,618.23	2,210,692,615.93
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	10	106,374,421.24	97,533,303.58
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	12	21,718,541.78	14,565,335.08
投资性房地产	13	357,054,661.66	363,613,368.64
固定资产	14	914,976,633.22	917,381,129.72
在建工程	15	8,920,835.69	6,600,029.69
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	16	363,498,486.66	367,549,226.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	17	2,898,169.67	2,609,630.79
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,775,441,749.92	1,769,852,023.81
资产总计		4,187,638,368.15	3,980,544,639.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款	20	40,000,000.00	85,000,000.00
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	21	150,399,709.79	151,700,688.81
应付账款	22	801,246,077.47	661,666,216.28
预收款项	23	102,063,818.21	131,473,972.43
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	24	48,427,319.85	99,874,000.58
应交税费	25	9,703,525.57	12,026,890.85
应付利息	26		41,005.56
应付股利			
其他应付款	27	175,006,283.02	170,493,409.88
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		1,326,846,733.91	1,312,276,184.39
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	28	522,013.30	678,978.00
预计负债			
递延所得税负债	18	6,817,062.74	4,836,064.57
其他非流动负债	29	1,858,874.94	2,778,613.66
非流动负债合计		9,197,950.98	8,293,656.23
负债合计		1,336,044,684.89	1,320,569,840.62
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）	30	1,039,684,449.00	1,039,684,449.00
资本公积	31	877,383,417.26	870,523,297.77
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	32	879,092,934.74	696,978,296.35
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		2,796,160,801.00	2,607,186,043.12
少数股东权益		55,432,882.26	52,788,756.00

所有者权益合计		2,851,593,683.26	2,659,974,799.12
负债和所有者权益 总计		4,187,638,368.15	3,980,544,639.74

法定代表人：孙永平 主管会计工作负责人：华应生 会计机构负责人：王勇

### 母公司资产负债表

2012年6月30日

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		593,002,386.56	51,623,289.18
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	1	28,095,569.03	7,932,818.19
预付款项			
应收利息			
应收股利		437,332,822.15	4,016,689.29
其他应收款	2	68,749,654.65	970,695.95
存货		49,339,937.60	49,867,129.95
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,176,520,369.99	114,410,622.56
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	2,594,811,812.29	2,494,811,812.29
投资性房地产			
固定资产		4,695,562.89	3,914,715.39
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			
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		2,599,507,375.18	2,498,726,527.68

资产总计		3,776,027,745.17	2,613,137,150.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		52,842,406.06	41,230,326.88
预收款项			
应付职工薪酬		16,896,535.46	28,231,134.02
应交税费		637.97	-3,018,304.16
应付利息			
应付股利			
其他应付款		581,946,070.08	30,806,134.25
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		651,685,649.57	97,249,290.99
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		651,685,649.57	97,249,290.99
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,039,684,449.00	1,039,684,449.00
资本公积		2,598,206,425.64	2,598,206,425.64
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-513,548,779.04	-1,122,003,015.39
所有者权益(或股东权益) 合计		3,124,342,095.60	2,515,887,859.25
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		3,776,027,745.17	2,613,137,150.24

法定代表人：孙永平 主管会计工作负责人：华应生 会计机构负责人：王勇

合并利润表  
2012年1—6月

编制单位:长江出版传媒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,494,292,133.84	1,046,666,363.93
其中: 营业收入	1	1,494,292,133.84	1,046,666,363.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,331,547,751.75	927,496,874.52
其中: 营业成本	1	1,000,789,618.94	629,442,828.74
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	2	8,701,364.36	8,635,559.96
销售费用	3	117,512,789.78	110,874,238.76
管理费用	4	186,853,730.13	163,146,024.97
财务费用	5	-2,490,791.46	1,395,135.38
资产减值损失	6	20,181,040.00	14,003,086.71
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	7	41,635.34	-126,955.92
投资收益(损失以“—”号填列)	8	12,575,509.30	-650,827.09
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		11,114,206.70	-650,827.09
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		175,361,526.73	118,391,706.40
加: 营业外收入	9	11,002,001.84	7,430,093.64
减: 营业外支出	10	1,581,967.03	3,399,248.07
其中: 非流动资产处置损失		246,830.37	692,337.95
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		184,781,561.54	122,422,551.97
减: 所得税费用	11	2,477,696.89	2,181,877.82
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		182,303,864.65	120,240,674.15
归属于母公司所有者的净利润		182,114,638.39	121,049,329.17
少数股东损益		189,226.26	-808,655.02
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.18	0.20
(二) 稀释每股收益		0.18	0.20

七、其他综合收益	12	6,860,119.49	-1,615,275.43
八、综合收益总额		189,163,984.14	118,625,398.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		188,974,757.88	119,434,053.74
归属于少数股东的综合收益总额		189,226.26	-808,655.02

法定代表人：孙永平 主管会计工作负责人：华应生 会计机构负责人：王勇

### 母公司利润表

2012年1—6月

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		142,500,744.70	
减：营业成本		98,885,589.60	
营业税金及附加		307,926.21	
销售费用		6,735,395.38	
管理费用		15,873,963.12	284,882.00
财务费用		-974,799.69	
资产减值损失		569,375.46	
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）		587,350,941.73	
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）		608,454,236.35	-284,882.00
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		608,454,236.35	-284,882.00
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		608,454,236.35	-284,882.00
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		608,454,236.35	-284,882.00

法定代表人：孙永平 主管会计工作负责人：华应生 会计机构负责人：王勇

### 合并现金流量表

2012年1—6月

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		1,479,051,599.28	1,132,671,643.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			1,790.41
收到其他与经营活动有关的现金	1	42,560,676.35	90,178,057.13
经营活动现金流入小计		1,521,612,275.63	1,222,851,490.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,082,988,014.93	679,472,809.78
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		200,999,407.83	190,668,055.02
支付的各项税费		60,540,786.05	75,476,353.37
支付其他与经营活动有关的现金	2	173,105,786.80	206,263,638.69

经营活动现金流出小计		1,517,633,995.61	1,151,880,856.86
经营活动产生的现金流量净额		3,978,280.02	70,970,634.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		51,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,371,302.60	2,965,784.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		444,177.73	2,206,014.23
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		5,866,480.33	5,171,798.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,171,360.61	88,378,933.29
投资支付的现金		5,993,000.00	200,000.00
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		46,164,360.61	88,578,933.29
投资活动产生的现金流量净额		-40,297,880.28	-83,407,134.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,454,900.00	980,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			980,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	3		558,813,711.23
筹资活动现金流入小计		22,454,900.00	619,793,711.23
偿还债务支付的现金		65,000,000.00	120,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6,695,609.90
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		65,000,000.00	126,695,609.90
筹资活动产生的现金流量净额		-42,545,100.00	493,098,101.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-78,864,700.26	480,661,601.11
加：期初现金及现金等价物余额		993,130,642.32	384,096,590.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		914,265,942.06	864,758,191.59

法定代表人：孙永平 主管会计工作负责人：华应生 会计机构负责人：王勇

#### 母公司现金流量表

2012年1—6月

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		140,490,035.08	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		552,119,013.48	64,448,801.67
经营活动现金流入小计		692,609,048.56	64,448,801.67
购买商品、接受劳务支付的现金		97,575,288.25	
支付给职工以及为职工支付的现金		15,289,761.25	6,533,220.01
支付的各项税费		5,273,794.68	
支付其他与经营活动有关的现金		86,003,126.22	33,738,259.55
经营活动现金流出小计		204,141,970.40	40,271,479.56
经营活动产生的现金流量净额		488,467,078.16	24,177,322.11



<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		154,034,808.87	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		154,034,808.87	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,122,789.65	
投资支付的现金		100,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		101,122,789.65	
投资活动产生的现金流量净额		52,912,019.22	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的			

现金流量净额			
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		541,379,097.38	24,177,322.11
加：期初现金及现金等价物余额		51,623,289.18	51,886,669.50
六、期末现金及现金等价物余额		593,002,386.56	76,063,991.61

法定代表人：孙永平 主管会计工作负责人：华应生 会计机构负责人：王勇

合并所有者权益变动表

2012年1—6月

编制单位:长江出版传媒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,039,684,449.00	870,523,297.77					696,978,296.35		52,788,756.00	2,659,974,799.12
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,039,684,449.00	870,523,297.77					696,978,296.35		52,788,756.00	2,659,974,799.12
三、本期增减变动金额(减少以“—”号)		6,860,119.49					182,114,638.39		2,644,126.26	191,618,884.14

填列)										
(一)净利润							182,114,638.39		189,226.26	182,303,864.65
(二)其他综合收益		6,860,119.49								6,860,119.49
上述(一)和(二)小计		6,860,119.49					182,114,638.39		189,226.26	189,163,984.14
(三)所有者投入和减少资本									2,454,900.00	2,454,900.00
1. 所有者投入资本									2,454,900.00	2,454,900.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
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	1,039,684,449.00	877,383,417.26					879,092,934.74		55,432,882.26	2,851,593,683.26

