



湖南天舟科教文化股份有限公司

2010 年度报告

证券代码：**300148**

证券简称：天舟文化

二〇一一年三月三十日

重要提示

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

二、没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

三、所有董事均已出席审议本次年报的董事会会议。

四、天职国际会计师事务所有限公司为本公司2010年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

五、公司负责人肖志鸿、主管会计工作负责人陈四清及会计机构负责人周艳声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目录

第一节 公司基本情况	4
第二节 会计数据和业务数据摘要	6
第三节 董事会报告	10
第四节 重要事项	46
第五节 股本变动及股东情况	52
第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	60
第七节 公司治理结构	65
第八节 监事会报告	76
第九节 财务报告	79
第十节 备查文件	146

第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：湖南天舟科教文化股份有限公司

英文名称：HUNAN TANGEL PUBLISHING CO., LTD.

中文简称：天舟文化

英文简称：TANGEL PUBLISHING

二、公司法定代表人：肖志鸿

三、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	喻宇汉	丁山
联系地址	湖南省长沙市东二环二段 194 号 天域新都商务楼四楼	湖南省长沙市东二环二段 194 号 天域新都商务楼四楼
电话	0731-85565647	0731-85565647
传真	0731-85565647	0731-85565647
电子信箱	tangeldm@126.com	tangeldm@126.com

四、公司注册地址：湖南省长沙县星沙镇茶叶大市场办公楼502、602号

公司办公地址：湖南省长沙市东二环二段194号天域新都商务楼四楼

邮政编码：410016

公司互联网网址：<http://www.t-angel.com>

电子信箱：tangeldm@126.com

五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》、《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：<http://www.cninfo.com.cn/>

公司年度报告备置地点：公司董事会秘书处

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：天舟文化

股票代码：300148

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、截至到报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元

	2010 年	2009 年	本年比上年 增减 (%)	2008 年
营业总收入 (元)	213,835,989.99	131,520,777.98	62.59%	109,127,942.43
利润总额 (元)	38,748,929.11	26,353,283.32	47.04%	20,163,893.51
归属于上市公司股东的净利润 (元)	30,829,663.65	20,232,361.27	52.38%	79,019,202.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	30,515,052.19	19,360,288.61	57.62%	14,256,915.86
经营活动产生的现金流量净额 (元)	36,665,806.79	5,518,750.62	564.39%	6,386,505.58
	2010 年末	2009 年末	本年比上年 增减 (%)	2008 年末
总资产 (元)	534,139,745.18	118,210,418.62	351.86%	109,127,942.43
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	499,992,534.40	95,300,190.75	424.65%	79,019,202.87
股本 (股)	75,000,000.00	56,000,000.00	33.93%	56,000,000.00

(二) 主要财务指标

	2010 年	2009 年	本年比上年 增减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元/股)	0.55	0.36	52.78%	0.27
稀释每股收益 (元/股)	0.55	0.36	52.78%	0.27
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.54	0.35	54.29%	0.27

加权平均净资产收益率 (%)	29.07%	23.05%	6.02%	20.98%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	28.77%	22.17%	6.60%	21.05%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.49	0.1	390.00%	0.11
	2010 年末	2009 年末	本年比上年增减 (%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	6.67	1.7	292.35%	1.41

注：表中所列财务指标均按中国证监会规定的计算公式计算。

(三) 每股收益计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	a	30,829,663.65
非经常性损益	b	314,611.46
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	c=a-b	30,515,052.19
期初股份总数	S0	56,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	
因发行新股或债转股等增加股份数	Si	19,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	0.00
因回购等减少股份数	Sj	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	
报告期缩股数	Sk	
报告期月份数	M0	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	56,000,000.00
基本每股收益	$P = a/S$	0.55
扣除非经常损益基本每股收益	$P0 = c/S$	0.54

注：稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

（四）加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	a	30,829,663.65
非经常性损益	b	314,611.46
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	c=a-b	30,515,052.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	d	95,300,190.75
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	e	379,462,680.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	f	-
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	g	5,600,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	h	10
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i	0
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j	0
报告期月份数	k	12
加权平均净资产	$m=d+a/2+e*f/k-g*h/K \pm i*j/k$	106,048,355.91
加权平均净资产收益率	$n=a/m$	29.07%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$p=c/m$	28.77%

二、 报告期内股东权益变动情况表

项目	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	盈余公积	未分配利润		
期初数	56,000,000.00	4,694,271.04	3,381,258.75	31,224,660.96	1,807,774.90	97,107,965.65
本期增加	19,000,000.00	360,462,680.00	2,312,984.48	30,829,663.65	540,834.18	413,146,162.31

本期减少				7,912,984.48		7,912,984.48
期末数	75,000,000.00	365,156,951.04	5,694,243.23	54,141,340.13	2,348,609.08	502,341,143.48

三、非经常性损益项目

报告期公司非经常性损益明细表如下：

单位：人民币元

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
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	1,100,000.00	1,050,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-680,432.63	-271,698.84
非经常性损益合计	419,567.37	778,301.16
减：所得税影响金额	104,891.84	-67,924.71
扣除所得税影响后的非经常性损益	314,675.53	846,225.87
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	314,611.46	872,072.66
归属于少数股东的非经常性损益	64.07	-25,846.79

第三节 董事会报告

一、报告期内经营情况的回顾

（一）报告期内总体经营情况

2010年，在董事会的正确领导下，通过全体员工的共同努力，公司实现了快速发展，公司的自主品牌“红魔”被国家工商总局评定为“中国驰名商标”；公司荣获国家新闻出版总署第二届中国出版政府奖“优秀出版单位奖”，成为国内唯一获此殊荣的民营图书企业；公司各项经营指标均大幅度提高，少儿图书、农家书屋、省外教辅市场规模迅速拓展，进一步地提高了公司的行业地位。

报告期内，公司主营业务增长迅速。2010全年，公司实现的主营业务收入21,383.60万元，同比增长率为62.59%；实现利润总额3,874.89万元，同比增长47.04%；实现净利润（归属母公司）3,082.97万元，同比增长52.38%。

2010年，公司经营管理各项工作主要取得了以下成果：

1、企业形象和产品品牌知名度进一步提高

公司一直着力于对企业形象和品牌的宣传与推广，2010年公司在形象和品牌的塑造方面取得了重大进步，有效的促进了产品销售，“红魔英语”、“天舟学练王”、“阅读点亮童年”、“原创新童话”等系列产品品牌市场份额有较大幅度提升。

2、面向全国市场拓展业务渠道，省外业务大幅增长

公司于2010年在全国一线城市北京、上海、南京分别拓展了业务机构，

全面寻求新的业务机会和合作伙伴；公司与江苏凤凰传媒集团合作，开辟了网游、动漫类图书产品线；将中小学教辅业务、政府采购、图书馆采购业务延伸至广西、山东、河北、四川等省区，使公司的业务结构日趋完善。

3、强化名社、名校、名师合作模式，产品结构实现全面优化

公司相继与人民教育出版社合作开发高考辅导产品《胜券在握》湖南版，与中央教科所、教育科技出版共同打造“红魔英语”系列产品，与全国重点中学长郡合作开发《天舟文综（理综）突破》高考复习资料，与语文出版社合作开发《小学作文课本》，这些产品不仅丰富了产品结构，延长了产品线，为公司产品拓展全国市场奠定了良好基础。

4、政府采购和图书馆采购业务快速增长

针对湖南省启动的“农家书屋”建设工程，公司组织专业团队重点跟进，2010年湖南省“农家书屋”成功中标5100万元实洋。同时，公司确定了大力拓展图书馆和大中专学校招标采购业务的方针，先后成功中标多个公开招标采购项目。

（二）公司主营业务及经营状况

1. 公司主营业务

公司主要从事青少年读物的策划、设计、制作与发行业务，依托湖湘文化深厚的底蕴，以品牌化、系列化操作模式，建立了经销、招投标采购、系统销售等多种销售模式，不断拓宽产品销售渠道。

经过持续的积累与创新，目前公司策划发行的青少年读物已经形成了3个类别（教辅类、英语学习类、少儿类）主要6个系列的图书产品，涵盖了从3岁到20岁的目标青少年读者。公司2010年度策划的图书超过500种，发行

图书超过3,000万册。

2、主营业务产品或服务情况表

单位：元

分产品或服务	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
青少年类	171,146,562.97	111,622,567.57	34.78%	41.76%	52.00%	-11.22%
社科类	37,955,515.95	30,499,988.92	19.64%	435.29%	504.46%	-31.89%
版税收入	4,621,179.73	1,664,056.78	63.99%	85.19%	不适用	-36.01%
合计	213,723,258.65	143,786,613.27	32.72%	64.01%	83.21%	-17.73%

