

# 中文天地出版传媒股份有限公司

600373

## 2012 年年度报告

## 重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人周文、主管会计工作负责人涂华及会计机构负责人（会计主管人员）吴卫东声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：根据信永中和会计师事务所的审计确认，本公司 2012 年度实现归属于母公司股东的净利润为 506,601,657.63 元，母公司实现净利润为 482,259,940.74 元。截至 2012 年 12 月 31 日，本公司母公司累计未分配利润为 536,048,528.28 元。根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，按母公司净利润 482,259,940.74 元的 10%提取法定盈余公积金 48,225,994.07 元后，截至 2012 年 12 月 31 日，本公司可供股东分配利润为 797,743,006.91 元。2012 年公司利润分配预案如下：

1、2012 年度，公司拟以利润分配方案实施股权登记日的总股本为基数，按每 10 股派发现金红利 1 元（含税）向全体股东分配，共计分配现金红利 65,871,195.30 元。

2、上述分配方案实施后，剩余未分配利润结转以后年度分配。

3、本年度不进行送股及资本公积金转增股本。

该预案尚需提交股东大会审议。

六、本年度报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

# 目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介 .....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告 .....	10
第五节 重要事项 .....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	34
第八节 公司治理 .....	45
第九节 内部控制 .....	50
第十节 备查文件目录 .....	52

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/中文传媒/上市公司	指	中文天地出版传媒股份有限公司
鑫新股份	指	江西鑫新实业股份有限公司
信江实业	指	江西信江实业有限公司
董事会	指	中文天地出版传媒股份有限公司 董事会
监事会	指	中文天地出版传媒股份有限公司 监事会
出版集团/控股股东	指	江西省出版集团公司
发行集团	指	江西新华发行集团有限公司
二十一世纪社	指	二十一世纪出版社有限责任公司
人民社	指	江西人民出版社有限责任公司
教育社	指	江西教育出版社有限责任公司
文艺社	指	百花洲文艺出版社有限责任公司
红星社	指	红星电子音像出版社有限责任公 司
蓝海国投	指	江西出版集团蓝海国际投资有限 公司
新华印刷公司/新华印刷集团	指	江西新华印刷集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
江西证监局	指	中国证券监督管理委员会江西监 管局
上交所	指	上海证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普 通合伙）
报告期	指	2012 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币 亿元

### 二、 重大风险提示：

#### 1. 税收优惠政策风险

根据财政部、国家税务总局财税[2011]年 92 号文《财政部、国家税务总局关于继续执行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》之规定，至 2012 年 12 月 31 日，增值税优惠政策已到期，新的优惠政策文件尚未出台。

#### 2. 宏观经济下行，导致出版物市场发生变化的风险。

公司将积极关注国内国际宏观经济动态和发展趋势，关注国家政策变化，做好行业和企业发展的预测，积极调整经营方式和经营策略；积极走出去，大力参与国际市场竞争，拓展海外业务范围，增强抵御宏观经济及经营风险的能力。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	中文天地出版传媒股份有限公司
公司的中文名称简称	中文传媒
公司的外文名称	CHINESE UNIVERSE PUBLISHING AND MEDIA CO., LTD.
公司的外文名称缩写	Chinese Media
公司的法定代表人	周文

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴 涤	赵卫红
联系地址	江西出版大厦（江西省南昌市阳明路 310 号）	江西出版大厦（江西省南昌市阳明路 310 号）
电话	0791-86895306	0791-86895306
传真	0791-86895306	0791-86895306
电子信箱	600373@jxpp.com	600373@jxpp.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	江西省上饶市南环路 2 号
公司注册地址的邮政编码	334000
公司办公地址	江西出版大厦（江西省南昌市阳明路 310 号）
公司办公地址的邮政编码	330008
公司网址	<a href="http://www.jxpp.com">http://www.jxpp.com</a>
电子信箱	600373@jxpp.com

### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	证券法律部

### 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	中文传媒	600373	鑫新股份、*ST 鑫新

### 六、公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	1998 年 11 月 18 日
注册登记地点	江西省上饶市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	360000110008157
税务登记号码	361103705758356

组织机构代码	70575835-6
注册登记日期	2012 年 1 月 13 日
注册登记地点	江西省上饶市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	360000110008157
税务登记号码	361103705758356
组织机构代码	70575835-6

**(二)公司首次注册情况的相关查询索引**

公司首次及历次注册情况详见 2011 年年度报告“公司基本情况”。

**(三)公司上市以来，主营业务的变化情况**

2002 年 3 月 4 日，公司在上交所挂牌上市，公司主营业务为客车制造、铜材加工等产品的生产与销售。2010 年 12 月 21 日完成重大资产重组，是江西省出版集团公司以主营业务整体借壳上市控股的出版传媒上市公司。公司主营业务涵盖编辑出版、报刊、印刷、发行、物流、影视生产、国际贸易、艺术品经营等，是一家具有多媒介全产业链的大型出版传媒公司。

**(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况**

1.2002 年 9 月 16 日上饶市经贸委与江西华能集团有限公司、江西理想投资有限公司等二家企业签订了“收购协议书”和“委托管理协议书”。根据收购协议，在本次收购完成后，上饶市经济贸易委员会、江西华能集团有限公司和江西理想投资有限公司分别占江西上饶信江实业集团公司股权的 12.50%、47.50%和 40.00%（详见 2002 年 9 月 18 日的《上海证券报》或上交所网站<http://www.sse.com.cn>）。

2.2010 年 8 月 24 日，江西信江实业有限公司出售 4000 万股份给江西省出版集团公司，鑫新股份控股股东由信江实业变更为出版集团，持股 21.33%。

3.2010 年 12 月 21 日，鑫新股份向出版集团发行 37,974.5018 万股份购买资产，出版集团持股 74%。

**七、 其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
	签字会计师姓名	梁晓燕 晁小燕
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中国银河证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座
	签字的保荐代表人姓名	敖云峰、金靖
	持续督导的期间	2013 年至 2014 年

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年 同期增减(%)	2010 年
营业收入	10,003,371,536.93	6,981,359,397.40	43.29	3,131,375,103.05
归属于上市公司股东的净利润	506,601,657.63	483,027,144.91	4.88	352,573,825.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	490,357,128.35	287,369,729.09	70.64	327,834,547.11
经营活动产生的现金流量净额	1,202,042,586.55	-149,219,700.73	不适用	774,615,842.33
	2012 年末	2011 年末	本期末比上 年同期末增 减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	3,905,879,639.48	3,809,255,503.26	2.54	3,407,974,630.74
总资产	8,405,024,564.89	7,586,159,956.29	10.79	5,090,651,421.36

##### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同 期增减(%)	2010 年
基本每股收益（元 / 股）	0.8931	0.8515	4.88	0.9284
稀释每股收益（元 / 股）	0.8931	0.8515	4.88	0.9284
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.8645	0.5066	70.64	0.8633
加权平均净资产收益率（%）	13.13	13.38	减少 0.25 个百分 点	11.37
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	12.71	7.96	增加 4.75 个百分 点	10.58

#### 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	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-97,487,862.06	-47,138.33	-103,817.30
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	167,849,087.81	18,619,771.70	1,692,743.37
委托他人投资或管理资	4,741,397.94	23,917,711.63	15,235,259.57

产的损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			4,450,000
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	-24,037,572.48	142,279,162.12	11,654,761.85
对外委托贷款取得的损益			539,850.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,770,585.80	5,958,639.50	-8,743,952.09
少数股东权益影响额	-1,054,818.83	4,353,588.66	4,082.98
所得税影响额	4,882.70	575,680.54	10,349.89
合计	16,244,529.28	195,657,415.82	24,739,278.27

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### 1.整体经营情况的回顾与分析

2012 年，是中文传媒以出版文化上市企业主体运营的第二年。公司按照董事会确定的发展规划和经营目标，紧紧围绕“一个目标，强化两种思维，确立三个抓手，做好四件大事，实施五大战略”的年度工作方针，认真贯彻落实公司股东会、董事会一系列的要求和决定，较好地完成了各项经营目标。

#### 2.主要经济指标完成情况

本年度，公司实现利润总额 521,712,905.47 元，比上年同期增长 7.55%；归属于母公司股东的净利润 506,601,657.63 元，基本每股收益 0.8931 元，比上年同期均增长 4.88%。

扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润 490,357,128.35 元，每股收益 0.8645 元，与去年同期相比均增长 70.64%，公司经营质量明显提高，主营业务盈利能力显著增强，为公司 2013 年转型升级、保持高质量的增长打下了坚实的基础。

公司经营活动产生的净现金流量为 1,202,042,586.55 元，与去年同期-149,219,700.73 元相比有了根本性的转变。公司在销售收入大幅增加的情况下，严控风险，狠抓应收帐款和存货的管理，销售回款率大幅上升，公司经营管理水平进一步提高。

2012 年末，公司资产总计 8,405,024,564.89 元，归属于母公司股东权益 3,905,879,639.48 元。报告期内公司加权平均净资产收益率 13.13 %。扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 12.71%。

#### 3.公司财务状况及经营成果变动分析

##### 3.1 利润表重大变动项目分析（金额单位：元）

项目	本年数	上年同期数	增减额	增减率	增减变动原因
营业收入	10,003,371,536.93	6,981,359,397.40	3,022,012,139.53	43.29%	主要系各版块“五跨”发展，业绩全面提升所致
营业成本	8,488,830,515.12	5,699,179,147.36	2,789,651,367.76	48.95%	主要系销售增加导致的相应成本增加
投资收益	-13,250,965.61	167,591,786.94	-180,842,752.55	-107.91%	主要系金融资产投资收益减少所致
营业外收入	208,067,202.69	64,033,247.56	144,033,955.13	224.94%	主要系发行集团广场购书中心收到拆迁补偿款弥补拆迁损失所致
营业外支出	136,280,055.97	7,615,273.76	128,664,782.21	1689.56%	主要系发行集团广场购书中心拆迁发生的拆迁损失所致
其他综合收益	32,702,249.50	-80,382,674.32	113,084,923.82	不适用	主要系处置可供出售金融资产，前期计入其他综合收益当期转入损益所致

3.2 资产、负债类项目重大变动项目分析 (金额单位: 元)

项目	年末数	年初数	增减额	增减率	增减变动原因
货币资金	1,822,879,127.17	1,259,363,102.83	563,516,024.34	44.75%	主要系公司本期收到发行集团广场购书中心拆迁补偿款,同时加大了债权债务的管理力度所致
应收票据	280,548,312.92	192,742,491.07	87,805,821.85	45.56%	主要系收到商业承兑汇票所致
预付款项	1,794,060,469.78	1,401,125,918.74	392,934,551.04	28.04%	主要系预付原材料采购款等所致
可供出售金融资产		174,126,060.00	-174,126,060.00	-100.00%	系出售可供出售金融资产所致
持有至到期投资		44,426,006.62	-44,426,006.62	-100.00%	系处理信托投资所致
商誉		10,237,014.20	-10,237,014.20	-100.00%	系转让北京中视精彩有限公司 60% 股权所致
长期待摊费用	6,393,990.03	4,282,593.31	2,111,396.72	49.30%	主要系部分子公司经营场所装修改造所致
应付账款	759,807,942.06	540,407,975.16	219,399,966.90	40.60%	主要系因采购增加而相应增加的供应商欠款
预收款项	648,968,091.59	205,420,444.07	443,547,647.52	215.92%	系预收的销售货款和订金等增加所致
其他流动负债		100,000,000.00	-100,000,000.00	-100.00%	系归还短期融资券所致
其他非流动负债	459,322,259.27	49,299,335.01	410,022,924.26	831.70%	主要系公司本期收到发行集团广场购书中心拆迁补偿款
盈余公积	61,674,604.42	13,448,610.35	48,225,994.07	358.59%	系本年计提法定盈余公积金所致

3.3 公司现金流量情况变动分析(金额单位: 元)

项目	本年数	上年同期数	增减额	增减率	增减变动原因
经营活动产生的现金流量净额	1,202,042,586.55	-149,219,700.73	1,351,262,287.28	不适用	主要系公司本期收到发行集团广场购书中心拆迁补偿款,同时加大了债权债务的管理力度,资金周转加快所致
投资活动产生的现金流量净额	-82,128,758.69	311,107,794.32	-393,236,553.01	-126.40%	主要系去年同期清理回收了大额的金融资产所致
筹资活动产生的现金流量净额	-581,895,261.26	365,122,793.47	-947,018,054.73	-259.37%	主要系本期支付了 2011 年度大额分红及归还短期票据、同时去年同期发行了中期票据所致。

4. 本年度公司主要经营情况概述

2012 年度,公司 9 家出版社共出版图书、音像制品、电子出版物 8906 种,比上年同比增长 27.79%。二十一世纪社荣获世界知识产权组织版权金奖(中国)推广应用奖;各类出版物荣获多种奖项,其中有 1 种图书获得精神文明建设“五个一工程奖”、10 种出版物获得中华优秀出版物奖、1 种图书获得优秀通俗理论奖、20 余种出版物入选国家各级各类重点出版物、6 种

图书音像电子出版物荣获第四届中华优秀出版物提名奖、2 种图书成功入选“大众喜爱的 50 种图书”、9 种图书获得各类国家出版基金资助；江西晨报荣获“中国都市报创新力 10 强、中国都市报影响力 10 强”等称号；发行集团被国家新闻出版总署评为全国新闻出版系统先进集体；蓝海物流公司被评为全国先进物流企业。

4.1 编辑出版：经营质量、品牌效益及经济效益均保持了稳定增长，全资子公司人民社、教育社、二十一世纪社、红星社等四家出版社已跨入出版社“亿元俱乐部”。积极开展国际间出版、文化、交流与合作，进一步加快“走出去”步伐。

4.2 报刊经营：已完成资源整合，向规模化、品牌化发展；发行、广告、数字化全面快速推进。

4.3 教材教辅：通过“巩固市场，细分市场”的策略，销售稳中有升，进一步提高了经营效益，更好地服务教育事业发展。

4.4 印刷包装：加强技术改造，通过内联外合，综合竞争实力稳步上升。不断优化产业与产品结构，产品质量与服务质量得到全面提升。

4.5 发行、物流：销售、利润规模迈上新水平，销售利润率、净资产收益率、资产保值增值率继续保持在全国同行业的领先地位。经营业务结构进一步改善，“腾笼换鸟”转型战略实施有力，统合有度，管理有效，效益增长迅速。

4.6 新业态：包括新媒体出版、影视演艺和艺术品经营，业务继续保持增长，经营转型，数字出版产值比上年翻了一番。

## (一) 主营业务分析

### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	10,003,371,536.93	6,981,359,397.40	43.29
营业成本	8,488,830,515.12	5,699,179,147.36	48.95
销售费用	269,321,773.76	255,601,941.47	5.37
管理费用	668,912,332.31	629,860,036.37	6.20
财务费用	24,123,142.51	22,383,102.72	7.77
经营活动产生的现金流量净额	1,202,042,586.55	-149,219,700.73	
投资活动产生的现金流量净额	-82,128,758.69	311,107,794.32	-126.40
筹资活动产生的现金流量净额	-581,895,261.26	365,122,793.47	-259.37

## 2、 收入

### (1) 主要销售客户的情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
浙江宏磊控股集团有限公司	2,890,332,193.58	28.89
山东泉林纸业有限责任公司	1,225,324,850.73	12.25
北京中版联印刷物资有限公司	496,691,698.98	4.97
金纸源贸易（上海）有限公司	349,880,543.20	3.50
山西省印刷物资总公司	104,177,777.84	1.04
合计	5,066,407,064.33	50.65

## 3、 成本

### (1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
出版业务		1,075,577,709.19		791,879,436.26		35.83
发行业务		1,747,088,447.50		1,490,639,979.22		17.20
物流业务		532,431,596.91		67,032,165.52		694.29
印刷包装业务		264,552,786.89		230,609,454.40		14.72
物资贸易业务		6,028,770,648.81		3,951,943,496.37		52.55
新业态		11,560,283.10		19,190,482.54		-39.76
其他业务		157,704,742.16		268,460,962.99		-41.26
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
一般图书		549,443,886.07		425,800,557.33		29.04
教材教辅		2,063,896,895.64		1,602,761,194.83		28.77
音像及数码产品		209,325,374.98		253,957,663.32		-17.57
印刷包装		264,552,786.89		230,609,454.40		14.72
物流		532,431,596.91		67,032,165.52		694.29
物资贸易		6,028,770,648.81		3,951,943,496.37		52.55
新业态		11,560,283.10		19,190,482.54		-39.76
其他		157,704,742.16		268,460,962.99		-41.26

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
出版业务	1,447,991,948.55	1,075,577,709.19	25.72	31.20	35.83	减少 2.53 个百分点
发行业务	2,653,077,713.67	1,747,088,447.50	34.15	14.99	17.20	减少 1.24 个百分点
物流业务	588,063,385.90	532,431,596.91	9.46	501.55	694.29	减少 21.97 个百分点
印刷包装业务	316,490,037.91	264,552,786.89	16.41	16.33	14.72	增加 1.17 个百分点
物资贸易	6,171,789,214.05	6,028,770,648.81	2.32	52.50	52.55	减少 0.03 个百分点

业务						个百分点
新业态	17,956,996.27	11,560,283.10	35.62	-15.20	-39.76	增加 26.25 个百分点
其他业务	143,369,802.34	157,704,742.16	-10.00	-42.98	-41.26	减少 3.23 个百分点
小计	11,338,739,098.69	9,817,686,214.56	13.41	39.98	43.96	减少 2.39 个百分点
合并抵销	-1,418,098,043.85	-1,352,528,224.63				
合计	9,920,641,054.84	8,465,157,989.93	14.67	43.88	49.05	减少 2.96 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
一般图书	746,262,909.79	549,443,886.07	26.37	25.37	29.04	减少 2.09 个百分点
教材教辅	3,094,206,499.42	2,063,896,895.64	33.30	23.20	28.77	减少 2.88 个百分点
音像及数码产品	260,600,253.01	209,325,374.98	19.68	-14.32	-17.57	增加 3.17 个百分点
印刷包装	316,490,037.91	264,552,786.89	16.41	16.33	14.72	增加 1.17 个百分点
物流	588,063,385.90	532,431,596.91	9.46	501.55	694.29	减少 21.97 个百分点
物资贸易	6,171,789,214.05	6,028,770,648.81	2.32	52.50	52.55	减少 0.03 个百分点
新业态	17,956,996.27	11,560,283.10	35.62	-15.20	-39.76	增加 26.25 个百分点
其他	143,369,802.34	157,704,742.16	-10.00	-42.98	-41.26	减少 3.23 个百分点
小计	11,338,739,098.69	9,817,686,214.56	13.41	39.98	43.96	减少 2.39 个百分点
合并抵销	-1,418,098,043.85	-1,352,528,224.63				
合计	9,920,641,054.84	8,465,157,989.93	14.67	43.88	49.05	减少 2.96 个百分点

### (三) 资产、负债情况分析

#### 1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	1,822,879,127.17	21.69	1,259,363,102.83	16.60	44.75
应收票据	280,548,312.92	3.34	192,742,491.07	2.54	45.56

预付款项	1,794,060,469.78	21.35	1,401,125,918.74	18.47	28.04
可供出售金融资产		0.00	174,126,060.00	2.30	-100.00
持有至到期投资		0.00	44,426,006.62	0.59	-100.00
商誉		0.00	10,237,014.20	0.13	-100.00
长期待摊费用	6,393,990.03	0.08	4,282,593.31	0.06	49.30
应付账款	759,807,942.06	9.04	540,407,975.16	7.12	40.60
预收款项	648,968,091.59	7.72	205,420,444.07	2.71	215.92
其他流动负债		0.00	100,000,000.00	1.32	-100.00
其他非流动负债	459,322,259.27	5.46	49,299,335.01	0.65	831.70
盈余公积	61,674,604.42	0.73	13,448,610.35	0.18	358.59

货币资金：主要系公司本期收到发行集团广场购书中心拆迁补偿款，同时加大了债权债务的管理力度所致

应收票据：主要系收到商业承兑汇票所致

预付款项：主要系预付原材料采购款等所致

可供出售金融资产：系出售可供出售金融资产所致

持有至到期投资：系处理信托投资所致

商誉：系转让北京中视精彩有限公司 60% 股权所致

长期待摊费用：主要系部分子公司经营场所装修改造所致

应付账款：主要系因采购增加而相应增加的供应商欠款

预收款项：系预收的销售货款和订金等增加所致

其他流动负债：系归还短期融资券所致

其他非流动负债：主要系公司本期收到发行集团广场购书中心拆迁补偿款

盈余公积：系本年计提法定盈余公积金所致

#### (四) 核心竞争力分析

1. 公司具有全产业链、全介质经营优势。
2. 公司正处于转型升级，新型业态加速发展的优势。
3. 公司在若干领域，比如青少年图书出版、现代出版物流、全省出版物发行渠道的掌控等方面，在全国具有领先优势。
4. 公司中高级管理团队及专业技术人才队伍，在市场竞争中具有一定的优势。

#### (五) 投资状况分析

## 1、 对外股权投资总体分析

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
江西二十一世纪妙奇文化传播有限公司	10	10	367,456.13	1,677,280.64	160,000.00	1,469,824.51	367,456.13
上海东方出版交易中心有限公司	10	10	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
深圳特区图书贸易中心	2.94	2.94	608,337.00	608,337.00			608,337.00
广东新华发行集团股份有限公司	0.14	0.14	302,000.00	302,000.00			302,000.00
北京神州龙芯集成电路设计有限公司	6.67	6.67	42,000,000.00	42,000,000.00			42,000,000.00
江西高校出版社有限责任公司	49	49	55,000,000.00	55,000,000.00	3,368,060.44		58,368,060.44
江西教育印务实业有限公司	50	50	15,466,655.74	20,326,296.67	766,893.93		21,093,190.60
江西育华文化发展有限公司	20	20	400,000.00	402,225.28		402,225.28	
萍乡市新华高专书店有限责任公司	49	49	245,000.00	141,833.46		141,833.46	
湖北特别书局有限公司	35	35	1,050,000.00	1,157,908.91	188,934.20		1,346,843.11
上海千陌网络科技有限公司	35	35	10,000,000.00		7,998,726.53		7,998,726.53
北京麦克米伦世纪咨询服务服务有限公司	50	50	3,000,000.00		2,229,792.62		2,229,792.62
<b>合计</b>			<b>130,439,448.87</b>	<b>123,615,881.96</b>	<b>14,712,407.72</b>	<b>2,013,883.25</b>	<b>136,314,406.43</b>

**(1) 证券投资情况**

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额(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		600426	华鲁恒升	195,656,000	22,200,000	0		-19,301,174.02
2		601857	中国石油	11,172,300	669,000	0		-4,896,348.17
合计				206,828,300	/	0	100	-24,197,522.19

**(2) 持有其他上市公司股权情况**

2012 年 6 月 26 日, 公司全资子公司蓝海国投通过上海证券交易所以大宗交易方式向本公司控股股东出版集团转让蓝海国投所持有的华鲁恒升股票。交易股份数为 22,200,000 股, 占华鲁恒升总股本的 953,625,000 股的 2.33%, 交易价格为 7.96 元/股, 为前一交易日收盘价的 110%, 符合上海证券交易所关于大宗交易的规定, 交易总金额为人民币 176,712,000 元, 帐面亏损 19,301,174.02 元。

**2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**

**(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、 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。

**4、 主要子公司、参股公司分析**

公司所属 21 家子公司中, 对上市公司净利润影响达到 10% 以上的有 4 家 (详见下表)。

金额单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润	占归属于母公司净利润的比例
江西教材经营有限公司	有限责任公司	南昌市	图书出版	2,000.00	国内图书、电子书、音像制品批发零售; 电子产品编辑、研	5,665.89	3,000.00	34,332.15	6,824.08	7,814.39	15.43%

				发、营							
江西新华发行集团有限公司	有限责任公司	南昌市	图书发行	主营内国图书、刊、子版批兼售(省连经内锁营)	188,200.00	389,830.46	257,691.80	327,178.34	37,482.45	38,206.23	75.42%
江西蓝海国际贸易有限公司	有限责任公司	南昌市	物资贸易	内易；出贸易；进口易；品营、包食音制的发	13,000.00	278,878.97	21,207.42	606,741.64	6,672.91	6,695.35	13.22%
江西晨报经营有限责任公司	有限责任公司	南昌市	报刊发行	内图报批零代发国外类	10,500.00	2,322.84	-3,332.87	3,804.45	-6,232.78	-6,232.58	-12.30%

(1) 从上表可以看出，公司发行和出版两家子公司的净利润占到了归属于母公司净利润的 90.85%，占据利润贡献的绝对主导地位，主业优势明显。

(2) 江西教材经营有限公司：2012 年，教材教辅经营政策把握更准确，经营更规范，通过进一步巩固市场和细分市场，基础更加稳固，经营效益持续增长，为全年经营目标的全面完成做出了重要贡献。

(3) 江西新华发行集团有限公司：2012 年，发行集团实施集约化经营、腾笼换鸟的转型战略，确立起打造现代出版物流港、文化综合消费体、校园书店为代表的书店进社区、新区、校区的三位一体转型路径，挺主业、调结构、强管理，主要经济指标再创历史最好成绩。发行集团的销售利润率、净资产收益率、国有资产保值增值率三项经济指标继续稳居全国同行业第一位，经济发展总体呈现稳健、有序、较快良好态势。被国家新闻出版总署评为全国新闻出版系统先进集体。