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	专 项	盈余公积	一 般	未分配利润	其 他		

			股	储 备		风 险 准 备				
一、上年年末余额	608,098,286.00	1,322,427,873.34					416,867,443.62		49,489,512.11	2,396,883,115.07
加： 会计政策变更										
前期 差错更正										
其他										
二、本年年初余额	608,098,286.00	1,322,427,873.34					416,867,443.62		49,489,512.11	2,396,883,115.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-1,615,275.43			38,838,170.49		82,211,158.68		-2,278,655.02	117,155,398.72
（一）净利润							121,049,329.17		-808,655.02	120,240,674.15
（二）其他综合收益		-1,615,275.43								-1,615,275.43
上述（一）和（二）小计		-1,615,275.43					121,049,329.17		-808,655.02	118,625,398.72
（三）所有者投入和减少资本									980,000.00	980,000.00
1.所有者投入资本									980,000.00	980,000.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配				38,838,170.49	-38,838,170.49		-2,450,000.00		-2,450,000.00
1. 提取盈余公积				38,838,170.49	-38,838,170.49				
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-2,450,000.00		-2,450,000.00
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	608,098,286.00	1,320,812,597.91		38,838,170.49	499,078,602.30		47,210,857.09		2,514,038,513.79

额									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

法定代表人：孙永平 主管会计工作负责人：华应生 会计机构负责人：王勇

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

编制单位:长江出版传媒股份有限公司

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	1,039,684,449.00	2,598,206,425.64					-1,122,003,015.39	2,515,887,859.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,039,684,449.00	2,598,206,425.64					-1,122,003,015.39	2,515,887,859.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							608,454,236.35	608,454,236.35



(一) 净利润							608,454,236.35	608,454,236.35
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							608,454,236.35	608,454,236.35
(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								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
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	1,039,684,449.00	2,598,206,425.64					-513,548,779.04	3,124,342,095.60

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	552,172,227	593,354,926.21			78,403,990.81		-1,223,931,144.02	

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	552,172,227.00	593,354,926.21			78,403,990.81		-1,223,931,144.02	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-284,882.00	-284,882.00
（一）净利润							-284,882.00	-284,882.00
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-284,882.00	-284,882.00
（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								

1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
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	552,172,227.00	593,354,926.21			78,403,990.81		-1,224,216,026.02	-284,882.00

法定代表人：孙永平 主管会计工作负责人：华应生 会计机构负责人：王勇

## 长江出版传媒股份有限公司

### 财务报表附注

2012 年 1-6 月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司历史沿革

长江出版传媒股份有限公司（原名：上海华源企业发展股份有限公司，以下统一简称本公司或公司）于 1996 年 8 月 13 日经国家经济体制改革委员会以体改生（1996）111 号文批准设立，向社会公众公开发行境内上市内资股并上市交易。本公司所发行的股票于 1996 年 10 月 3 日在上海证券交易所上市。本公司的原注册地为上海市，2011 年 12 月 16 日本公司的注册地由上海市迁至湖北省武汉市，并由湖北省工商行政管理局换发注册号为 310000000047365 的《企业法人营业执照》，法定代表人为孙永平。2012 年 1 月 18 日本公司办理了工商变更登记，公司名称由上海华源企业发展股份有限公司变更为长江出版传媒股份有限公司

公司成立时发起法人股 7,500 万股，向社会公众公开募集股份 2,500 万股，注册资本共计 1 亿元。本公司股改方案于 2007 年 1 月 24 日经公司 2007 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会审议通过。公司以截至 2006 年 11 月 30 日的流通股 140,400,000 股为基础，用资本公积金向股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东定向转增股份，流通股股东每 10 股获得转增股份 5.7 股，转增股份共计 80,028,000 股。股权分置改革方案实施后本公司总股本增加至 552,172,227 股。

2011 年 12 月根据本公司第五届董事会第二次会议决议和 2011 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准上海华源企业发展股份有限公司向湖北长江出版传媒集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2011〕2131 号）批准，本公司获准向湖北长江出版传媒集团有限公司非公开发行人民币普通股（A 股）487,512,222 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 5.20 元/股，相应增加本公司股本 487,512,222.00 元，此次增发后股本为 1,039,684,449.00 元。本公司注册资本为 1,039,684,449.00 元，折合 1,039,684,449 股（每股面值人民币 1 元）。公司注册资本业

经天健会计师事务所验资，并出具了《验资报告》（天健验〔2012〕1-1号）。

本公司的控股股东为湖北长江出版传媒集团有限公司（以下简称长江出版集团）

## （二）公司所属行业性质和业务范围

公司所处行业：出版业。

经营范围：经营国家授权范围内的国有资产并开展相关的投资业务；公开发行的国内版图书、报刊、电子出版物；出版物印刷、包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷；出版物版权及物资贸易；新介质媒体开发与运营（不含其他许可经营项目）

## 二、公司主要会计政策和会计估计

### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）遵循企业会计准则的声明

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

### （三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，以及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，按照成本计

量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价



值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### （十）应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
其他组合	备用金及合并范围内关联方应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
其他组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
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

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司出版和发行的产成品（库存商品）主要包括：纸质图书、纸质期刊（包括年鉴和挂历、年画）、音像制品、电子出版物和投影片（含缩微制品）等。

2. 存货取得与发出的计价方法

出版和发行的产成品（库存商品）取得时按码洋价核算（售价法），码洋价与实际成本

之间的差异在进销差价中核算；产成品（库存商品）的发出通过进销差价还原为实际成本。其他存货，取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法确定其实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

除出版和发行的产成品（库存商品）外，资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

公司于每期期末对出版和发行的产成品（库存商品）进行全面盘点的基础上，按照规定的比例并结合个别认定法提取存货跌价准备，计提标准如下：

#### 1) 纸质图书

出版系统实行分年核价，按规定的比例分三年计提存货跌价准备，出版物跌价准备计提的方法：

当年出版的不提；

前一年出版的按年末库存图书码洋价提取 10%；

前二年出版的按年末库存图书码洋价提取 20%；

前三年及三年以上出版的按年末库存图书码洋价提取 30%。

新华书店系统按照库存商品和委托代销商品年末图书码洋价的 3%并结合个别认定法提取存货跌价准备。

#### 2) 纸质期刊（包括年鉴和挂历、年画）

出版系统：当年出版的按年末库存实际成本的 100%提取；

新华书店系统：按年末库存实际成本的 100%提取。

#### 3) 音像制品、电子出版物和投影片（含缩微制品）

① 按年末库存实际成本的 30%提取。

② 如遇上述出版物升级，升级后的原有出版物仍有市场的，按该出版物库存实际成本的 90%计提；升级后的原有出版物已无市场的，按实际成本的 100%计提。

以上各类产成品（库存商品）跌价准备的累计提取额均不得超过存货的实际成本。

#### 4. 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用于领用时一次摊销法摊销。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位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的，认定为重大影响。

#### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30—40	3	2.43—3.23
机器设备	8—15	3	6.47—12.13
运输设备	5—10	3	9.7—19.40
办公设备及其他	5—10	3	9.7—19.40

3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	土地出让合同规定的使用年限
软 件	5-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十）收入

##### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本

金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## (二十一) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产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或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项



目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (二十三) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 三. 税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 8%、12%计缴	1.2%、8%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### (二) 税收优惠及批文

#### 1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《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》(财税〔2006〕153号)及《关于继续实行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》(财税〔2011〕92号)规定,专为少年儿童出版发行的报纸和刊物、中小学的学生课本、科技图书、科技报纸、科技期刊、科技音像制品和技术标准出版物等图书享受增值税“先征后退”的政策;对全国县(含县级市、区、旗,下同)及县以下新华书店在本地销售的出版物免征增值税。政策执行期限自2011年1月1日至2012年12月31日。

本公司符合规定的产品在出版环节实行增值税先征后退政策。湖北省新华书店集团有限公司下属的县级新华书店享受增值税免税政策。

## 2. 所得税

根据湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局、湖北省委宣传部《关于湖北省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有关税收优惠政策的通知》(鄂财教发〔2010〕71号)、《关于公布享受经营性文化事业单位转制为企业税收优惠政策的长江出版传媒集团有限公司及其子公司名单的通知》、《关于将长江出版传媒股份有限公司纳入我省享受经营性文化事业单位转制为企业税收优惠政策名单的通知》(鄂宣发〔2012〕5号),本公司及下属子公司湖北人民出版社有限公司、湖北教育出版社有限公司、长江文艺出版社有限公司、崇文书局有限公司、湖北科学技术出版社有限公司、湖北大家报刊传媒有限责任公司、湖北教育报刊传媒有限公司、湖北美术出版社有限公司、湖北少年儿童出版社有限公司、湖北省新华书店(集团)有限公司享受文化事业单位转制为企业的所得税免税优惠政策。政策执行期限自2009年1月1日至2013年12月31日。上述公司2012年1-6月免缴企业所得税。

## 四. 合并财务报表的编制范围

### (一) 非同一控制下企业合并取得的子公司

一级子公司:

公司名称	公司类型	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
湖北人民出版社有限公司	有限责任公司	武汉市	出版	3,000.00	社会科学类图书的出版、发行
湖北教育出版社有限公司	有限责任公司	武汉市	出版	8,000.00	出版教育图书;房屋租赁
长江文艺出版社有限公司	有限责任公司	武汉市	出版	3,000.00	文艺图书、杂志、画刊以及音像制品的编辑、出版发行;设计、制作、代理发布印刷品广告