本年营业收入和营业成本比上年分别增长64.01%、83.21%，毛利率比上年减少17.31%，主要原因是：公司采取薄利多销的营销政策，大力拓展教辅类、少儿类图书及原创图书开发、销售；新增社科类图书销售渠道主要是政府采购的“农家书屋”，公司积极支持公益性的政府采购项目，2010年中标价较低，导致毛利率低于去年同期水平。

3、主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
湖南省内销售	150,126,762.47	101,675,627.63	32.27%	36.68%	50.82%	-16.44%
湖南省外销售	63,596,496.18	42,110,985.64	33.78%	210.52%	280.57%	-26.51%
合计	213,723,258.65	143,786,613.27	32.72%	64.01%	83.21%	-17.73%

本年公司大力开发省外业务，省外业务同比增长 43,116,158.78 元，所占主营业务收入比例提高至 29.76%，比上年同期比例提高 14.04%。

4、公司主要供应商和客户情况

客户	销售金额	占年度销售总金额的比例	应收账款余额	占公司应收账款比例	是否为关联方关系
前 5 名客户合计	126,916,620.41	59.36%	3,066,956.29	10.31%	否
供应商	采购金额	占年度采购总金额的比例	应付账款余额	占公司应付账款比例	是否为关联方关系
前 5 名供应商合计	37,278,792.24	24.82%	2,077,948.11	9.83%	否

公司在报告期内无单一供应商或客户采购、销售比例超过 30%的情况。公司前五名供应商和前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员及关联方或持有公司 5%以上股份的股东，也未在其中占有直接或间接权益。

（三）公司主要财务数据分析

1、公司主要资产负债构成分析

项 目	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日		同比变动幅度
	金额	占总资产比重 (%)	金额	占总资产比重 (%)	
货币资金	450,860,965.60	84.41	43,448,544.88	36.76	937.69%
应收账款	28,682,017.18	5.37	26,075,880.51	22.06	9.99%
预付款项	8,299,468.91	1.55	12,347,469.93	10.45	-32.78%
其他应收款	1,523,960.99	0.29	1,875,546.67	1.59	-18.75%
存货	19,722,664.28	3.69	14,085,057.71	11.92	40.03%
固定资产	18,063,301.48	3.38	18,819,907.82	15.92	-4.02%
无形资产	528,444.03	0.10	192,805.55	0.16	174.08%
长期待摊费用	60,000.00	0.01	60,000.00	0.05	0.00%

递延所得税资产	498,922.71	0.09	305,205.55	0.26	63.47%
其他非流动资产	5,900,000.00	1.10	1,000,000.00	0.85	490.00%
应付票据	68,600.00	0.01	5,937,376.88	5.02	-98.84%
应付账款	21,138,696.43	3.96	9,145,163.63	7.74	131.15%
预收款项	2,748,295.04	0.51	2,112,896.88	1.79	30.07%
应付职工薪酬	120,265.44	0.02	48,090.98	0.04	150.08%
应交税费	5,035,354.82	0.94	2,374,285.02	2.01	112.08%
其他应付款	2,187,389.97	0.41	984,639.58	0.83	122.15%
专项应付款	500,000.00	0.09	500,000.00	0.42	0.00%

(1) 货币资金增加407,412,420.72元，增幅937.69%，主要原因是本期公开发行社会公众股取得募集资金净额379,462,680.00元。

(2) 预付款项减少4,048,001.02元，降幅32.78%，主要原因是随着公司知名度和信誉度的提高、实力的增强、销售额的扩大，公司采购的议价能力得到加强，预付供应商的货款相应减少。

(3) 存货增加5,637,606.57元，增幅40.03%，主要原因是：①公司营业收入快速增长了62.59%，库存商品对应储备增加；②期末在途或客户未验收完毕的发出商品金额增加4,620,694.73元，主要系公司客户湖南新华书店系统内部结算流程发生调整，与湖南省各地、市、县新华书店验收确认流程调整所致（公司通过湖南省新华书店系统销售的图书，由原直接与各地、市、县新华书店验收确认调整为由省新华书店由对图书品种、版式、数量及发行结算进行统一确认）。

(4) 无形资产增加335,638.48元，增幅174.08%，主要原因是本期购入金蝶软件384,615.40元。

(5) 递延所得税资产期末余额系期末存货账面价值与计税基础间的可抵扣暂时性差异按适用税率计算确定。

(6) 其他非流动资产增加490万元，系与江苏凤凰文艺出版社有限公司共同投资设立江苏凤凰天舟新媒体发展有限公司，公司出资490万元，占注册资本的49%。截至2010年12月31日，江苏凤凰天舟新媒体发展有限公司仍处于筹办阶段，尚未正式办理工商登记，将已支付的投资款列示为其他非流动资产。

(7) 应付票据减少5,868,776.88元，降幅98.84%，主要原因是本期以票据结算业务较上期减少。

(8) 应付账款增加11,993,532.80元，增幅131.15%，主要原因是本部应付政府采购项目购入图书款增加以及暂估采购《基础训练》应付增加。

(9) 预收账款增加635,398.16元，增幅30.07%，主要原因是本期公司“红魔英语”系列、动漫类图书销量上升，客户预付的图书款增加。

(10) 应付职工薪酬增加72,174.46元，增幅150.08%，主要原因是部分分子公司2010年12月份工资在当月计提，在2011年1月份才发放，使应付职工薪酬余额增加。

(11) 应交税费增加2,661,069.80元，增幅112.08%，主要原因是随销售规模及营业利润的快速增长，应交增值税及企业所得税相应增加。

(12) 其他应付款增加1,202,750.39元，增幅122.15%，主要原因是本期因公司在创业板上市发生的律师费用135万元及发行费用50万元尚未支

付。

2、报告期内费用构成情况

项目	本期	上期	变动额	变动率
销售费用	14,163,502.51	12,672,200.40	1,491,302.11	11.77%
管理费用	14,684,386.51	11,606,169.99	3,078,216.52	26.52%
财务费用	-403,391.43	-293,411.83	-109,979.60	37.48%

(1) 销售费用本期较上期增长11.77%，主要原因为运输费及业务宣传费增加，与公司收入的增长相符。

(2) 管理费用本期较上期增长26.52%，主要原因为：A、随着公司规模扩大，2009年6月及8月新成立教科公司、广州天瑞两家子公司，办公用固定资产增加使折旧费增加，本期职工的工资、福利费及社保支出相应增加。B、教科公司本期开发新版红魔图书，编辑人员增加，工资相应增加。C、2010年公司IPO首发成功，相应的办公费及业务招待费有所增加。

(3) 财务费用减少109,979.60元，减幅37.48%，主要是随着公司盈利的增长、现金流的增加，银行存款平均余额增加，使银行存款利息收入增加。

3、主要财务指标

项目	2010年	2009年	年度同比增减变化
盈利能力			
销售毛利率	32.76%	40.11%	-7.35%
净资产收益率（加权）	29.07%	23.05%	6.02%

偿债能力			
流动比率	16.27	4.75	11.52
速动比率	15.64	4.06	11.58
资产负债率	5.95%	17.85%	-11.90%
营运能力			
应收账款周转率	7.59	5.46	2.13
存货周转率	7.77	6.25	1.52

(1) 盈利能力分析：销售毛利率下降 7.35%，主要原因是：①公司采取薄利多销的营销政策，大力拓展教辅类、少儿类图书及原创图书开发、销售；②新增社科类图书销售渠道主要是政府采购的农家书屋，公司为积极支持政府投入面向广大农村的“农家书屋”公益文化项目，在竞标价格上主动做出了较大优惠让利，毛利率比低于去年同期水平；③2010年新策划发行的少儿类图书—冒险小王子系列图书，毛利率 36.44%低于上年少儿类图书毛利率 41.37%。净资产收益率增加 6.02%，主要原因是报告期内净利润增加所致。

(2) 偿债能力分析：报告期内公司发行股票获得较多募集资金，公司流动和速动比率大幅上升，表明公司目前的财务风险低，偿债能力强。

(3) 营运能力分析：应收账款周转率和存货周转率比上年增加 2.13 次和 1.52 次，主要是公司加强内部管理，资产管理能力进一步加强，提高了应收账款周转率和存货周转率。