以出版物流为基础的物流业态发展迅速，管理精细，拓展有方，效益快速增长。市场影响力和潜力大大增强，发行集团下属蓝海物流公司被评为全国先进物流企业。2013 年，公司将重点打造科技物流企业，形成新的超常规发展平台。完成阶段性的高标准的基本建设目标，进一步向物流交易平台服务、生产供应链、保税物流、电子商务、货物代理等高收益率的业态拓展。

(4) 江西蓝海国际贸易有限公司：2012 年，公司进一步加大贸易风险防范力度和措施，强化业务开展前的客户资信调查，在做好资产抵押和关联担保、确保安全的前提下逐步稳固贸易规模，提高贸易利润，坚决杜绝冒高风险追求大规模、高利润的行为。

(5) 江西晨报经营有限责任公司：2012 年，江西晨报由创建期向发展期转变，内容、发行、广告、数字化推广取得了明显的进步，实现了由面向南昌市区发行向全省覆盖的重大转变，荣获“中国都市报创新力 10 强、中国都市报影响力 10 强”等称号。2013 年公司将重点抓好江西晨报的各项工作，顺利实现建设期向发展期的过渡，实现盈亏平衡，走向增盈目标。

## 5、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
出版创意产业基地	15,000.00	29.73%	2,853.30	10,381.17	
用友 ERP 项目	1,457.00	67.22%	78.00	979.35	
新华文化城	19,187.91	97.91%	9,967.33	14,517.75	
现代出版物流港	61,028.00	17.64%	1,870.49	9,850.66	
印刷经营中心	1,479.67	31.26%	462.53	462.53	
其他工程			638.51	1,063.81	
合计	98,152.58	/	15,870.16	37,255.27	/

上述项目中，新华文化城和现代出版物流港属公司定向增发募集资金项目，因 2012 年定向增发工作尚在实施推进中，公司先以自有资金进行前期投入。

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

国家文化产业发展政策进一步给力各个文化发展企业，包括文化上市企业，政府会更多的发挥文化上市企业在兼并重组、资源整合等方面的作用。

文化产业作为国家硬实力和软实力的集合点，国家对文化企业的要求更高，文化企业要承担更多的责任，做大做强做优，与国家整体综合实力相匹配。

国有与国有，国有与民营，特别是国有与民营企业之间的联合将进一步增加。

整个出版传媒上市公司企业转型升级，科技融合步伐大大加快。

从竞争的角度来看，具有全产业链、全介质形态、多种价值实现方式的出版传媒上市企业，赢得较大的竞争优势。

## (二) 公司发展战略

公司制订了“十二五”规划，确定了“制度兴业、品牌兴业、转型兴业、多元兴业、人才兴业”的发展战略。“立大志、创大业、站前列、争一流”，以全球视野谋划发展方向，以全局利益规制发展过程，以基业长青评价发展成果，把公司打造成为制度先进、生机勃勃、主业挺拔、多元发展、消费者满意、投资者青睐、竞争实力强、品牌影响大、美誉度高，最具投资价值的卓越上市公司，国内一流、国际知名的全媒体全产业链立体经营的中国文化传媒产业领跑者。

2013 年是公司实现跨越发展、转型发展的关键一年，关系到公司“十二五”战略规划的顺利实现。在董事会的坚强领导与决策部署下，2013 年公司的经营思路：以增强能力，转型升级，科学发展为要旨。强化功能定位，拓展经营平台；加强成本管理，提高经营效益；发挥资本优势，加快转型升级；创新体制机制，创造新的价值。重在拓展平台，发挥优势，转型升级，创造价值。

## (三) 经营计划

2013 年，公司将努力完成销售收入 111 亿元、营业成本 94 亿元。为实现 2013 年的经营目标，我们将抓好以下工作。

- 1.做好顶层制度设计，以制度促发展。
- 2.狠抓成本费用管理，以管理促效益。
- 3.围绕“魅力出版年”，打好一般图书出版发行整体战，以出版创品牌。
- 4.实现报刊板块的超常规发展。
- 5.推动印刷集团经营实现明显好转。
- 6.加快发行、物流转型升级步伐。
- 7.在防范风险的基础上，提高贸易毛利贡献率。

8.走自主研发与兼并重组双轮驱动的路子，加大新媒体出版公司产品创新、平台建设和运营推广、数字版权聚合力度，提高经营效益。

## (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2013 年，公司将保持高质量的增长，目前资金基本可以维持经营业务快速发展的需要。公司预计用于固定资产和项目投资的资金需求为 8.6 亿左右，资金来源为自有资金和定向增发募集资金。对于定向增发募集资金，公司将严格按照监管部门的监管要求，积极落实定增项目建设计划。

## (五) 可能面对的风险

- 1.纸张等原材料价格上涨的风险。
- 2.贸易结构调整带来经营业务收入下降的风险。
- 3.出版物盗版侵权带来的教材、教辅、畅销书收益下降等风险。

面对上述可能面对的风险，公司积极应对，及时掌握纸张及其他原材料的价格信息，加快贸易业务结构的转型，加强客户的管理，严格选择发行代理商，综合应用法律手段、资本优势、品牌优势防范和化解风险。

**三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

**(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

√ 不适用

**(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**

√ 不适用

**(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

√ 不适用

**四、 利润分配或资本公积金转增预案**

**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

1.现金分红政策的制定：根据中国证监会发布的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发 [2012]37 号）及江西证监局发布的《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》（赣证监发[2012]81 号）的要求，并结合公司实际经营情况。2012 年 6 月 29 日经公司第五届董事会第一次会议对原《公司章程》部分条款进行修订。对公司利润分配原则、分配形式、现金分红的具体条件、现金分红的期间间隔和最低比例、发放股票股利的条件、公司利润分配决策程序以及公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的研究论证程序及决策机制进行了详细的制定。公司第五届董事会 5 位独立董事对公司现金分红政策的制定表示一致同意。公司章程部分条款修正案已经 2012 年 7 月 31 日经公司第三次临时股东大会审议批准。

（《公司章程修正案》详见公司 2012 年 6 月 30 日编号为 2012-026 号公告）

2.现金分红政策的执行情况：通过制度修订与完善，公司进一步完善了现金分红相关的决策程序和机制，明确了利润分配形式、现金分红的具体条件和比例等具体政策。

报告期内公司实施了 2011 年度股东大会决议通过的“以公司 2011 年末总股本 567,245,018 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 8 元（含税），2011 年不进行公积金转增股本。”的 2011 年度利润分配方案，该方案已于 2012 的 5 月 16 日实施完毕。

**(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

√ 不适用

**(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案**

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	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(%)
2012 年	0	1	0	65,871,195.30	506,601,657.63	13.00
2011 年	0	8	0	453,796,014.40	483,027,144.91	93.95
2010 年	0	0	0	0	352,573,825.38	

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 六、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司于 2012 年 4 月 10 日召开 2011 年年度股东大会，审议通过了《关于公司预计 2012 年度日常关联交易的议案》。	详见 2012 年 4 月 11 日，公司刊登于《上证报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，编号为 2012-015 号公告。

#### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2012 年 6 月 26 日，经公司第四届董事会第二十三次临时会议审议通过了《公司全资子公司江西出版集团蓝海国际投资有限公司采用大宗交易方式向江西省出版集团公司转让所持有的华鲁恒升股票的关联交易议案》。同意通过上海证券交易所大宗交易系统向本公司控股股东出版集团转让蓝海国投所持有的山东华鲁恒升化工股份有限公司（股票简称“华鲁恒升”，股票代码 600426）无限售条件的流通股份，交易股份数为 22,200,000 股，占华鲁恒升总股本的 953,625,000 股的 2.33%，交易价格为 7.96 元/股，为前一交易日收盘价的 110%，符合上海证券交易所关于大宗交易的规定，交易总金额为人民币 176,712,000 元。	详见 2012 年 6 月 27 日，公司刊登于《上证报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，编号为 2012-023、临 2012-024 号公告。

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	248,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	248,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	248,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	65.10
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

公司于 2012 年 4 月 10 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2012 年度银行综合授信及对外担保授权事宜的议案》，同意为公司为全资控股子公司江西蓝海国际贸易有限公司的银行综合授信提供总额不超过 25 亿元的连带责任担保。

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	资产注入	江西省出版集团公司	本次重大资产重组中，出版集团共有 17 项承	江西省出版集团公司	是	是		

			诺，详见 承诺事项 履行情况 明细说明					
其他承 诺	其他	中文天 地出版 传媒股 份有限 公司	2012 年 6 月 30 日以前 完成全 部交易 性投资 的清理 ，并在 清理期 间和清 理完成 后 24 个月 内不再 新增交 易性投 资。	2012 年 4 月 24 日至 2014 年 6 月 30 日。	是	是		

公司 2010 年度实施重大资产重组工作，重组后的控股股东江西省出版集团在《收购报告书或权益变动报告书》中对新增股份锁定、或有损失赔偿、重组业绩预测以及同业竞争、关联交易、资产价值保全等 17 项事项做出了相关承诺，其中“关于盈利预测的承诺”、“关于资产划转、过户、更名等手续的承诺”、“关于土地使用权作价出资产生相关费用承担的承诺”、“关于拟注入资产改制工作完成情况的承诺”、“关于关联方非经营性资金占用偿还的承诺”、“关于二十一世纪著作权纠纷案件的承诺”、“关于和平出版社的承诺”、“关于中视精彩的承诺”、“关于红星社涉嫌侵犯他人著作权案件的承诺”等 9 项承诺已履行完成，具体内容详见公司 2011 年 3 月 8 日披露的《公司 2010 年度报告》。

其余 8 项承诺尚在履行期，具体承诺内容如下：

#### 1、关于股份锁定的承诺

出版集团承诺，本次向信江实业收购的股份和鑫新股份本次向其非公开发行的股份自发行结束之日起三十六个月内不转让，之后按照中国证监会或上交所的有关规定执行。

承诺期限：2010 年 12 月 21 日至 2013 年 12 月 20 日。

截至本报告日，出版集团未出现违背上述承诺的情形。

#### 2、关于避免同业竞争的承诺

为避免在本次重组后可能与鑫新股份之间产生同业竞争，出版集团承诺：（1）出版集团不会以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接从事与鑫新股份主营业务构成竞争的业务；（2）出版集团将采取合法及有效的措施，促使出版集团现有或将来成立的全资子公司、控股子公司和其它受本公司控制的企业不从事与鑫新股份主营业务构成竞争的业务；（3）如出版集团（包括出版集团现有或将来成立的子公司和其它受本公司控制的企业）获得的任何商业机会与鑫新股份主营业务有竞争或可能构

成竞争，则本公司将立即通知鑫新股份，并优先将该商业机会给予鑫新股份；（4）对于鑫新股份的正常生产、经营活动，出版集团保证不利用控股股东地位损害鑫新股份发展及鑫新股份中小股东的利益。

承诺期限：长期有效。

截至本报告日，出版集团未出现违背上述承诺的情形。

### 3、关于规范和减少关联交易的承诺

为了在本次重组完成后严格规范并尽量减少与鑫新股份及其全资或控股子公司之间可能发生的持续性关联交易，出版集团承诺：（1）不利用自身对鑫新股份的控股股东地位及重大影响，谋求鑫新股份在业务合作等方面给予本公司优于市场第三方的权利；（2）不利用自身对鑫新股份的控股股东地位及重大影响，谋求与鑫新股份达成交易的优先权利；（3）杜绝本公司及所控制的企业非法占用鑫新股份资金、资产的行为，在任何情况下，不要求鑫新股份违规向本公司及所控制的企业提供任何形式的担保；（4）本公司及所控制的企业不与鑫新股份及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需与鑫新股份及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：  
i 督促鑫新股份按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和鑫新股份章程的规定，履行关联交易的决策程序，本公司并将严格按照该等规定履行关联股东的回避表决义务；  
ii 遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与鑫新股份进行交易，不利用该等交易从事任何损害鑫新股份利益的行为；  
iii 根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和鑫新股份章程的规定，督促鑫新股份依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。

承诺期限：长期有效。

截至本报告日，出版集团未出现违背上述承诺的情形。

### 4、关于保障上市公司独立性的承诺函

本次重组完成后，出版集团将成为鑫新股份的控股股东，为此，出版集团承诺：在作为鑫新股份控股股东期间，本公司与鑫新股份在人员、财务、资产、业务和机构等方面将遵循五分开原则，保持相互独立，遵守中国证监会有关规定，规范运作上市公司。

承诺期限：长期有效。

截至本报告日，出版集团不存在违反上述保障上市公司独立性承诺的情形。

### 5、关于市场法评估资产价值保全的承诺

就本次评估中采用市场法评估的资产，出版集团承诺：对于中企华资产评估有限公司就出版集团拟注入鑫新股份的资产所出具的资产评估报告中运用市场法进行评估并作为定价依据所涉及的相关资产，在本次重组实施完毕后三年，若该等资产的经减值测试的实际价值数不足评估时的价值数，出版集团将以现金方式对鑫新股份予以足额补偿。

承诺期限：2010年12月21日至2013年12月20日。

截至本报告日，出版集团未出现违背上述承诺的情形。

### 6、有关无证房产的承诺

出版集团拟注入资产中的子公司中含有无证房产，就这些欠缺权属证明的房产，出版集团承诺，若该等无证房产被相关政府部门要求强制拆除或被处以罚款从而导致注入资产价值发生减损的，出版集团愿意以现金方式予以补足。

承诺期限：长期有效。

截至本报告日，未出现相关政府部门对相关无证房产进行强制拆除或处以罚款的情形，因而，尚未出现出版集团需履行承诺的情形。

#### 7、关于被收储土地补偿款的承诺

出版集团本次重组注入资产中的新华印刷公司名下位于“西湖区丁公路 120 号”原土地使用权证号为洪土国用登西（2006）第 251 号的土地已经被列入南昌市“退城近郊”计划且已与南昌市土地储备中心签订“洪储收字【2007】9 号”《储备合同》，该土地价值经江西省地源评估咨询有限责任公司出具的“CBJT2009-南昌-南昌市（估）-江西新华印刷厂”《土地估价报告》评估为 33,616.57 万元，经信永中和出具的 XYZH/2008A7044-19《审计报告》作价 23,531.60 万元计入新华印刷公司的资产价值中。鉴于该地块收储后尚未完成招拍挂程序，南昌市政府应返还新华印刷公司的补偿款尚未到位，为此，出版集团承诺：上述土地被政府收回且支付补偿款之后，若新华印刷公司实际收到的补偿款低于该土地作价（23,531.60 万元）的，差额部分全部由本公司以现金方式补足。

2011 年 4 月 7 日，出版集团出具补充承诺：作出如下补充承诺：若上述土地出让款项在截止 2012 年 12 月 31 日前仍未能及时或足额回收，江西省出版集团公司将以现金全额支付或补足给股份公司。

2012 年 12 月 26 日，由于企业难以控制的客观原因，新华印刷公司上述被收储土地的挂牌出让工作预计在 2012 年年底前无法完成，土地补偿款亦在 2012 年 12 月 31 日前无法收回。目前，新华印刷公司已与南昌市政府协商一致，正按规范程序推进此项工作。为维护中文传媒及全体股东的合法利益，出版集团再次作出如下补充承诺：截止 2013 年 12 月 31 日前，若上述土地补偿款仍未能收到或实际收到的补偿款低于该土地作价的，出版集团将以现金全额垫付或将差额补足给中文传媒，并承担 2012 年 12 月 31 日至补偿款到帐期间 23,531.60 万元的银行同期定期存款利息；同时督促新华印刷公司抓紧推进此项工作，确保在 2013 年 12 月 31 日前收回土地补偿款。

承诺期限：2010 年 12 月 21 日至 2013 年 12 月 31 日。

截至本报告日，尚未出现出版集团需履行承诺的情形。

#### 8、关于承诺履行的承诺

为确保上市公司及中小投资者的利益，出版集团承诺：在本次重组过程中，出版集团若对已经出具的相关承诺函出现履约困难的，出版集团将优先考虑以未来上市公司的分红所得作为履约保证金；若上述分红仍不能履行相关承诺的，则出版集团将采取送股或者缩股等方式履行全部承诺。

承诺期限：长期有效。

截至本报告日，出版集团未出现违背上述承诺的情形。

### 九、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	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	130

境内会计师事务所审计年限	3	
	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	50

#### 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

#### 十一、其他重大事项的说明

##### 1. 重大资产重组承诺事项

鑫新股份 2010 年度实施重大资产重组工作，重组后的控股股东出版集团对注入资产及新增股份锁定、或有损失赔偿等事项作出 17 项承诺，其中对新华印刷集团退城进郊的土地置换在报告期内出具补充承诺：“截止 2013 年 12 月 31 日前，若上述土地仍未能收到或实际收到的补偿款低于该土地作价的，出版集团将以现金方式补足给中文传媒，并承担 2012 年 12 月 31 日至补偿款到帐期间 23,531.60 万元银行同期定期存款利息；同时督促新华印刷公司抓紧推进此项工作，确保在 2013 年 12 月 31 日前收回土地补偿款。”

该丁公路地块为 31,978 平方米（合 47.968 亩）于 2013 年 1 月 23 日，由南昌市地产交易中心在《南昌晚报》登出《南昌市国有建设用地使用权网上出让拍卖公告》，并于 2 月 22 日上午 10 时在“江西省国土资源交易网”进行公开拍卖。根据“江西省国土资源交易网”显示，该地块最终以 1,912 万元/亩成交，交易总价为 91,714.816 万元。公司正在落实土地收储款项的回笼工作。

详见 2012 年 12 月 27 日公司刊登在上证报、证券日报及上交所网站上的公司编号为临 2012—050 的公告。

##### 2. 关于公司非公开发行股票实施的工作

截至 2013 年 3 月 14 日，公司非公开发行股票 91,466,935 股，募集资金总额人民币 1,297,915,807.65 元扣除承销保荐费用及相关发行费用后的净额为 1,257,874,193.84 元。根据信永中和会计师事务所出具的《验资报告》XYZH/2012A1027-2 号，公司注册资本由人民币 567,245,018 元变更为人民币 658,711,953 元，公司总股本变更为 658,711,953 股。

2013 年 3 月 18 日，公司在中国证券登记结算中心上海分公司办理了相关股权托管登记手续。

2013 年 3 月 22 日，公司在江西省上饶市工商行政管理局办理了注册资本工商登记变更手续。

详见 2013 年 3 月 20 日、3 月 26 日公司刊登在上证报、证券日报及上交所网站上的公司编号为临 2013—007、临 2013—015 的公告。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 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	379,745,018	66.95						379,745,018	66.95
1、国家持股									
2、国有法人持股	379,745,018	66.95						379,745,018	66.95
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	187,500,000	33.05						187,500,000	33.05
1、人民币普通股									
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	567,245,018	100						567,245,018	100

#### (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
江西省出版集团公司	379,745,018			379,745,018	根据公司重大资产重组方案，江西省出版集团公司累计共取得上市公司419,745,018	2013年12月20日

					股人民币普通股股份，其中，自江西信江实业有限公司收购取得 4,000 万股，认购上市公司新股 379,745,018 股。出版集团承诺自本次重组完成之日起 36 个月内，不会转让在上市公司拥有权益的股份。出版集团持有上市公司的股份均为有限售条件流通股，股票限售期为 36 个月。	
合计	379,745,018			379,745,018	/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：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(或利率)	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						
A 股	2010 年 12 月 20 日	7.56	379,745,018	2013 年 12 月 21 日	379,745,018	

2010 年 12 月，鑫新股份重大资产出售及向出版集团发行 379,745,018 股份购买资产。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 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

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		23,110		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		20,554	
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	
江西省出版集团公司	国有法人	74	419,745,018		379,745,018	无	
江西信江实业有限公司	境内非国有法人	2.01	11,397,956			质押 11,370,000	
大成价值增长证券投资基金	未知	1.62	9,184,971			未知	
中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金	未知	1.15	6,523,650			未知	
中国银行—大成蓝筹稳健证券投资基金	未知	0.76	4,309,527			未知	
东方证券股份有限公司	未知	0.46	2,599,928			未知	
中国工商银行股份有限公司—诺安中小盘精选股票型证券投资基金	未知	0.45	2,566,797			未知	
兵工财务有限责任公司	未知	0.35	2,013,616			未知	
中国银行—金鹰成份股优选证券投资基金	未知	0.35	1,971,405			未知	
中国建设银行—海富通风格优势股票型证券投资基金	未知	0.32	1,820,710			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				
江西省出版集团公司	40,000,000		人民币普通股 40,000,000				
江西信江实业有限公司	11,397,956		人民币普通股 11,397,956				
大成价值增长证券投资基金	9,184,971		人民币普通股 9,184,971				
中国工商银行—华安中	6,523,650		人民币普通股 6,523,650				

小盘成长股票型证券投资基金			
中国银行—大成蓝筹稳健证券投资基金	4,309,527	人民币普通股	4,309,527
东方证券股份有限公司	2,599,928	人民币普通股	2,599,928
中国工商银行股份有限公司—诺安中小盘精选股票型证券投资基金	2,566,797	人民币普通股	2,566,797
兵工财务有限责任公司	2,013,616	人民币普通股	2,013,616
中国银行—金鹰成份股优选证券投资基金	1,971,405	人民币普通股	1,971,405
中国建设银行—海富通风格优势股票型证券投资基金	1,820,710	人民币普通股	1,820,710
上述股东关联关系或一致行动的说明	江西省出版集团公司为公司的控股股东；江西信江实业有限公司为公司原发起人股东之一；未知其他无限售条件流通股之间是否存在关联关系或者属于一致行动人。		

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	江西省出版集团公司	379,745,018	2013年12月21日	379,745,018	根据公司重大资产重组方案，江西省出版集团公司累计共取得上市公司 419,745,018 股人民币普通股股份，其中，自江西信江实业有限公司收购取得 4,000 万股，认购上市公司新股 379,745,018 股。出版集团承诺自本次重组完成之日起 36 个月内，不会转让在上市公司拥有权益的股份。出版集团持有上市公司的股份均为有限售条件流通股，股票限售期为 36 个月。

四、 控股股东及实际控制人情况

**(一) 控股股东情况****1、 法人**

单位：元 币种：人民币

名称	江西省出版集团公司
单位负责人或法定代表人	周文
成立日期	2006 年 10 月 11 日
组织机构代码	794750208
注册资本	2,173,350,000
主要经营业务	出版产业及相关产业投资与管理
经营成果	截至 2012 年 1—9 月，营业收入 804339 万元，净利润为 43858 万元。（以上数据未经审计）
财务状况	截至 2012 年 9 月 30 日，资产总额为 1100651 万元，净资产为 479693 万元。（以上数据未经审计）
现金流和未来发展策略	2012 年 1—9 月，经营性现金流量为 208427 万元（以上数据未经审计）。未来总体发展战略：“十二五”期，江西省出版集团公司将以科学发展观为指导，以“三改一加强”为抓手，全面实施“力挺主业，彰显品牌；多元发展，优化结构；以人为本，内和外顺；有效扩张，做大做强”的发展战略，立大志、创大业，站前列、争一流，把江西省出版集团公司打造成为出版文化的劲旅。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有山东华鲁恒升化工股份有限公司（股票简称“华鲁恒升”，股票代码 600426）股权 22,200,000 股，占华鲁恒升总股本的 953,625,000 股的 2.33%。

**(二) 实际控制人情况****1、 法人**

单位：元 币种：人民币

名称	江西省人民政府
----	---------

**2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**



### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

江西省出版集团公司成立于 2006 年 10 月 11 日（前身为江西省出版总社，江西省出版总社的前身系成立于 1951 年 11 月的江西人民出版社），是一家以中文传媒为核心企业，拥有 120 多家成员单位，逾万名员工（含离退休员工），总资产超过 100 亿元的大型出版传媒企业集团。江西省出版集团公司连续入选首届、第二届、第三届和第四届“全国文化企业 30 强”，连续三次被中宣部等部委评为“全国文化体制改革先进单位”。

出版集团为江西省人民政府 100% 独资，主营业务为出版产业及相关产业投资与管理。

### 五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
周文	董事长	男	56	2011年12月23日		0	20,000	20,000			53.66
赵东亮	副董事长	男	49	2012年1月12日							53.66
朱法元	董事	男	57	2010年12月5日							42.97
周菊生	董事	男	61	2010年12月5日						1.5	18.43
曾少雄	执行董事、总经理	男	48	2010年12月5日						89	
关小群	董事、副总经理	男	58	2010年12月5日						71.91	
张其洪	董事、副总经理	男	49	2010年12月5日						71.91	
谢善名	董事	男	53	2012年6月29日							42.97
温显来	董事	男	50	2005年6月30日						3	
何渭滨	独立董事	男	66	2007年6月22日						6	
桂晓风	独立董事	男	68	2010年12月5日	2012年6月29日					3	
黄新建	独立董事	男	59	2010年12月5日						6	
郑跃文	独立董	男	50	2010年	2012年					3	