湖北美术出版社有限公司	有限责任公司	武汉市	出版	3,000.00	出版画册、连环画、年画、挂历、宣传画、图片、书法等美术读物；以及美术理论、技法读物和美术工具书
湖北少年儿童出版社有限公司	有限责任公司	武汉市	出版	8,000.00	少年儿童读物、少年儿童杂志的出版
崇文书局有限公司	有限责任公司	武汉市	出版	1,000.00	编辑、出版辞书、工具书
湖北科学技术出版社有限公司	有限责任公司	武汉市	出版	3,000.00	科学技术图书出版、展览策划服务以及科学技术图书配套的音像制品发行
湖北九通电子音像出版社有限公司	有限责任公司	武汉市	出版	2,000.00	出版文化、教育、科技方面的电子出版物；音像制品的拍摄、制作、加工；出版发行及音像带、书刊、纸张的批零；
湖北大家报刊传媒有限责任公司	有限责任公司	武汉市	出版	1,000.00	《大家报刊》、《古今故事报》、《当代汽车报》、《英语广场》、《读书文摘》、《成功》、《新课程研究》、《自我医疗》、《中外服饰》、《少年写作》等报刊资产经营及广告业务
湖北教育报刊传媒有限公司	有限责任公司	武汉市	出版发行	8,000.00	编辑、出版、图书发行
湖北省新华书店(集团)有限公司	有限责任公司	武汉市	发行	50,000.00	批零兼营图书、课本、年画、期刊、杂志、文教音像制品、电子出版物、电子、货运
湖北新华印务有限公司	有限责任公司	武汉市	印刷	7,500.00	书刊印刷装订、纸质包装品的印刷；批零文化用品、纸张；印刷机械、印刷器材的生产与销售；设计、制作、发布印刷品广告；为客户提供数字资源管理和服务
湖北长江出版印刷物资有限公司	有限责任公司	武汉市	印刷物资供应	1,651.30	批零兼营纸张、印刷机械及配件、印刷器材、文化用品、装帧材料、油墨、造纸材料；纸张加工
湖北长江出版传媒集团数字出版有限公司	有限责任公司	武汉市	数字媒体	1,000.00	主营计算机系统、数据库，网站平台，计算机软硬件
湖北天一国际文化有限公司	有限责任公司	武汉市	出版	200.00	出版物的设计、策划，公开发行的国内版图书、报刊的销售，图文设计、制作，影视剧本策划，广告设计、制作，礼仪服务，教育咨询
二级子公司：					
海豚传媒股份有限公司	有限责任公司	武汉市	出版	6,600.00	公开发行的国内版书刊；卡通及动画产品设计、制作；作者权益代理；版权代理；纸张、儿童服饰、玩具、文具制作与销售

湖北新华高速彩印有限责任公司	有限责任公司	武汉市	印刷	5,000.00	出版物印刷、包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷
湖北省新华书业文化股份公司	有限责任公司	武汉市	发行	4,000.00	批零兼营公开发行的国内版书刊、电子出版物的发行；批零兼营学生用品、文化用品、体育用品、工艺美术品（不含黄金饰品）；音像制品的批发、零售及连锁经营
湖北省外文书店	有限责任公司	武汉市	发行	5,000.00	零批兼营公开发行的国内出版和依法进出口的书刊、电子出版物、音像制品、贺年卡、挂历、数码通讯、电子产品、儿童用品、文化用品、工艺美术品、邮票；录音像带复制加工；销售百货、服装、鞋帽、眼镜、计算机及耗材；房屋租赁
湖北教育图书有限公司	有限责任公司	武汉市	发行	200.00	公开发行的国内版图书、报刊销售（国家有专项规定的项目经审批后凭许可证在核定期限内经营）
湖北文讯通数码通讯有限公司	有限责任公司	武汉市	数码产品批发零售	200.00	通讯数码设计、通讯技术开发、转让及服务；卡的销售；办公设备、日用百货、仪器仪表、照相器材、摄像器材、视听设备、家用电器、电子批发零售
湖北和谐号传媒有限公司	有限责任公司	武汉市	发行	200.00	文体用品的销售；公开发行的国内版图书、报刊、电子出版物批发零售。
湖北大家智慧文化传播有限公司	有限责任公司	武汉市	发行	1,000.00	文化艺术交流咨询；广告设计、制作、发布、代理；公开发行的国内版图书、报刊、电子出版物销售。
湖北民风杂志社有限公司	有限责任公司	武汉市	出版	50.00	国内广告的设计、制作；文化用品开发、公开出版《民风》半月刊。

（续上表）

一级子公司：

子公司名称	组织机构代码	期末净资产 (万元)	拟投入比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
湖北人民出版社有限公司	71460865-9	3,401.20	100.00	是	
湖北教育出版社有限公司	17757190-9	25,785.33	100.00	是	
长江文艺出版社有限公司	75103236-1	6,416.79	100.00	是	
湖北美术出版社有限公司	17756712-5	7,851.00	100.00	是	
湖北少年儿童出版社有限公司	17756839-8	21,318.30	100.00	是	

崇文书局有限公司	17757549-1	1,228.05	100.00	是	
湖北科学技术出版社有限公司	17756976-1	4,442.34	100.00	是	
湖北九通电子音像出版社有限公司	76413995-0	2,664.01	100.00	是	
湖北大家报刊传媒有限责任公司	69803481-8	1,998.78	100.00	是	
湖北教育报刊传媒有限公司	76411003-1	16,914.11	100.00	是	
湖北省新华书店(集团)有限公司	69802473-2	110,790.52	100.00	是	
湖北新华印务有限公司	72610499-2	13,386.76	100.00	是	
湖北长江出版印刷物资有限公司	73711831-0	3,301.12	100.00	是	
湖北长江出版传媒集团数字出版有限公司	67648297-8	1,025.06	100.00	是	
湖北天一国际文化有限公司	68234145-0	847.77	100.00	是	

二级子公司:

海豚传媒股份有限公司	78094691-2	10,433.64	51.00	是	5,280.84
湖北新华高速彩印有限责任公司	76411227-2	5,100.13	100.00	是	
湖北省新华书业文化股份公司	73713306-X	1,147.25	80.00	是	229.45
湖北省外文书店	177565666	7,790.64	100.00	是	
湖北教育图书有限公司	68234450-4	3,367.89	100.00	是	
湖北文讯通数码通讯有限公司	69531302-9	30.90	51.00	是	15.14
湖北和谐号传媒有限公司	56558136-7	77.67	80.00	是	15.53
湖北大家智慧文化传播有限公司	56836713-9	4.74	51.00	是	2.32
湖北民风杂志社有限公司	57828954-1	76.50	100.00	是	

(二) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位: 万元 币种: 人民币

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	组织机构代码
长瑞星润投资有限公司	有限责任公司	武汉市	投资	10,000.00	非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务; 管理或受托管理股权投资并从事相关咨询服务业务; 受托资产管理; 企业资产的重组、并购及项目股权投资; 项目投资; 财务顾问	59790584-8

(续上表)

子公司全称	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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
长瑞星润投资有限公司	10,000.00		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中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
长瑞星润投资有限公司			

(三) 合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期出资设立长瑞星润投资有限公司，于 2012 年 6 月 15 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 420100000308020 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 100,000,000.00 元，公司出资 100,000,000.00 元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

单位：万元 币种：人民币

名称	期末净资产	本期净利润
长瑞星润投资有限公司	10,000.98	0.98

五. 合并财务报表主要项目注释

合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			771,178.67			144,142.39
小 计			771,178.67			144,142.39
银行存款：						
人民币			897,255,524.57			970,767,954.06
小 计			897,255,524.57			970,767,954.06
其他货币资金：						
人民币			18,841,536.89			62,435,628.99

小 计			18,841,536.89			62,435,628.99
合 计			916,868,240.13			1,033,347,725.44

(2) 其他货币资金期末数主要系应付票据保证金，其中三个月以后到期金额为 2,602,298.07 元。

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性权益工具投资	986,565.87	944,930.53
合 计	986,565.87	944,930.53

## 3. 应收票据

### (1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	6,378,551.65		6,378,551.65	6,408,604.30		6,408,604.30
商业承兑 汇票	60,000.00		60,000.00			
合 计	6,438,551.65		6,438,551.65	6,408,604.30		6,408,604.30

(2) 期末，本公司应收票据无质押、贴现的情况。

## 4. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额 重大并单 项计提坏 账准备	41,940,401.29	9.76			15,523,888.29	5.91		
按组合计 提坏账准								

备								
账龄分析法组合	385,249,053.68	89.67	45,985,560.24	11.94	244,265,615.26	93.10	40,120,099.76	16.42
其他组合								
小计	385,249,053.68	89.67	45,985,560.24	11.94	244,265,615.26	99.01	40,120,099.76	16.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	2,452,308.30	0.57	2,452,308.30	100.00	2,589,617.19	0.99	2,589,617.19	100.00
合计	429,641,763.27	100.00	48,437,868.54	11.27	262,379,120.74	100.00	42,709,716.95	16.28