(四) 无形资产变动情况

公司无形资产主要由发行权、代理权、商标、著作权及软件等组成。2010

年期初账面价值为19.28万元，期末账面价值为52.84万元，在报告期内新增财务软件及商标权44.3万元，报告期内摊销10.74万元。

（五）无形资产情况

1、注册商标：

公司报告期内拥有注册商标43项：

序号	所有权人	名称	注册号	注册有效期限	核定使用商品 (服务项目)
1	天舟文化	红魔	3573499	2004-12-7 至 2014-12-6	第 9 类
2	天舟文化	红魔	3573498	2005-3-14 至 2015-3-13	第 16 类
3	天舟文化	红魔	3573493	2005-2-7 至 2015-2-6	第 41 类
4	天舟文化		4154942	2006-10-14 至 2016-10-13	第 9 类
5	天舟文化		4154941	2007-11-7 至 2017-11-6	第 35 类
6	天舟文化		4154944	2007-10-14 至 2017-10-13	第 16 类
7	天舟文化	文科状元	4370919	2008-3-21 至 2018-3-20	第 16 类
8	天舟文化		3414134	2004-9-21 至 2014-9-20	第 35 类
9	天舟文化		4154943	2007-11-7 至 2017-11-6	第 41 类
10	天舟文化	探究与互动	4376058	2008-6-21 至 2018-6-20	第 41 类
11	天舟文化	探究与互动	4376056	2008-1-14 至 2018-1-13	第 16 类
12	天舟文化	探究与互动	4376054	2007-6-7 至 2017-6-6	第 9 类
13	天舟文化	理科状元	4376053	2007-9-7 至 2017-9-6	第 9 类
14	天舟文化	理科状元	4376055	2008-4-14 至 2018-4-13	第 16 类
15	天舟文化	全解通	4433788	2008-9-28 至 2018-9-29	第 41 类
16	天舟文化	全解通	4433789	2008-3-14 至 2018-3-13	第 16 类
17	天舟文化	全解通	4433790	2007-8-28 至 2017-8-27	第 9 类

18	天舟文化	理科宝典	4434679	2008-5-28 至 2018-5-27	第 16 类
19	天舟文化	天舟	5573962	2009-10-14 至 2019-10-13	第 41 类
20	天舟文化	天舟	5573959	2009-9-7 至 2019-9-6	第 16 类
21	天舟文化	天舟	5573958	2009-8-7 至 2019-8-6	第 9 类
22	华文俪制	书香万卷	3938171	2006-10-28 至 2016-10-27	第 16 类
23	华文俪制	书香万卷	3938528	2006-3-28 至 2016-3-27	第 9 类
24	华文俪制	书香万卷	3494958	2004-10-7 至 2014-10-6	第 35 类
25	华文俪制	书香万卷	3938172	2006-10-28 至 2016-10-27	第 41 类
26	华文俪制	WJBOOKS	3938173	2006-3-28 至 2016-3-27	第 9 类
27	华文俪制	WJBOOKS	3938174	2006-10-21 至 2016-10-20	第 16 类
28	华文俪制	WJBOOKS	3938175	2006-10-28 至 2016-10-27	第 35 类
29	华文俪制	WJBOOKS	3938176	2006-10-28 至 2016-10-27	第 41 类
30	华文俪制		5111858	2009-5-21 至 2019-5-20	第 16 类
31	华文俪制	我们我们	5111859	2009-6-14 至 2019-6-13	第 16 类
32	华文俪制		3375927	2004-8-7 至 2014-8-6	第 41 类
33	华文俪制		3494959	2004-10-7 至 2014-10-6	第 35 类
34	华文俪制		3938525	2006-3-28 至 2016-3-27	第 9 类
35	华文俪制		3938526	2006-9-21 至 2016-9-20	第 16 类
36	华文俪制		3938527	2006-10-28 至 2016-10-27	第 41 类
37	华文俪制	童非非	5359198	2009-7-28 至 2019-7-27	第 16 类
38	华文俪制		5892777	2009-11-28 至 2019-11-27	第 16 类
39	华文俪制	安臣敬一	5892778	2009-12-7 至 2019-12-6	第 9 类

40	华文俪制		5892779	2009-11-28至2019-11-27	第16类
41	华文俪制		5892796	2010-2-28 至 2020-2-27	第9类
42	华文俪制		6250492	2010-2-21 至 2020-2-20	第16类
43	华文俪制		6288613	2020-2-28 至 2020-2-27	第16类

公司报告期内正在办理注册商标28项：

序号	申请人	名称	申请号	申请日期	类别
1	天舟文化		6908199	2008年8月20日	第16类
2	天舟文化		6908200	2008年8月20日	第9类
3	天舟文化		6908201	2008年8月20日	第41类
4	天舟文化	天舟文化	6908202	2008年8月20日	第16类
5	天舟文化	天舟文化	6908203	2009年3月2日	第41类
6	天舟文化	天舟文化	6908302	2008年8月20日	第9类
7	天舟文化	天舟科教	7033379	2008年11月3日	第41类
8	天舟文化	天舟科教	7033377	2008年11月3日	第9类
9	天舟文化	天舟科教	7033378	2008年11月3日	第16类
10	天舟文化	冒险小王子	7714443	2009年9月21日	第9类
11	天舟文化	冒险小王子	7709514	2009年9月18日	第16类
12	天舟文化	冒险小王子	7709526	2009年9月18日	第41类
13	天舟文化	包小龙	7709535	2009年9月18日	第41类
14	天舟文化	包小龙	7714419	2009年9月21日	第9类

15	天舟文化	包小龙	7709501	2009年9月18日	第16类
16	发行人	阅读点亮童年	8004569	2010年1月18日	第41类
17	发行人	阅读点亮童年	8004504	2010年1月18日	第9类
18	发行人		8004673	2010年1月18日	第16类
19	发行人		8004633	2010年1月18日	第9类
20	发行人		8004650	2010年1月18日	第41类
21	华文丽制	壹杂志	6250494	2007年8月30日	第16类
22	华文丽制	ONE	6292225	2007年9月24日	第16类
23	华文丽制		6292224	2007年9月24日	第16类
24	华文丽制		6394821	2007年11月22日	第16类
25	华文丽制	安慧儿	6666649	2008年4月17日	第16类
26	华文丽制	卡希布	6666648	2008年4月17日	第16类
27	华文丽制	华文少儿	7033376	2008年11月3日	第16类
28	华文丽制		7226859	2009年3月2日	第16类

2、报告期内公司拥有著作权77项

序号	作品名称	作品类型	著作权人	作品登记日期	作品登记号
1	恋爱宝贝及东京东插图系列	美术作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2006-F-045
2	恋爱宝贝之封面设计	美术作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2006-F-046
3	阅读点亮童年	美术作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2008-F-001
4	杨红樱“长翅膀的英语单词系列”	美术作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2009-F-245

5	阅读点亮童年·必备启蒙名著系列集（40本）	美术作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2009-F-251
6	阅读点亮童年·国学点亮童年Hello系列集（40本）	美术作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2009-F-253
7	阅读点亮童年·故事点亮童年系列集（14本）	美术作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2009-F-255
8	《命运》封面	美术作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2009-F-262
9	纸老虎工作室社科文艺封面集	美术作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2009-F-263
10	陆天明文集封面	美术作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2009-F-264
11	《标准美语音标宝典》（少儿版）	美术作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2009-F-266
12	《做手势学发音》	美术作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2009-F-268
13	《我的第一本英语入门书》	美术作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2009-F-270
14	《小学英语实用口语300句》	美术作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2009-F-272
15	《小学英语口语突破》	美术作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2009-F-274
16	新校园系列封面及插图（7本25张）	美术作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2009-F-288
17	日泛系列封面及插图（25张）	美术作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2009-F-289
18	我们时尚绚烂的时空遁走系列（3本）	美术作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2009-F-293
19	小学生魔法作文系列封面及Q版（25张）	美术作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2009-F-294
20	青春良本系列封面（41本）	美术作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2009-F-295
21	ONE系列封面及插图（34张）	美术作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2009-F-297
22	安瑟尔殿下玲珑本系列封面及插图（19张）	美术作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2009-F-298
23	青春名家系列封面及插图（3本）	美术作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2009-F-299
24	童非非悲伤言情系列封面及插图	美术作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2009-F-305
25	红魔英语脱口而出（小学）系列美术作品（共3本）	美术作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2009-F-337
26	《冒险小王子》系列（5-8本）（共4本）	美术作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2009-F-338
27	《冒险小王子》系列封面及插图（1-4本）	美术作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2009-F-312
28	东京东	文字作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2006-A-097
29	云上·柠檬香	文字作品	天舟文化	2009.9.1	湘18-2007-A-023

30	努力	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2008-A-117
31	超级萌单——易小朵嘻哈流水账	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-042
32	阅读点亮童年·必备启蒙名著系列集 (40本)	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-252
33	阅读点亮童年·国学点亮童年Hello系列集 (40本)	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-254
34	阅读点亮童年·故事点亮童年系列集 (14本)	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-256
35	阅读点亮童年·知识点亮童年系列集 (10本)	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-257
36	《标准美语音标宝典》(少儿版)	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-265
37	《做手势学发音》	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-267
38	《我的第一本英语入门书》	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-269
39	《小学英语实用口语300句》	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-271
40	《小学英语口语突破》	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-273
41	红魔英语·语法系列(10本)	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-275
42	红魔英语·1000题详解系列06版(8本)	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-276
43	红魔英语好记忆单词王系列(6本)	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-277
44	红魔英语双语悦读系列(5本)	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-278
45	红魔英语黄金阅读系列2009年版(6本)	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-279
46	红魔英语新课标实用英语900句系列(2本)	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-280
47	这该死的英语·抢分王集(中、高考)(6本)	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-281
48	红魔英语听力王系列(6本)	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-282
49	红魔英语高考英语语法命题大解密(6本)	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-283
50	红魔英语易混词辨析系列(2本)	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-284
51	红魔学习王系列	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-285
52	红魔英语·900句系列	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-286
53	红魔英语·同步系列集(阅读、完形填空)(21本)	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-287