	事			12月5日	6月29日						
彭剑锋	独立董事	男	51	2010年12月5日						6	
傅修延	独立董事	男	55	2012年6月29日						3	
杨峰	独立董事	男	42	2012年6月29日						3	
徐景权	监事会主席	男	58	2012年6月29日							42.97
钟健华	监事	男	61	2012年1月12日						3	68.94
夏玉峰	监事	男	46	2010年12月5日							35.64
王慧明	职工监事	女	42	2010年12月5日	2012年6月29日					29.04	
徐建国	职工监事	男	54	2012年1月12日						39.08	
张晓俊	职工监事	女	34	2012年6月29日						22.84	
张秋林	副总经理	男	57	2010年12月5日						65.87	
傅伟中	副总经理	男	45	2010年12月5日						65.87	
万仁荣	副总经理	男	48	2010年12月5日						65.87	
涂华	副总经理	男	54	2011年8月9日		0	50,000	50,000		65.87	
刘浩	副总经理	男	50	2013年3月20日							
吴涤	董事会秘书	男	42	2011年8月9日						43.55	
合计	/	/	/	/	/	0	70,000	70,000	/	668.31	359.24

周文：研究生，出版专业编审。江西省书刊发行业协会会长。2005年4月至2005年12月任江西省出版集团公司（江西省出版总社）党委副书记、常务副总经理、总社副社长；2006年1月至2011年8月任江西省出版集团公司（江西省出版总社）党委副书记、总经理；2011年8月起任江西省出版集团公司党委书记；2011年9月起任江西省出版集团公司董事长。2010年10月5日至2011年12月22日任公司第四届董事会副董事长；2011年12月23日起任公司第

四届董事会董事长；2012年6月29日起任公司第五届董事会董事长。

赵东亮：硕士研究生。1983年8月参加工作，历任江西省玉山县南山乡党委书记、乡长、人大主席、江西省广丰县政府副县长、江西省上饶县委书记、县长；2005年1月任江西省上饶市委常委、鄱阳县委书记；2006年11月任江西省九江市委常委、市人民政府常务副市长、党组副书记；2008年5月任江西省南昌市委常委；2008年6月任江西省南昌市委常委，市人民政府常务副市长、党组副书记；2011年8月至今任江西省出版集团公司党委副书记；2011年9月至今任江西省出版集团公司总经理。2012年1月12日起任公司副董事长。

朱法元：本科，出版专业编审。2005年4月至今任江西省出版集团公司（江西省出版总社）党委委员、副总经理、总社副社长。散文作家，中国散文学会会员，江西省作家协会会员，江西省散文学会副会长。已出版散文集4部，其中《沉静的山歌》获第四届冰心散文奖、第三届中华优秀出版物提名奖。2010年12月5日起任公司董事。

周菊生：研究生，出版专业副编审职称。历任九江市委副秘书长、秘书长、办公室主任，江西省新闻出版局助理巡视员；2005年4月至今任江西省出版集团公司（江西省出版总社）党委委员、副总经理、总社副社长。2010年12月5日至2012年6月29日任公司董事。

曾少雄：农学士，中国科学院管理与工程学在职研究生，清华大学公共管理硕士。出版专业编辑。历任红星电子音像出版社社长、总编辑；2005年12月任江西省出版集团公司（江西省出版总社）党委委员、副总经理、总社副社长。中国出版工作者协会常务理事，江西省出版工作者协会副主席兼秘书长。荣获“全国新闻出版业有突出贡献中青年专家”、第十届“韬奋出版奖”，入选全国新闻出版行业管理领军人才。2010年12月5日至2011年8月任公司董事、总经理兼董事会秘书。2011年8月9日起任公司执行董事、总经理。

关小群：本科，出版专业编审。历任江西省委讲师团教研室副主任，百花洲文艺出版社社长、副总编辑，社长、总编辑；2005年12月任江西省出版集团公司（江西省出版总社）党委委员、副总经理、总社副社长。2010年12月5日至2013年3月20日任公司副总经理；2010年12月5日至任公司董事。

张其洪：研究生。2000年12月至2006年7月任江西省委组织部办公室副主任、调研员；2006年7月至2007年9月任江西省出版集团公司（江西省出版总社）党委委员、董事长助理（社长助理）；2007年9月任江西省出版集团公司（江西省出版总社）党委委员、副总经理、总社副社长。2010年12月5日至2013年3月20日任公司副总经理；2010年12月5日至任公司董事。

谢善名：本科。1976年12月参加工作，历任江西省南昌市政协机关党委专职副书记、副县级秘书、江西省南昌市政府驻厦门办事处主任、驻上海联络处主任、江西省南昌市委副秘书长；2007年9月任江西省委省政府接待办公室副主任；2011年12月至今任江西省出版集团公司党委委员、副总经理。2012年6月29日起任公司董事。

温显来：MPA，高级经济师。1992年12月江西华能集团有限公司（已更名为江西博能实业集团有限公司）创始人之一，任董事长兼总裁；2002年9月至今兼任江西信江实业有限公司董事长；2002年11月起至2010年12月任江西鑫新实业股份有限公司董事长。2010年12月5日任公司董事。

何渭滨：本科。高级工程师、高级经济师。历任湖北省恩施市副市长，恩施自治州教委主任、建委主任，江西省经济体制改革委员会处长、副主任，中国证券监督管理委员会江西监管局副局长。现任诚志股份有限公司董事、江西洪城水业股份有限公司独立董事、江中药业股份有限公司独立董事。2007年6月至今任公司独立董事。

桂晓风：本科。1988年至2008年任全国政协九届、十届委员会委员及社会与法制委员会委员；1991年至2001年任新闻出版署副署长；2001年至2004年任新闻出版总署副署长；2006年2月至今任中国编辑学会会长；2006年4月至今任中国出版工作者协会副主席；2007年7月至今任新闻出版总署全国出版专业职业资格考试专家委员会主任。2010年12月5日至2012年6月29日任公司第四届董事会独立董事。

黄新建：研究生。2003年7月至2007年6月任南昌大学计财处处长、经管学院教授、博导、

副院长；2007 年 6 月至今任南昌大学总会计师、博导。2001 年 9 月至 2008 年 12 月任江西昌河汽车股份有限公司独立董事；2005 年 7 月至 2010 年 7 月任江西正邦科技股份有限公司独立董事。2005 年 5 月至 2011 年 6 月任江西赣能股份有限公司独立董事；2009 年 3 月至 2012 年 9 月任江西万年青水泥股份有限公司独立董事。2012 年 1 月起至今任国家教育部人文社科重点研究基础中国中部经济研究中心副主任；2010 年 12 月 5 日起任公司独立董事。黄新建先生未持有公司股份，亦未曾受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

郑跃文：工商管理硕士、金融学博士，高级经济师。2002 年至今任科瑞集团有限公司董事长。第十届和十一届政协委员、中国光彩事业促进会常务理事、中国民营科技实业家协会常务副理事长。荣获中国民营科技企业“开拓奖”、“中国优秀民营科技企业家”称号、“中国改革开放 30 年创新人物”称号。2010 年 12 月 5 日至 2012 年 6 月 29 日任公司独立董事。

彭剑锋：经济学硕士。中国人民大学劳动人事学院教授、博导。北京华夏基石企业管理咨询有限公司董事长，歌尔声学股份有限公司董事，同时兼任中国企业联合会管理咨询业委员会副主任、北京企业联合会副会长。2006 年 10 月至 2011 年 12 月任天音通信控股股份有限公司独立董事；2007 年 8 月至今任山河智能装备股份有限公司独立董事。2010 年 12 月 5 日起任公司独立董事。彭剑锋先生未持有公司股份，亦未曾受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

傅修延：文学博士，江西师范大学资深教授，博士生导师，享受国务院特殊津贴。先后在加拿大多伦多大学比较文学中心与英国伦敦大学国王学院做访问学者。1992 年破格晋升江西师范大学教授，历任江西师范大学中文系主任、江西师范大学副校长、江西省社联副主席、江西省社会科学院院长。曾任江西省政协常委，江西师范大学文化研究院院长，江西省社会科学院首席研究员，中外文艺理论学会叙事学分会常务副会长，《叙事》丛刊（中国社会科学出版社出版）主编，中国文艺理论学会理事，中国作家协会会员。2009 年 5 月至 2011 年 2 月任江西师范大学党委书记、校长。2011 年 2 月至 2011 年 8 月任江西师范大学党委书记。傅修延先生未持有公司股份，亦未曾受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

杨峰：2000 年毕业于华侨大学法学院，获得经济法硕士学位；2003 年毕业于中国社会科学院研究生院，获得民商法学博士学位；2007 年从中国政法大学博士后流动站出站，获得博士后证书。现为江西财经大学法学院副院长、教授、博士生导师；江西财经大学民商法研究所所长，江西财经大学学术委员会委员；江西省新世纪百千万人才、江西省高校中青年学科带头人、江西省高校哲学社会科学科研学术骨干。具有上市公司独立董事任职资格、律师资格及执业证。中国商法学研究会理事、中国证券法学研究会理事、国家检察官学院井冈山分院和江西省社会主义学院客座教授、南昌仲裁委员会委员。2012 年 6 月 29 日起任公司独立董事。

徐景权：研究生，1954 年出生，出版专业编审。长期从事企业研究、企业宣传工作，曾任江西省宣传部企业处处长、改革办主任等职；2006 年 8 月至今任江西省出版集团公司纪委书记。从八十年代初开始发表文学作品，著有报告文学专集，并有多篇作品获奖。2010 年 12 月 5 日起任公司监事会主席。

钟健华：研究生，1951 年出生，出版专业编审。第十一届中共江西省委委员。2002 年至 2006 年华中科技大学研究生院兼职教授，MPA 硕士研究生导师，中国书法家协会会员。荣获“中国 2008 年出版年度人物”。1998 年 1 月至 2000 年 6 月任江西省文化厅长；2000 年 6 月至 2002 年 1 月江西省民政厅长；2002 年 1 月至 2006 年 1 月任江西省抚州市委书记、市人大常委会主任；2006 年 1 月至 2011 年 8 月任江西省出版集团公司（江西省出版总社）党委书记；2006 年 1 月至 2011 年 9 月任江西省出版集团公司（江西省出版总社）董事长、总社社长；2010 年 12 月 5 日至 2011 年 12 月 23 日任公司第四届董事会董事长。2012 年 1 月 12 日起任公司监事。

夏玉峰：研究生，1966 年出生，出版专业编审。历任江西省新闻出版局（省出版总社）劳动人事处副处长、音像电子管理处处长，中共玉山县委副书记；2005 年 11 月至 2008 年 1 月任江西省出版集团公司综合管理部部长；2008 年 1 月至 2012 年 3 月任江西省出版集团公司（江西省出版总社）总经理（社长）助理；2012 年 3 月任江西省出版集团公司党委党员，2012 年 4 月

任江西省出版集团公司副总经理。2010 年 12 月 5 日起任公司监事。

王慧明：硕士，中级审计师。2005 年 10 月任江西省出版集团公司审计部副部长；2008 年 1 月至 2010 年 10 月任江西省出版集团公司审计部部长。现任公司审计部部长。2010 年 11 月 1 日经公司职工代表大会推荐选举为职工监事，2010 年 12 月 5 日至 2012 年 6 月 29 日任公司职工监事。

徐建国：研究生，1958 年出生，出版专业编审。历任江西工业大学助教、江西人民出版社编辑、编辑室副主任、主任、党支部副书记；1993 年 8 月任江西人民出版社社长、副总编辑，2006 年 5 月主持江西人民出版社工作，2007 年 2 月任江西人民出版社社长、总编辑，2010 年 11 月至今任江西人民出版社有限责任公司总经理、党支部书记。为中国出版协会人民出版社工作委员会副主任、中国出版科研人才库成员，在国家级省级报刊、图书、学术研讨会上发表学术论文 20 多篇，参写著作 2 部。2012 年 1 月任公司第四届监事会职工监事。2012 年 5 月经公司职工代表大会推荐选举为公司第五届监事会职工监事。

张晓俊：本科，经济学学士，持有高级审计师、国际注册内部审计师（CIA）资格。2005 年 10 月至 2010 年 9 月底任江西省出版集团公司主管；2010 年 10 月起任中文天地出版传媒股份有限公司主管。2012 年 5 月经公司职工代表大会推荐选举为公司职工监事。

张秋林：本科，出版专业编审。历任江西人民出版社机关党委副书记，江西少年儿童出版社社长、总编辑，江西省出版集团公司（省出版总社）总经理（社长）助理，二十一世纪出版社社长、总编辑。现任二十一世纪出版社有限责任公司总经理。中国出版工作者协会少儿读物出版工作委员会副主任，享受国务院特殊津贴，入选江西省宣传思想文化系统十大突出贡献人才，被新闻出版总署评为全国百名优秀出版企业家和中国出版政府奖优秀出版人物。2010 年 12 月 5 日起任公司副总经理。

傅伟中：本科，文学士，出版专业编审。国务院特殊津贴专家，全国宣传文化系统“四个一批”人才，全国新闻出版行业领军人才，江西省“新世纪百千万”人才，江西省“赣鄱英才 555 工程”人才，江西省中青年文化名家；历任江西省新闻出版局副局长、处长、报社社长；江西教育出版社社长、总编辑；江西省出版集团公司（省出版总社）总经理（社长）助理。现任江西教育出版社有限责任公司总经理。兼任江西省教育学会副会长、江西省编辑学会副会长；曾获中宣部“五个一工程”图书奖、“国家图书奖”、“中华优秀出版物奖”。2010 年 12 月 5 日起任公司副总经理。

万仁荣：本科，经济学学士，出版专业编审。历任中共江西省委政策研究室经济处副处级政策研究员、中共江西省委办公厅综合处调研员；2005 年 3 月至 2010 年 4 月任中共江西省委宣传部文化体制改革和发展办公室主任；2010 年 4 月至 2010 年 10 月任中共江西委宣传部企业宣传处处长。曾获江西省社会科学优秀成果一、二、三等奖，全省调研文章评选一等奖。现任江西新华印刷集团有限公司董事长；2010 年 12 月 5 日起任公司副总经理。

涂华：研究生毕业，高级经济师。历任江西省新华书店办公室副主任、总经理助理、副总经理、总经理；江西省出版集团公司（省出版总社）总经理（社长）助理；2006 年 11 月至今，任江西新华发行集团有限公司总经理。担任国家出版物发行标准化委员会委员、江西省出版工作者协会副主席、江西省书刊发行业协会主席、中国出版协会常务理事等社会职务。曾获江西省劳动模范，享受国务院特殊津贴。入选全国新闻出版行业领军人才，全国宣传文化系统“四个一批”人才。当选第三届“江西十大经济人物”、“新中国 60 年百名优秀出版人物”、“中国百名优秀出版企业家”等荣誉称号。2011 年 8 月 9 日起任公司副总经理兼财务负责人。

刘浩：本科，文学学士。历任中共上饶地委宣传部外宣科长、中共江西省委外宣办网络处长、中共江西省委宣传部网宣办主任；江西省语言学会副会长、江西省传播学会副会长。2003 年 1 月至 2006 年 5 月参与创建省重点新闻网站“中国江西网”，兼网站总经理、总编辑；2007 年 10 月至 2012 年 9 月参与创建江西文明网和江西手机台，兼总经理、总编辑。2012 年 10 月至 2013 年 2 月任中共江西省委宣传部舆情信息处处长。2013 年 3 月 20 日起任公司副总经理。

吴涤：法学学士，工商管理硕士，经济师。已获上海证券交易所董事会秘书资格证书。历任江西省出版集团公司人力资源部副部长、改革办副主任（正处）；中文天地出版传媒股份有限

公司人力资源部主任；现任公司董事会秘书兼证券法律部主任。获第八届江西省直机关“优秀青年”、江西省出版集团公司“2008-2010 年度优秀共产党员”等荣誉称号；在上海证券交易所 2011—2012 年度董事会秘书考核中，被考评评为“2011—2012 年度优秀董秘”。

1. 公司 2012 年度董事、监事、高级管理人员报酬情况

公司对董事、监事和高级管理人员主要实行津贴、基本年薪酬和绩效考核，由公司董事会薪酬与考核委员会依据 2011 年 8 月 30 日经公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过的《公司高级管理人员绩效考核及薪酬管理制度》进行绩效考核，并确定高管人员的薪酬。根据上级主管部门对集团公司高管考核及薪酬管理要求，集团公司高管在股份公司任职的董事、监事津贴暂不领取。

2. 关于公司部分董事、监事、高级管理人员持股的说明

2012 年 12 月 3 日，公司收到董事长周文，副董事长赵东亮，董事朱法元，执行董事、总经理曾少雄，董事、副总经理关小群，监事会主席徐景权，董事、副总经理张其洪，副总经理张秋林、傅伟中、万仁荣、涂华，董事会秘书吴涤，职工监事徐建国等 13 名董事、监事、高管发出的《关于计划购买中文传媒股票的函》，基于对公司目前发展状况和未来持续发展前景的信心，我们根据中国证监会和上海证券交易所的有关规定，计划自 2012 年 12 月 4 日起两个月内通过上海证券交易所系统购买公司股份，合计购买股票数量不低于 60 万股，所购股份（含本次购买股票派生的股份）我们将严格按照有关法律法规的相关规定进行锁定，本次购买股票所需资金由个人自筹。

公司中层骨干 20 人也发出书面通知，计划自 2012 年 12 月 4 日起两个月内通过上海证券交易所系统购买公司股票，合计购买股票数量不低于 10 万股，并承诺自愿将所购股份（含本次购买股票派生的股份）从购买结束之日起锁定半年。

截止 2013 年 2 月 1 日，公司部分董事、监事、高级管理人员和中层骨干购买公司股份的行为已按计划实施完毕，公司共有 13 名董事、监事、高级管理人员和 20 名中层骨干合计购买公司股票 712,420 股。

（详见 2012 年 12 月 5 日、2013 年 2 月 5 日的《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站公司编号为临 2012—045、2013—004 号公告。）

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
周文	江西省出版集团公司	党委书记、董事长	2006 年 1 月 1 日	
赵东亮	江西省出版集团公司	党委副书记、总经理	2011 年 8 月 9 日	
钟健华	江西省出版集团公司		2011 年 8 月 20 日	
朱法元	江西省出版集团公司	党委委员、副总经理	2005 年 1 月 1 日	
关小群	江西省出版集团公司	党委委员、副总经理	2013 年 3 月 21 日	
徐景权	江西省出版集团公司	党委委员、纪委书记	2006 年 8 月 1 日	
张其洪	江西省出版集团公司	党委委员、副总经理	2013 年 3 月 21 日	

谢善名	江西省出版集团公司	党委委员、副总经理	2011 年 12 月 1 日	
夏玉峰	江西省出版集团公司	党委委员、副总经理	2012 年 3 月 21 日	
周菊生	江西省出版集团公司	党委委员、副总经理	2005 年 1 月 1 日	2012 年 3 月 5 日

周文：2006 年 1 月至 2011 年 8 月任江西省出版集团公司（江西省出版总社）党委副书记、总经理；2011 年 8 月 9 日起任江西省出版集团公司党委书记；2011 年 9 月 7 日至今任江、西省出版集团公司董事长。

赵东亮：2011 年 8 月 9 日起任江西省出版集团公司党委副书记；2011 年 9 月 7 日起任江西省出版集团公司总经理。

夏玉峰：2012 年 3 月起任江西省出版集团公司党委委员；2012 年 4 月起任江西省出版集团公司副总经理。

**(二) 在其他单位任职情况**

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
何渭滨	诚志股份有限公司（董事）、江西洪城水业股份有限公司、江中药业股份有限公司	独立董事		
黄新建	南昌大学；国家教育部人文社科重点研究基础中国中部经济研究中心	总会计师、博导；副主任		
彭剑锋	中国人民大学劳动人事学院；北京华夏基石企业管理咨询有限公司；歌尔声学股份有限公司	教授、博导；董事长；董事，		
傅修延	江西师范大学	资深教授、博士生导师		
杨峰	江西财经大学法学院	副院长、教授、博士生导师		
温显来	江西博能实业集团有限公司、江西信江实业有限公司	董事长		

公司董事、监事和高级管理人员的其他任职请参照上述最近五年任职情况。

**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 2010 年度股东大会审议通过了《关于调整公司董事、监事年度津贴的议案》，确定了公司董事、独立董事、监事的年度津贴；公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过了《中文天地出版传媒股份有限公司高级管理人员绩效考核及薪酬管理制度》，确定了公司高级管理人员的薪酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司对董事、监事和高级管理人员主要实行津贴、基本年薪和绩效考核，由公司董事会薪酬与考核委员会依据《公司高级管理人员绩效考核及薪酬管理制度》进行绩效考核，并根据考核结果确定高管人员的薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	根据上述原则执行，具体支付情况见本节（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	668.31 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
钟健华	原任第四届董事会董事	离任	2012 年 1 月 12 日经公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过同意钟健华先生辞去公司董事职务。
钟健华	第四届监事会监事	聘任	2012 年 1 月 12 日经公司 2012 年第一次临时股东大会选举钟健华先生为公司第四届监事会监事。
周菊生、桂晓风（独立董事）、郑跃文（独立董事）	第四届董事会董事	离任	2012 年 6 月 29 日因公司董事会换届，不再担任公司第五届董事会董事（独立董事）。
王慧明	第四届监事会职工监事	离任	2012 年 6 月 29 日因公司监事会换届，不再担任公司第五届监事会职工监事。
周文、赵东亮、朱法元、曾少雄、关小群、张其洪、谢善名、温显来、何渭滨（独立董事）、傅修延（独立董事）、黄新建（独立董事）、彭剑锋（独立董事）、杨峰（独立董事）	第五届董事会董事	聘任	2012 年 6 月 29 日经公司 2012 年第二次临时股东大会选举产生第五届董事会成员，共 13 人。
周文（董事长）、赵东亮（副董事长）、曾少雄（执行董事、总经理）、关小群（副经理）	第五届董事会董事长、副董事长、执行董事及高管人员	聘任	2012 年 6 月 29 日，经公司第五届董事会第一次会议选举周文先生为公司董事长、赵东亮先生为

理)、张其洪 (副 总经理)、张秋林 (副 总经理)、傅伟中 (副 总经理)、万仁荣 (副 总经理)、涂华 (副 总经理兼财务负责 人)、吴涤 (董事 会秘书)			公司副董事长、曾少雄先生为执行董事; 第四届经营高管层、董事会秘书及证券事务代表的任职延期等议题。
徐景权 (监事会主席)、钟健华、夏玉峰、徐建国 (职工监事)、张晓俊 (职工监事)	第五届监事会监事	聘任	2012 年 6 月 29 日经公司 2012 年第二次临时股东大会选举徐景权先生、钟健华先生、夏玉峰先生为公司第五届监事会监事, 并与经公司职工代表大会选举产生的 2 名职工代表监事徐建国先生、张晓俊女士共同组成第五届监事会。第五届监事会第一次会议选举徐景权为监事会主席。
张秋林、傅伟中、万仁荣、涂华、刘浩	副总经理	聘任	2013 年 3 月 20 日经公司第五届董事会第二次会议聘任
吴涤	董事会秘书	聘任	2013 年 3 月 20 日经公司第五届董事会第二次会议聘任
关小群、张其洪	副总经理	离任	任届期满, 2013 年 3 月 20 日后不再担任公司副总经理

## 五、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	43
主要子公司在职员工的数量	5,061
在职员工的数量合计	5,149
母公司及主要子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	712
编辑出版人员	567
印刷发行人员	3,077
财务人员	459
其他业务人员	334
合计	5,149
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)

研究生及以上	173
本科	1,194
大专	1,542
中专及以下	2,240
合计	5,149

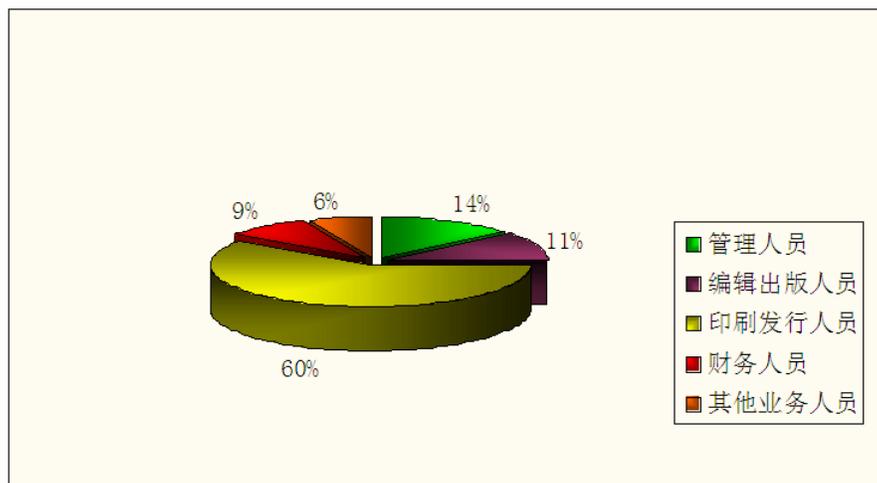
## (二) 薪酬政策

公司遵循以岗定薪、按劳分配、业绩优先的原则制定薪酬政策。通过合理的薪酬结构和薪酬水平，使员工与企业利益共享，提高用人的市场化竞争水平，有利于吸引人才、留住人才、激励人才。