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
政府采购中小学廉洁教育读本	15,523,888.29			预计可收回
北京长江新世纪文化传媒有限公司书款	26,416,513.00			预计可收回
小计	41,940,401.29			

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	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	283,283,922.06	73.53	14,164,196.10	191,521,392.28	78.41	9,576,069.63
1-2 年	69,914,195.08	18.15	6,991,419.50	19,489,259.76	7.98	1,948,925.99
2-3 年	7,411,844.31	1.92	2,223,553.27	3,795,059.52	1.55	1,138,517.85
3-4 年	3,104,256.18	0.81	1,552,128.07	3,508,235.00	1.44	1,754,117.51
4-5 年	2,402,863.77	0.62	1,922,291.02	1,245,999.63	0.51	996,799.71
5 年以上	19,131,972.28	4.97	19,131,972.28	24,705,669.07	10.11	24,705,669.07
小计	385,249,053.68	100.00	45,985,560.24	244,265,615.26	100.00	40,120,099.76

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收售书款	2,452,308.30	2,452,308.30	100.00%	无法收回
小计	2,452,308.30	2,452,308.30	100.00%	



(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称或项目	与本公司关系	期末数	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
北京长江新世纪文化传媒有限公司	关联方	26,416,513.00	1 年以内	6.15
湖北长江商报社	非关联方	19,191,975.47	2 年以内	4.47
北京当当网信息技术有限公司	非关联方	16,296,608.96	1 年以内	3.79
北京广济林纸业有限公司	非关联方	9,165,131.40	5 年以上	2.13
湖北知音印务有限公司	非关联方	8,841,668.42	2 年以内	2.06
小计		79,911,897.25		18.60

(3) 期末，无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末，已有账面余额 11,632,493.34 元的应收账款用于质押。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	91,899,858.19	86.76		91,899,858.19	42,155,504.09	83.64		42,155,504.09
1-2 年	12,092,765.23	11.42		12,092,765.23	5,785,673.87	11.48		5,785,673.87
2-3 年	472,253.69	0.44		472,253.69	1,603,568.72	3.18		1,603,568.72
3 年以上	1,463,346.60	1.38		1,463,346.60	854,467.49	1.70		854,467.49
合计	105,928,223.71	100.00		105,928,223.71	50,399,214.17	100.00		50,399,214.17

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
武汉武昌万达广场投资有限公司	非关联方	10,739,154.00	1 年以内	购房手续尚未办完
湖北长江盘古教育科技有限公司	非关联方	9,500,000.00	1-2 年	预付投资款
北京时代华语图书股份有限公司	非关联方	8,282,090.97	1 年以内	预付货款

新华银兴影院有限公司	非关联方	6,000,000.00	1 年以内	预付投资款
湖北武穴银莹化工有限公司	关联方	4,266,240.06	1 年以内	货未到
小 计		38,787,485.03		

(3) 期末，无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末，公司无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

#### 6. 应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄 1—2 年	20,795,255.80			20,795,255.80		
其中：						
北京长江新世纪文化传媒有 限公司	20,795,255.80			20,795,255.80	分期收回	否
合 计	20,795,255.80			20,795,255.80		

#### 7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备								
按组合计提坏账 准备								
账龄分析法组合	22,333,216.13	39.03	8,118,836.67	36.35	13,585,148.03	30.18	7,112,159.26	52.35
其他组合	34,583,070.01	60.44			30,795,589.83	68.42		
小 计	56,916,286.14	99.47	8,118,836.67	14.26	44,380,737.86	98.60	7,112,159.26	16.03
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准	303,727.34	0.53	303,727.34	100.00	632,080.59	1.40	632,080.59	100.00

备								
合 计	57,220,013.48	100.00	8,422,564.01	14.72	45,012,818.45	100.00	7,744,239.85	17.20

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	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	12,298,894.72	55.07	614,944.75	4,035,094.82	29.70	201,754.75
1-2 年	1,313,295.54	5.88	131,329.55	854,090.30	6.29	85,409.03
2-3 年	592,593.93	2.65	177,778.18	1,843,057.11	13.57	552,917.14
3-4 年	1,831,769.15	8.20	915,884.59	72,771.53	0.53	36,385.77
4-5 年	88,815.93	0.40	71,052.74	2,722,208.50	20.04	2,177,766.80
5 年以上	6,207,846.86	27.80	6,207,846.86	4,057,925.77	29.87	4,057,925.77
小 计	22,333,216.13	100.00	8,118,836.67	13,585,148.03	100.00	7,112,159.26

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备
其他组合	34,583,070.01	
小 计	34,583,070.01	

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
往来款	303,727.34	303,727.34	100%	长期挂账无法收回
小 计	303,727.34	303,727.34		

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
湖北长江出版传媒集团有限公司	关联方	16,518,689.75	1 年内	28.87	离退休费用
武汉市江夏区土地开发用地税费征稽办公室	非关联方	6,520,000.00	1-2 年	11.40	购地保证金
湖北睿龙堂装饰工程有限公司	非关联方	2,993,000.00	1 年以内	5.23	装修借支
北京京楚博雅教育科技有限公司	非关联方	1,727,000.00	3-4 年	3.02	往来款

湖北省农业厅	非关联方	500,000.00	1 年以内	0.87	往来款
小计		28,258,689.75		49.39	

(3) 应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	期末数	期初数
湖北长江出版传媒集团有限公司	16,518,689.75	
小 计	16,518,689.75	

(4) 应收关联方款项占其他应收款余额的 29.57%。

(5) 期末，无其他应收款用于担保。

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,403,413.90		50,403,413.90	33,028,939.78		33,028,939.78
在产品	83,278,328.14		83,278,328.14			
库存商品	671,312,298.88	88,596,735.04	582,715,563.84	751,193,113.19	91,274,223.85	659,918,889.34
委托代销	265,086,644.79	50,649,928.27	214,436,716.52	188,315,206.62	40,473,402.54	147,841,804.08
周转材料	125,483.10		125,483.10	862,019.67		862,019.67
合 计	1,070,206,168.81	139,246,663.31	930,959,505.50	973,399,279.26	131,747,626.39	841,651,652.87

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	91,274,223.85	4,444,741.86	2,286,377.76	4,835,852.91	88,596,735.04
委托代销商品	40,473,402.54	12,270,114.65	536,320.61	1,557,268.31	50,649,928.27
合 计	131,747,626.39	16,714,856.51	2,822,698.37	6,393,121.22	139,246,663.31

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料			

库存商品	二、(十一) 存货会计政策	已售出	0.34
委托代销商品	二、(十一) 存货会计政策	已售出	0.20
小 计			

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊的房屋租金及设备财产保险等	218,931.37	207,250.43
合 计	218,931.37	207,250.43

10. 可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具	106,374,421.24	97,533,303.58
合 计	106,374,421.24	97,533,303.58

11. 对合营企业和联营企业投资

金额单位：人民币万

元

被投资单位	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	期末资 产总额	期末负 债总额	期末净 资产总额	本期营业 收入总额	本期 净利润
合营企业							
心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	50	50	1,021.39	114.99	907.82	147.79	-2.12
联营企业							
北京书尚天下文化传媒有限公司	45	45	48.53	0.22	48.31	0.00	-39.90
湖北经典美术文献艺术有限公司	35	35	138.42	14.7	123.72	7.94	-1.45
国试书业(武汉)有限公司	30	30	569.77	117.41	452.36	39.68	-135.83
湖北新华美雅精装印务有限公司	40	40	953.09	241.78	711.31	358.77	7.93
湖北武穴银莹化工有限公司	38	38	1,021.89	954.43	67.46	431.33	-22.85
北京长江新世纪文化传媒有限公司 [1]	39.1	39.1	10,132.82	7,721.64	2,411.18	8,216.15	1,261.23

注[1]：公司对北京长江新世纪文化传媒有限公司的股权比例调整为 39.1%，故变更为权益法核算。

12. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	权益法	5,000,000.00	4,549,688.26	-10,610.05	4,539,078.21
北京书尚天下文化传媒有限公司	权益法	450,000.00	396,936.60	-179,527.73	217,408.87
湖北经典美术文献艺术有限公司	权益法	1,200,000.00	438,485.64	-5,439.28	433,046.36
国试书业(武汉)有限公司	权益法	3,000,000.00	1,764,569.08	-407,484.38	1,357,084.70
湖北新华美雅精装印务有限公司	权益法	4,000,000.00	2,813,507.99	31,731.38	2,845,239.37
湖北武穴银莹化工有限公司	权益法	760,000.00	343,186.85	-86,844.00	256,342.85
北京长江新世纪文化传媒有限公司	权益法	1,170,000.00	1,565,330.66	7,862,380.76	9,427,711.42
北京百赛事达广告传媒有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
湖北省地州市教育书刊发行有限公司	成本法	1,434,500.00	1,434,500.00	-51,000.00	1,383,500.00
鄂州市吴度都农村信用合作社	成本法	40,000.00	40,000.00		40,000.00
新华数字图书技术有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00
汉口银行股份有限公司	成本法	200,000.00	376,380.00		376,380.00
北京京楚博雅教育科技有限公司	成本法	2,040,000.00	760,000.00		760,000.00
合 计		20,094,500.00	15,282,585.08	7,153,206.70	22,435,791.78