54	寂寞青春文学系列（2本）	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-290
55	《“伟大”的事业——一位成人用品网店老板的奇妙生活!》 （1本）	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-291
56	小学生魔法作文系列（27本）	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-292
57	青春名家系列	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-296
58	童菲菲《爱情! 爱情! 爱情!》系列（2本）	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-300
59	青春良本系列（30本）	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-301
60	ONE 系列	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-302
61	我们时尚绚烂的时空遁走系列	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-303
62	新校园系列	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-304
63	日泛系列	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-306
64	2009益阳暑假作业（2本）	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-307
65	2009天舟怀化暑假作业（10本）	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-308
66	高中英语读本集（5本）	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-309
67	湖南省怀化市初中毕业学业考试 指导丛书（9本）	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-310
68	《冒险小王子》系列（1-4本）	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-311
69	学习指导与基础训练 文字作品 （51本）	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-339
70	基础训练（含单元测试卷）郴州 （9本）	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-340
71	衡阳寒假作业（11本）	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-341
72	衡阳暑假作业（9本）	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-342
73	红魔英语脱口而出（小学）系列 （共3本）	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-343
74	基础训练（含单元测试卷）湘西 （10本）	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-344
75	《冒险小王子》系列（5-8本） （共4本）	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-345
76	天舟学练王·高中新课程导练 （41本）	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-346
77	2008怀化小学基础训练（17本）	文字作品	天舟文化	2009. 9. 1	湘18-2009-A-347

3、财务软件：

报告期内公司新增财务软件一套。

4、土地使用权

公司拥有位于长沙市芙蓉区火星镇综合楼11套房、长沙县星沙镇茶叶大市场“山水茗园”13套房分摊的土地使用权。

所有权人	土地使用证号	使用面积(m ²)	座落位置	终止日期	使用权类型	地类	他项权利
天舟文化	长国用(2008)第062147号	27.55	芙蓉区火星镇综合楼	2051.10.31	出让	综合	无
天舟文化	长国用(2008)第062146号	25.59	芙蓉区火星镇综合楼	2051.10.31	出让	综合	无
天舟文化	长国用(2008)第062145号	25.59	芙蓉区火星镇综合楼	2051.10.31	出让	综合	无
天舟文化	长国用(2008)第062144号	25.59	芙蓉区火星镇综合楼	2051.10.31	出让	综合	无
天舟文化	长国用(2008)第062143号	25.59	芙蓉区火星镇综合楼	2051.10.31	出让	综合	无
天舟文化	长国用(2008)第062142号	25.94	芙蓉区火星镇综合楼	2051.10.31	出让	综合	无
天舟文化	长国用(2008)第062141号	24.96	芙蓉区火星镇综合楼	2051.10.31	出让	综合	无
天舟文化	长国用(2008)第062140号	24.96	芙蓉区火星镇综合楼	2051.10.31	出让	综合	无
天舟文化	长国用(2008)第062139号	24.96	芙蓉区火星镇综合楼	2051.10.31	出让	综合	无
天舟文化	长国用(2008)第062138号	24.96	芙蓉区火星镇综合楼	2051.10.31	出让	综合	无
天舟文化	长国用(2008)第062137号	24.96	芙蓉区火星镇综合楼	2051.10.31	出让	综合	无
天舟文化	长国用(2008)第4556号	14.46	星沙镇茶叶大市场“山水茗园”B1-107号	2053.11.7	出让	综合	无
天舟文化	长国用(2008)第4557号	14.46	星沙镇茶叶大市场“山水茗园”B1-108号	2053.11.7	出让	综合	无
天舟文化	长国用(2008)第4558号	14.46	星沙镇茶叶大市场“山水茗园”B1-109号	2053.11.7	出让	综合	无

天舟文化	长国用（2008） 第 4559 号	20.24	星沙镇茶叶大市场“山水茗园” B1-110 号	2053.11.7	出让	综合	无
天舟文化	长国用（2008） 第 4560 号	20.24	星沙镇茶叶大市场“山水茗园” B1-111 号	2053.11.7	出让	综合	无
天舟文化	长国用（2008） 第 4561 号	20.24	星沙镇茶叶大市场“山水茗园” B1-112 号	2053.11.7	出让	综合	无
天舟文化	长国用（2008） 第 4562 号	119.17	星沙镇茶叶大市场“山水茗园” B1-114 号	2053.11.7	出让	综合	无
天舟文化	长国用（2008） 第 4563 号	210.45	星沙镇茶叶大市场“山水茗园” B1-203 号	2053.11.7	出让	综合	无
天舟文化	长国用（2008） 第 4564 号	112.49	星沙镇茶叶大市场“山水茗园” B1-204 号	2053.11.7	出让	综合	无
天舟文化	长国用（2008） 第 4565 号	344.56	星沙镇茶叶大市场“山水茗园” B1-302 号	2053.11.7	出让	综合	无
天舟文化	长国用（2008） 第 4566 号	344.56	星沙镇茶叶大市场“山水茗园” B1-402 号	2053.11.7	出让	综合	无
天舟文化	长国用（2008） 第 4567 号	344.56	星沙镇茶叶大市场“山水茗园” B1-502 号	2053.11.7	出让	综合	无
天舟文化	长国用（2008） 第 4558 号	36.11	星沙镇茶叶大市场“山水茗园” B1-602 号	2053.11.7	出让	综合	无

（六） 公司核心竞争力

经过多年在图书行业的积累，公司始终围绕“内容资源、品牌资源、人力资源、渠道资源”打造自身的核心竞争力，构筑可持续发展的文化创意企业。

在内容和品牌资源运作方面，公司以市场为导向，探索建立了以“品牌化运作、跨媒介推广、全流程整合”为核心的经营模式，实施了“策-产-销”一体化运营、内容开发系列化品牌化、内容生产工业流程化、跨媒介互动推广、虚拟作家制度、独立策划人制度等具有特色的运作模式和制度。目前，公司已经形成了文化教育、少儿读物、社科文艺三大内容板块、“天舟学练王”、“红魔英语”、“阅读点亮童年”、“原创新童话”等 4 个主导品牌，并拥有了 43 项注册商标和 1000 多部原创作品的著作权，产品线涵盖了从 3 岁到

20 岁的目标青少年读者。公司自主开发的英语学习辅导品牌“红魔”商标于 2010 年被评为“中国驰名商标”；自主策划的图书--《命运》于 2009 年荣获中宣部“五个一工程奖”；自主打造的原创新童话--《冒险小王子》入选 2009 年“新中国 60 年最具影响力的 600 本书”，并入选 2010 年“国家新闻出版总署向全国青少年推荐的百部优秀读物”。

渠道资源建设方面，公司构建了经销、系统销售和招投标采购三种不同的销售模式，并大力构建全国营销网络，先后在湖南、北京、江苏、广东等地设立了 9 家分、子公司，形成了长沙、北京、广州、南京四个中心、300 多个营销网点。公司充分发掘各地市场机会，成为了《读者》、《故事会》等著名期刊相关产品的全国发行服务商，先后成功中标河北、浙江、湖南等地的“农家书屋”、“中小学教材”招标采购项目。公司建立多媒介、立体化的出版物运营模式，先后与新浪、腾讯、盛大等网络平台进行了图书内容的增值业务合作，以内容提供商的身份全面参与数字出版；公司建立了数据库全流程服务信息系统“天舟书吧”，并建立各品牌的官网、博客、QQ 群等网络平台，与江苏凤凰出版集团共同开发的动漫、影视和网络游戏类图书产品，充分借助互联网、影视媒体全面开发原创图书的商业价值。

人力资源建设方面，公司自己培养建立了一支 120 多人、平均年龄不到 30 岁的图书内容开发团队，其中拥有中高级职称和研究生学历的达到 30 多名，其中不乏有获得“苏步青数学教育奖”的资深教育研究专家唐国庆研究员，公司董事长肖志鸿是团队的核心，是中国书刊发行协会副会长，曾荣获首届“中国政府出版奖（优秀人物）”、新中国 60 年百名优秀出版人物、百名优秀出版企业家等称号。公司与中央教科所、黄冈教科院、《人民文学》