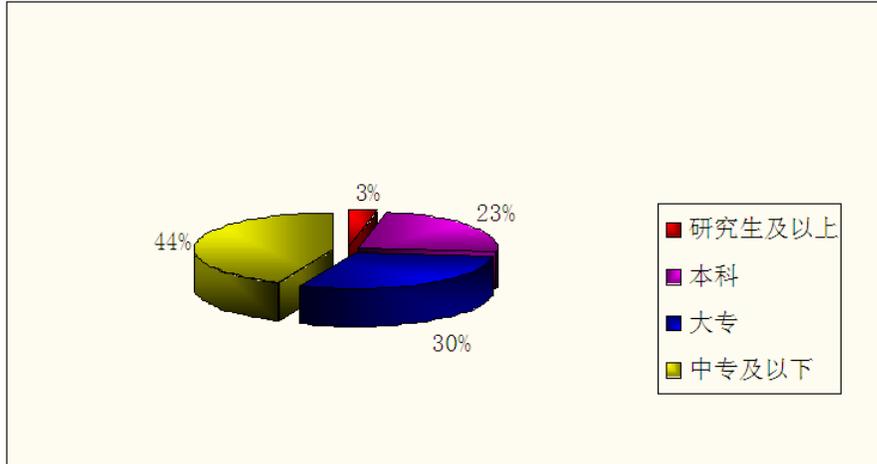
## (三) 培训计划

公司结合整体发展战略，以塑造企业文化为根本，统一思想为原则，打造高绩效团队为目标，内训与外训结合，制定有针对性、实效性的培训计划，以满足企业生产经营需要及员工的共同发展。

## (四) 专业构成统计图：



## (五) 教育程度统计图：



## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，随着公司经营环境、市场环境、政策法规的不断完善与发展，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》以及中国证监会、江西证监局、上交所有关规范性文件的规定和要求，结合公司经营发展实际，不断强化规范运作理念，进一步健全和完善了公司治理的各项管理制度，积极主动并严格履行信息披露义务，目前已建立了较为完善的公司治理结构和治理制度。目前公司治理结构情况如下：

1、股东和股东大会：公司股东大会是公司最高权力机构。公司股东大会的召开及表决程序严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》及《公司股东大会议事规则》等规定执行；公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的职权；公司章程明确了对董事会的授权；公司制订和修改了股东大会议事规则，并严格按照《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，使股东充分行使表决权。

2、关于控股股东和上市公司：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会现有董事 13 名，其中独立董事 5 名。各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解董事的权利、义务和责任，正确行使权利，履行职责。公司董事会下设提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和战略委员会，并制定了相应的实施细则，各委员会工作能够正常开展。公司董事会会议的召集、召开及表决程序严格遵照《公司法》、《公司章程》和《公司董事会议事规则》的要求规范运作。

4、关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司现有监事 5 名，其中职工监事 2 名。公司监事的任免符合《公司法》、《公司章程》及相关法律要求。各位监事能够认真履行职责，能够本着为股东负责的态度，对公司财务和公司董事、高级管理人员履行职责的合法和合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。公司监事会会议的召集、召开及表决程序严格遵照《公司法》、《公司章程》和《公司监事会议事规则》的规定执行。

5、关于公司经理层：公司经理层是在董事会领导下开展工作，总经理负责日常经营管理工作，副总经理、董事会秘书及其他经理层人员协助总经理工作。报告期内，公司共有经理层 8 人，其中总经理 1 人，副总经理 6 人、董事会秘书 1 人。截止 2013 年 3 月，公司现有经营层 7 人，公司经理层的任免符合《公司法》和《公司章程》的规定。公司经理层人员经营作风稳健，具有高度的事业心和责任感，能够依照法律法规和董事会的授权，依法合规经营，勤勉尽责，努力实现股东利益和社会效益的最大化。

6、关于绩效评价和激励约束机制：公司已制定《公司高级管理人员绩效考核与薪酬管理制度》，并建立和实施了按岗位定职、定酬的体系和管理目标考核责任体系，并以此对公司高级管理人员及公司员工的业绩和绩效进行考评和奖励。

7、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书及其授权代表负责信息披露工作、接待股东来访、回答咨询、联系股东等，保证所有股东有平等的机会获得信息，保证了公司的透明度。

并指定《上海证券报》、《证券日报》为公司信息披露的报纸；根据有关规定制定并不断完善《公司信息披露事务管理制度》，能够真实、准确、及时、完整地披露有关信息；及时准确地向上海证券交易所、中国证监会派出机构江西证监局报告有关情况。

8、投资者关系管理与相关利益者：公司建立了《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理办法》，在日常经营管理过程中，严格遵守相关法律、法规规定，认真对待股东来信、来电、来访和咨询，确保所有股东有平等的机会获得信息；积极与投资者沟通，处理好投资者关系，听取广大投资者对公司的生产经营及战略发展的意见和建议，形成服务投资者、尊重投资者的企业文化，建立了良好的企业投资者关系。充分尊重和维持相关利益者的合法权益，实现公司、股东、债权人、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

9、内控制度建设：报告期内，公司结合新发布法律法规和企业实际，修订《公司章程》，完善公司治理制度，不断加强公司日常生产经营方面的内控制度建设，稳步提高公司的综合管理水平。

10、公司治理专项活动：公司治理的完善是一项长期的系统工作，需要持续地改进和提高。根据中国证监会[2008]27号文《关于进一步深入推进公司治理专项活动的通知》和江西监管局发布的《关于持续做好上市公司治理专项活动有关事项的通知》（赣证监发 2009]第 321 号）的有关要求，公司严格按照中国证监会和江西证监局关于公司治理专项活动的通知要求，严密部署，严格落实。上市公司治理专项活动使得企业公司治理观念得以树立并巩固，进一步增强了公司及实际控制人、控股股东责任意识、规范意识，公司规范运作和企业运行质量有效提高。公司将继续严格按照规范性文件要求，巩固成果，保持并不断改善公司治理水平。

11、内幕信息知情人登记管理制度：根据中国证监会发布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30号文），按照江西证监局《关于做好内幕信息知情人登记管理有关工作的通知》的要求，公司经第四届董事会第十八次临时会议审议通过了修订的《公司内幕信息知情人登记备案管理制度》，详见 2011 年 11 月 25 日刊登于上海证券报和上海证券交易所网站的公告。报告期内，公司严格按照该制度的有关规定，建立了公司内幕信息知情人档案，在内幕信息依法公开披露前，均按照规定填写、报备内幕信息知情人档案，有效维护公司信息披露的公平原则。

## 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 1 月 12 日	审议《公司章程部分条款修正案》、《关于公司第四届董事会部分董事变动的议案》、《关于增选公司第四届监事会监事成员的议案》	审议通过	上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2012 年 1 月 13 日
2011 年年度	2012 年 4 月	审议《公司	审议通过	上交所网站	2012 年 4 月 11

<p>股东大会决议公告</p>	<p>10 日</p>	<p>2011 年度董事会工作报告》、《公司 2011 年度监事会工作报告》、《公司 2011 年度独立董事述职报告》、《公司 2011 年度财务决算报告》、《公司 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》、《公司 2011 年度报告及 2011 年度报告摘要》、《关于公司预计 2012 年度日常关联交易的议案》、《关于公司 2012 年度银行综合授信及对外担保授权事宜的议案》</p>		<p><a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a></p>	<p>日</p>
<p>2012 年第二次临时股东大会</p>	<p>2012 年 6 月 29 日</p>	<p>审议通过了《公司董事会换届选举的议案》、《公司监事会换届选举的议案》</p>	<p>审议通过</p>	<p>上交所网站 <a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a></p>	<p>2012 年 6 月 30 日</p>
<p>2012 年第三次临时股东大会</p>	<p>2012 年 7 月 31 日</p>	<p>审议《公司章程部分条款修正案》《公司分红政策及未来三年（2012-2014 年）股东回报规划》、《关于聘请公司 2012 年度内</p>	<p>审议通过</p>	<p>上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a></p>	<p>2012 年 8 月 1 日</p>

		部控制审计机构的议案》、《关于中文天地出版传媒股份有限公司非公开发行股票方案的股东大会决议有效期延期的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行工作相关事宜有效期延期的议案》			
--	--	--	--	--	--

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	出席股东大会的次数
周文	否	10	10	6	0	0	否	4
赵东亮	否	10	10	7	0	0	否	4
朱法元	否	10	10	6	0	0	否	4
周菊生	否	5	5	3	0	0	否	3
曾少雄	否	11	11	7	0	0	否	4
关小群	否	11	11	7	0	0	否	4
张其洪	否	11	11	7	0	0	否	4
谢善名	否	5	5	3	0	0	否	1
温显来	是	11	11	10	0	0	否	4
何渭滨	是	11	11	7	0	0	否	4
桂晓风	是	6	6	6	0	0	否	2
黄新建	是	11	11	8	0	0	否	4
郑跃文	是	6	6	6	0	0	否	2
彭剑锋	是	11	11	10	0	0	否	4
傅修延	是	5	5	4	0	0	否	1
杨峰	是	5	5	3	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	3

## (二) 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。

## 四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

**审计委员会履职情况。**2012年，董事会审计委员会严格按照公司《董事会专门委员会工作细则》、《董事会审计委员会年报工作细则》履行职责。审计委员会先后召开了4次会议，审阅公司2011年度会计报表，督促年审注册会计师按计划开展审计工作。听取了年审注册会计师2011年度审计工作的总结报告，并对董事会提出了聘请2012年财务和内部控制审计机构的建议。**薪酬与考核委员会履职情况。**2012年，董事会薪酬与考核委员会召开1次会议，对公司董事、监事、高级管理人员2011年度的履职行为履职效果进行了评定与确认。提名委员会履职情况。2012年，董事会提名委员会召开了4次会议，对公司董事候选人、高级管理人员的资格依法进行了审查。

## 五、 监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》、《公司监事会议事规则》依法独立履行职责，监督公司董事、高级管理人员履职行为，监督董事会和股东大会召开、决议程序和执行情况，并对公司生产经营、重大投资项目、财务状况等情况进行监督检查，未发现存在风险的事项。

## 六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司高级管理人员的薪酬构成由基本年薪和绩效年薪两部分组成，根据公司制订的《高级管理人员绩效考核及薪酬管理制度》，通过年初董事会与高级管理人员签订的目标责任书的规定，在年度结束后由薪酬与考核委员会组成的考评小组对高级管理人员的实际经营业绩或岗位职责完成情况进行考核，依据考评结果确定绩效薪酬。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### 1. 内部控制责任声明

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层在董事会的授权下负责组织领导公司内部控制的日常运行与持续完善。

公司内部控制的目的是：保证公司经营管理合法合规；财务报告及相关信息真实完整；资产安全完整；提高经营效率和效果；促进公司稳步可持续发展和发展战略的实现。由于内部控制存在固有局限性，故公司的内部控制体系仅能对实现上述目标提供合理保证而非绝对保证。公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2012 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。评价期内，纳入评价范围的单位、业务与事项均已建立了有效的内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目標，不存在重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。公司董事会认为，根据财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》的要求，公司于 2012 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本公司聘请的大华会计师事务所已对公司财务报告相关内部控制的有效性进行了审计。审计结果认为：公司于 2012 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

详见 2013 年 4 月 3 日登载于上交所网站的《中文天地出版传媒股份有限公司 2012 年度内部控制自我评价报告》。

#### 2. 公司内部的内控制度建设情况

公司根据监管部门对上市公司内部控制的有关法律和规范性文件的要求，结合自身实际特点和情况制订了《风险内控手册》，及时制定或修改了《公司章程》等制度。目前内部控制活动基本涵盖公司所有营运环节，包括但不限于内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督、财务报告与信息披露、全面预算管理、资金管理、投资决策、对外股权投资实施管理、对外担保、固定资产与无形资产、工程项目管理、人力资源管理、合同管理、采购与付款管理、存货管理、销售与收款管理、图书出版管理、图书发行管理、电视剧项目管理、信息系统总体控制等方面，具有较强的指导性。

公司成立了以董事长为第一责任人，副总经理兼财务负责人涂华、董事会秘书吴涤为副组长的内控工作领导小组。各部门、下属子公司负责人为小组成员，证券法律部为内部控制工作牵头部门。成立了以总部为核心的内控项目办公室。同时，聘请了专业的中介机构作为内部控制体系建设的咨询顾问，提供内控实施及评价的指导。公司审计部在董事会的领导下，组织公司职能部门围绕风险内控手册中涉及的相关业务操作规范要求、风险管理要求进行了全面的自我检查和内控检查。

内部控制自我评价报告详见附件

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

大华会计师事务所已对公司财务报告相关内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留的内部控制审计报告。

内部控制审计报告详见附件

### 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已制定《年度报告重大差错责任追究制度》，根据制度规定，信息披露的义务人和信息知晓人由于工作失误或违反本制度规定致使公司信息披露工作出现重大失误后给公司带来严重影响和损失，公司对该责任人将给予批评、警告，直至解除其职务的处分，必要时将追究相关责任人员的法律责任。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

## 第十节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、 载有法定代表人、会计主管人员亲笔签字并盖章的财务报表。
- 三、 报告期内在上海证券报上披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

董事长：周文

中文天地出版传媒股份有限公司

2013 年 4 月 1 日

中文天地出版传媒股份有限公司  
2012 年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-94



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

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

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

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

## 审计报告

XYZH/2012A1027

中文天地出版传媒股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中文天地出版传媒股份有限公司（以下简称中文传媒）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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中文传媒管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，中文传媒财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中文传媒 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇一三年四月一日



## 合并资产负债表

2012年12月31日

编制单位：中文天地出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,822,879,127.17	1,259,363,102.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六、2	280,548,312.92	192,742,491.07
应收账款	六、3	846,471,693.95	955,538,541.97
预付款项	六、4	1,794,060,469.78	1,401,125,918.74
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	六、5	1,407,152.16	1,407,152.16
其他应收款	六、6	453,582,607.44	433,147,828.91
买入返售金融资产			
存货	六、7	648,470,730.28	614,673,679.76
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>5,847,420,093.70</b>	<b>4,857,998,715.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8		174,126,060.00
持有至到期投资	六、9		44,426,006.62
长期应收款			
长期股权投资	六、10	134,314,406.43	121,615,881.96
投资性房地产	六、11	335,630,893.19	344,605,753.76
固定资产	六、12	975,119,504.51	853,491,116.03
在建工程	六、13	266,376,322.01	245,436,593.00
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	六、14	834,623,527.54	928,167,290.75
开发支出			
商誉	六、15		10,237,014.20
长期待摊费用	六、16	6,393,990.03	4,282,593.31
递延所得税资产	六、17	1,465,193.41	466,542.71
其他非流动资产	六、18	3,680,634.07	1,306,388.51
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,557,604,471.19</b>	<b>2,728,161,240.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,405,024,564.89</b>	<b>7,586,159,956.29</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表 (续)

2012年12月31日

编制单位: 中文天地出版传媒股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、20	100,000,000.00	100,000,000.00
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	六、21	1,479,023,000.00	1,684,177,300.00
应付账款	六、22	759,807,942.06	540,407,975.16
预收款项	六、23	648,968,091.59	205,420,444.07
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、24	191,040,682.90	161,916,571.44
应交税费	六、25	23,291,182.84	29,072,619.06
应付利息	六、26	11,221,917.81	11,221,917.81
应付股利	六、27	15,165,845.21	10,016,422.50
其他应付款	六、28	198,480,603.15	269,815,790.13
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	六、29		100,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>3,426,999,265.56</b>	<b>3,112,049,040.17</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券	六、30	500,000,000.00	500,000,000.00
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	六、31	459,322,259.27	49,299,335.01
<b>非流动负债合计</b>		<b>959,322,259.27</b>	<b>549,299,335.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,386,321,524.83</b>	<b>3,661,348,375.18</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、32	567,245,018.00	567,245,018.00
资本公积	六、33	2,479,217,015.02	2,446,426,186.77
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	六、34	61,674,604.42	13,448,610.35
一般风险准备			
未分配利润	六、35	797,743,006.91	782,135,702.51
外币报表折算差额		-4.87	-14.37
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>3,905,879,639.48</b>	<b>3,809,255,503.26</b>
少数股东权益	六、36	112,823,400.58	115,556,077.85
<b>股东权益合计</b>		<b>4,018,703,040.06</b>	<b>3,924,811,581.11</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>8,405,024,564.89</b>	<b>7,586,159,956.29</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 母公司资产负债表

2012年12月31日

编制单位：中文天地出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

	附注	年末金额	年初金额
<b>流动资产</b>			
货币资金		119,104,958.91	384,446,151.64
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		702,900.00	
应收利息			
应收股利		8,080,603.02	3,580,603.02
其他应收款	十二、1	89,815,697.13	82,673,474.29
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>217,704,159.06</b>	<b>470,700,228.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	4,186,679,627.89	3,983,311,567.45
投资性房地产			
固定资产		4,845,192.55	6,652,974.99
在建工程		53,935,718.43	50,155,718.43
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		52,012,013.51	53,597,475.51
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			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,297,472,552.38</b>	<b>4,093,717,736.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,515,176,711.44</b>	<b>4,564,417,965.33</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2012年12月31日

编制单位: 中文天地出版传媒股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	年末金额	年初金额
<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			
预收款项			
应付职工薪酬		5,194,491.78	6,133,342.19
应交税费		844,005.36	2,778,967.07
应付利息		11,221,917.81	11,221,917.81
应付股利			
其他应付款		366,555,917.24	341,387,285.35
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			100,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>383,816,332.19</b>	<b>461,521,512.42</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券		500,000,000.00	500,000,000.00
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		20,000,000.00	20,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>520,000,000.00</b>	<b>520,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>903,816,332.19</b>	<b>981,521,512.42</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		567,245,018.00	567,245,018.00
资本公积		2,446,392,228.55	2,446,392,228.55
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		61,674,604.42	13,448,610.35
一般风险准备			
未分配利润		536,048,528.28	555,810,596.01
<b>股东权益合计</b>		<b>3,611,360,379.25</b>	<b>3,582,896,452.91</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,515,176,711.44</b>	<b>4,564,417,965.33</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 合并利润表

2012年度

编制单位：中文天地出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、营业总收入</b>		10,003,371,536.93	6,981,359,397.40
其中：营业收入	六、37	10,003,371,536.93	6,981,359,397.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		9,540,194,812.57	6,720,292,836.28
其中：营业成本	六、37	8,488,830,515.12	5,699,179,147.36
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	六、38	27,956,387.08	33,869,673.76
销售费用	六、39	269,321,773.76	255,601,941.47
管理费用	六、40	668,912,332.31	629,860,036.37
财务费用	六、41	24,123,142.51	22,383,102.72
资产减值损失	六、42	61,050,661.79	79,398,934.60
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）	六、43	-13,250,965.61	167,591,786.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,712,407.72	1,394,913.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		449,925,758.75	428,658,348.06
加：营业外收入	六、44	208,067,202.69	64,033,247.56
减：营业外支出	六、45	136,280,055.97	7,615,273.76
其中：非流动资产处置损失		98,688,798.18	372,266.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		521,712,905.47	485,076,321.86
减：所得税费用	六、46	2,510,065.65	2,096,895.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		519,202,839.82	482,979,426.85
归属于母公司股东的净利润		506,601,657.63	483,027,144.91
少数股东损益		12,601,182.19	-47,718.06
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	六、47	0.89	0.85
（二）稀释每股收益	六、47	0.89	0.85
<b>七、其他综合收益</b>	六、48	32,702,249.50	-80,382,674.32
<b>八、综合收益总额</b>		551,905,089.32	402,596,752.53
归属于母公司股东的综合收益总额		539,303,907.13	402,644,470.59
归属于少数股东的综合收益总额		12,601,182.19	-47,718.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

2012年度

编制单位：中文天地出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入			1,265,000.00
减：营业成本			
营业税金及附加			41,745.00
销售费用			
管理费用		50,484,866.66	54,457,026.28
财务费用		41,014,880.85	18,814,507.06
资产减值损失		210,272.10	219,546.40
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）	十二、3	576,200,320.35	206,755,100.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,368,060.44	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		484,490,300.74	134,487,275.45
加：营业外收入			
减：营业外支出		2,230,360.00	1,172.00
其中：非流动资产处置损失			1,172.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		482,259,940.74	134,486,103.45
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		482,259,940.74	134,486,103.45
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		482,259,940.74	134,486,103.45

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2012年度

编制单位：中文天地出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
<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		11,761,639,563.69	7,150,826,288.92
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		36,043,095.99	31,886,700.93
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	678,698,456.82	350,389,020.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,476,381,116.50</b>	<b>7,533,102,010.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,151,711,689.03	6,650,908,242.92
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		493,496,763.80	421,801,612.18
支付的各项税费		204,329,761.79	189,209,182.48
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	424,800,315.33	420,402,673.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,274,338,529.95</b>	<b>7,682,321,711.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,202,042,586.55</b>	<b>-149,219,700.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		183,745,437.49	1,241,326,410.00
取得投资收益收到的现金		26,904,752.39	168,620,867.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,537,917.63	8,608,071.02
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>213,188,107.51</b>	<b>1,418,555,348.15</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		208,489,165.94	242,001,737.07
投资支付的现金		74,400,000.00	865,157,503.10
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			288,313.66
支付其他与投资活动有关的现金	六、49	12,427,700.26	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>295,316,866.20</b>	<b>1,107,447,553.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-82,128,758.69</b>	<b>311,107,794.32</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		14,666,667.00	4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,900,000.00
取得借款所收到的现金		400,000,000.00	680,000,000.00
发行债券收到的现金			598,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>414,666,667.00</b>	<b>1,283,700,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		500,000,000.00	880,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		494,961,928.26	28,577,206.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			9,586,608.89
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	1,600,000.00	10,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>996,561,928.26</b>	<b>918,577,206.53</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-581,895,261.26</b>	<b>365,122,793.47</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-66,392.85</b>	<b>322,268.53</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、49	<b>537,952,173.75</b>	<b>527,333,155.59</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、49	1,142,983,502.83	615,650,347.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、49	<b>1,680,935,676.58</b>	<b>1,142,983,502.83</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

2012年度

编制单位：中文天地出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本金额	上年金额
<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			1,265,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		101,963,000.41	79,964,101.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>101,963,000.41</b>	<b>81,229,101.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,138,015.18	20,897,640.32
支付的各项税费		3,437,492.50	235,457.51
支付其他与经营活动有关的现金		95,400,312.34	74,138,391.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>113,975,820.02</b>	<b>95,271,488.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,012,819.61</b>	<b>-14,042,387.69</b>
<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		532,711,045.24	206,755,100.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			600.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>532,711,045.24</b>	<b>206,755,700.19</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,410,349.00	15,801,572.00
投资支付的现金		200,000,000.00	457,815,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>201,410,349.00</b>	<b>473,616,572.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>331,300,696.24</b>	<b>-266,860,871.81</b>
<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		300,000,000.00	300,000,000.00
发行债券收到的现金			598,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>300,000,000.00</b>	<b>898,800,000.00</b>
偿还债务支付的现金		400,000,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		483,029,069.36	6,042,474.43
支付其他与筹资活动有关的现金		1,600,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>884,629,069.36</b>	<b>306,042,474.43</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-584,629,069.36</b>	<b>592,757,525.57</b>
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		384,446,151.64	72,591,885.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		119,104,958.91	384,446,151.64

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



### 合并股东权益变动表

2012年度

编制单位：中文天地出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

	本年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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	567,245,018.00	2,446,426,186.77			13,448,610.35		782,135,702.51	-14.37	115,556,077.85	3,924,811,581.11
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	567,245,018.00	2,446,426,186.77			13,448,610.35		782,135,702.51	-14.37	115,556,077.85	3,924,811,581.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		32,790,828.25			48,225,994.07		15,607,304.40	9.50	-2,732,677.27	93,891,458.95
（一）净利润							506,601,657.63		12,601,182.19	519,202,839.82
（二）其他综合收益		32,702,240.00								32,702,240.00
上述（一）和（二）小计		32,702,240.00					506,601,657.63		12,601,182.19	551,905,079.82
（三）股东投入和减少资本									4,666,667.00	4,666,667.00
1. 股东投入资本									4,666,667.00	4,666,667.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									4,666,667.00	4,666,667.00
3. 其他										
（四）利润分配					48,225,994.07		-502,022,008.47		-14,236,031.60	-468,032,046.00
1. 提取盈余公积					48,225,994.07		-48,225,994.07			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他							-453,796,014.40		-14,236,031.60	-468,032,046.00
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（七）其他		88,588.25					11,027,655.24	9.50	-5,764,494.86	5,351,758.13
四、本年年末余额	567,245,018.00	2,479,217,015.02			61,674,604.42		797,743,006.91	-4.87	112,823,400.58	4,018,703,040.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2012年度