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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
心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	50	50				
北京书尚天下文化传媒有限公司	45	45				
湖北经典美术文献艺术有限公司	35	35				
国试书业(武汉)有限公司	30	30				
湖北新华美雅精装印务有限公司	40	40				
湖北武穴银莹化工有限公司	38	38				
北京长江新世纪文化传媒有限公司	39.1	39.1				3,910,000.00

北京百赛事达广告传媒有限公司	12	12				
湖北省地市州教育书刊发行有限公司	参股			717,250.00		
鄂州市吴度都农村信用合作社	参股					
新华数字图书技术有限公司	12	12				
汉口银行股份有限公司	参股					24,600.00
北京京楚博雅教育科技有限公司	19	19				
合 计				717,250.00		3,934,600.00

### 13. 投资性房地产

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	427,450,924.22			427,450,924.22
房屋及建筑物	427,450,924.22			427,450,924.22
2) 累计折旧和累计摊销小计	63,837,555.58	6,558,706.98		70,396,262.56
房屋及建筑物	63,837,555.58	6,558,706.98		70,396,262.56
3) 账面净值小计	363,613,368.64			357,054,661.66
房屋及建筑物	363,613,368.64			357,054,661.66
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
5) 账面价值合计	363,613,368.64			357,054,661.66
房屋及建筑物	363,613,368.64			357,054,661.66

本期计提的折旧额为 6,558,706.98 元。

(2) 期末，投资性房地产均已办妥产权手续。

(3) 期末，无投资性房地产用于担保。

### 14. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	1,218,315,367.79	29,939,460.10	4,715,520.23	1,243,539,307.66
房屋及建筑物	767,555,027.25	19,933,494.90		787,488,522.15

机器设备	298,157,158.89		1,849,807.24	1,458,685.03	298,548,281.10
运输工具	82,971,574.96		5,538,233.15	1,908,134.60	86,601,673.51
办公设备及其他	69,631,606.69		2,617,924.81	1,348,700.60	70,900,830.90
——	——	本期	本期计提	——	——
2) 累计折旧小计	300,443,821.51		30,511,743.12	2,883,306.75	328,072,257.88
房屋及建筑物	69,054,265.33		10,962,645.65		80,016,910.98
机器设备	149,716,805.15		11,480,946.82	40,224.16	161,157,527.81
运输工具	36,516,415.05		3,844,568.89	1,620,446.83	38,740,537.11
办公设备及其他	45,156,335.98		4,223,581.76	1,222,635.76	48,157,281.98
3) 账面净值小计	917,871,546.28		——	——	915,467,049.78
房屋及建筑物	698,500,761.92		——	——	707,471,611.17
机器设备	148,440,353.74		——	——	137,390,753.29
运输工具	46,455,159.91		——	——	47,861,136.40
办公设备及其他	24,475,270.71		——	——	22,743,548.92
4) 减值准备小计	490,416.56		——	——	490,416.56
房屋及建筑物			——	——	
机器设备	490,416.56		——	——	490,416.56
运输工具			——	——	
办公设备及其他			——	——	
5) 账面价值合计	917,381,129.72		——	——	914,976,633.22
房屋及建筑物	698,500,761.92		——	——	707,471,611.17
机器设备	147,949,937.18		——	——	136,900,336.73
运输工具	46,455,159.91		——	——	47,861,136.40
办公设备及其他	24,475,270.71		——	——	22,743,548.92

本期折旧额为 30,511,743.12 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 625,744.00 元。

(2) 未办妥产权证的固定资产情况

项 目	固定资产原值(万元)	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
新华书店分拣中心二期项目	18,790.74	正在办理	正在办理
松滋市新华书店综合楼	517.43	竣工结算未完成	待工程全部完工后办理



新华印务物资仓库	2,652.89	正在办理	正在办理
新华印务报纸大楼	2,363.80	正在办理	正在办理

(3) 期末，无固定资产用于担保。

## 15. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	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
崇文连锁荆州天桥店图书超市	3,398,420.77		3,398,420.77	2,944,166.77		2,944,166.77
嘉鱼新华书店综合楼	1,983,883.00		1,983,883.00	1,400,000.00		1,400,000.00
新华印务周转仓库	1,000,000.00		1,000,000.00			
零星工程	2,538,531.92		2,538,531.92	2,255,862.92		2,255,862.92
合计	8,920,835.69		8,920,835.69	6,600,029.69		6,600,029.69

### (2) 增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)
崇文连锁荆州天桥店图书超市	600.00	2,944,166.77	454,254.00			56.64
嘉鱼新华书店综合楼	180.00	1,400,000.00	583,883.00			110.22
新华印务周转仓库	491.00		1,000,000.00			20.37
零星工程		2,255,862.92	908,413.00	625,744.00		
合计	1,271.00	6,600,029.69	2,946,550.00	625,744.00		

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息资 本化年率(%)	资金来源	期末数
崇文连锁荆州天桥店图书超市	82.00				其他来源	3,398,420.77
嘉鱼新华书店综合楼	99.00				其他来源	1,983,883.00
新华印务周转仓库	90.00				其他来源	1,000,000.00
零星工程					其他来源	2,538,531.92
合计						8,920,835.69

(3) 在建工程项目期末较期初增加 35%，主要系本期有新增在建项目所致。

16. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	403,340,260.21	1,162,596.83		404,502,857.04
土地使用权	391,978,975.45			391,978,975.45
软 件	11,361,284.76	162,596.83		11,523,881.59
其他		1,000,000.00		1,000,000.00
2) 累计摊销小计	35,791,033.90	5,213,336.48		41,004,370.38
土地使用权	31,483,451.81	4,484,194.07		35,967,645.88
软 件	4,307,582.09	729,142.41		5,036,724.50
其他				
3) 账面净值小计	367,549,226.31			363,498,486.66
土地使用权	360,495,523.64			356,011,329.57
软 件	7,053,702.67			6,487,157.09
其他				1,000,000.00
4) 减值准备小计				
土地使用权				
软 件				
其他				
5) 账面价值合计	367,549,226.31			363,498,486.66
土地使用权	360,495,523.64			356,011,329.57
软 件	7,053,702.67			6,487,157.09
其他				1,000,000.00

本期摊销额 5,213,336.48 元。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
租入固定资产改造支出	2,386,271.56	622,133.95	614,213.42		2,394,192.09	
其他长期待摊费用	223,359.23	332,014.25	51,395.90		503,977.58	
合 计	2,609,630.79	954,148.20	665,609.32		2,898,169.67	

18. 递延所得税负债

(1) 递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税负债		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	6,817,062.74	4,836,064.57
合 计	6,817,062.74	4,836,064.57

(2) 应纳税差异项目明细

项 目	金 额
应纳税差异项目	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	27,268,251.10
小 计	27,268,251.10

(3) 递延所得税负债期末较期初增长 40.96%，主要系可供出售金融资产公允价值变动所致。

19. 资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	50,453,956.80	7,032,450.13	185,962.39	440,011.99	56,860,432.55
存货跌价准备	131,747,626.39	16,714,856.51	2,822,698.37	6,393,121.22	139,246,663.31
长期股权投资减值准备	717,250.00				717,250.00
固定资产减值准备	490,416.56				490,416.56
合 计	183,409,249.75	23,747,306.64	3,008,660.76	6,833,133.21	197,314,762.42

20. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	10,000,000.00	85,000,000.00
质押借款	30,000,000.00	
合 计	40,000,000.00	85,000,000.00

(2) 短期借款期末较期初减少 52.94%，主要系公司归还期初借款所致。

(3) 期末保证借款均由关联方长江出版集团提供担保, 详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

(4) 期末质押借款均由应收账款质押。

## 21. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	150,399,709.79	151,700,688.81
合 计	150,399,709.79	151,700,688.81

## 22. 应付账款

### (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
应付书款	428,152,974.31	468,488,283.81
应付纸张和印装费	364,507,277.03	174,588,210.31
其他货款	8,585,826.13	18,589,722.16
合 计	801,246,077.47	661,666,216.28

(2) 期末, 无应付持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末, 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## 23. 预收款项

### (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
预收书款	89,594,992.21	125,341,169.68
预收加工费	7,560,895.14	4,369,075.39
预收货款	4,907,930.86	1,763,727.36
合 计	102,063,818.21	131,473,972.43

(2) 期末, 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## 24. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	88,399,873.04	105,631,271.86	157,423,249.46	36,607,895.44
职工福利费		11,868,266.61	11,868,266.61	
社会保险费	5,130,916.83	22,749,266.02	22,812,982.38	5,067,200.47
其中：医疗保险费	657,965.71	5,705,478.04	6,150,474.08	212,969.67
基本养老保险费	3,984,899.99	14,823,213.12	14,362,401.63	4,445,711.48
失业保险费	450,979.07	1,392,200.75	1,434,660.50	408,519.32
工伤保险费	31,453.46	458,288.98	489,742.44	
生育保险费	5,618.60	370,085.13	375,703.73	
住房公积金	1,151,248.25	7,075,474.16	6,401,517.77	1,825,204.64
工会经费	2,565,642.92	1,481,592.90	1,802,850.11	2,244,385.71
职工教育经费	2,558,773.23	661,843.79	588,438.60	2,632,178.42
其他	67,546.31	85,011.76	102,102.90	50,455.17
合 计	99,874,000.58	149,552,727.10	200,999,407.83	48,427,319.85

25. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
企业所得税	7,175,521.89	12,085,921.63
增值税	-8,614,491.18	-13,602,045.33
房产税	3,639,186.68	3,844,209.75
营业税	1,470,748.80	1,770,810.51
城市维护建设税	1,177,066.30	2,070,031.14
教育费附加	432,066.85	941,313.04
个人所得税	2,943,958.67	2,239,670.21
土地使用税	337,573.43	669,643.46
堤防费	369,859.88	683,694.64
地方教育附加	601,023.21	837,535.30
印花税	120,183.44	374,238.58
平抑副食品价格基金		54,787.75
其他税费	50,827.60	57,080.17
合 计	9,703,525.57	12,026,890.85

26. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息		41,005.56
合 计		41,005.56

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	53,098,740.10	40,048,555.10
应付宣传推广费	39,678,095.43	39,178,909.78
应付稿酬	25,394,091.20	3,287,626.64
押金保证金	10,816,746.29	18,231,564.16
应付工程款	10,509,993.01	6,266,638.99
关联方往来款	1,503,482.63	11,571,791.26
其他	34,005,134.36	51,908,323.95
合 计	175,006,283.02	170,493,409.88

(2) 账龄分析

账龄	期末数	期初数
1 年以内	110,252,752.38	99,259,231.21
1-2 年	32,885,833.89	43,126,783.41
2-3 年	9,823,470.06	9,240,022.67
3 年以上	22,044,226.69	18,867,372.59
合 计	175,006,283.02	170,493,409.88

(3) 应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	期末数	期初数
湖北长江出版传媒集团有限公司	1,159,200.00	11,571,791.26
小 计	1,159,200.00	11,571,791.26

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	账龄	款项性质及内容
湖北省地市州教育书刊发行有限公司	22,257,296.46	3 年以内	宣传推广费
湖北省教育厅机关后勤服务中心	5,091,198.78	5 年以上	应交利润

中国普天信息产业股份有限公司	3,071,720.36	1 年以内	物流二期工程款
武汉市三江自控成套工程公司	1,677,548.54	1 年以内	物流二期工程款
武昌城市开发投资有限公司	1,557,271.00	1 年以内	拆迁补偿款
小 计	33,655,035.14		

(5) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
湖北省地市州教育书刊发行有限公司	4,677,670.94	宣传推广费
湖北省教育厅机关后勤服务中心	5,091,198.78	应交利润
小 计	9,768,869.72	

28. 专项应付款

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小鼠乒乓动画研发制作专项资金	678,978.00		156,964.70	522,013.30
合 计	678,978.00		156,964.70	522,013.30

(2) 其他说明

本期减少系购买小鼠乒乓动画专业设备转入递延收益所致。

29. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
与收益相关的政府补助	344,945.74	1,357,591.66
与资产相关的政府补助	1,513,929.20	1,421,022.00
合 计	1,858,874.94	2,778,613.66

(2) 其他说明

与收益相关的政府补助期末余额为湖北长江出版传媒集团数字出版有限公司“现在网”网站建设专项资金，与资产相关的政府补助期末余额为海豚传媒股份有限公司小鼠乒乓动画专业设备补助。

## 30. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	1,039,684,449.00			1,039,684,449.00

## 31. 资本公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	818,117,689.69			818,117,689.69
其他资本公积	52,405,608.08	6,860,119.49		59,265,727.57
合 计	870,523,297.77	6,860,119.49		877,383,417.26

## (2) 其他说明

其他资本公积本期增加系可供出售金融资产公允价值变动所致。

## 32. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	696,978,296.35	—
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		—
调整后期初未分配利润	696,978,296.35	—
加:本期归属于母公司所有者的净利润	182,114,638.39	—
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	879,092,934.74	—

## 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本



(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,439,654,060.55	996,692,727.93
其他业务收入	54,638,073.29	49,973,636.00
营业成本	1,000,789,618.94	629,442,828.74

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数	
	收入	成本
出版业务	456,735,260.48	296,766,270.52
发行业务	1,022,350,974.85	754,722,740.59
印刷业务	102,490,057.15	87,657,871.06
物资销售业务	262,389,066.96	254,662,228.47
其他	3,892,304.03	4,372,625.32
合并抵销数	408,203,602.92	406,525,587.16
小 计	1,439,654,060.55	991,656,148.80

(续上表)

行业名称	上年同期数	
	收入	成本
出版业务	377,877,365.47	249,089,916.39
发行业务	757,698,064.98	527,254,112.00
印刷业务	99,585,152.37	88,876,664.04
物资销售业务	158,322,786.70	150,109,637.37
其他	2,537,112.90	1,608,172.80
合并抵销数	399,327,754.49	398,369,551.25
小 计	996,692,727.93	618,568,951.35

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数	
	收入	成本
教材教辅	900,688,559.46	660,373,199.22
一般图书	472,546,699.21	329,328,335.10
期刊杂志	77,470,872.31	41,921,403.74
音像制品	24,934,018.34	16,955,132.47
数码产品	3,446,086.01	2,910,940.58

印装业务	102,490,057.15	87,657,871.06
纸张、印刷耗材等	262,389,066.96	254,662,228.47
其他	3,892,304.03	4,372,625.32
合并抵销数	408,203,602.92	406,525,587.16
小 计	1,439,654,060.55	991,656,148.80

(续上表)

产品名称	上年同期数	
	收入	成本
教材教辅	769,127,017.18	540,658,592.54
一般图书	306,987,252.33	203,741,724.97
期刊杂志	39,482,127.67	15,770,004.82
音像制品	16,649,194.39	13,587,592.53
数码产品	3,329,838.88	2,586,113.53
印装业务	99,585,152.37	88,876,664.04
纸张、印刷耗材等	158,322,786.70	150,109,637.37
其他	2,537,112.90	1,608,172.80
合并抵销数	399,327,754.49	398,369,551.25
小 计	996,692,727.93	618,568,951.35

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	本期数	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
湖北省学生资助管理中心	234,746,744.84	15.71
山东省印刷物资有限公司	97,196,785.93	6.51
北京长江新世纪文化传媒有限公司	74,609,016.43	4.99
武汉市新华书店股份有限公司	30,701,433.46	2.06
岳阳印友纸品有限责任公司	30,697,094.17	2.05
合计	467,951,074.83	31.32

(续上表)

客户名称	上年同期数	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
湖北省学生资助管理中心	219,176,991.15	20.94
武汉市新华书店股份有限公司	21,373,310.91	2.04

湖北省邮政报刊发行局	10,782,037.96	1.03
武汉亿童文教发展有限公司	8,915,562.29	0.85
湖北知音印务有限公司	8,516,002.28	0.81
合 计	268,763,904.59	25.68

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	2,530,158.00	2,108,613.16	详见本附注税项之说明
城市维护建设税	2,573,767.94	2,364,947.39	
教育费附加	1,071,355.57	1,013,649.73	
地方教育发展费	526,024.31	516,515.92	
堤防费	569,688.82	579,410.46	
平抑副食品价格基金		599,453.88	
房产税	1,257,601.74	1,344,374.15	
其他税费	172,767.98	108,595.27	
合 计	8,701,364.36	8,635,559.96	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	43,198,448.03	44,178,772.44
宣传推广费	21,164,796.30	14,083,305.19
运杂费	17,863,934.73	14,785,413.10
业务招待费	5,549,068.49	4,656,078.15
交通费	2,462,031.36	2,656,516.81
办公及会务费	5,590,894.91	8,235,604.45
差旅费	2,799,056.66	2,517,953.28
租赁费	5,258,000.16	7,046,920.24
物业管理费及水电费	4,005,346.39	3,121,340.25
周转物资摊销	1,874,168.87	1,327,960.58
其他	7,747,043.88	8,264,374.27
合 计	117,512,789.78	110,874,238.76

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	76,607,108.92	70,525,508.57
折旧摊销费用	28,495,181.59	26,371,957.05
业务招待费	13,515,988.52	11,909,455.57
房屋租赁费	5,075,845.75	4,853,168.42
办公及会务费	14,251,407.51	12,487,686.21
物业管理及水电费	7,958,765.10	7,418,259.57
税费	3,604,960.75	1,528,318.48
差旅费	4,453,969.72	3,282,246.96
修理费	1,998,359.69	2,423,320.60
车辆交通费	4,088,684.23	3,585,601.48
其他	26,803,458.35	18,760,502.06
合 计	186,853,730.13	163,146,024.97

#### 5. 财务费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,274,666.39	4,138,883.36
减：利息收入	6,051,978.12	3,111,193.12
手续费支出	286,520.27	367,445.14
合 计	-2,490,791.46	1,395,135.38