杂志社、湖南师范大学等机构建立了“产、学、研”相结合的内容资源开发体系，使公司的创意资源和人力资源得到最大限度的开发和拓展。

（七）现金流量构成分析

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
经营活动现金流入小计	243,195,696.59	148,210,040.01
经营活动现金流出小计	206,529,889.80	142,691,289.39
经营活动产生的现金流量净额	36,665,806.79	5,518,750.62
二、投资活动产生的现金流量：		
投资活动现金流入小计		
投资活动现金流出小计	5,743,574.07	5,284,673.28
投资活动产生的现金流量净额	-5,743,574.07	-5,284,673.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
筹资活动现金流入小计	382,192,680.00	1,700,000.00
筹资活动现金流出小计	5,702,492.00	3,985,508.00
筹资活动产生的现金流量净额	376,490,188.00	-2,285,508.00
五、现金及现金等价物净增加额	407,412,420.72	-2,051,430.66
加：期初现金及现金等价物的余额	43,448,544.88	45,499,975.54
六、期末现金及现金等价物余额	450,860,965.60	43,448,544.88

（1）报告期内，经营活动现金流入、经营活动现金流出和经营活动产生的现金流量净额同比均大幅增长，主要原因是报告期内公司收入同比增加62.59%，经营规模增大导致经营活动现金流入、流出及净额均大幅增长。公司的经营活动现金流入增长率高于经营活动现金流出增长率，现金流量净额增长明显，主要是由于公司规模和影响扩大，公司享有更多的信用权限，故公司的销售回款率上升而采购付款率下降。

(2) 报告期内，筹资活动现金流入同比大幅增长，主要是本年度12月份公司募集资金到位。

(3) 报告期内，筹资活动现金流出同比增加，主要是因为公司结合上一年度的净利润，按照股本总额进行现金分红，2009年度的每股分红比例比2008年度有较大幅度增加的缘故。

(八) 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

1、公司拥有五家控股子公司

企业名称	注册地	业务性质	实收资本	注册资本	持股比例	经营范围
湖南天舟 华文俪制 传媒有限公司	长沙市	图书销售 发行	1,000.00	1,000.00	100	出版物批发，文化用品、纸张的销售；文化项目策划；书刊的设计、策划；文字、美术作品的编辑制作；著作权代理服务；出版物相关的知识产权的开发、转让服务。
北京北方 天舟文化 有限公司	北京市	图书销售 发行	500	500	100	许可经营项目：销售图书、报纸、期刊、电子出版物；一般经营项目：组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示；市场调查。
湖南天舟 教育科技 研究有限公司	长沙市	图书产品 开发	500	500	100	教育技术的研究，文化和教育科技产品的开发及应用推广咨询服务，文化项目、书刊项目的设计、策划服务，著作权代理服务。

广州天瑞文化传播有限公司	广州市	图书销售	300	300	60	国内版图书、报纸、期刊批发零售；企业文化活动策划；设计、制作、代理、发布国内外各类广告；会议服务；展览服务；商品信息咨询；批发和零售贸易。
怀化天舟教育有限责任公司	怀化市	图书销售发行	100	100	51	文化用品、办公设备、电化教学仪器、服装的销售；校园网络、电子监控系统及办公自动化工程设计、施工；教育系统内出版物的劳务代办；教育可研；书报刊批发。

2、子公司经营情况及业绩分析情况

公司名称	营业收入		净利润	
	本年数	较上年增减	本年数	较上年增减
湖南天舟华文俚制传媒有限公司	41,749,514.93	18,160,268.41	10,800,558.46	7,927,393.50
怀化天舟教育有限责任公司	29,859,601.95	4,097,937.65	897,227.04	915,353.98
湖南天舟教育科技有限公司	3,451,959.72	2,492,489.29	-2,798,213.09	-2,693,201.43
北京北方天舟文化有限公司	1,826,439.00	-818,919.10	-1,043,820.51	-1,056,367.49
广州天瑞文化传播有限公司	9,253,949.87	7,402,866.25	252,982.33	197,810.69

续上表

公司名称	总资产		净资产	
	本年数	较上年增减	本年数	较上年增减
湖南天舟华文俚制传媒有限公司	42,605,318.37	10,732,215.62	26,437,763.16	10,800,558.46
怀化天舟教育有限责任公司	5,923,621.34	-1,414,422.71	2,092,545.91	897,227.04
湖南天舟教育科技有限公司	2,212,688.33	-2,686,154.43	2,096,775.25	-2,798,213.09
北京北方天舟文化有限公司	4,323,796.83	-1,039,763.29	4,138,441.65	-1,043,820.51
广州天瑞文化传播有限公司	3,722,286.68	-514,922.11	3,308,153.97	252,982.33

(1) 湖南天舟华文俚制传媒有限公司净利润增加792.74万元，主要原因是大力拓展原创新童话、动漫网游、阅读点亮童年等青少年类图书的销售品种和营销力度，营业收入大幅增长77%所致。

(2) 湖南天舟教育科技有限公司净利润减少269.32万元，主要原因是公司加大了新产品开发力度，前期投入较大，而上年公司实际营业时间只有5个月。

二、对公司未来的展望

(一) 公司所处行业的发展趋势

1、竞争日渐激烈，市场集中度不断提高

我国已成为世界上图书品种最多的国家。目前全国共有国有图书出版单位五百多家，出版图书近三十万种，总印数达七十亿册以上。在全国约有四五千家公司从事出版内容策划、业务较为稳定的民营文化公司，其中规模较大的几家公司，由于机制灵活，市场反应及时，在全国市场上呈异军突起之势。

就发行领域而言，已基本形成国有新华发行集团相互之间、主要民营发行单位相互之间、国有新华发行集团和主要民营发行单位之间激烈抢夺本地市场、扩张区域乃至全国市场的发行竞争格局。

竞争及其导致的兼并、重组势必引发市场集中化趋势。绝大部分省份的新华书店实现了省内或跨省连锁经营，而民营文化企业也占据着全国的半壁江山。从国际情况看，出版业也同样表现出集中化乃至垄断化趋势——出版市场基本控制在少数跨国传媒集团手中，如美国前20名出版公司的销售额大约占据了全美图书销售额的95%。

面对市场竞争的加剧和集中化趋势，对于具有一定规模的出版发行企业——尤其是民营出版发行企业来说，在尽可能短的时间内“做大做强”已是实现自身可持续发展的必由之路。

2、行业仍将保持持续增长的趋势

根据国际经验，当人均国民收入超过 1000 美元之后，居民文化教育支出开始启动；而当人均国民收入超过 3000 美元之后，居民文化教育支出将快速增长。同时，我国重视教育的传统将使居民文化教育支出的增长超过同期的国际平均水平。因此，我国已进入向文化教育消费快速增长阶段的过渡时期。中国图书市场在未来 5 年内仍将保持持续增长，市场具有可成长的特点。预计到 2015 年总规模将超过 3828.85 亿元人民币，成为全球最具有吸引力的出版物市场之一。

3、青少年读物和教辅的发展趋势

网络和数字化媒体的发展，给传统出版业带来了很大冲击，而且这种趋势在继续蔓延。在遭受冲击之时，它也给内容提供商提供了发展契机，特别是面向青少年群体的内容提供商，同时由于我国庞大的在校学生数量和现行的中考、高考制度，决定了中学生教辅材料需求市场在较长时间内不仅会继续存在，而且会继续繁荣。因此，青少年读物和教辅市场尽管面临包括新媒体、数字化等方面的竞争，但由于其自身的行业特点，这种竞争更多的是来源于品质和品牌的竞争。而对于民营企业而言，由于国家政策的逐步放开，它们将迎来新的发展机遇。

4、出版行业上下游的竞合动向

目前国有、民营出版业的政策天平正逐步趋于公平化，政策导向将促进

非公有资本以多种形式进入政策许可的领域，转企改制后的出版单位将越来越多地与民营文化工作室进行资本、项目合作，逐步扩大国有民营联合运作模式的发展。未来的出版资源将更集中，规模化后的出版企业的议价能力将逐步增强，发行渠道也更加畅通，使得下游发行商采购成本进一步提高。

未来的竞争将是出版发行价值链之间的竞争，出版行业的“价值链一体化经营”是重要的发展趋势。为了提高盈利水平，拓展新的收入和利润增长点，发行达到一定规模的出版社或出版社联合体，特别是教育领域和专业性强的出版社，将积极向出版发行价值链下游拓展，进入发行环节。在这种情况下，具有总发行资质的民营企业由于其快速的反应机制、用人机制和运转机制，能够很准确地把握机遇，完善上下游产业链，实现资源整合。