编制单位：中文天地出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额								少数股东权益	股东权益合计
	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	567,245,018.00	2,505,210,823.35					335,518,789.39		118,854,652.57	3,526,829,283.31
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	567,245,018.00	2,505,210,823.35					335,518,789.39		118,854,652.57	3,526,829,283.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-58,784,636.58			13,448,610.35		446,616,913.12	-14.37	-3,298,574.72	397,982,297.80
（一）净利润							483,027,144.91		-47,718.06	482,979,426.85
（二）其他综合收益		-80,382,659.95								-80,382,659.95
上述（一）和（二）小计		-80,382,659.95								-80,382,659.95
（三）股东投入和减少资本							483,027,144.91		-47,718.06	402,596,766.90
1. 股东投入资本									-5,100,000.00	-5,100,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									-5,100,000.00	-5,100,000.00
3. 其他										
（四）利润分配					13,448,610.35		-13,448,610.35		-8,729,813.61	-8,729,813.61
1. 提取盈余公积					13,448,610.35		-13,448,610.35			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他									-8,729,813.61	-8,729,813.61
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（七）其他		21,598,023.37								
四、本年年末余额	567,245,018.00	2,446,426,186.77			13,448,610.35		782,135,702.51	-14.37	115,556,077.85	3,924,811,581.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2012年度

编制单位：中文天地出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	567,245,018.00	2,446,392,228.55			13,448,610.35		555,810,596.01	3,582,896,452.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	567,245,018.00	2,446,392,228.55			13,448,610.35		555,810,596.01	3,582,896,452.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					48,225,994.07		-19,762,067.73	28,463,926.34
（一）净利润							482,259,940.74	482,259,940.74
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							482,259,940.74	482,259,940.74
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					48,225,994.07		-502,022,008.47	-453,796,014.40
1. 提取盈余公积					48,225,994.07		-48,225,994.07	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他							-453,796,014.40	-453,796,014.40
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	567,245,018.00	2,446,392,228.55			61,674,604.42		536,048,528.28	3,611,360,379.25

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

2012年度

编制单位：中文天地出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额							股东权益合计
	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	567,245,018.00	2,516,953,298.78					434,773,102.91	3,518,971,419.69
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	567,245,018.00	2,516,953,298.78					434,773,102.91	3,518,971,419.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-70,561,070.23			13,448,610.35		121,037,493.10	63,925,033.22
（一）净利润							134,486,103.45	134,486,103.45
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）股东投入和减少资本							134,486,103.45	134,486,103.45
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					13,448,610.35		-13,448,610.35	
1. 提取盈余公积					13,448,610.35		-13,448,610.35	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（七）其他		-70,561,070.23						
四、本年年末余额	567,245,018.00	2,446,392,228.55			13,448,610.35		555,810,596.01	3,582,896,452.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

中文天地出版传媒股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）原名为江西鑫新实业股份有限公司（以下简称鑫新股份）。

鑫新股份系于1998年11月26日经江西省政府赣股[1998]05号《关于同意设立江西鑫新实业股份有限公司的批复》之批准，于1998年11月30日经江西省工商行政管理局核准登记。

2002年，经中国证监会证监发行字[2002]9号《关于核准江西鑫新实业股份有限公司公开发行股票的通知》核准，鑫新股份于2002年2月4日首次公开发行A股并于2002年3月4日在上交所挂牌交易。

2009年8月15日，江西信江实业有限公司（以下简称信江实业）与江西省出版集团公司（以下简称出版集团）签署《股权转让协议》。信江实业同意将其持有的鑫新股份4,000万股股份（占鑫新股份总股本的21.33%）以鑫新股份2009年7月17日收市前20个交易日收盘价的平均价格即7.56元/股（股份转让总价款为30,240万元）转让给出版集团。

鑫新股份将截止2009年6月30日经审计评估的全部资产和负债出售给信江实业，出售资产的交易价格以鑫新股份经审计评估的净资产值为定价依据，根据《江西鑫新实业股份有限公司资产出售协议》及《江西鑫新实业股份有限公司资产出售补充协议》，双方以评估值为基础，并考虑评估基准日至资产出售交割日的损益情况，鑫新股份出售资产的交易价格作价为85,000,000.00元。

鑫新股份与出版集团于2009年8月15日签署《发行股份购买资产协议》。协议约定：“鑫新股份拟通过非公开发行股票的方式向出版集团购买其出版文化传媒类主营业务资产及下属企业股权。非公开发行股票的价格为第四届董事会第三次会议决议公告日前20个交易日鑫新股份A股股票交易均价，即7.56元/股。

2010年7月30日，中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1020号《关于核准江西鑫新实业股份有限公司重大资产出售及向江西省出版集团公司发行股份购买资产的批复》核准鑫新股份重大资产重组事项。

前述信江实业拟转让给出版集团的4,000万股份，信江实业与出版集团已于2010年8月24日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股权协议转让过户登记手续。

## 中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1020号文核准，鑫新股份向江西省出版集团公司发行 379,745,018 股股份购买其持有的出版板块、发行板块、印刷板块、出版贸易板块、报刊板块、教材租型及代理业务及与主业相关资产、相关投资股权等。发行后股本总额为 567,245,018 元，变更后的注册资本为人民币 567,245,018 元，其中，出版集团持股份额为 419,745,018 股，持股比例为 74%。

2010年12月21日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的《证券变更登记证明》。

经鑫新股份第四届董事会第八次临时会议及 2010 年第二次临时股东大会审议通过，并经江西省上饶市工商行政管理局核准，于 2010 年 12 月 7 日取得变更后营业执照，公司名称由“江西鑫新实业股份有限公司”更名为“中文天地出版传媒股份有限公司”。

(以 2010 年 12 月 7 日为界限，之前公司名称为“鑫新股份”，之后公司名称为“中文传媒”)

经营范围主要为：国内版图书、电子、期刊批发；文化艺术品经营；各类广告的制作、发布、代理；会议及展览服务；国内外贸易；资产管理与投资；房地产开发与销售；图书、报刊、音像、电子出版物的出版；影视制作与发行；互联网文化产品的制作、经营及其服务；出版物零售；文化经纪；仓储、物流与配送服务（限分支机构经营）；（以上项目国家有专项规定的凭许可证或资质证经营）。法定代表人周文。

本公司之控股公司为出版集团。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

## 二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

### 1. 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注二“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 遵循企业会计准则的声明

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

## 中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 3. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

### 6. 企业合并

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。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方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，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团在购买日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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

### 7. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

#### (2) 合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按

## 中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业于合并当期的年初已经存在,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量,按原账面价值纳入合并财务报表。

### 8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。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为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。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。

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或实际情况)折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率(或实际情况)折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

### 10. 金融资产和金融负债

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

## 中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。

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及未被划分为其他类的金融资产。

### 2) 金融资产确认与计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

### 3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产

## 中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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。

当可供出售金融资产的公允价值下降 50%以上或未来 12 个月内不能恢复的非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

#### 4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团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。

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控制的，则按照其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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

#### (2) 金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类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。

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，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## 中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 11. 应收款项坏账准备

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

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

### (1) 单项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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	按关联方划分组合
无风险组合	按交易对象信誉、款项性质、交易保障措施等进行归类组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	按个别认定法计提坏账准备
无风险组合	按个别认定法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

关联方组合	按个别认定法计提坏账准备
无风险组合	按个别认定法计提坏账准备

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

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈

## 中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存出版物包括库存图书、期刊（杂志）、音像制品、电子出版物、投影片（含缩微制品）等，于每期期末对库存出版物进行全面清查，并实行分年核价，按照规定的比例提取存货跌价准备，计提标准如下：

库存图书，当年出版的不提；前一年出版的按年末图书总定价提取 10%；前二年出版的按年末库存图书总定价提取 20%；前三年以上的按年末库存图书总定价提取 40%；对于库存图书中的退货再入库图书，如果其无法再次销售的，将根据其实际成本提取特别准备。

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。

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%提取，如上述出版物升级，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的 10%；升级后的原有出版物已无市场的，全部报废。

所有各类出版物跌价准备的提取金额不得超过实际成本。

在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

### 13. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确 定依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

## 中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

通过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长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、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；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、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。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

## 中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 14. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法(或其他方法)计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	5	1.9
房屋建筑物	20-40	5	4.75-2.38

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以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的金额计入当期损益。

### 15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2,000.00元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备(包括专用设备、通用设备)、运输设备、其他设备(办公及其他设备),按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

## 中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	5	4.75-2.375
2	机器设备	10-15	5	9.50-6.33
3	运输设备	5-8	5	19.00-11.875
4	办公设备	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

### 16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 17. 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；当购建或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，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，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息

## 中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者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者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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。

### 18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### 19. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

## 中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 20. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

### 21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

### 22. 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，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如有辞退的预计负债或年金计划需单独披露内容。

## 中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

如在职工劳动合同到期之前决定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，计入当期损益。

### 23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 24. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

(1) 销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

对于出版物的销售收入的具体确认原则如下：

1) 采取直接收款方式销售出版物，不论出版物是否发出，均为收到销售额或取得索取销售额的凭据，并将提单给购买方时确认销售出版物收入。

2) 采取托收承付和委托银行收款方式销售出版物，为发出出版物并办妥托收手续的当天确认收入。

3) 采取预收货款方式销售出版物，为出版物发出的当天确认收入。

4) 委托其他纳税人代销出版物，为收到代销单位代销清单的当天确认收入；在收到代销清单前已收到全部或部分货款的，其应于收到全部或部分货款的当天确认收入。

5) 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

## 中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

凭证时确认销售出版物收入。

(2) 提供劳务收入: 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时, 确认劳务收入的实现。在资产负债表日, 提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 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/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/(已经发生的成本占估计总成本的比例)确定; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并结转已经发生的劳务成本; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产收入: 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、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。

### 25. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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, 并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。

### 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减, 视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产, 当预计到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时, 应当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。

## 中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 27. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指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。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金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，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### 28. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 29. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

### 30. 终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

## 中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

### 31. 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

### 32. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

#### (1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有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，则将原确认的减值损失予以转回。

#### (2) 存货减值准备

本集团每期期末对库存出版物进行全面清查，并实行分年核价，按照规定的比例计提存货跌价准备，所有各类出版物跌价准备的提取金额不得超过实际成本。

## 中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 三、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

本年本集团无会计政策、会计估计变更和前期会计差错更正事项。

### 四、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额/采购额(书籍、音像制品等)	13%
	销售额/采购额(除上述商品外的其他产品)	17%
营业税	出租收入、版税收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
房产税	自用房屋以房产原值的70%为计税依据	1.2%
	出租房屋,以房屋租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%/20%

#### 2. 税收优惠及批文

##### (1) 企业所得税

根据财税[2005]1号《财政部、海关总署、国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制后企业的若干税收政策问题的通知》、财税[2007]36号《财政部、海关总署、国家税务总局关于公布第二批不在试点地区的文化体制改革试点单位名单和新增试点地区名单的通知》、赣财法[2007]61号《江西省财政厅、南昌海关、江西省国家税务局、江西省地方税务局关于增补不在试点地区的试点单位和公布省直经营性文化事业转制单位和企业名单的通知》之规定 2006-2008 年免交企业所得税。据此规定,符合该项条件的公司享受该项税收优惠政策。

依据国办发[2008]114号文件《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》及财税[2009]34《财政部、国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知》之规定,明确对文化体制改革试点单位从2009年至2013年继续享受相关税收优惠政策。符合上述优惠政策条件的公司在2009年至2013年继续享受该项税收优惠政策。

在本附注五所述公司中中国和平出版社有限责任公司、北京东方全景文化传媒有限公司外的其他公司皆享受上述优惠政策。

## 中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

北京东方全景文化传媒有限公司 2007 年度适用 18%的企业所得税税率；自 2008 年 1 月 1 日起适用的企业所得税税率为 20%。自 2010 年 1 月 1 日起适用的企业所得税税率为 25%。

北京东方全景文化传媒有限公司之子公司北京白鹿苑文化传播有限公司 2007 年度适用 33%的企业所得税税率；依据企业所得税法第二十八条第一款规定，自 2008 年 1 月 1 日起适用的企业所得税税率为 20%。

二十一世纪出版社有限责任公司之子公司北京天下童书文化传媒有限公司、江西美术出版社有限责任公司之子公司江西省江美数码印刷制版有限公司、江西江美图书发行有限公司适用企业所得税税率为 20%。

中国和平出版社有限责任公司、江西美术出版社有限责任公司之子公司北京江美长风文化传播有限公司、北京江右翰墨文化艺术发展有限公司适用企业所得税税率为 25%。

### (2) 增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2001]88 号文，根据财政部、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，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，政策执行期限自 2006 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日；根据国办发[2008]114 号《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》，上述增值税“先征后退”政策延期至 2013 年。符合上述条件的公司享受该项税收优惠政策。

在本附注五所述公司中所列所有出版社、江西《会计师》杂志社皆享受上述增值税“先征后退”政策。

根据财政部、国家税务总局财税[2009]年 147 号文《财政部、国家税务总局关于继续实行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》之规定，本公司下属出版单位的出版物分别适用自 2009 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日的增值税 100%先征后退和 50%先征后退的优惠政策；自 2009 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日，江西新华发行集团有限公司下属的县级新华书店享受增值税免税政策。

根据财政部、国家税务总局财税[2011]年 92 号文《财政部、国家税务总局关于继续执行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》之规定，本公司下属出版单位的出版物

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

分别适用自2011年1月1日至2012年12月31日的增值税100%先征后退和50%先征后退的优惠政策；自2011年1月1日至2012年12月31日，江西新华发行集团有限公司下属的县级新华书店享受增值税免税政策。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

金额单位: 万元

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	年末少数股东权益	备注
<b>非同一控制下取得的子公司</b>											
<b>二级子公司</b>											
江西教材经营有限公司	有限责任公司	南昌市	图书出版	2,000.00	国内版图书、电子音像批发兼零售; 电子产品的编辑、研发、经营; 国内外物资贸易; 各类广告的制作、发布、代理; 会议及展览服务; 文化用品经营; 仓储、物流与配送服务	2,000.00	100	100	是		
江西教育出版社有限责任公司	有限责任公司	南昌市	图书出版	24,839.00	教材教辅的出版、发行等	28,743.61	100	100	是		
江西科学技术出版社有限责任公司	有限责任公司	南昌市	图书出版	8,117.00	出版理工、农业、医药卫生、体育综合生活, 科学技术图书及期刊、设计、制作印刷品广告、利用本社出版物发布广告等	8,814.43	100	100	是		
二十一世纪出版社有限责任公司	有限责任公司	南昌市	图书出版	14,000.00	主营少年儿童图书、期刊	20,280.96	100	100	是		
百花洲文艺出版社有限责任公司	有限责任公司	南昌市	图书出版	2,371.00	出版当地作家作品为主; 主要出版当代和现代文学艺术作品及文艺理论、文艺批评专著, 兼及古代优秀文艺作品; 出版外国文学作品、文学理论著作及有关资料等	2,977.04	100	100	是		
红星电子音像出版社	有限责	南昌市	图书出版	1,974.00	主营音像制品录制出版发行、租赁、电子出版物制作出	3,541.50	100	100	是		

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	年末少数股东权益	备注
版社有限责任公司	任公司				版发行, 兼营音像器材、电子产品、电子计算机及配件、百货、五金交电化工、咨询服务、电子计算机技术服务等						
江西美术出版社有限责任公司	有限 责任公司	南昌市	图书出版	13,656.00	主营画册、连环画、年画、挂历、宣传画、图片、书法等美术等读物和摄像、旅游读物、以及美术理论、技法读物和美术工具书的出版、书刊装订、江西省旅游图、交通图出版、利用自有媒体发布广告	14,279.49	100	100	是		
江西人民出版社有限责任公司	有限 责任公司	南昌市	图书出版	4,923.00	出版马列主义、毛泽东思想理论著作, 以马克思主义为指导的哲学、政治、法律、经济、历史等研究著作, 上述各类辞书、工具书, 当地党委、政府责成出版的宣传方针、政策读物和时事宣传读物, 党史、党建读物和通俗政治理论读物, 青年思想教育读物; 以地方古籍为主的各类古籍原著及有关的研究著作	5,815.17	100	100	是		
江西奇达网络科技有限公司	有限 责任公司	南昌市	开发维护	634.19	计算机软件的开发、技术维护、技术培训、网站建设、电子商务。电子产品、电子计算机、通信设备、电脑耗材、计算机软件、办公用品的批发及零售; 数据库开发、网络服务、对外咨询服务、计算机信息服务、计算机信息工程的设计、施工, 设计、安装防盗报警、闭路电视监控系统工程。第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含固定网电话信息业务), 国内版图书、报刊批发兼零售	853.40	100	100	是		
中国和平出版社有限责任公司	有限 责任公司	北京市	图书出版	3,000.00	出版有关宋庆龄同志的著作和各类少年儿童读物, 侧重于低幼儿童读物(包括同类的翻译作品)及宋庆龄基金会会务活动有关的出版物等	3,010.00	70	70	是	959.27	

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	年末少数股东权益	备注
江西新华发行集团有限公司	有限责任公司	南昌市	图书发行	188,200.00	主营国内版图书、报刊、电子出版物批发兼零售(省内连锁经营);第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含固定网电话信息服务);经营广告、传媒、投资、物流配送	228,658.10	100	100	是		
江西新华印刷集团有限公司	有限责任公司	南昌市	印刷	23,756.00	书刊印刷、装订、制版、设计、制作印刷广告;出版物、包装装潢、其他印刷品	23,048.58	100	100	是		
江西蓝海国际贸易有限公司	有限责任公司	南昌市	物资贸易	13,000.00	国内贸易;进出口贸易;食品经营、预包装食品;音像制品的批发	14,128.46	100	100	是		
江西出版集团蓝海国际投资有限公司	有限责任公司	南昌市	投资	10,000.00	出版产业及相关产业的投资与管理、国内贸易、投资咨询与策划、信息的收集与加工、经济信息服务、培训、代理等业务	28,931.72	100	100	是		
北京东方全景文化传媒有限公司	有限责任公司	北京市	影视投资	3,316.50	组织文化艺术交流活动;承办展览展示;企业形象策划;影视策划;翻译服务和会议服务	3,295.80	100	100	是		
江西省报刊传媒有限责任公司	有限责任公司	南昌市	杂志出版	5,000.00	杂志、书刊的编辑、出版、发行(限足球俱乐部、篮球俱乐部、第一健身俱乐部、网球俱乐部杂志);利用自有媒体发布广告;信息服务、读者服务;体育文化	4,776.92	100	100	是		
江西晨报经营有限责任公司	有限责任公司	南昌市	报刊发行	10,500.00	国内版图书、报刊批发零售;代理发布国内外各类广告;物流配送服务;百货、建材、礼品、工艺品销售	10,500.00	100	100	是		
江西中文传媒艺术品有限公司	有限责任公司	南昌市	艺术品交易	4,000.00	文化艺术品经营、艺术品鉴定、股价、咨询、培训,展览服务,文化办公用品经营;国内版图书批发兼零售	3,975.97	100	100	是		
<b>设立取得子公司</b>											
中文传媒资产经营有限公司	有限责任公司	南昌市	资产管理	200.00	投资与资产经营管理;物业管理;自有房屋租赁;制作、发布、代理国内各类广告;会议会展服务;企业策划	200.00	100	100	是		

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	年末少数股东权益	备注
江西新媒体出版有限公司	有限责任公司	南昌市	图书出版	4,300.00	互联网图书、报纸网络版、互联网杂志、互联网音像出版物、互联网网络电子出版物及手机出版物出版(互联网出版物许可证有效期至2015年10月10日); 计算机信息系统集成(含信息工程设计、施工、安装, 计算机软件开发、技术维护, 技术培训和咨询服务, IT产品、计算软件批发及零售)	4,300.00	100	100	是		
<b>其他方式取得</b>											
江西中文传媒教辅经营有限公司	有限责任公司	南昌市	图书出版	1,166.67	国内版图书、报刊、音像、电子出版物批发兼零售(许可证有效期至2015年6月30日); 设计、制作、发布、代理国内外各类广告; 教育、人才咨询。	700.00	60	60	是	562.00	

(注: 2012年4月20日, 江西新华发行集团有限公司下属子公司江西省新华音像复制有限公司变更为江西中文传媒教辅经营有限公司。)

## 中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (二) 本年合并财务报表合并范围的变动

#### 1. 本年度新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
江西新媒体出版有限公司	新设二级子公司	100.00	42,986,504.64	-13,495.36	注 1
北京江美长风文化传播有限公司	新设三级子公司	100.00	11,069,279.32	1,069,279.32	注 2
江西新华发行集团文化资产开发有限公司	新设三级子公司	100.00	60,004,282.06	4,282.06	注 3
江西九穗禾农业发展有限责任公司	新设三级子公司	100.00	1,640,241.78	-409,758.22	注 4
江西晨报立即送快递有限公司	新设三级子公司	100.00	2,000,972.22	972.22	注 5
江西蓝海供应链管理有限公司	新设四级子公司	100.00	9,928,058.51	-71,941.49	注 5

注 1: 江西新媒体出版有限公司系由本公司出资 4,300 万元, 于 2012 年 11 月设立的全资子公司。

注 2: 北京江美长风文化传播有限公司系由江西美术出版社有限责任公司出资 1,000 万元, 于 2012 年 2 月设立的全资子公司。

注 3: 江西新华发行集团文化资产开发有限公司系由江西新华发行集团有限公司出资 6,000 万元, 于 2012 年 7 月设立的全资子公司。

注 4: 江西九穗禾农业发展有限责任公司系由江西省报刊传媒有限责任公司出资 200 万元, 于 2012 年 3 月设立的全资子公司。

注 5: 江西晨报立即送快递有限公司系由江西晨报经营有限责任公司出资 200 万元, 于 2012 年 12 月设立的全资子公司。

注 6: 江西蓝海供应链管理有限公司系由江西蓝海物流科技有限公司出资 1,000 万元, 于 2012 年 12 月设立的全资子公司。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 本年度不纳入合并范围的公司

公司名称	不再纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	处置日净资产	处置日净利润
北京中视精彩影视文化有限公司	股权转让	60	14,411,237.17	-8,058,234.49

2012年2月13日，本公司之子公司北京东方全景文化传媒有限公司与北京中视精彩广告有限公司签订产权交易合同，约定将北京东方全景文化传媒有限公司持有的北京中视精彩影视文化有限公司60%股权以3,000.00万元价格转让给北京中视精彩广告有限公司。上述股权转让通过江西省产权交易所挂牌上市，采用协议转让的交易方式，2012年2月27日，江西省产权交易所出具产权转让交割单，至此，该股权转让完成。

(三) 外币报表折算

本公司之三级子公司蓝海(香港)国际贸易有限公司记账本位币为美元，2012年末资产负债表及利润表项目的折算汇率为1:6.2855。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2012年1月1日，“年末”系指2012年12月31日，“本年”系指2012年1月1日至12月31日，“上年”系指2011年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金		—	11,050,330.31		—	10,042,740.39
人民币	11,015,750.95	1.0000	11,015,750.95	10,042,740.39	1.0000	10,042,740.39
美元	5,501.45	6.2855	34,579.36			
银行存款		—	1,553,614,712.25		—	1,015,166,876.02
人民币	1,538,584,747.74	1.0000	1,538,584,747.74	1,015,153,293.91	1.0000	1,015,153,293.91
美元	2,391,212.24	6.2855	15,029,964.51	1,133.92	6.3009	7,144.72
欧元				0.32	8.1625	2.61
港币				7,937.31	0.8107	6,434.78
其他货币资金		—	258,214,084.61		—	234,153,486.42

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
人民币	258,214,084.61	1.0000	258,214,084.61	234,153,486.42	1.0000	234,153,486.42
合计	—	—	1,822,879,127.17	—	—	1,259,363,102.83

年末其他货币资金中包含三个月以上银行承兑汇票保证金及信用证保证金141,943,450.59元。

年初其他货币资金中包含三个月以上银行承兑汇票保证金及信用证保证金116,379,600.00元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	7,461,335.92	19,535,986.07
商业承兑汇票	273,086,977.00	173,206,505.00
合计	280,548,312.92	192,742,491.07

(2) 年末已用于质押的应收票据

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
商业承兑汇票	浙江宏磊控股集团有限公司	2012年12月4日	2013年3月15日	20,000,000.00
商业承兑汇票	浙江宏磊控股集团有限公司	2012年12月4日	2013年3月25日	20,000,000.00
商业承兑汇票	浙江宏磊控股集团有限公司	2012年12月4日	2013年3月27日	20,000,000.00
商业承兑汇票	浙江宏磊控股集团有限公司	2012年12月4日	2013年4月2日	20,000,000.00
商业承兑汇票	浙江宏磊控股集团有限公司	2012年12月4日	2013年4月7日	20,000,000.00
合计				100,000,000.00

2012年,本公司之子公司江西蓝海国际贸易有限公司与交通银行股份有限公司江西省分行签订汇票贴现合同,取得1亿元贴现款,并支付贴现息2,119,333.34元。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末已经背书给他方但尚未到期的票据