##### (2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

财务费用 2012 年 1-6 月较 2011 年同期减少 3,885,926.84 元，系本公司本期归还借款。

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	13,439,004.44	13,934,706.04
坏账损失	6,742,035.56	68,380.67
合 计	20,181,040.00	14,003,086.71

#### 7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

交易性金融资产	41,635.34	-126,955.92
合 计	41,635.34	-126,955.92

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	24,600.00	
权益法核算的长期股权投资收益	11,114,206.70	-650,827.09
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收		
可供出售金融资产持有期间取得的投资	1,436,702.60	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他		
合 计	12,575,509.30	-650,827.09

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
北京长江新世纪文化传媒有限公司	11,772,380.76	
心喜阅信息咨询（深圳）有限公司	-10,610.05	-75,120.13
国试书业（武汉）有限公司	-407,484.38	-431,328.44
湖北武穴银莹化工有限公司	-86,844.00	-151,437.79
湖北新华美雅精装印务有限公司	31,731.38	-2,501.72
北京书尚天下文化传媒有限公司	-179,527.73	
湖北经典美术文献艺术有限公司	-5,439.28	9,560.99
小 计	11,114,206.70	-650,827.09

(3) 投资收益本期数较上年同期数增加 13,226,336.39 元，系因上年同期按照成本法核算北京长江新世纪文化传媒有限公司的投资，本期对该公司投资变更为按权益法核算，确认投资收益 11,772,380.76 元所致。

(4) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

非流动资产处置利得合计	126,359.38	247,741.05
其中：固定资产处置利得	126,359.38	247,741.05
政府补助	6,218,645.92	3,787,454.98
其他	4,656,996.54	3,394,897.61
合 计	11,002,001.84	7,430,093.64

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
税收返还款		1,790.41	先征后返的增值税
出版专项资金	3,506,000.00	190,000.00	
动漫专项补贴	200,000.00	36,100.00	武财企〔2011〕871号
现在网补贴	1,012,645.92	1,559,564.57	鄂出团发〔2009〕105号
其他补助	1,500,000.00	2,000,000.00	
合 计	6,218,645.92	3,787,454.98	

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	246,830.37	692,337.95
其中：固定资产处置损失	246,830.37	692,337.95
无形资产处置损失		
对外捐赠	717,098.86	1,088,025.53
罚款支出		430,019.22
以前年度税费		
其他	618,037.80	1,188,865.37
合 计	1,581,967.03	3,399,248.07

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,477,696.89	2,181,877.82
合 计	2,477,696.89	2,181,877.82

12. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	8,841,117.66	-2,153,700.58

减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1,980,998.17	-538,425.15
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合 计	6,860,119.49	-1,615,275.43

## 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
各种专项补助和奖励	6,218,645.92	3,785,664.57
往来款	26,802,666.39	82,150,623.59
利息收入	6,051,978.12	3,111,193.12
其他	3,487,385.92	1,130,575.85
合 计	42,560,676.35	90,178,057.13

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
宣传推广费	20,665,610.65	17,979,086.10
往来款	34,704,514.29	67,743,120.03
业务招待费	19,065,057.01	16,565,533.72
运杂费	17,863,934.73	14,785,413.10
办公及会务费	19,842,302.42	20,723,290.66
房屋租赁费	10,333,845.91	11,900,088.66
物业管理及水电费	11,964,111.49	10,539,599.82
差旅费	7,253,026.38	5,800,200.24
修理费	1,998,359.69	2,423,320.60
对外捐赠	717,098.86	1,088,025.53
其他	28,697,925.37	36,715,960.23
合 计	173,105,786.80	206,263,638.69

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回集团代管资金		558,813,711.23

合 计		558,813,711.23
-----	--	----------------

4. 现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	182,303,864.65	120,240,674.15
加: 资产减值准备	20,181,040.00	14,003,086.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,070,450.10	36,078,779.52
无形资产摊销	5,213,336.48	4,936,781.93
长期待摊费用摊销	665,609.32	80,955.69
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)	120,470.99	444,596.90
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)	-41,635.34	126,955.92
财务费用(收益以“-”号填列)	3,274,666.39	4,138,883.36
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,575,509.30	650,827.09
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	488,703.81	
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)	-99,964,183.39	-17,283,166.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-200,995,667.30	-115,817,013.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	67,678,938.09	23,353,965.61
其他	558,195.52	15,306.93
经营活动产生的现金流量净额	3,978,280.02	70,970,634.09
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:		
现金的期末余额	914,265,942.06	864,758,191.59
减: 现金的期初余额	993,130,642.32	384,096,590.48
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		



现金及现金等价物净增加额	-78,864,700.26	480,661,601.11
现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	914,265,942.06	993,130,642.32
其中：库存现金	771,178.67	144,142.39
可随时用于支付的银行存款	897,255,524.57	970,767,954.06
可随时用于支付的其他货币资金	16,239,238.82	22,218,545.87
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	914,265,942.06	993,130,642.32

[注]：本公司货币资金期末中三个月以后到期的应付票据保证金 2,602,298.07 元，未计入期末现金及现金等价物余额。

## 六. 关联方关系及其交易

### 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万

元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
湖北长江出版传媒集团有限公司	母公司	国有独资公司	武汉市	孙永平	出版产业及相关产业投资及管理

(续上表)

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
湖北长江出版传媒集团有限公司	150,000.00	65.76	65.76	湖北省财政厅	67648297-8

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

金额单位：人民币万

元

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	有限责任公司	深圳市	夏顺华	信息咨询	3,000.00	50.00	50.00	合营企业	55385742-6

北京书尚天下文化 传媒有限公司	有限责任 公司	北京市	刘学明	文化咨询	100.00	45.00	45.00	联营企 业	58252903-4
湖北经典美术文献 艺术有限公司	有限责任 公司	武汉市	冯芳华	销售字画	300.00	35.00	35.00	联营企 业	78816228-2
国试书业(武汉)有 限公司	有限责任 公司	武汉市	高建伟	图书发行	1,000.00	30.00	30.00	联营企 业	55841012-1
湖北新华美雅精装 印务有限公司	有限责任 公司	武汉市	田武英	印刷装帧	1,000.00	40.00	40.00	联营企 业	77135793-X
湖北武穴银莹化工 有限公司	有限责任 公司	湖北 武穴	畅竹文	化工	200.00	38.00	38.00	联营企 业	56547976-8
北京长江新世纪文 化传媒有限公司	有限责任 公司	北京	周百义	图书发行	300.00	39.10	39.10	联营企 业	78861270-6

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	主营业务	组织机构代码
湖北省新华资产管理有限公司	母公司的全资子公司	资产管理	17757358-4
湖北省新华印刷产业园有限公司	母公司的全资子公司	资产管理	17756574-4
湖北长江崇文文化广场有限责任公司	母公司的全资子公司	物业管理	77759643-X
湖北长江东光物业管理有限责任公司	母公司的全资子公司	物业管理	793269068
湖北长江崇文国际文化交流股份有限公司	母公司的控股子公司	贸易	79875037-9
《行政事业资产与财务》杂志社	母公司的全资子公司	出版	67037471-4
湖北长江嘉宝文化艺术发展有限公司	母公司的全资子公司	广告策划与贸易	68234972-7
湖北长江出版传媒集团后勤服务有限公司	母公司的全资子公司	餐饮服务	69831205-6
武汉天行健教育培训学校	母公司的全资子公司	教育培训	79634486-0
长江教育研究院	母公司的全资子公司	教育咨询	66228888-3
湖北长江崇文文化地产有限公司	母公司的全资子公司	房地产	67036909-3

#### 关联交易情况

##### 1. 关联租赁情况

###### (1) 公司承租情况

出租方 名称	承租方 名称	租赁资 产种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁费 定价依据	年度确认的 租赁费及物业管 理费
-----------	-----------	------------	-----------	-----------	-------------	------------------------

湖北长江东光物业管理有限责任公司	本公司	房产	2012-1-1	2012-12-31	市场价	8,453,686.45
湖北省新华资产管理公司	本公司	房产	2012-1-1	2012-12-31	市场价	500,000.00
湖北长江出版传媒集团有限公司	本公司	房产	2012-1-1	2012-12-31	市场价	1,159,200.00
湖北省新华印刷产业园有限公司	本公司	房产	2012-1-1	2012-12-31	市场价	750,000.00
合计						10,862,886.45

## 2. 代发离退休人员工资及费用情况

2010 年 12 月，湖北长江出版传媒集团有限公司依据湖北省财政厅《关于同意湖北长江出版传媒集团有限公司从净资产中预提改制人员安置费用的批复》（鄂财教复字〔2010〕1266 号），从净资产中预提改制人员安置费用 94,747.39 万元。2012 年 1-6 月，本公司代发原离退休人员工资及费用合计 16,518,689.75 元，截至目前湖北长江出版传媒集团有限公司已全额支付。

## 3. 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北长江出版传媒集团有限	海豚传媒股份有限公司	1,000.00	2012-06-29	2012-12-29	否

## 4. 关联交易情况

### (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内	关联交易定	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------	-------	-------

	容	价方式及决 策程序	金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
湖北武穴 银莹化工 有限公司	化工原料	市场价	418,230.34	0.038		
湖北长江 崇文国际 文化交流 股份有限 公司	制版材料	市场价	829,852.10	0.076		