（二）公司主要产品的竞争对手和市场竞争情况

1、全国青少年图书市场主要竞争对手情况

目前，国内从事青少年读物的主要企业包括国有出版集团和民营图书发行商两大类，主要企业有：

公司名称	公司性质	业务范围
北京教育出版社	国有	出版教材、教学参考书、学生课外读物及教学辅导书
中国少年儿童出版社	国有	出版适于 15 岁以下在校学生阅读的各类读物
浙江少年儿童出版社	国有	少年儿童低幼启蒙读物、文学作品、文教助学读物、科普百科读物、游戏益智读物、家庭教育等
二十一世纪出版社	国有	出版青少年图书、杂志及相关音像电子产品，尤以出版儿童文学、青春文学、卡通动漫和绘本
童趣出版有限公司	合资	儿童精品卡通图书
山东世纪金榜书业有限公司	民营	教辅策划和发行

公司名称	公司性质	业务范围
志鸿教育集团有限公司	民营	基础教育研究、图书策划发行
北京曲一线图书策划有限公司	民营	图书、培训、远程教育、版权贸易、数字出版
江苏春雨文化教育传播有限公司	民营	教育图书策划、组稿、编辑、发行
山东星火国际传媒集团	民营	教育图书策划、研发与发行

2、湖南省内青少年图书市场的主要竞争对手

中南出版传媒集团股份有限公司：该公司是湖南省内最大的国有控股出版企业，目前比较有影响的品种以湘版教材辅导为主，包括《新课标基础训练（小学至高中）》、《单元测试卷（小学、初中）》、《新课标实验探究指导（初中）》、《新课标实验指导和实验报告（高中）》等。该公司在湖南省内的图书市场份额约在 50%以上。

湖南学海文化传播有限责任公司：该公司主要从事高中教辅图书的策划与发行。该公司在湖南省内的图书市场份额约在 1%—2%之间。

公司作为湖南省最大的民营图书策划发行企业，公司在湖南省内的图书市场份额约在 4%—5%之间。

（三）公司未来发展战略及经营目标

1、整体发展战略

基于对自身优势的认识，公司决定以提升品牌竞争力为主线，继续采用“内容策划+发行服务”的运营模式，面向以中小学学生为核心群体，以学龄前儿童及其家长等为延伸群体的青少年读者市场及其附属市场，在专业化基础上“做大做强、做深做透”，实现快速规模扩张，同时积极稳妥的介入

与公司资源优势相关的数字出版和教育培训市场，将公司打造成中国一流的青少年出版物和文化产品提供商。

2、 公司发展目标

公司计划在未来 3—5 年的时间里，围绕树立“中国一流的青少年出版物和文化产品提供商”这一目标，以拥有全国总发资质为基础，以培育强大的内容策划能力为核心，以建设能覆盖全国、较为完善的营销网络为依托，“精耕省内、拓展全国”，深入挖掘省内现有市场潜力，大力开拓省外市场，积极进入、占领新兴市场，并形成 3 个以上在全国图书市场占龙头地位的自有知名品牌。

3、2011年经营计划

2011 年是国家“十二五规划”的开局之年，国家在“十二五规划”纲要中首次将文化产业列入国民经济发展的支柱产业，公司将抓紧机遇，充分依靠资本和资源优势，做好 2011 年的规划布局，加快产品开发，进一步做好省内市场同时、积极抢占省外市场。

围绕公司的发展战略，通过公司所处市场环境的综合分析，结合公司实际情况，公司制定了 2011 年经营计划，内容如下：

(1) 积极开拓省外市场，延伸营销网络。

以市场为中心，产品为支持，充分把握产业发展机遇、集中资本市场的优势力量加大对外扩张。公司在多年的经营过程中，已经与大量的供应商与经销商保持了良好的战略合作伙伴关系，具备了得天独厚的优势，加之上市后形成的品牌形象，在继续保持与现有客户良好关系的基础上，我们要集

合公司优势，开展省外分子公司建设，争取以兼并、收购、合作等多种方式整合业内资源，提升公司产品市场占有率，寻找新的市场支撑点。

在维护好现有客户资源的基础上，将营销网络下沉到湖南省各县区和主要学校，做深做透湖南市场，并不断开拓新的销售渠道和网点，在全国重点市场成立事业部，提高公司整体营销体系的综合能力。

（2）加快新产品开发，打造更具市场竞争优势的优秀品牌

依托现有资源，大力加强与人教社、教科社、语文社等全国知名出版社合作，加快新产品投入开发，打造一批质量可靠、具有市场竞争优势的教辅图书。重点推进与人教社合作的中小學生全科辅导读物“跨越”系列产品的全国市场推广；并加快原创新童话、网游动漫类新项目启动，扩大天舟自主品牌，开辟全国市场，最大限度地实现产品的价值空间。

（3）加强人才队伍建设，全面提升公司竞争力

人力资源是公司未来发展的核心资源，人力资源体系的建设是整个公司可持续发展的基石与保障。为了实现公司的战略目标和经营目标，公司将采取基于公司核心价值观的人力资源与人才开发体系，开展好人力资源招聘与配置，建立较完善的职位评价体系，合理调整公司薪酬结构，建立健全的培训机制，积极推进人力资源管理制度建设，优化内部流程，同时通过科学有效的绩效评估体系，建立公平合理的激励机制。

（4）完善内控体系的建设，不断适应公司规范发展的需要

公司需要一个严密的内部责任追求体系、风险防范和控制体系、利益相关者权益维护体系，确保公司持续健康的发展。2011年公司将加大培训力度和制度建设，同时围绕产品开发、发行等重点业务环节，构建以内部环境为

重要基础，以风险评估为重要环节，以控制活动为重要手段，以信息与沟通为重要条件，以内部监督为重要保证，相互联系、相互促进的内部控制管理体系。

（5）加强投资者关系管理

作为上市公司中的一员，我们将进一步完善公司的治理结构，建立和健全投资者沟通的平台，规范公司投资者关系管理工作，加强公司与投资者和潜在投资者之间的沟通，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

（6）加强募集资金投资项目

公司上市所募集到的资金，将严格按照中国证券监督管理委员会、深交所等有关监管部门的要求，谨慎规范使用募资金，通过募投项目的有效实施，丰富产品结构、扩大市场份额、培育新的利润增长点，进一步提高公司的竞争能力和抗风险能力，有效提升公司经济效益。

（四）资金需求及使用计划

公司于 2010 年 12 月登陆创业板，首次公开发行 A 股募集资金净额为人民币 37946.268 万元，其中超募资金 23,821.048 万元，基本保证了公司目前的发展需求，同时公司也将合理安排自有资金，建立与银行之间良好的合作关系，盘活公司资产，确保公司未来成长过程中的资金需求。公司将本着科学合理的使用原则，结合业务发展目标和未来发展战略，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的各项规定安排使用募集资金，积极推进募集资金投资项目的建设，加强募集资金使用的内部与外部监督，努力提高募集资金使用

效率，为股东创造最大效益。

（五）实施上述经营目标和未来发展战略的实现所面临风险因素

1、行业政策风险

公司所属的图书出版发行行业是具有意识形态属性的重要产业，受到国家相关法律、法规及政策的严格监督和管理。为此，公司建立了较为严谨的选题审核流程及相应的质量控制体系。公司各项目组根据市场调研信息提出选题后，首先须经公司选题审核委员会统一审核通过；其次，公司确定的选题还必须通过出版社和省级新闻出版局的审核，并最后在新闻出版总署备案。另一方面，本公司主要从事青少年读物的策划、设计、制作与发行业务，图书品种主要为教辅、英语学习、经典文学、童话等，不涉及宗教民族、国家安定等重大选题范畴。

2、产品的市场风险

公司主要从事青少年读物的策划、设计、制作与发行业务，面对的是无形的精神产品需求，每年都要策划发行大量的图书新品种，以保证公司产品的持续盈利能力。如果公司产品的选题偏离了市场方向，或者产品的内容情节不能满足读者的阅读需求，甚至产品的创作风格不符合当代青少年的阅读爱好及其变动趋势，都可能导致公司产品的滞销，从而给公司的经营业绩造成一定的不利影响。

3、公司销售区域集中的风险

公司作为湖南省唯一获得总发行资质的民营企业，经过多年的发展，目前已成为湖南省较有影响力的民营图书策划发行企业，在湖南省青少年读物

市场形成了较强的品牌影响力，虽然公司近年来加大了拓展全国市场的力度，省外市场份额逐年提高，但公司在湖南省内的业务仍占主导地位，如果湖南省的青少年读物市场发生波动，将对公司的经营业绩造成一定影响。

4、教育政策风险

根据国家教育体制改革方向，近年来教育主管部门加强了对减轻中小学生学习负担的相关管理，要求学校对学生家庭作业等方面作出科学合理安排，切实减轻课内外过重的课业负担，依法保障学生的休息权利。中小学生课业负担的减轻将可能对中小学教辅类图书销售造成一定影响。