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	宜兴爱娇纺织品有限公司	2012年12月14日	2013年06月14日	1,000,000.00
银行承兑汇票	南昌兴和纸品有限公司	2012年12月25日	2013年06月25日	520,000.00
银行承兑汇票	南昌航大印刷有限公司	2012年12月20日	2013年06月20日	200,000.00
银行承兑汇票	江西省春蕾纸业有限公司	2012年12月27日	2013年06月27日	200,000.00
银行承兑汇票	南昌市西湖区宝源综合大市场华丰轮胎销售中心	2012年12月28日	2013年06月28日	200,000.00
合计				2,120,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	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的应收账款	87,513,027.98	9.01	28,966,596.28	33.10				
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	868,445,768.62	89.41	89,594,334.02	10.32	1,043,626,923.67	98.88	96,159,647.95	9.21
关联方组合	3,984,029.44	0.41			4,151,302.60	0.39		
无风险组合	5,089,798.21	0.52			3,919,963.65	0.37		
组合小计	877,519,596.27	90.34	89,594,334.02	10.21	1,051,698,189.92	99.65	96,159,647.95	9.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,271,232.21	0.65	6,271,232.21	100.00	3,723,591.53	0.35	3,723,591.53	100.00
合计	971,303,856.46	—	124,832,162.51	—	1,055,421,781.45	—	99,883,239.48	—

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
河南一林纸业有限责任公司	15,615,159.65	14,587,022.61	93.42	涉诉
吴泰集团有限公司	71,897,868.33	14,379,573.67	20.00	涉诉
合计	87,513,027.98	28,966,596.28	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额			年初金额		
	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	758,514,163.66	87.34	37,925,708.26	942,791,302.80	90.33	47,139,565.14
1-2年	39,884,532.62	4.59	3,988,453.27	29,183,941.37	2.80	2,918,394.10
2-3年	13,403,696.21	1.54	2,680,739.26	19,859,511.64	1.90	3,971,902.32
3-4年	18,457,483.47	2.13	9,228,741.80	16,660,690.52	1.60	8,330,345.32
4-5年	12,076,006.16	1.39	9,660,804.94	6,660,181.36	0.64	5,328,145.09
5年以上	26,109,886.50	3.01	26,109,886.49	28,471,295.98	2.73	28,471,295.98
合计	868,445,768.62	—	89,594,334.02	1,043,626,923.67	—	96,159,647.95

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
应收货款	6,271,232.21	6,271,232.21	100	收回可能性很小
合计	6,271,232.21	6,271,232.21	—	—

(2) 本年度实际核销的应收账款

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
小额零星款项	货款	4,027,704.32	账龄较长无法收回	否
合计		4,027,704.32		

(3) 年末应收账款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
浙江宏磊控股集团有限公司	非关联方	294,345,687.04	1年以内	30.30
山西省印刷物资总公司	非关联方	83,682,000.00	1年以内	8.62
吴泰集团有限公司	非关联方	71,897,868.33	1年以内	7.40
江西金太阳教育研究有限公司	非关联方	65,066,117.18	1年以内	6.70
河南一林纸业有限责任公司	非关联方	15,615,159.65	1年以内 1-2年	1.61
<b>合计</b>		<b>530,606,832.20</b>		<b>54.63</b>

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
二十一世纪妙奇文化传播有限公司	关联方	76,079.00	0.01
北京东方博古文化艺术发展有限公司	关联方	100,000.00	0.01
江西高校出版社图书代办站	关联方	152,000.00	0.02
江西教育印务实业有限公司	关联方	595,439.80	0.06
利奥纸品有限公司	关联方	3,060,510.64	0.31
<b>合计</b>		<b>3,984,029.44</b>	<b>0.41</b>

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,752,587,545.19	97.66	1,397,329,902.09	99.68
1-2年	40,230,007.50	2.24	2,424,321.28	0.17
2-3年	163,136.00	0.01	779,940.90	0.06
3年以上	1,677,213.15	0.09	1,192,086.53	0.09
<b>合计</b>	<b>1,794,657,901.84</b>	<b>100.00</b>	<b>1,401,726,250.80</b>	<b>100.00</b>

年末预付款项主要是本公司之子公司江西蓝海国际贸易有限公司预付的纸、纸浆等货款。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 预付账款坏账准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
预付账款坏账准备	600,332.06	-2,900.00		597,432.06
合计	600,332.06	-2,900.00		597,432.06

(3) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
山东和润浆纸有限公司	非关联方	1,056,220,000.00	1年以内	尚未提货
南漳县华林木业有限公司	非关联方	105,009,670.28	1年以内	尚未提货
海南盛怡实业有限公司	非关联方	112,595,000.00	1年以内	尚未提货
海南金海浆纸业有限公司	非关联方	40,137,500.00	1年以内	尚未提货
广州市石井耐火材料有限公司番禺分公司	非关联方	20,717,700.00	1年以内 1-2年	尚未提货
合计		1,334,679,870.28		

(4) 年末预付款项中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

5. 应收股利

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	未收回原因	是否发生减值
账龄1年以内的应收股利					—	—
其中:江西教育印务实业有限公司	1,407,152.16				—	—
账龄1年以上的应收股利						否
其中:江西教育印务实业有限公司				1,407,152.16		否
合计	1,407,152.16			1,407,152.16		

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	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	160,532,301.57	33.40	25,585,927.92	15.94	188,714,215.47	41.24	23,231,940.15	12.31
关联方组合	7,100,000.00	1.48						
无风险应收款项组合	311,536,233.79	64.81			267,665,553.59	58.50		
组合小计	479,168,535.36	99.69	25,585,927.92	5.34	456,379,769.06	99.74	23,231,940.15	5.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,484,421.36	0.31	1,484,421.36	100.00	1,200,555.44	0.26	1,200,555.44	100.00
合计	480,652,956.72	—	27,070,349.28	—	457,580,324.50	—	24,432,495.59	—

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	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	89,395,890.40	55.68	4,469,794.49	161,419,416.84	85.54	8,070,979.89
1-2年	46,059,710.24	28.69	4,605,971.03	10,047,514.74	5.32	1,004,751.49
2-3年	8,968,158.29	5.59	1,793,631.65	3,151,123.45	1.67	630,224.68
3-4年	2,580,845.61	1.61	1,290,422.83	659,281.53	0.35	329,640.78
4-5年	507,945.55	0.32	406,356.44	1,202,677.96	0.64	962,142.36
5年以上	13,019,751.48	8.11	13,019,751.48	12,234,200.95	6.48	12,234,200.95
合计	160,532,301.57	—	25,585,927.92	188,714,215.47	—	23,231,940.15

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
小额往来款	1,484,421.36	1,484,421.36	100.00	收回可能性较小
合计	1,484,421.36	1,484,421.36	—	—

(2) 本年度实际核销的其他应收款

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
小额零星款项	往来款、欠款	704,127.73	无法收回	否
合计		704,127.73		

(3) 年末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 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	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
南昌市政府	非关联方	235,315,990.00	2-3年	48.96	土地补偿金(参见附注十一.1所述)
新华联合发行有限公司	非关联方	61,400,000.00	1年以内	12.77	预付投资款(注1)
北京中视精彩影视文化有限公司	非关联方	44,000,000.00	1年以内 1-2年	9.15	影视剧投资款(注2)
横峰县公共资源交易中心	非关联方	20,000,000.00	1年以内	4.16	土地保证金(注3)
横峰县财政局	非关联方	17,950,000.00	1年以内 1-2年	3.73	
合计		378,665,990.00		78.77	

注 1: 系本公司之子公司江西新华发行集团有限公司根据于 2012 年 1 月 7 日与中国出版传媒股份有限公司签署的《重组新华联合发行有限公司合作协议》, 向新华联合发行有限公司预付的投资款, 截止本报告出具日, 上述投资尚未有实质进展。

注 2, 本公司之子公司北京东方全景文化传媒有限公司与北京中视精彩影视文化有限公司分别于 2011 年 9 月 25 日、2012 年 12 月 20 日签订电视剧合拍合同, 共同投资制作电视剧, 截止 2012 年 12 月 31 日, 累计预付投资款 44,000,000.00 元。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注3, 本公司之子公司江西新华发行集团有限公司为物流基地用地预付之土地保证金。

(5) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
上海千陌网络科技有限公司	关联方	3,100,000.00	0.64
江西教育印务实业有限公司	关联方	4,000,000.00	0.84
<b>合计</b>		<b>7,100,000.00</b>	<b>1.48</b>

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	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	37,095,007.51	645,855.52	36,449,151.99	29,147,351.25	1,588,781.48	27,558,569.77
在产品	40,938,894.71		40,938,894.71	104,516,961.70		104,516,961.70
库存商品	709,147,673.79	138,351,093.86	570,796,579.93	617,179,812.58	136,454,991.83	480,724,820.75
周转材料				231,936.48	889.41	231,047.07
低值易耗品	286,103.65		286,103.65	1,642,280.47		1,642,280.47
<b>合计</b>	<b>787,467,679.66</b>	<b>138,996,949.38</b>	<b>648,470,730.28</b>	<b>752,718,342.48</b>	<b>138,044,662.72</b>	<b>614,673,679.76</b>

注: 年末在产品余额较年初减少 63,578,066.99 元, 主要是因年初在产品中包含了北京中视精彩影视文化有限公司的在产品 65,898,093.10 元。本年该公司已不在合并范围内, 参见本附注五(二)2 所述。

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
原材料	1,588,781.48	227,786.53		1,170,712.49	645,855.52
库存商品	136,454,991.83	25,267,046.92		23,370,944.89	138,351,093.86
周转材料	889.41	-889.41			
<b>合计</b>	<b>138,044,662.72</b>	<b>25,493,944.04</b>		<b>24,541,657.38</b>	<b>138,996,949.38</b>

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 存货跌价准备系依据本附注“二、12”所述存货跌价准备计提政策计提; 其他转出系本年核销呆滞毁损存货转出对应的跌价准备及处置子公司时转出子公司年初的存货跌价准备。

8. 可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具		174,126,060.00
合计		174,126,060.00

2012年度, 本公司之子公司江西出版集团蓝海国际投资有限公司已将所持有的华鲁恒升、中国石油股票全部出售。

9. 持有至到期投资

项目	年末金额	年初金额
信托投资		44,426,006.62
合计		44,426,006.62

2012年度, 本公司之子公司江西出版集团蓝海国际投资有限公司将持有的信托投资全部收回。

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	45,277,793.13	46,587,617.64
按权益法核算的长期股权投资	91,036,613.30	77,028,264.32
长期股权投资合计	136,314,406.43	123,615,881.96
减: 长期股权投资减值准备	2,000,000.00	2,000,000.00
长期股权投资价值	134,314,406.43	121,615,881.96

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
江西二十一世纪妙奇文化传播有限公司	10.00	10.00	367,456.13	1,677,280.64	160,000.00	1,469,824.51	367,456.13	

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
(注1)								
上海东方出版交易中心有限公司	10.00	10.00	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	
深圳特区图书贸易中心	2.94	2.94	608,337.00	608,337.00			608,337.00	60,834.00
广东新华发行集团股份有限公司	0.14	0.14	302,000.00	302,000.00			302,000.00	
北京神州龙芯集成电路设计有限公司	6.67	6.67	42,000,000.00	42,000,000.00			42,000,000.00	
<b>小计</b>			45,277,793.13	46,587,617.64	160,000.00	1,469,824.51	45,277,793.13	60,834.00
权益法核算								
江西高校出版社有限责任公司	49.00	49.00	55,000,000.00	55,000,000.00	3,368,060.44		58,368,060.44	
江西教育印务实业有限公司	50.00	50.00	15,466,655.74	20,326,296.67	766,893.93		21,093,190.60	
江西育华文化发展有限公司(注2)	20.00	20.00	400,000.00	402,225.28		402,225.28		
萍乡市新华高专书店有限责任公司(注3)	49.00	49.00	245,000.00	141,833.46		141,833.46		
湖北特别书局有限公司	35.00	35.00	1,050,000.00	1,157,908.91	188,934.20		1,346,843.11	
上海千陌网络科技有限公司(注4)	35.00	35.00	10,000,000.00		7,998,726.53		7,998,726.53	
北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司(注5)	50.00	50.00	3,000,000.00		2,229,792.62		2,229,792.62	
<b>小计</b>			85,161,655.74	77,028,264.32	14,552,407.72	544,058.74	91,036,613.30	
<b>合计</b>			130,439,448.87	123,615,881.96	14,712,407.72	2,013,883.25	136,314,406.43	60,834.00

注 1: 本公司之子公司二十一世纪出版社有限责任公司将持有的江西二十一世纪妙奇文化传播有限公司 40%股权以 2011 年 6 月 30 日为转让基准日转让给上海海吉投资咨询有限公司, 该次转让通过江西省产权交易所挂牌, 采用协议转让的交易方式。交易价格 115.20 万元。2012 年 3 月 20 日, 江西省产权交易所出具产权转让交割单。

注 2: 根据江西省国有资产监督管理委员会《关于同意以协议方式转让江西育华文化发展有限公司股权的批复》(赣国资产权字[2012]342 号), 江西人民出版社有限责任公司、江西教育出版社有限责任公司、红星电子音像出版社有限责任公司、二十一世纪出版社有限责任公司, 将其各自持有的江西育华文化发展有限公司 5% (共计 20%) 的

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股权以协议方式转让给江西省教育厅机关后勤服务中心。已在2012年8月10日完成股权转让手续。

注3:萍乡市新华高专书店有限责任公司已于本年注销。

注4:本公司之子公司二十一世纪出版社有限责任公司以货币1,000万元对上海千陌网络科技有限公司进行增资,持有其35%的股权,此次增资经上海沪中会计师事务所出具沪会中事(2012)验字第1127号验资报告验证。

注5:本公司之子公司二十一世纪出版社有限责任公司与麦克米伦出版集团设立合资公司北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司,二十一世纪出版社有限责任公司以货币出资人民币300万元,占北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司注册资本的50%,持有其50%的股权。

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
<b>合营企业</b>							
江西教育印务实业有限公司	50.00	50.00	41,196,641.65	9,702,717.94	31,493,923.71	25,749,864.42	1,533,787.86
北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司	50.00	50.00	4,463,528.73	3,943.49	4,459,585.24		-1,540,414.76
<b>联营企业</b>							
江西高校出版社有限责任公司	49.00	49.00	152,137,010.12	56,717,861.42	95,419,148.70	141,913,119.83	6,873,592.74
湖北特别书局有限公司	35.00	35.00	5,524,741.37	1,622,210.36	3,902,531.01	5,203,916.80	539,811.99
上海千陌网络科技有限公司	35.00	35.00	9,333,428.24	3,051,352.43	6,282,075.81		-5,717,924.19
<b>合计</b>			212,655,350.11	71,098,085.64	141,557,264.47	172,866,901.05	1,688,853.64

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	计提原因
上海东方出版交易中心有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	持续亏损
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>			<b>2,000,000.00</b>	

11. 投资性房地产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
<b>原价</b>	<b>384,333,116.77</b>	<b>11,163,961.83</b>	<b>4,858,160.73</b>	<b>390,638,917.87</b>
房屋建筑物	383,869,616.77	11,163,961.83	4,858,160.73	390,175,417.87
土地使用权	463,500.00			463,500.00
<b>累计折旧和累计摊销</b>	<b>39,727,363.01</b>	<b>15,946,434.88</b>	<b>665,773.21</b>	<b>55,008,024.68</b>
房屋建筑物	39,698,394.37	15,935,571.64	665,773.21	54,968,192.80
土地使用权	28,968.64	10,863.24		39,831.88
<b>账面净值</b>	<b>344,605,753.76</b>			<b>335,630,893.19</b>
房屋建筑物	344,171,222.40			335,207,225.07
土地使用权	434,531.36			423,668.12
<b>减值准备</b>				
房屋建筑物				
土地使用权				
<b>账面价值</b>	<b>344,605,753.76</b>			<b>335,630,893.19</b>
房屋建筑物	344,171,222.40			335,207,225.07
土地使用权	434,531.36			423,668.12

本年增加累计折旧中,本年计提数是14,942,641.91元。

12. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
<b>原价</b>	<b>1,123,175,481.33</b>	<b>246,896,724.17</b>	<b>60,655,398.75</b>	<b>1,309,416,806.75</b>
房屋建筑物	764,307,424.49	176,581,036.76	34,285,417.76	906,603,043.49
机器设备	228,793,919.42	37,892,759.90	7,868,494.00	258,818,185.32
运输设备	65,944,037.88	10,052,123.41	4,414,699.36	71,581,461.93
办公设备	64,130,099.54	22,370,804.10	14,086,787.63	72,414,116.01

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加		本年减少	年末金额
		本年新增	本年计提		
<b>累计折旧</b>	269,684,365.30			19,758,676.72	334,297,302.24
房屋建筑物	86,119,171.35	475,198.68	29,346,035.60	4,613,808.18	111,326,597.45
机器设备	120,582,940.55		25,109,556.05	5,117,927.15	140,574,569.45
运输设备	26,487,337.42		13,860,263.45	2,755,667.41	37,591,933.46
办公设备	36,494,915.98		15,580,559.88	7,271,273.98	44,804,201.88
<b>账面净值</b>	853,491,116.03	—	—	—	975,119,504.51
房屋建筑物	678,188,253.14	—	—	—	795,276,446.04
机器设备	108,210,978.87	—	—	—	118,243,615.87
运输设备	39,456,700.46	—	—	—	33,989,528.47
办公设备	27,635,183.56	—	—	—	27,609,914.13
<b>减值准备</b>					
房屋建筑物					
机器设备					
运输设备					
办公设备					
<b>账面价值</b>	853,491,116.03	—	—	—	975,119,504.51
房屋建筑物	678,188,253.14	—	—	—	795,276,446.04
机器设备	108,210,978.87	—	—	—	118,243,615.87
运输设备	39,456,700.46	—	—	—	33,989,528.47
办公设备	27,635,183.56	—	—	—	27,609,914.13

本年增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为138,296,784.54元。本年增加的累计折旧中,本年计提83,896,414.98元。

(2) 截止2012年12月31日,未发现固定资产存在减值迹象,本年无需计提减值准备。

(3) 本年固定资产中无抵押或担保等情况。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
出版创意产业基地	44,594,290.31		44,594,290.31	41,142,218.43		41,142,218.43
用友ERP项目	9,793,500.00		9,793,500.00	9,013,500.00		9,013,500.00
新华文化城	187,862,609.36		187,862,609.36	88,189,310.10		88,189,310.10
现代出版物流港	15,539,963.78		15,539,963.78	88,943,551.84		88,943,551.84
数字印刷设备				13,779,743.64		13,779,743.64
印隼经营中心	4,625,280.75		4,625,280.75			
其他工程	3,960,677.81		3,960,677.81	4,368,268.99		4,368,268.99
<b>合计</b>	<b>266,376,322.01</b>		<b>266,376,322.01</b>	<b>245,436,593.00</b>		<b>245,436,593.00</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
出版创意产业基地	41,142,218.43	28,532,961.32	25,080,889.44		44,594,290.31
用友ERP项目	9,013,500.00	780,000.00			9,793,500.00
新华文化城	88,189,310.10	99,673,299.26			187,862,609.36
现代出版物流港	88,943,551.84	18,704,940.54	92,108,528.60		15,539,963.78
数字印刷设备	13,779,743.64	650,212.96	14,429,956.60		
印隼经营中心		4,625,280.75			4,625,280.75
其他工程	4,368,268.99	6,385,098.75	6,677,409.90	115,280.03	3,960,677.81
<b>合计</b>	<b>245,436,593.00</b>	<b>159,351,793.58</b>	<b>138,296,784.54</b>	<b>115,280.03</b>	<b>266,376,322.01</b>

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数	工程投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中: 本 年利息资 本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来 源
出版创意产业 基地	150,000,000.00	29.73	29.73				自筹
用友ERP项目	14,570,000.00	67.22	67.22				自筹
新华文化城	191,879,100.00	97.91	97.91				自筹
现代出版物流 港	610,280,000.00	17.64	17.64				自筹
印刷经营中心	14,796,723.05	31.26	31.26				自筹
其他工程							自筹
<b>合计</b>	<b>981,525,823.05</b>						

14. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
<b>原价</b>	999,030,214.24	126,690.17	76,149,276.56	923,007,627.85
土地使用权	994,323,870.08		76,149,276.56	918,174,593.52
软件	4,706,344.16	126,690.17		4,833,034.33
<b>累计摊销</b>	70,862,923.49	24,962,956.93	7,441,780.11	88,384,100.31
土地使用权	69,949,784.08	24,071,269.22	7,441,780.11	86,579,273.19
软件	913,139.41	891,687.71		1,804,827.12
<b>账面净值</b>	928,167,290.75	—	—	834,623,527.54
土地使用权	924,374,086.00	—	—	831,595,320.33
软件	3,793,204.75	—	—	3,028,207.21
<b>减值准备</b>				
土地使用权				
软件				
<b>账面价值</b>	928,167,290.75	—	—	834,623,527.54
土地使用权	924,374,086.00	—	—	831,595,320.33
软件	3,793,204.75	—	—	3,028,207.21

本年减少土地使用权主要是本年度本公司之子公司江西新华发行集团有限公司因南昌轨道交通建设占地拆迁所致，参见本附注六、32所述。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年增加的累计摊销中,本年摊销24,962,956.93元。

本年无被冻结、抵押的无形资产。

15. 商誉

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	年末减值准备
北京中视精彩影视文化有限公司	10,237,014.20		10,237,014.20		
合计	10,237,014.20		10,237,014.20		

商誉本年减少是因北京中视精彩影视文化有限公司本年不再纳入合并范围,详见本附注五(二)2所述。

16. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额	其他减少原因
装修费	4,057,490.02	4,848,586.23	2,592,631.79	147,858.64	6,165,585.82	拆迁
土地租赁费	225,103.29	117,500.00	114,199.08		228,404.21	
合计	4,282,593.31	4,966,086.23	2,706,830.87	147,858.64	6,393,990.03	

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	1,465,193.41	466,542.71
合计	1,465,193.41	466,542.71

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
资产减值准备	5,860,773.64
小计	5,860,773.64

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
待摊销资产	3,680,634.07	1,306,388.51
合计	3,680,634.07	1,306,388.51

19. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	124,916,067.13	35,556,717.75		7,972,841.03	152,499,943.85
存货跌价准备	138,044,662.72	25,493,944.04		24,541,657.38	138,996,949.38
长期股权投资减值准备	2,000,000.00				2,000,000.00
合计	264,960,729.85	61,050,661.79		32,514,498.41	293,496,893.23

本公司之子公司北京东方全景文化传媒有限公司将其持有北京中视精彩影视文化有限公司60%股权全部转让,资产减值准备其他转出中包含北京中视精彩影视文化有限公司以前年度计提的资产减值准备8,821,586.79元,其中,坏账准备3,241,008.98元,存货跌价准备5,580,577.81元。

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款	100,000,000.00	
保证借款		100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

年末短期借款余额为本公司之子公司江西蓝海国际贸易有限公司以商业承兑汇票质押自交通银行股份有限公司江西省分公司取得的贴现款。

21. 应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	1,479,023,000.00	1,684,177,300.00
合计	1,479,023,000.00	1,684,177,300.00

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应付票据余额主要是本公司之子公司江西蓝海国际贸易有限公司预付物资采购款形成。

22. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	759,807,942.06	540,407,975.16
其中:1年以上	96,863,582.53	206,469,843.76

注:账龄超过1年的大额应付账款未偿还主要是由于供应商未结算。

(2) 年末应付账款中不含应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

23. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	648,968,091.59	205,420,444.07
其中:1年以上	24,002,831.05	5,611,781.38

(2) 年末预收款项中不含预收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

24. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	128,957,293.76	397,275,364.27	382,353,743.45	143,878,914.58
职工福利费	107,871.75	18,328,364.42	18,436,236.17	
社会保险费	27,068,845.24	68,666,501.78	54,575,387.91	41,159,959.11
其中:医疗保险费	200,457.27	10,341,310.96	10,476,947.49	64,820.74
基本养老保险费	1,039,626.41	32,735,586.81	33,319,006.63	456,206.59
失业保险费	917,321.22	2,119,442.36	2,577,540.58	459,223.00
工伤保险费	97,027.29	731,072.75	807,100.04	21,000.00
生育保险费	-17,678.83	1,040,450.62	1,013,977.29	8,794.50
补充医疗保险		2,470,814.30	2,462,906.32	7,907.98
补充养老保险	24,832,091.88	19,212,983.98	3,903,069.56	40,142,006.30

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
其他		14,840.00	14,840.00	
住房公积金	517,055.35	27,379,810.58	27,218,841.38	678,024.55
工会经费和职工教育经费	5,046,524.43	9,987,701.86	9,785,412.13	5,248,814.16
辞退福利		748,397.26	748,397.26	
其他	218,980.91	234,735.09	378,745.50	74,970.50
<b>合计</b>	<b>161,916,571.44</b>	<b>522,620,875.26</b>	<b>493,496,763.80</b>	<b>191,040,682.90</b>

25. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	-2,563,374.76	3,195,408.62
营业税	1,037,291.06	3,437,306.25
企业所得税	2,498,802.73	1,773,545.60
个人所得税	3,187,508.07	1,681,825.93
城市维护建设税	2,601,253.71	1,728,932.42
房产税	2,367,217.71	1,963,197.91
土地使用税	1,452,560.80	3,325,373.52
教育费附加	1,798,094.03	1,241,890.55
防洪保安	6,538,269.92	6,385,906.50
价格调节基金	3,007,034.56	2,904,673.17
文化事业建设费	250,491.65	503,200.27
印花税	898,677.79	692,498.56
其他	217,355.57	238,859.76
<b>合计</b>	<b>23,291,182.84</b>	<b>29,072,619.06</b>