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易 内容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)
北京长江新世 纪文化传媒有 限公司	图书 销售	市场价	74,609,016.43	4.993		
湖北武穴银莹 化工有限公司	化工 原料	市场价	176,459.15	0.012		

关联方应收应付款项

单位名称	期末数	期初数
应收股利		
北京长江新世纪文化传媒有限公司	20,795,255.80	20,795,255.80
合 计	20,795,255.80	20,795,255.80
应收账款		
北京长江新世纪文化传媒有限公司	26,416,513.00	
合 计	26,416,513.00	
预付账款		
湖北武穴银莹化工有限公司	4,266,240.06	4,618,782.43
合 计	4,266,240.06	4,618,782.43
应付账款		
湖北长江崇文国际文化交流股份有 限公司	133,232.85	
合 计	133,232.85	
其他应收款		
湖北长江出版传媒集团有限公司	16,518,689.75	

国试书业（武汉）有限公司	400,000.00	400,000.00
合 计	16,918,689.75	400,000.00
其他应付款		
湖北长江出版传媒集团有限公司	1,159,200.00	11,571,791.26
湖北省新华印刷产业园有限公司	344,282.63	
合 计	1,503,482.63	11,571,791.26

说明：其他应收款 16,518,689.75 元为代发原离退休人员工资及费用金额，截至目前湖北长江出版传媒集团有限公司已全额支付。

其他应付款 1,159,200.00 元主要为应付湖北长江出版传媒集团有限公司的租赁费用；  
 预付账款主要为预付材料款；  
 应付账款为应付湖北长江崇文国际文化交流股份有限公司材料款。

## 七、或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，公司不存在需披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### （一）设立破产重整专用账户

2010年8月30日，公司被债权人申请破产重整。2010年11月29日，根据上海市第二中级人民法院下达民事裁定书（（2010）沪二中民四（商）破产字第1—3号）批准的《上海华源企业发展股份有限公司重整计划》，本公司的资产负债交由上海华源企业发展股份有限公司管理人（以下简称管理人）管理，由其负责处置资产并清偿债务。

2011年12月31日，本公司进行了重大资产重组，接受了长江出版集团投入的资产及业务。为了保障公司原债权人的利益，也为了区分公司的新老业务，公司决定自2011年12月31日起，由管理人管理的与破产相关的资产、负债不纳入本公司正常经营的报表。

（二）2006年8月，公司因涉嫌违反证券法规被中国证监会立案调查，截至财务报告批准报出日尚无正式调查结论。

（三）截至财务报告批准报出日，本公司在原注册地上海市的税务清算工作仍在进行，尚无结论。

### 十一、母公司财务报表项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	23,991,299.75	82.75						
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	5,000,612.98	17.25	896,343.70	17.92	4,410,399.33	53.40	326,968.24	7.41
其他组合					3,849,387.10	46.60		
小计	28,991,912.73	100.00	896,343.70	3.09	8,259,786.43	100.00	326,968.24	3.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	28,991,912.73	100.00	896,343.70	3.09	8,259,786.43	100.00	326,968.24	3.96

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	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	590,213.65	11.80	29,510.68	2,281,433.90	51.73	114,071.70

1-2 年	2,281,433.90	45.62	228,143.39	2,128,965.43	48.27	212,896.54
2-3 年	2,128,965.43	42.58	638,689.63			
小计	5,000,612.98	100.00	896,343.70	4,410,399.33	100.00	326,968.24

3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北省新华书店(集团)有限公司书款	23,978,480.00			预计可收回
湖北九通电子音像出版社有限公司书款	12,819.75			预计可收回
小计	23,991,299.75			

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
湖北省新华书店(集团)有限公司	子公司	23,978,480.00	1 年以内	82.71
武汉益文图书音像有限公司	非关联方	1,842,698.00	1-2 年	6.36
武汉弘佳文化传播有限公司	非关联方	590,213.65	1 年以内	2.03
荆州职业技术学院	非关联方	496,407.36	1-2 年	1.71
仙桃职业技术学院	非关联方	472,491.04	1-2 年	1.63
小计		27,380,290.05		94.44

(3) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
湖北省新华书店(集团)有限公司	子公司	23,978,480.00	82.71
湖北九通电子音像出版社有限公司	子公司	12,819.75	0.04
小计		23,991,299.75	82.75

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合								
其他组合	68,749,654.65	100.00			970,695.95	100.00		
小计	68,749,654.65	100.00			970,695.95	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	68,749,654.65	100.00			970,695.95	100.00		

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备
其他组合	68,749,654.65	
小计	68,749,654.65	

(2) 期末其他应收款关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
湖北新华印务有限公司	子公司	45,000,000.00	65.46
湖北少年儿童出版社有限公司	子公司	20,000,000.00	29.09
小计		65,000,000.00	94.55

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
湖北人民出版社有	成本	31,808,619.58	31,808,619.58		31,808,619.58



限公司	法				
长江文艺出版社有限公司	成本法	77,805,729.86	77,805,729.86		77,805,729.86
湖北教育出版社有限公司	成本法	262,256,846.35	262,256,846.35		262,256,846.35
湖北少年儿童出版社有限公司	成本法	167,362,806.58	167,362,806.58		167,362,806.58
湖北科学技术出版社有限公司	成本法	47,903,412.30	47,903,412.30		47,903,412.30
湖北美术出版社有限公司	成本法	89,906,475.95	89,906,475.95		89,906,475.95
崇文书局有限公司	成本法	15,623,448.07	15,623,448.07		15,623,448.07
湖北九通电子音像出版社有限公司	成本法	33,456,111.50	33,456,111.50		33,456,111.50
湖北大家报刊传媒有限责任公司	成本法	15,786,517.82	15,786,517.82		15,786,517.82
湖北教育报刊传媒有限公司	成本法	209,989,158.58	209,989,158.58		209,989,158.58
湖北省新华书店(集团)有限公司	成本法	1,273,499,172.65	1,273,499,172.65		1,273,499,172.65
湖北新华印务有限公司	成本法	200,485,047.17	200,485,047.17		200,485,047.17
湖北长江出版印刷物资有限公司	成本法	28,486,740.88	28,486,740.88		28,486,740.88
湖北长江	成	10,309,614.21	10,309,614.21		10,309,614.21

出版传媒集团数字出版有限公司	成本法				
湖北天一国际文化有限公司	成本法	8,677,116.76	8,677,116.76		8,677,116.76
湖北新华高速彩印有限责任公司	成本法	21,454,994.03	21,454,994.03		21,454,994.03
长瑞星润投资有限公司	成本法	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00
合计		2,594,811,812.29	2,494,811,812.29	100,000,000.00	2,594,811,812.29

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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
湖北人民出版社有限公司	100.00	100.00				
长江文艺出版社有限公司	100.00	100.00				9,154,781.45
湖北教育出版社有限公司	100.00	100.00				29,191,823.91
湖北少年儿童出版社有限公司	100.00	100.00				16,240,044.03
湖北科学技术出版社有限公司	100.00	100.00				
湖北美术出版社有限公司	100.00	100.00				18,311,856.48
崇文书局有限公司	100.00	100.00				678,549.30
湖北九通电子音像出版社有限公司	100.00	100.00				8,000,000.00
湖北大家报刊传媒有限责任公司	100.00	100.00				
湖北教育报刊传媒有限公司	100.00	100.00				10,000,000.00
湖北省新华书店(集团)有限公司	100.00	100.00				60,000,000.00
湖北新华印务有限公司	100.00	100.00				2,206,543.82

湖北长江出版印刷物资有限公司	100.00	100.00				
湖北长江出版传媒集团数字出版有限公司	100.00	100.00				854,236.66
湖北天一国际文化有限公司	100.00	100.00				251,209.88
湖北新华高速彩印有限责任公司	38.00	100.00				
长瑞星润投资有限公司	100.00	100.00				
合 计						154,889,045.53

(2) 其他说明

本公司全资子公司湖北新华印务有限公司和湖北长江出版印刷物资有限公司合计持有湖北新华高速彩印有限公司 62.00% 的股份，故对湖北新华高速彩印有限公司采用成本法核算。

(二) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	608,454,236.35	-284,882.00
加：资产减值准备	569,375.46	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	341,942.15	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-587,350,941.73	
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)	527,192.35	

经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-88,511,085.00	22,605,547.84
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	554,436,358.58	1,856,656.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	488,467,078.16	24,177,322.11
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:		
现金的期末余额	593,002,386.56	76,063,991.61
减: 现金的期初余额	51,623,289.18	51,886,669.50
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	541,379,097.38	24,177,322.11

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-120,470.99	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(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)	6,218,645.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	41,635.34	
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	3,321,859.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	9,420,034.81	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	269,761.70	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,191,908.45	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	6.75	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.41	0.17	0.17

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	182,114,638.39

非经常性损益	B	9,191,908.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	172,922,729.94
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,607,186,043.12
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	2,698,243,362.32
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.75%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	6.41%

## 八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作及会计机构负责人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

董事长：孙永平

长江出版传媒股份有限公司

2012年8月9日