5、新媒体竞争风险

近年来，数字媒体的迅速发展，特别是网络、手机等新媒体的发展，改变了人们对媒介的传统认识和消费理念，也对传统出版物的生产方式、运作流程和销售收入造成了一定的冲击，如果今后公司在数字出版和新媒体应用方面的发展跟不上社会新媒体的逐渐普及和图书出版信息化技术的变革，则可能对公司的经营造成一定影响。

6、知识产权保护风险

盗版图书和侵犯知识产权的各类非法出版物在全世界范围都屡禁不止。目前，很多图书和其它出版物在受到消费者欢迎后，就会遭到盗版或被侵犯知识产权。这些非法出版物虽然质量低劣，但由于其价格低廉，仍然对正规的出版物市场造成了一定的冲击。近年来，随着公司优秀产品的不断丰富及其销售规模的持续增长，本公司面临着一定的知识产权保护风险。

7、人力资源风险

文化企业的发展有赖于各方面专业人才的持续创新和突破，目前公司正处于快速发展的阶段，产品种类不断丰富、销售规模不断增长、销售区域不断扩大，如果公司的人才资源不能跟随业务的增长而同步扩张，或者公司的核心人才队伍不稳定，都将可能对公司的正常经营产生不利影响。

三、报告期内公司主要投资情况

（一）报告期内募集资金投资情况

1、募集资金到位情况

公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1697号”文件核准，采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）1900万股。发行价格为每股21.88元。募集资金总额41572万元，扣除承销费和保荐费2997.16万元后的募集资金为人民币38574.84万元，减除其他发行费用人民币628.572万元后，计募集资金净额为人民币37946.268万元。上述资金到位情况业经天职国际会计师事务所有限公司验证，并由其出具天职湘核字[2010]442号验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度。

2、募集资金管理情况

（1）募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和运用，提高募集资金使用效率，维护全体股东的合法利益，本公司按照《创业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合本公司实际情况制订了《湖南天舟科教文化股份有限公司募集资金管理

办法》。根据上述管理办法的规定，本公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，本公司及保荐机构海通证券股份有限公司与募集资金专户所在银行中国建设银行股份有限公司长沙星沙支行、中国农业银行股份有限公司长沙县支行、兴业银行股份有限公司长沙星沙支行、招商银行股份有限公司长沙八一路支行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

(2) 募集资金专户存储情况

截止 2010 年 12 月 31 日，募集资金具体存放情况如下：

金额单位：人民币元

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额
中国建设银行股份有限公司长沙星沙支行	43001566061052507964	募集资金专户	149,462,680.00
兴业银行股份有限公司长沙星沙支行	368180100100080670	募集资金专户	100,000,000.00
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	0309010400012950	募集资金专户	50,000,000.00
招商银行股份有限公司长沙八一路支行	731903453910403	募集资金专户	80,000,000.00
合计			<u>379,462,680.00</u>

注：根据《募集资金三方监管协议》的约定，公司的部分募投资金以定期存单形式存放于上述各银行。

3、本年度募集资金的实际使用情况

(1) 募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表

2010 年度

编制单位:湖南天舟科教文化股份有限公司

单位:人民币万元

募集资金总额				41,572.00		本年度投入募集资金总额			2,002.934	
变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额			2,002.934	
变更用途的募集资金总额比例										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截止年末累计投入金额(2)	截止年末投入进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
内容策划与图书发行项目	否	7,604.24	7,604.24	2,002.93	2,002.93	26.34%	2013 年	600.00	是	否
营销网络建设项目	否	3,320.40	3,320.40				2014 年		不适用	否
管理信息和出版创意平台建设项目	否	3,200.58	3,200.58				2013 年		不适用	否
其他与主营业务相关的营运资金										
合计		14,125.22	14,125.22	2,002.93	2,002.93	26.34%				
未达到计划进度原因(分具体项目)				注 1、注 2						
项目可行性发生重大变化的情况说明				无						
募集资金投资项目实施地点变更情况				无						
募集资金投资项目实施方式调整情况				无						
超募资金的金额、用途及使用进展情况				本公司募集资金净额 37,946.268 万元,较 14,125.22 万元的募集资金投资项目资金需求超募资金 23,821.048 万元,因募集资金本年 12 月才到位,报告期暂未对超募资金作安排和使用。						

募集资金投资项目先期投入及置换情况	在募集资金实际到位之前，本公司利用自筹资金对募投项目累计已投入 2,002.934 万元，募集资金到位后，公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 2,002.934 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户。
募集资金其他使用情况	无

注 1：内容策划与图书发行项目

该项目 2010 年计划投资 2,332.09 万元，公司实际投资 2,002.934 万元，减少 329.156 万元。原因有三：一是由于教育部将对英语教材版本进行改革，现有教材将全部修订，但具体改革方向未明确，为提高产品的针对性和适用性，公司暂时推迟对《三维阅读系列》进行开发。二是公司预计投资培训学校直销产品《Master Skills》，由于该书的销售渠道为全新销售渠道，公司渠道资源的拓展尚未准备到位，公司暂时推迟了该项目的投资进度。三是“阅读点亮童年”系列中的动漫类图书开发因为选题论证及合作谈判一直推迟到 2010 年 12 月份才基本确定，部分图书的选题策划和开发时间相应向后推迟。

注 2：管理信息和出版创意平台项目

该项目 2010 年计划投资 1,231.15 万元，而实际投资为零。原因是为了确保该平台系统的有效性和投资效益，降低投资风险，公司就该平台建设的具体实施方案正在组织人员进行详细的论证和设计，并招聘专业管理和技术人才，待实施方案论证成熟后且人员到位后再全面组织实施。

（2）募集资金投资项目先期投入及置换情况

2011年3月21日，本公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》：截至2010年12月31日，公司已以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为2,002.934万元。为提高公司募集资金的使用效率，补充公司流动资金，公司将以2,002.934万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。天职国际会计师事务所有限公司出具了天职湘SJ[2011]237号专项鉴证报告；本公司保荐机构海通证券股份有限公司发表了核查意见。

（3）超募资金使用情况

本公司募集资金净额 37,946.268 万元，较 14,125.22 万元的募集资金投资项目资金需求超募资金 23,821.048 万元。因募集资金 2010 年 12 月刚到位，超募资金尚未使用。

3、变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司 2010 年不存在变更募集资金投资项目的情况。

4、募集资金使用及披露中存在的问题

公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。

（二）报告期内公司未发生重大非募集资金投资情况。

（三）报告期内，公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，没有买卖其他上市公司股权的情况。

（四）报告期内无持有以公允价值计量的金融资产情况。

公司无期末发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债。

四、 利润分配预案

经天职国际会计师事务所有限公司审计，2010年度母公司实现净利润23,129,844.75元，按《公司章程》规定，提取10%法定盈余公积金2,312,984.48元后，加上2010年初未分配利润余额，2010年末累计实际可供全体股东分配利润为41,560,188.95元，资本公积金余额为365,046,882.98元。

经董事会研究决定，公司2010年度的利润分配预案为：以公司2010年末股本7500万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.5元(含税)，合计派发现金11,250,000元。同时，拟以2010年12月31日的总股本7500万股为基数，以资本公积10股转增3股。

以上方案实施后，公司总股本由7500万股增至9750万股，剩余未分配利润30,310,188.95元结转以后年度分配。

第四节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、破产相关事项

报告期内，公司未发生破产重组等相关事项。

三、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司未发生收购及出售资产、吸收合并事项。

四、股权激励计划实施情况

报告期内，公司未实行股权激励计划。

五、关联方关系及重大交易事项

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

六、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁其他公司资产事项

报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司资产事项。

（二）重大担保

报告期内，公司无对外担保事项。

（三）委托理财情况

报告期内，公司无委托理财事项。

（四）其他重大合同

1、内容开发合同

2010年1月，公司与人民教育出版社签订《人民教育出版社委托编写合同》，协议约定人民教育出版社委托发行人编写《胜券在握---新课标高考第一轮复习用书》（湖南版），具体包括思想政治、语文、数学、历史、物理、化学、生物等七个学科用书，协议还对创作要求、稿件交付时间及方式、封

面署名、费用承担等进行了约定。

2、出版发行合同

(1) 2010年3月，公司与湖南省新闻出版局签订《政府采购合同》，合同约定：经公开招标，湖南省新闻出版局向公司采购图书一批用于“农家书屋”项目，图书价值5160万元，双方就交货、包装、质量标准、验收及违约责任进行了约定。