26. 应付利息

项目	年末金额	年初金额
企业债券利息	11,221,917.81	11,221,917.81
<b>合计</b>	<b>11,221,917.81</b>	<b>11,221,917.81</b>

27. 应付股利

单位名称	年末金额	年初金额
子公司之少数股东	15,165,845.21	10,016,422.50
<b>合计</b>	<b>15,165,845.21</b>	<b>10,016,422.50</b>

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	198,480,603.15	269,815,790.13
其中:1年以上	58,398,650.24	56,923,732.74

(2) 年末其他应付款中不含应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
金东贸易(香港)有限公司	13,425,204.51	1年以内	转口贸易款
龙冠贸易有限公司	39,087,040.08	1年以内	转口贸易款
宜春市袁州区工业园区财政所	10,600,000.00	1-2年	购买土地奖励款
华联(澳门离岸商业服务)有限公司	7,014,221.85	1年以内	转口贸易款
河南国基建设集团有限公司江西分公司	5,325,919.82	1年以内	工程款
合计	75,452,386.26		

29. 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
短期融资券		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

其他流动负债为 2011 年末发行的 1 年期短期融资券。发行总额 1 亿元,起息日 2011 年 12 月 29 日,利率为 6.87%,到期一次还本付息。

30. 应付债券

债券种类	面值总额	发行日期	期限	发行金额	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末金额
中期票据	500,000,000.00	2011.8.26	3年	500,000,000.00	11,221,917.81	32,000,000.00	32,000,000.00	11,221,917.81	500,000,000.00
合计	500,000,000.00	2011.8.26		500,000,000.00	11,221,917.81	32,000,000.00	32,000,000.00	11,221,917.81	500,000,000.00

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 其他非流动负债

(1) 其他非流动负债明细

项目	年末金额	年初金额
拆迁补偿金	415,291,397.21	24,395,708.08
专项补助金	44,030,862.06	24,903,626.93
合计	459,322,259.27	49,299,335.01

(2) 政府补助

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额			
拆迁补偿款	415,291,397.21		159,691,827.24		
其中: 退城近郊拆迁	11,038,689.59		13,357,018.49		
轨道交通项目建设拆迁	404,252,707.62		146,334,808.75		
专项补助金	44,030,862.06		3,046,818.96		
合计	459,322,259.27		162,738,646.20		—

1) 拆迁补偿款

① 江西新华印刷集团有限公司位于南昌市丁公路 120 号的土地被列入退城进郊计划, 确认土地出让款、补偿搬迁和重建过程中发生的损失、有关费用性支出、停工损失等形成的递延收益 2,700 万元, 截止 2012 年 12 月 31 日余额 11,038,689.59 元。详见本财务报表附注十一、1 所述。

② 2012 年 7 月, 江西新华发行集团有限公司因南昌市轨道交通项目建设, 对地处南昌市西湖区八一大道南昌地铁 1 号线所属范围内的营业场所广场新华书店进行了拆除。根据江西新华发行集团有限公司与南昌市西湖区住房保障和房产管理局、南昌市西湖区国有土地上房屋征收与补偿办事处签订的相关协议, 收到房屋征收补偿款 550,587,516.37 元, 其中, 包括补偿江西新华发行集团有限公司近三年的经营性损失 12,000 万元(其中, 2012 年 5,000 万元、2013 年 4,000 万元、2014 年 3,000 万元), 本年自递延收益转入营业外收入 146,334,808.75 元。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 专项补助金

① 根据江西省财政厅关于下达 2010 年文化产业发展专项资金的通知（赣财教[2010]214 号）收到的出版产业基地建设专项基金 2,000 万元。

② 根据江西省财政厅赣财教[2008]232 号文件《江西省财政厅关于下达 2008 年补助地方文化体育与传媒事业发展专项资金的通知》取得补贴收入 100 万元, 2011 年末余额 903,626.93 元, 本年根据发生成本相应转入营业外收入 19 万元, 2012 年末余额 713,626.93 元。

③ 根据江西省财政厅文件赣财政[2010]214 号文件《江西省财政厅关于下达 2010 年文化产业发展专项资金的通知》取得补贴收入 400 万元, 本年根据发生的成本相应转入营业外收入 2,856,818.96 元, 2012 年末余额 1,143,181.04 元。

④ 根据江西省财政厅文件赣财教[2011]233 号文件《江西省财政厅关于下达 2011 年文化产业发展专项资金的通知》取得 2011 年文化产业发展专项资金 2,000 万元。

⑤ 根据与国家出版基金规划管理办公室、江西省新闻出版局签订的国际出版基金资助项目协议, 取得补贴收入 2,174,054.09 元。

32. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动增减(+、-)					年末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
<b>有限售条件股份</b>									
国家持有股									
国有法人持股	379,745,018.00	66.95						379,745,018.00	66.95
其他内资持股									
其中: 境内法人持股									
境内自然人持股									
外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>379,745,018.00</b>	<b>66.95</b>						<b>379,745,018.00</b>	<b>66.95</b>
<b>无限售条件股份</b>									
人民币普通股	187,500,000.00	33.05						187,500,000.00	33.05
境内上市外资股									

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称/类别	年初金额		本年变动增减(+、-)					年末金额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
境外上市外资股									
其他									
无限售条件股份合计	187,500,000.00	33.05						187,500,000.00	33.05
股份总额	567,245,018.00	100.00						567,245,018.00	100.00

33. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	2,408,636,556.77			2,408,636,556.77
其他资本公积	37,789,630.00	32,790,828.25		70,580,458.25
合计	2,446,426,186.77	32,790,828.25		2,479,217,015.02

资本公积本年增加是因本年处置可供出售金融资产时对应将原计入资本公积的公允价值变动(浮亏)转入损益。

34. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	13,448,610.35	48,225,994.07		61,674,604.42
合计	13,448,610.35	48,225,994.07		61,674,604.42

35. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
上年年末金额	782,135,702.51	—
加:年初未分配利润调整数		—
其中:会计政策变更		—
重要前期差错更正		—
同一控制合并范围变更		—
其他调整因素		—
本年年初金额	782,135,702.51	—
加:本年归属于母公司股东的净利润	506,601,657.63	—
减:提取法定盈余公积	48,225,994.07	母公司净利润之10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	453,796,014.40	

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金额	提取或分配比例(%)
其他	-11,027,655.24	
<b>本年年末金额</b>	<b>797,743,006.91</b>	

其他是指本年度北京中视精彩影视文化有限公司不再纳入合并范围,其截止转让基准日的未分配利润随之转出。

36. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例(%)	年末金额	年初金额
江西华奥印务有限责任公司	49.00	70,348,948.60	73,522,039.68
江西新华包装有限公司	40.00	2,111,507.54	2,465,683.17
江西新华物流有限公司	49.00	17,758,390.04	17,636,972.13
南昌市新华师大书店有限责任公司	40.00	1,419,867.00	1,078,501.60
北京中视精彩影视文化有限公司(注1)	40.00		5,764,494.86
中国和平出版社有限责任公司	30.00	9,592,738.92	9,790,632.95
江西百事通招宝生态农业有限公司	5.00	459,725.23	441,256.53
北京江右翰墨文化发展有限公司	49.00	5,512,181.50	4,856,496.93
江西中文传媒教辅经营有限公司(注2)	40.00	5,620,041.75	
<b>合计</b>		<b>112,823,400.58</b>	<b>115,556,077.85</b>

注1:本年度本公司之子公司北京东方全景文化传媒有限公司将其持有的北京中视精彩影视文化有限公司股权予以转让,参见本附注五(二)2所述。

注2:江西中文传媒教辅经营有限公司为2012年本公司新设子公司,详见本附注五(二)1所述。

37. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	9,920,641,054.84	6,894,944,806.46
其他业务收入	82,730,482.09	86,414,590.94
<b>合计</b>	<b>10,003,371,536.93</b>	<b>6,981,359,397.40</b>
主营业务成本	8,465,157,989.93	5,679,332,342.51
其他业务成本	23,672,525.19	19,846,804.85
<b>合计</b>	<b>8,488,830,515.12</b>	<b>5,699,179,147.36</b>

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年度营业收入较上年有大幅上升,主要是因本公司之子公司江西蓝海国际贸易有限公司纸、纸浆、电解铜等业务量增加所致。

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出版业务	1,447,991,948.55	1,075,577,709.19	1,103,668,932.72	791,879,436.26
发行业务	2,653,077,713.67	1,747,088,447.50	2,307,199,379.76	1,490,639,979.22
物流业务	588,063,385.90	532,431,596.91	97,758,618.06	67,032,165.52
印刷包装业务	316,490,037.91	264,552,786.89	272,072,889.37	230,609,454.40
物资贸易业务	6,171,789,214.05	6,028,770,648.81	4,046,958,775.46	3,951,943,496.37
新业态	17,956,996.27	11,560,283.10	21,174,969.81	19,190,482.54
其他业务	143,369,802.34	157,704,742.16	251,446,249.04	268,460,962.99
小计	11,338,739,098.69	9,817,686,214.56	8,100,279,814.22	6,819,755,977.30
合并抵销	-1,418,098,043.85	-1,352,528,224.63	-1,205,335,007.76	-1,140,423,634.79
合计	9,920,641,054.84	8,465,157,989.93	6,894,944,806.46	5,679,332,342.51

注:新业态是指影视、艺术品、新媒体业务。

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一般图书	746,262,909.79	549,443,886.07	595,264,124.56	425,800,557.33
教辅教辅	3,094,206,499.42	2,063,896,895.64	2,511,436,651.50	1,602,761,194.83
音像及数码产品	260,600,253.01	209,325,374.98	304,167,536.42	253,957,663.32
印刷包装	316,490,037.91	264,552,786.89	272,072,889.37	230,609,454.40
物流	588,063,385.90	532,431,596.91	97,758,618.06	67,032,165.52
物资贸易	6,171,789,214.05	6,028,770,648.81	4,046,958,775.46	3,951,943,496.37
新业态	17,956,996.27	11,560,283.10	21,174,969.81	19,190,482.54
其他	143,369,802.34	157,704,742.16	251,446,249.04	268,460,962.99
小计	11,338,739,098.69	9,817,686,214.56	8,100,279,814.22	6,819,755,977.30
合并抵销	-1,418,098,043.85	-1,352,528,224.63	-1,205,335,007.76	-1,140,423,634.79
合计	9,920,641,054.84	8,465,157,989.93	6,894,944,806.46	5,679,332,342.51

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
浙江宏磊控股集团有限公司	2,890,332,193.58	28.89
山东泉林纸业有限责任公司	1,225,324,850.73	12.25
北京中版联印刷物资有限公司	496,691,698.98	4.97

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
金纸源贸易(上海)有限公司	349,880,543.20	3.50
山西省印刷物资总公司	104,177,777.84	1.04
<b>合计</b>	<b>5,066,407,064.33</b>	<b>50.65</b>

38. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	10,419,349.04	16,779,224.48	5%
城市维护建设税	9,466,998.29	9,005,782.50	7%
教育费附加	6,798,145.12	6,501,785.97	3%、2%
文化建设事业税	1,271,894.63	668,509.37	
其他		914,371.44	
<b>合计</b>	<b>27,956,387.08</b>	<b>33,869,673.76</b>	

39. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
薪酬	129,657,426.62	121,042,847.10
运杂费用	49,810,466.38	47,490,591.04
包装费	11,458,380.61	8,066,194.50
广告宣传费	13,738,844.49	14,204,111.17
差旅费用	19,277,130.70	26,245,291.07
其他	45,379,524.96	38,552,906.59
<b>合计</b>	<b>269,321,773.76</b>	<b>255,601,941.47</b>

40. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
薪酬	296,691,172.39	286,388,339.71
租赁费	25,586,040.77	19,664,518.90
修理费	13,741,728.30	12,353,450.25
折旧及摊销费	89,108,126.98	89,959,971.92
办公费	65,005,324.09	71,477,059.56
业务招待费	77,207,853.57	67,713,953.91
税费	41,032,519.12	33,667,397.47
其他	60,539,567.09	48,635,344.65
<b>合计</b>	<b>668,912,332.31</b>	<b>629,860,036.37</b>

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	43,973,385.64	27,509,918.90
减:利息收入	24,160,838.07	7,605,673.39
加:汇兑损失	66,392.85	-579,786.37
加:其他支出	4,244,202.09	3,058,643.58
合计	24,123,142.51	22,383,102.72

42. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	35,556,717.75	22,677,707.72
存货跌价损失	25,493,944.04	56,721,226.88
合计	61,050,661.79	79,398,934.60

43. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
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	1,712,407.72	1,394,913.19
处置长期股权投资产生的投资收益	-436,452.79	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		1,743,740.65
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,659,146.29
处置持有至到期投资取得的投资收益	4,741,397.94	7,666,865.67
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-24,037,572.48	155,127,121.14
影视剧制作分成收益	4,708,420.00	
合计	-13,250,965.61	167,591,786.94

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	60,834.00		
其中:深圳特区图书贸易中心	60,834.00		

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	1,712,407.72	1,394,913.19	
江西二十一世纪妙奇文化传播有限公司	160,000.00	11,258.66	
上海千陌网络科技有限公司	-2,001,273.47		
北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司	-770,207.38		
湖北特别书局有限公司	188,934.20	107,908.91	
萍乡市新华高专书店有限责任公司		-43,852.23	
江西教育印务实业有限公司	766,893.93	1,368,355.51	
江西百事通招宝生态农业有限公司		-50,982.94	
江西育华文化发展有限公司		2,225.28	
江西高校出版社有限责任公司	3,368,060.44		

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,637,388.91	325,127.81	1,637,388.91
其中: 固定资产处置利得	1,637,388.91	325,127.81	1,637,388.91
政府补助	202,609,141.79	50,506,472.63	167,849,087.81
盘盈利得		66,104.92	
违约赔偿收入	84,390.00	20,232.00	84,390.00
无法支付的应付款项	254,314.59	8,417,737.66	254,314.59
其他	3,481,967.40	4,697,572.54	3,481,967.40
合计	208,067,202.69	64,033,247.56	173,307,148.71

本年政府补助大幅增加,主要是本公司之子公司江西新华发行集团有限公司收到拆迁补偿款 550,587,516.37 元,其中补偿协议规定弥补其 2012 年度经营损失 5,000 万元于本年自递延收益结转入营业外收入,按照 2012 年度房产拆迁损失对应自递延收益结转入营业外收入 96,334,808.75 元。参见本附注六、32 所述。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
增值税返还	34,760,053.98	31,886,700.93	附注四、2
营业税城建税等返还	1,283,042.01		
出口奖励	500,000.00	38,400.00	
扶持补助资金	6,374,218.56	15,977,079.78	
拆迁补偿	159,691,827.24	2,604,291.92	
<b>合计</b>	<b>202,609,141.79</b>	<b>50,506,472.63</b>	

2012年扶持补助资金主要是:

1) 根据赣发改经贸字[2011]2094号文件《关于下达物流业调整和振兴项目2011年中央预算内投资计划的通知》,取得补贴收入220万元。

2) 根据江西省新闻出版局文件《关于同意给予农村百事通出版产业基地资金扶持的批复》,取得资金扶持基金50万元。

3) 根据江西省财政厅文件赣财政[2010]214号文件《江西省财政厅关于下达2010年文化产业发展专项资金的通知》取得补贴收入400万元,本年根据发生的成本相应转入营业外收入2,856,818.96元,年末余额1,143,181.04元。

45. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	98,688,798.18	372,266.14	98,688,798.18
其中: 固定资产处置损失	29,981,301.73	372,266.14	29,981,301.73
无形资产处置损失	68,707,496.45		68,707,496.45
对外捐赠	33,110,658.51	2,883,070.09	33,110,658.51
非常损失		1,218,496.01	
其他	4,480,599.28	3,141,441.52	4,480,599.28
<b>合计</b>	<b>136,280,055.97</b>	<b>7,615,273.76</b>	<b>136,280,055.97</b>

本年度非流动资产处置损失,主要是本公司之子公司江西新华发行集团有限公司因南昌市轨道交通建设项目,对地处南昌市西湖区八一大道南昌地铁1号线所属范围内的营业场所广场新华书店进行了拆除而形成拆迁损失96,334,808.75元。

本年对外捐赠主要是对农村义务教育、中小学教育事业的捐赠。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	3,508,716.35	2,521,699.57
递延所得税费用	-998,650.70	-424,804.56
<b>合计</b>	<b>2,510,065.65</b>	<b>2,096,895.01</b>

47. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	506,601,657.63	483,027,144.91
归属于母公司的非经常性损益	2	16,244,529.28	195,657,415.82
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	490,357,128.35	287,369,729.09
年初股份总数	4	567,245,018.00	567,245,018.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6		
增加股份(II)下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	567,245,018.00	567,245,018.00
<b>基本每股收益(I)</b>	13=1÷12	0.8931	0.8515
<b>基本每股收益(II)</b>	14=3÷12	0.8645	0.5066
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换	18		

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	序号	本年金额	上年金额
债券等增加的普通股加权平均数			
稀释每股收益 (I)	$19 = [1 + (15 - 16) \times (1 - 17)] \div (12 + 18)$	0.8931	0.8515
稀释每股收益 (II)	$19 = [3 + (15 - 16) \times (1 - 17)] \div (12 + 18)$	0.8645	0.5066

48. 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		-12,806,941.24
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	-32,702,240.00	67,575,718.71
小计	32,702,240.00	-80,382,659.95
2. 外币财务报表折算差额	9.50	-14.37
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	9.50	-14.37
合计	32,702,249.50	-80,382,674.32

49. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
利息收入	24,160,838.07
拆迁补偿	550,587,516.37
补贴收入及其他营业外收入	26,766,357.40
收集团三类人员费用	51,616,359.90
往来款	25,567,385.08
合计	678,698,456.82

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
管理费用、营业费用	331,348,495.55
手续费	4,244,202.09
代付三类人员费用	51,616,359.90
其他	37,591,257.79
<b>合计</b>	<b>424,800,315.33</b>

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
处置北京中视精彩影视文化有限公司的现金净额	12,427,700.26
<b>合计</b>	<b>12,427,700.26</b>

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
中期票据承销费	1,200,000.00
短期融资券手续费	400,000.00
<b>合计</b>	<b>1,600,000.00</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	519,202,839.82	482,979,426.85
加: 资产减值准备	61,050,661.79	79,398,934.60
固定资产折旧	98,839,056.89	96,946,980.54
无形资产摊销	24,962,956.93	26,081,026.44
长期待摊费用摊销	2,706,830.87	1,853,972.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	97,051,409.27	47,138.33
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	43,973,385.64	27,509,918.90
投资损失(收益以“-”填列)	13,250,965.61	-167,591,786.94
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-998,650.70	-424,804.56

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-34,749,337.18	-130,156,848.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-419,882,004.63	-2,194,166,005.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	796,634,472.24	1,628,302,345.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,202,042,586.55	-149,219,700.73
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,680,935,676.58	1,142,983,502.83
减: 现金的期初余额	1,142,983,502.83	615,650,347.24
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	537,952,173.75	527,333,155.59

(3) 当年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额	上年金额
处置子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	30,000,000.00	4,556,129.66
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		4,556,129.66
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	12,427,700.26	4,267,816.00
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-12,427,700.26	288,313.66
4. 处置子公司的净资产	14,411,237.17	9,112,259.31
流动资产	171,407,707.90	7,909,553.49
非流动资产	1,816,628.01	1,209,995.82
流动负债	158,813,098.74	7,290.00
非流动负债		

(4) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	1,680,935,676.58	1,142,983,502.83
其中: 库存现金	11,050,330.31	10,042,740.39

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
可随时用于支付的银行存款	1,553,614,712.25	1,015,166,876.02
可随时用于支付的其他货币资金	116,270,634.02	117,773,886.42
期末现金和现金等价物余额	1,680,935,676.58	1,142,983,502.83

各期现金和现金等价物余额与货币资金余额之间存在差额,主要是各期末货币资金余额中包含三个月以上到期的银行承兑汇票的保证金和信用证保证金,详见本附注六.1所述。

## 七、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
江西省出版集团公司	国有企业	南昌市阳明路310号出版大厦	出版产业及相关产业投资及管理	周文	79475020-8

##### (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
江西省出版集团公司	2,173,352,552.92			2,173,352,552.92

##### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
江西省出版集团公司	419,745,018	419,745,018	74.00	74.00

#### 2. 子公司

子公司基本情况详见本附注五(一)所述。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
<b>合营企业</b>								
江西教育印务实业有限公司	有限责任公司	南昌工业大道318号	包装装潢	汤平	2,000.00	50.00	50.00	73917634-6
北京麦克米伦世纪咨询服务 有限公司	有限责任 公司	北京市海淀区 花园路甲13号 院7号1005室	商务咨询	张秋林	600.00	50.00	50.00	58580629-5
<b>联营企业</b>								
江西高校出版社有 限责任公司	有限责 任公司	南昌市洪都北 大道96号	本版图书 及报刊总 发行	邱少华	9,183.67	49.00	49.00	15828686-2
湖北特别书局 有限公司	有限责 任公司	武汉市武昌区 东湖路	出版物选 题策划	江作苏	300.00	35.00	35.00	55842606-X
上海千陌网络 科技有限公司	有限责 任公司	上海市长宁区 凯旋路1153号 02室	计算机及 网络咨询 服务	彭亚方	307.69	35.00	35.00	55877221-0

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
	江西晨报社	购买经营权/运营服务	7051455-4
	江西普瑞房地产开发有限公司	销售商品	74197588-4
	江西出版集团资产经营有限责任公司	租赁	67499863-9
	江西蓝海嘉居房地产开发有限公司	关联往来	78974239-3
(2) 其他关联关系方			
	江西二十一世纪妙奇文化传播有限公司	销售商品	75677681-0
	北京东方博古文化艺术发展有限公司	销售商品	79214090-8
	利奥纸品有限公司	销售商品	
	利奥集团发展有限公司	销售商品	

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
合营及联营企业				
其中: 江西教育印务实业有限公司	9,534,662.73	0.34	9,188,554.73	3.38
江西高校出版社有限责任公司	8,234,965.94	0.29		
江西高校出版社图书代办站	2,678,742.68	0.09		
合计	20,448,371.35	—	9,188,554.73	—

注: 关联方交易执行市场价。

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
控股股东及最终控制方				
其中: 江西省出版集团公司	680,011.31	0.42		
合营及联营企业				
其中: 江西教育印务实业有限公司	4,385,502.12	0.07	5,919,290.82	0.23
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中: 江西省出版集团资产经营有限责任公司	13,905.99	0.01		
江西普瑞房地产开发有限公司			150,241.02	0.60
其他关联关系方				
其中: 江西二十一世纪妙奇文化传播有限公司	16,165,931.33	2.17	13,994,340.07	0.55
北京东方博古文化艺术发展有限公司	831,314.19	0.52		
利奥纸品有限公司	18,631,598.78	5.89		
利奥集团发展有限公司			39,333,933.83	1.53
合计	40,708,263.72	—	59,397,805.74	—

注: 关联方交易执行市场价。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 转让股票投资

2012年6月26日，本公司之子公司江西出版集团蓝海国际投资有限公司通过上海证券交易所大宗交易系统向本公司控股股东出版集团转让其持有的山东华鲁恒升化工股份有限公司（股票简称“华鲁恒升”，股票代码600426）无限售条件的流通股份，交易股份数为22,200,000股，交易价格为7.96元/股，为前一交易日收盘价的110%，交易总金额为人民币176,712,000元。江西出版集团蓝海国际投资有限公司已经收到全部款项。该项交易经本公司第四届董事会第二十三次临时会议决议。

4. 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	租赁收益定价依据	本年确认的租赁收益
江西出版集团资产经营有限责任公司	本公司	出版大厦房产	2012年1月1日	2012年12月31日	市场价格	2,044,956.00
	江西教材经营有限公司	出版大厦房产	2012年1月1日	2012年12月31日	市场价格	602,616.00
	百花洲文艺出版社有限责任公司	出版大厦房产	2012年1月1日	2012年12月31日	市场价格	1,016,184.00
	江西奇达网络科技有限公司	出版大厦房产	2012年1月1日	2012年12月31日	市场价格	158,392.50
	江西蓝海国际贸易有限公司	出版大厦房产	2012年1月1日	2012年12月31日	市场价格	1,578,772.60
	江西出版集团蓝海国际投资有限公司	出版大厦房产	2012年1月1日	2012年12月31日	市场价格	113,679.00

5. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
江西省出版集团公司	江西蓝海国际贸易有限公司	70,000.00	2011年1月5日	2012年1月5日	是
江西省出版集团公司		10,000.00	2010年12月10日	2012年12月10日	是
江西省出版集团公司		60,000.00	2011年9月5日	2012年8月24日	是
江西省出版集团公司		22,000.00	2011年7月14日	2011年12月26日	是
本公司		12,000.00	2011年8月30日	2012年8月29日	是

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司		30,000.00	2011年9月2日	2012年8月25日	是
本公司		10,600.00	2012年3月14日	2013年3月13日	否
本公司		15,400.00	2012年4月25日	2014年4月25日	否
本公司		60,000.00	2012年9月12日	2013年9月2日	否
本公司		10,000.00	2012年8月23日	2013年8月22日	否
本公司		30,000.00	2012年2月22日	2013年2月22日	否
本公司		22,000.00	2012年11月26日	2013年11月25日	否
本公司		90,000.00	2012年2月22日	2013年2月22日	否
本公司		10,000.00	2012年12月5日	2013年4月22日	否

6. 关联方资金拆借

关联方名称	性质	拆借金额	起始日	到期日
上海千陌网络科技有限公司	拆出	1,000,000.00	2012年2月1日	2013年2月1日
江西教育印务实业有限公司	拆出	4,000,000.00	2012年1月1日	2012年12月31日

2013年3月29日,江西教育印务实业有限公司、上海千陌网络科技有限公司已归还上述款项。

7. 购买经营权及运营服务

2010年10月,本公司之子公司江西晨报经营有限责任公司与江西晨报社签订《授权经营购买协议》,江西晨报社将全部经营业务独家授权江西晨报经营有限责任公司运营与管理,期限为20年,江西晨报经营有限责任公司一次性支付1,000万元用于购买江西晨报独家经营权。

2012年1月16日,江西晨报经营有限责任公司与江西晨报社续签《独家运营协议》。根据该协议,江西晨报经营有限责任公司以支付版面使用费的方式向江西晨报社支付运营费用,其中,2012年1-12月需支付版面使用费1,200万元,本年已全额支付。以后于每年1月份由双方协商确定当年费用后签订当年协议。

8. 代收代付款项

2010年,本公司将三类人员精算福利依据赣出集团资产财字[2010]1号《关于收取社会统筹外人员安置费用的通知》全部支付给江西省出版集团公司,由江西省出版集团

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司代为管理三类人员。2012年部分人员的费用暂转由本公司代为发放,2012年本公司收到江西省出版集团公司支付的三类人员费用共计51,616,359.90元,本公司收到上述款项后已代其全部发放。

9. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额(万元)	上年金额(万元)
薪酬合计	668.31	512.44

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

项目	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合营及联营企业	747,439.80		1,912,241.26	
其中:江西教育印务实业有限公司	595,439.80		1,912,241.26	
江西高校出版社图书代办站	152,000.00			
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业			17,991.00	
其中:江西普瑞房地产开发有限公司			17,991.00	
其他关联关系方	3,236,589.64		2,221,070.34	
其中:二十一世纪妙奇文化传播有限公司	76,079.00		848,356.00	
北京东方博古文化艺术发展有限公司	100,000.00			
利奥集团发展有限公司			1,372,714.34	
利奥纸品有限公司	3,060,510.64			
合计	3,984,029.44		4,151,302.60	

2. 关联方其他应收款

项目	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他关联关系方	7,100,000.00			
其中:上海千陌网络科技有限公司	3,100,000.00			
江西教育印务实业有限公司	4,000,000.00			
合计	7,100,000.00			

## 中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 关联方应付账款

项目	年末金额	年初金额
控股股东及最终控制方	112,229.65	1,910,865.48
其中:江西蓝海嘉居房地产开发有限公司	112,229.65	1,910,865.48
合计	112,229.65	1,910,865.48

### 4. 关联方其他应付款

项目	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	150,654.00	
其中:江西省出版集团资产经营有限责任公司	150,654.00	
合计	150,654.00	

## 八、或有事项

### 1. 诉讼事项

#### (1) 蓝海贸易与河南一林合同纠纷案

2011年5月20日,江西蓝海国际贸易有限公司(以下简称蓝海贸易)与河南一林纸业有限责任公司(以下简称河南一林)签订《采购协议》(协议编号JPZZ-YL11),协议约定:河南一林自蓝海贸易常年采购木浆,每一单业务双方另签署购销合同,每一单具体采购的品种、规格、数量、价格、付款方式及时间等按购销合同中的约定执行,如果未经蓝海贸易书面同意河南一林逾期付款,则河南一林须按到期未付款额向蓝海贸易支付15%的违约金和每日万分之五的滞纳金。

2011年9月5日,蓝海贸易与河南一林签订《产品订货合同》(合同编号:2011041),该合同项下涉及供货总金额13,120,284.06元,河南一林支付货款期限为2011年12月9日之前;2011年12月23日,双方又签定了合同编号为2011056的《产品订货合同》,该合同项下供货总金额为2,494,875.60元,河南一林支付货款期限为2012年3月30日之前;其他违约金、滞纳金等与前述《采购协议》一致;两份合同供货总金额为15,615,159.66元。河南一林的法定代表人李京刚及其配偶梁春英、许昌和易纸浆有限公司分别以其个人财产及企业的全部资产为上述合同提供担保。

河南一林在与蓝海贸易签署了以上《采购协议》及两份《产品订货合同》后,蓝海贸易履行了交货义务,但河南一林相应货款未按约定支付给蓝海贸易,担保人亦未履行担保责任。蓝海贸易于2012年5月6日向南昌市中级人民法院提交了起诉状。

## 中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

2012年11月9日,江西省南昌市中级人民法院下达(2012)洪民二初字第85号民事判决书作出如下判决:河南一林自判决书生效日10日内向蓝海贸易支付货款15,615,159.66元及违约金2,342,273.95元,许昌和易纸浆有限公司、李京刚、梁春英对河南一林应付的上述款项承担连带清偿责任。

截止本报告出具日,蓝海贸易收回上述款项中的1,028,137.04元,其他款项仍未收回。

### (2) 蓝海贸易与吴泰集团合同纠纷案

蓝海贸易与吴泰集团有限公司(以下简称吴泰集团)于2011年度签署的部分《购销合同》中存在吴泰集团逾期未付蓝海贸易货款的情况,该合同项下承担连带责任的担保方亦未及时履行担保责任。同时,吴泰集团与蓝海贸易签署了《房地产抵押担保合同》为该合同提供担保。该部分《购销合同》中涉及的逾期未付款项为73,301,765.73元。

针对吴泰集团逾期仍不支付货款的情况,蓝海贸易向江西省高级人民法院提起诉讼,法院已经受理。截止本报告出具日,该诉讼尚未有新的进展。

### (3) 蓝海贸易与张南洪合同纠纷案

2010年10月13日,蓝海贸易与张南洪在南昌市签订《合作协议》(协议编号:JPGS-HZ2010-ZHN),张南洪提供进出口业务资源与蓝海贸易合作,张南洪承担业务风险,款项支出须经蓝海贸易审批同意,并签署担保协议后,该合作协议有效期一年。2010年10月25日,蓝海贸易与晋江市德利无纺布有限公司(以下简称德利公司)签订《担保协议》(协议编号:JPGS-HZ2010-ZNHDB),德利公司以其全部资产向蓝海贸易提供担保,担保范围包括贷款本金、费用、资金占用费、违约金、赔偿金、实现债权的费用以及因张南洪违约给蓝海贸易造成的损失。

在合同有效期内,蓝海贸易按照张南洪要求转付给德利公司、启东三信服装辅料有限公司、晋江市百丝达服装材料有限公司的货款50万元所对应的货物,张南洪未能组织出口,蓝海贸易支付的货款亦未回笼。

2013年3月14日,南昌市东湖区人民法院下达(2012)东民初字第1542号民事判决书,判决张南洪于判决生效日起七日内赔偿蓝海贸易货款50万元,晋江市德利无纺布有限公司承担连带责任。

2. 除存在上述或有事项外,截至2012年12月31日,本集团无其他重大或有事项。

## 中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 九、承诺事项

#### 1. 重大承诺事项

1) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截至2012年12月31日,本集团尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计8,099.90万元,具体情况如下:

单位:万元

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额
出版产业基地	15,000.00	10,381.17	4,618.83
新华文化城	19,187.91	14,517.75	4,670.16
现代出版物流港	61,028.00	9,850.66	51,177.34
合计	95,215.91	34,749.58	60,466.33

2. 除上述承诺事项外,截至2012年12月31日,本集团无需披露的其他重大承诺事项。

### 十、资产负债表日后事项

#### 1. 非公开发行股票

根据本公司2011年第二次临时股东大会决议、2012年第三次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会《关于核准中文天地出版传媒股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2012]1267号),本公司非公开发行不超过人民币普通股91,613,812股,每股面值1元。

截至2013年3月14日止,本公司实际非公开发行人民币普通股91,466,935股,分别由上海浦东科技投资有限公司、安徽新华传媒股份有限公司、民生加银基金管理有限公司、江西德宏投资管理有限公司、江西省铁路投资集团公司、兵工财务有限责任公司、汇添富基金管理有限公司以现金按14.19元/股认购,募集资金总额人民币1,297,915,807.65元扣除承销保荐费用及相关发行费用后的净额为1,257,874,193.84元,其中,增加注册资本(股本)为91,466,935元,资本公积为1,166,407,258.84元。

本次发行新增股份已于2013年3月18日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记托管手续。2013年3月22日,本公司已经完成注册资本的工商变更登记手续,变更后的注册资本为658,711,953元。

## 中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 2. 委托贷款

2013年2月5日,本公司之子公司江西新华印刷集团有限公司以自有资金委托中国建设银行股份有限公司南昌阳明支行向立华彩印(昆山)有限公司提供6,300万元的委托贷款,年利率5.95%,约定借款期限2013年2月5日至2013年8月4日。宝利华投资香港有限公司及新宏国际有限公司以其持有的立华彩印(昆山)有限公司及立华新进包装印刷(遂宁)有限公司的股权进行质押为该合同提供担保。该项委托贷款合同经本公司于2012年12月26日召开的第五届董事会第四次临时会议审议通过。

### 3. 期后回款

截止2013年3月25日,期后应收账款回款金额69,753.25万元,应收票据承兑金额10,846.88万元。

### 4. 利润分配方案

2013年4月1日,经本公司第五届董事会第三次会议审议通过2012年度利润分配及资本公积金转增股本的预案。本公司拟实施以下利润分配方案:以利润分配方案实施股权登记日的总股本为基数,每10股派送现金红利1元(含税)向全体股东分配,共计分配现金红利65,871,195.30元(含税)。本年度不进行送股及资本公积金转增股本。

5. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1. 退城进郊土地出让款

根据江西省经济贸易委员会于下发的《关于做好2006年省属国有企业退城进郊工作的通知》(赣经贸企业发[2006]38)的规定,江西新华印刷集团有限公司(即原江西新华印刷厂)位于南昌市丁公路120号的土地被列入退城进郊计划,出让土地面积47.7715亩。

根据江西省地源评估咨询有限责任公司对该地块价值的估价结果(估价为33,629.30万元,土地估价报告号为CBJT2009-南昌市(估)-江西新华印刷厂、土地估价技术报告编号为CBJT2009-南昌-南昌市(技)-江西新华印刷厂)、南昌市国土资源局《关于江西新华印刷集团有限公司生产区用地有关问题的回复意见》(洪国土资储字[2009]117号)、江西省经济贸易委员会下发的《关于做好2006年度省属国有企业退城

## 中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

近郊工作的通知》(赣经贸企业发[2006]38号)和财政部、国土资源部、中国人民银行下发的《国有土地使用权出让收支管理办法》(财综[2007]19号)的相关规定,江西新华印刷集团有限公司(即原江西新华印刷厂)确认应收土地出让款为23,531.60万元。根据《企业会计准则3号解释》的规定,江西新华印刷集团有限公司将搬迁费用及拆迁损失2,700万元计入递延收益,其余20,831.60万元计入资本公积。

本公司之母公司江西省出版集团在《鑫新股份重大资产重组报告书》中,对新华印刷集团退城进郊的土地置换已作出承诺:“若上述土地被政府收回且支付补偿款之后,新华印刷集团实际收到的补偿款低于其作价23,531.60万元的,差额部分全部由出版集团以现金方式补足。”

2011年4月,江西省出版集团公司补充承诺若上述土地出让款项在截止2012年12月31日前仍未能及时或足额回收,江西省出版集团公司将以现金全额支付或补足给本公司。2012年12月26日,江西省出版集团公司再次做出补充承诺:截止2013年12月31日前,若上述土地补偿款仍未能收到或实际收到的补偿款低于该土地作价的,出版集团将以现金全额垫付或将差额补足给中文传媒,并承担2012年12月31日至补偿款到帐期间23,531.60万元的银行同期定期存款利息。

2013年1月23日,由南昌市地产交易中心在《南昌晚报》刊登《南昌市国有建设用地使用权网上出让拍卖公告》,并于2月22日上午10时在“江西省国土资源交易网”进行公开拍卖。根据“江西省国土资源交易网”显示,该地块最终以1,912万元/亩成交,交易总价为91,714.816万元。新华印刷集团正在落实土地收储款项的回笼工作。

截止本报告出具日,江西新华印刷集团有限公司尚未收到因退城进郊而应收的土地出让款。

### 2. 拟向银行申请综合授信额度及对子公司进行担保

2013年1月15日,本公司召开2013年第一次临时股东大会审议通过了《关于2013年度公司及所属子公司向银行申请综合授信额度及为子公司提供担保的议案》,同意2013年度公司及所属子公司向银行申请不超过40亿元的银行综合授信额度,以及为本公司所属子公司的银行综合授信提供总额不超过31.5亿元的连带责任担保。并授权经营管理层根据公司实际经营情况在上述范围内办理银行综合授信额度申请及对外担保等事宜。

## 中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 拟进行的重大投资

#### (1) 蓝海国投拟对北京艺融民生艺术投资管理有限公司投资

2013年3月20日,本公司召开的第五届董事会第二次会议审议通过了《关于公司全资子公司江西出版集团蓝海国际投资有限公司签订<增资协议>的议案》,江西出版集团蓝海国际投资有限公司与嘉诚中泰文化艺术投资管理有限公司(以下简称“嘉诚中泰”)、北京艺融民生艺术投资管理有限公司(以下简称“艺融民生”)签订《增资协议》,对嘉诚中泰控股的艺融民生分二次进行增资,首次增资人民币10,000万元,增资完成后蓝海国投占艺融民生注册资本的20%;第二次增资10,000万元,二次增资完成后蓝海国投占艺融民生注册资本总计40%。

#### (2) 与泰国中央中文电视台的合作意向

2013年2月18日,本公司与泰国中央中文电视台(TCCTV)全体股东(以下简称“TCCTV”)签订了《合作意向书》,以股份合作的形式共同合作经营TCCTV。TCCTV股东李敏、李勇、Pakaporn Amornpat将其持有的TCCTV合计49%的股权转让给本公司,本公司以现金方式受让,共同合作经营TCCTV。

截止本报告出具日,该合作项目尚未有新的进展。

### 4. 江西新华发行集团有限公司原所属各市区县新华书店法人注销情况

根据《江西省出版集团公司全面规范转企改制中资产业务重组方案》,江西新华发行集团有限公司原所属各市区县新华书店需注销法人资格。截止本报告出具日,办理完成注销的单位有49家,其余49家书店的法人资格的注销手续尚在办理中。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	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的其他应收款								

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末金额				年初金额			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	859,637.00	0.95	429,818.50	50.00	995,357.00	1.20	219,546.40	22.06
关联方组合	88,351,252.18	97.90			81,372,466.85	98.17		
无风险组合	1,034,626.45	1.15			525,196.84	0.63		
组合小计	90,245,515.63	100.00	429,818.50	0.48	82,893,020.69	100.00	219,546.40	0.26
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	90,245,515.63	—	429,818.50	—	82,893,020.69	—	219,546.40	—

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	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						
1-2年						
2-3年				927,107.00	93.14	185,421.40
3-4年	859,637.00	100.00	429,818.50	68,250.00	6.86	34,125.00
4-5年						
5年以上						
合计	859,637.00	—	429,818.50	995,357.00	—	219,546.40

2) 组合中,无风险组合的其他应收款主要系个人备用金。

(2) 年末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 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	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
江西晨报经营有限责任公司	本公司之子公司	54,326,133.30	1年以内 2-3年	60.20	往来款
江西新华发行集团有限公司	本公司之子公司	28,854,369.88	1-2年	31.97	往来款
江西中文传媒资产经营有限公司	本公司之子公司	2,000,000.00	1年以内	2.22	往来款
江西新华发行集团有限公司九江市分公司	本公司之子公司	2,000,000.00	3-4年	2.22	往来款
北京白鹿苑文化传播有限公司	本公司之子公司	993,067.00	3-5年	1.10	往来款
<b>合计</b>		<b>88,173,570.18</b>		<b>97.71</b>	

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
江西晨报经营有限责任公司	本公司之子公司	54,326,133.30	60.20
江西新华发行集团有限公司	本公司之子公司	28,854,369.88	31.97
江西中文传媒资产经营有限公司	本公司之子公司	2,000,000.00	2.22
江西新华发行集团有限公司九江市分公司	本公司之子公司	2,000,000.00	2.22
北京白鹿苑文化传播有限公司	本公司之子公司	993,067.00	1.10
江西奇达网络科技有限公司	本公司之子公司	177,682.00	0.20
<b>合计</b>		<b>88,351,252.18</b>	<b>97.91</b>

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	4,128,311,567.45	3,928,311,567.45
按权益法核算长期股权投资	58,368,060.44	55,000,000.00
<b>长期股权投资合计</b>	<b>4,186,679,627.89</b>	<b>3,983,311,567.45</b>
减: 长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资价值</b>	<b>4,186,679,627.89</b>	<b>3,983,311,567.45</b>

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
江西教材经营有限公司	100.00	100.00	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	88,548,500.90
江西教育出版社有限责任公司	100.00	100.00	287,436,069.34	287,436,069.34			287,436,069.34	30,251,183.20
江西科学技术出版社有限责任公司	100.00	100.00	88,144,275.65	88,144,275.65			88,144,275.65	5,185,880.72
二十一世纪出版社有限责任公司	100.00	100.00	202,809,561.32	172,809,561.32	30,000,000.00		202,809,561.32	29,573,319.17
百花洲文艺出版社有限责任公司	100.00	100.00	29,770,449.66	29,770,449.66			29,770,449.66	3,867,474.91
红星电子音像出版社有限责任公司	100.00	100.00	35,414,964.86	35,414,964.86			35,414,964.86	9,591,697.12
江西美术出版社有限责任公司	100.00	100.00	142,794,920.69	142,794,920.69			142,794,920.69	10,919,833.25
江西人民出版社有限责任公司	100.00	100.00	58,151,667.86	58,151,667.86			58,151,667.86	10,534,090.91
江西奇达网络科技有限公司	100.00	100.00	8,534,022.84	8,534,022.84			8,534,022.84	
中国和平出版社有限责任公司	70.00	70.00	30,100,000.00	30,100,000.00			30,100,000.00	
江西新华发行集团有限公司	100.00	100.00	2,286,580,984.85	2,286,580,984.85			2,286,580,984.85	237,891,372.86
江西新华印刷集团有限公司	100.00	100.00	230,465,822.74	230,465,822.74			230,465,822.74	
江西蓝海国际贸易有限公司	100.00	100.00	141,284,635.00	111,284,635.00	30,000,000.00		141,284,635.00	42,377,625.60
江西出版集团蓝海国际投资有限公司	100.00	100.00	289,317,200.72	289,317,200.72			289,317,200.72	99,591,281.27
北京东方全景文化传媒有限公司	100.00	100.00	32,938,038.78	32,938,038.78			32,938,038.78	
江西省报刊传媒有限责任公司	100.00	100.00	47,769,223.12	27,769,223.12	20,000,000.00		47,769,223.12	
江西晨报经营有限责任公司	100.00	100.00	105,000,000.00	55,000,000.00	50,000,000.00		105,000,000.00	
江西中文传媒艺术品有限公司	100.00	100.00	39,759,730.02	19,759,730.02	20,000,000.00		39,759,730.02	
中文传媒资产经营有限公司	100.00	100.00	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	
江西中文传媒教辅经营有限公司	60.00	60.00	7,000,000.00		7,000,000.00		7,000,000.00	4,500,000.00

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
江西新媒体出版有限公司	100.00	100.00	43,000,000.00		43,000,000.00		43,000,000.00	
<b>小计</b>			4,128,311,567.45	3,928,311,567.45	200,000,000.00		4,128,311,567.45	572,832,259.91
权益法核算								
江西高校出版社有限责任公司	49.00	49.00	55,000,000.00	55,000,000.00	3,368,060.44		58,368,060.44	
<b>小计</b>			55,000,000.00	55,000,000.00	3,368,060.44		58,368,060.44	
<b>合计</b>			4,183,311,567.45	3,983,311,567.45	203,368,060.44		4,186,679,627.89	572,832,259.91

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
江西高校出版社有限责任公司	49.00	49.00	152,137,010.12	56,717,861.42	95,419,148.70	141,913,119.83	6,873,592.74
<b>合计</b>			152,137,010.12	56,717,861.42	95,419,148.70	141,913,119.83	6,873,592.74

3. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	572,832,259.91	206,755,100.19
权益法核算的长期股权投资收益	3,368,060.44	
<b>合计</b>	576,200,320.35	206,755,100.19

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额
<b>合计</b>	572,832,259.91	206,755,100.19
江西教材经营有限公司	88,548,500.90	100,000,000.00
江西教育出版社有限责任公司	30,251,183.20	
江西科学技术出版社有限责任公司	5,185,880.72	
二十一世纪出版社有限责任公司	29,573,319.17	
百花洲文艺出版社有限责任公司	3,867,474.91	
江西美术出版社有限责任公司	10,919,833.25	
红星电子音像出版社有限责任公司	9,591,697.12	

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
江西人民出版社有限责任公司	10,534,090.91	
江西中文传媒教辅经营有限公司	4,500,000.00	
江西新华发行集团有限公司	237,891,372.86	
江西蓝海国际贸易有限公司	42,377,625.60	
江西出版集团蓝海国际投资有限公司	99,591,281.27	106,755,100.19

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额
合计	3,368,060.44	
江西高校出版社有限责任公司	3,368,060.44	

4. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	482,259,940.74	134,486,103.45
加: 资产减值准备	210,272.10	219,546.40
固定资产折旧	2,438,131.44	2,759,127.00
无形资产摊销	1,585,462.00	1,421,595.33
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“-”填列)		1,172.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	41,085,534.25	18,941,679.91
投资损失(收益以“-”填列)	-576,200,320.35	-206,755,100.19
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-7,352,494.94	-55,893,020.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	43,960,655.15	90,776,509.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,012,819.61	-14,042,387.69
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	119,104,958.91	384,446,151.64
减: 现金的期初余额	384,446,151.64	72,591,885.57
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	-265,341,192.73	311,854,266.07

**十三、 财务报告批准**

本财务报告于2013年4月1日由本公司董事会批准报出。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，本集团2012年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	-97,487,862.06	-47,138.33	
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	167,849,087.81	18,619,771.70	
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	4,741,397.94	23,917,711.63	
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			
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	-24,037,572.48	142,279,162.12	

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	说明
金融资产取得的投资收益			
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	-33,770,585.80	5,958,639.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
<b>小计</b>	<b>17,294,465.41</b>	<b>190,728,146.62</b>	
所得税影响额	-4,882.70	-575,680.54	
少数股东权益影响额(税后)	1,054,818.83	-4,353,588.66	
<b>合计</b>	<b>16,244,529.28</b>	<b>195,657,415.82</b>	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2012年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	13.13	0.8931	0.8931
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	12.71	0.8645	0.8645

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

(1) 年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下:

项目	年末金额	年初金额	变动幅度 (%)	备注
货币资金	1,822,879,127.17	1,259,363,102.83	44.75	1
应收票据	280,548,312.92	192,742,491.07	45.56	2
预付账款	1,794,060,469.78	1,401,125,918.74	28.04	3
应付账款	759,807,942.06	540,407,975.16	40.60	4
预收账款	648,968,091.59	205,420,444.07	215.92	5

注 1: 主要是因江西新华发行集团有限公司收到拆迁补偿款所致, 详见本附注六、32 所述。

注 2: 主要是江西蓝海国际贸易有限公司票据结算款增加所致, 参见本附注六、2 所述。

注 3: 主要是江西蓝海国际贸易有限公司贸易额增加, 预付采购纸、纸浆款增加所致, 参见本附注六、4 所述。

注 4: 主要是江西新华发行集团的采购额增加所致。

注 5: 主要是江西蓝海国际贸易有限公司物资销售规模增加, 预收客户款项增加所致。

(2) 本年度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下:

项目	本年金额	上年金额	变动幅度 (%)	备注
营业收入	10,003,371,536.93	6,981,359,397.40	43.29	1
营业成本	8,488,830,515.12	5,699,179,147.36	48.95	2
投资收益	-13,250,965.61	167,591,786.94	-107.91	3
营业外收入	208,067,202.69	64,033,247.56	224.94	4
营业外支出	136,280,055.97	7,615,273.76	1,689.56	5

注 1: 主要是江西蓝海国际贸易有限公司纸浆、铜等贸易额增加所致。

注 2: 主要是江西蓝海国际贸易有限公司纸浆、铜等贸易额增加所致。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

---

注 3: 主要是江西出版集团蓝海国际投资有限公司减少金融资产投资所致。

注 4: 主要是江西新华发行集团有限公司拆迁补偿转入所致, 参见本附注六、32 及 45 所述。

注 5: 主要是江西新华发行集团有限公司拆迁损失转入所致, 参见本附注六、32 及 45 所述。

中文天地出版传媒股份有限公司

二〇一三年四月一日