(2) 2010年5月，公司与团结出版社签订《出版项目合作框架协议》，双方就开展出版项目的长期战略合作达成一致协议，本协议双方主要权利义务包括：①双方首批合作项目定位于开发社科文艺、民国书系以及助教读物；②团结出版社负责统筹规划、选题申报、书稿编审、印制监管等工作；③公司负责产品的调研、选题策划、内容开发、品牌建设、市场推广、营销发行、渠道建设与维护、汇款回收等工作；④公司及其子公司作为内容提供商提供选题及可供出版的内容，团结出版社依法进行出版，并支付约定的稿酬或版税；⑤公司作为总发行单位，包销团结出版社出版的由公司及其分子公司作为内容提供商的全部出版物。

(3) 2010年7月1日，江苏凤凰文艺出版社有限公司（以下简称“凤凰出版社”）与公司签订《购销战略合作协议》，双方就发行人代理凤凰出版社出版的网络游戏、动画片线下的图书产品（包括洛克王国、开心宝贝、铠甲勇士、火力少年王、芭芭拉小魔女等）事宜进行了约定，主要权利义务包括：①凤凰出版社授权公司在全国范围内独家销售上述产品；②凤凰出版社保证拥有作品的著作权，内容符合法律法规的规定；③公司负责加强渠道建设，加强终端市场促销宣传，负责加快作品品牌的塑造，制定营销策略及销售计划。④双方还就经营渠道、收货验货、回款结算等权利义务进行了约定。⑤本协议有效期为5年。

(4) 2010年7月1日，凤凰出版社与公司签订《动漫、网游项目战略

合作框架协议》，双方就出资设立合资公司事宜进行了约定，主要权利义务包括：①双方拟设立合资公司，进行动漫、网络游戏类图书的开发，并以合资公司为主体对外获取网游、动漫类品牌、版权的许可或授权；②凤凰出版社负责网游、动漫图书的开发统筹和出版事物；③公司负责组织团队负责营销合资公司生产的图书在全国范围内独家销售；④合资公司由凤凰出版社控股；⑤双方还就公司的设立方式、保证金支付等事项进行了约定。

(5) 2010年9月，公司与湖南省新华书店教材发行公司（以下简称“省新华书店”）签订《教学辅助资源供销协议》，双方就2010年秋季至2011年春季教辅图书的供货、销售及相关事宜进行了约定，双方的主要权利义务包括：①省新华书店负责提供营销服务并配合发行人维护市场；②公司负责按省新华书店的报订单配送图书，并对图书的质量及版权负责。③双方还约定了物流费用承担、账务核对、货款结算等。④本协议有效期为2010年8月至2011年8月。

3、承销暨保荐协议

2010年2月，公司与海通证券股份有限公司签订《湖南天舟科教文化股份有限公司与海通证券股份有限公司关于首次公开发行人民币普通股承销协议》和《海通证券股份有限公司与湖南天舟科教文化股份有限公司关于人民币普通股发行上市保荐协议》，约定由海通证券担任公司本次新股发行的主承销商和保荐机构，承销费用为募集资金总额的3%，保荐费用为人民币七百五十万元，督导保荐费用每年三十万元。双方约定，保荐期限为签订本协议之日起，至本次发行的股票上市当年剩余时间及其后三个完整会计年度。

七、承诺事项履行情况

(一) 实际控制人、持有5%以上股份的主要股东以及作为股东的董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺及其履行情况

1. 本公司控股股东湖南天鸿投资集团有限公司、实际控制人肖志鸿先生已就避免与本公司发生同业竞争作出承诺。

截止本报告期末，本公司控股股东湖南天鸿投资集团有限公司、实际控制人肖志鸿先生严格信守避免同业竞争的承诺，没有出现违反承诺的情况发生。

2. 本公司控股股东湖南天鸿投资集团有限公司、实际控制人肖志鸿以及作为股东的董事、监事、高级管理人员已就股份锁定作出承诺。

本公司控股股东天鸿投资、实际控制人肖志鸿承诺：自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其在本次发行前已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。同时，肖志鸿还承诺：自发行人股票上市三十六个月后，本人在公司任职期间，每年转让的股份不超过本人间接持有公司股份总数的 25%；在本人离职后半年内，不转让发行前本人间接持有的公司股份。实际控制人肖志鸿之女肖欢承诺：自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其在本次发行前已间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；自发行人股票上市三十六个月后，肖志鸿在公司任职期间，本人每年转让的股份不超过本人间接持有公司股份总数的 25%；在肖志鸿离职后半年内，本人不转让发行前本人间接持有的公司股份。

全部 120 名自然人股东承诺：自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其在本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。同时，作为本公司董事、监事、高级管理人员的赵伟立、罗韬、戴波、周学明、王崇亿、陈四清、陈晶德、喻宇汉以及在本公司任职的周艺文、李强、周艳、张艺耀、张爱哲还承诺：自发行人股票上市十二个月后，本人在公司任职期间，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的 25%；在本人离职后半年内，不转让发行前本人持有的公司股份。

截至本报告期末，上述全体承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。

（二）公司员工社会保障情况

公司招股说明书披露：截至 2010 年 6 月 30 日，公司累计有 13 名员工未及时购买社会保险，累计有 23 名员工未及时购买住房公积金，控股股东湖南天鸿投资集团有限公司作出承诺：如应主管部门要求或决定，湖南天舟科教文化股份有限公司及其控股子公司需要为部分员工补缴社会保险及住房公积金，或因此而承担任何罚款或损失，湖南天鸿投资集团有限公司承诺以自有资产全额承担。

截至本报告期末，公司已给未及时办理社保的 13 名员工全部购买社会保险，其主管部门未要求补办以前社会保险，暂未发生任何罚款或损失；给未及时办理住房公积金的 23 名员工全部购买住房公积金，其中怀化天舟还为其 11 名员工补买了 2010 年 1-6 月住房公积金，其主管部门未要求补办以前住房公积金，暂未发生任何罚款或损失。

截至本报告期末，湖南天鸿投资集团有限公司暂不须以自有资产承担相应罚款或损失。

八、聘任会计师事务所情况

经公司 2010 年 4 月 25 日召开的 2009 年度股东大会审议通过，继续聘任天职国际会计师事务所有限公司为公司 2010 年度财务审计机构，聘期一年。2010 年度审计费用为 35 万元。

九、公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人均未发生受到监管部门处罚的事项。

十、其他重大事项

报告期内，公司无其他重大事项。

十一、报告期内，公司公告索引

公开发行股票并在创业板上市初步询价及推介公告	2010.11.26	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、 http://www.cninfo.com.cn
首次公开发行股票并在创业板上市提示公告	2010.11.26	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、 http://www.cninfo.com.cn
首次公开发行股票并在创业板上市网上路演公告	2010.12.02	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、 http://www.cninfo.com.cn
首次公开发行股票并在创业板上市发行公告	2010.12.03	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、 http://www.cninfo.com.cn
首次公开发行股票并在创业板上市投资风险特别公告	2010.12.03	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、 http://www.cninfo.com.cn
首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书	2011.12.03	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、 http://www.cninfo.com.cn
首次公开发行股票并在创业板上市网上定价发行申购情况及中签率公告	2010.12.08	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、 http://www.cninfo.com.cn
首次公开发行股票并在创业板上市网下摇号中签及配售结果公告	2010.12.08	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、 http://www.cninfo.com.cn
首次公开发行股票并在创业板上市网上定价发行摇号中签结果公告	2010.12.09	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、 http://www.cninfo.com.cn
首次公开发行股票并在创业板上市公告书提示性公告	2010.12.14	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、 http://www.cninfo.com.cn
首次公开发行股票并在创业板上市上市公告书	2010.12.14	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、 http://www.cninfo.com.cn
关于董事会换届选举的公告	2010.12.31	http://www.cninfo.com.cn
关于监事会换届选举的公告	2010.12.31	http://www.cninfo.com.cn

第五节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	56,000,000	100%	3,600,000				3,600,000	59,600,000	79.47%
1、国家持股									
2、国有法人持股			1,200,000				1,200,000	1,200,000	1.60%
3、其他内资持股	56,000,000	100%	2,400,000				2,400,000	58,400,000	77.87%
其中：境内非国有法人持股	48,880,000	87.29%	2,400,000				2,400,000	51,280,000	68.37%
境内自然人持股	7,120,000	12.71%						7,120,000	12.71%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			15,400,000				15,400,000	15,400,000	20.53%
1、人民币普通股			15,400,000				15,400,000	15,400,000	20.53%
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	56,000,000	100%	19,000,000				19,000,000	75,000,000	100%

(二) 限售股份变动情况表

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
湖南天鸿投资集团有限公司	48,880,000	0	0	48,880,000	首发承诺	2013.12.15
李容平	1,300,000	0	0	1,300,000	首发承诺	2011.12.15
邓朝晖	1,000,000	0	0	1,000,000	首发承诺	2011.12.15
刘巍巍	500,000	0	0	500,000	首发承诺	2011.12.15
赵伟立	400,000	0	0	400,000	首发承诺	2011.12.15
李颖	300,000	0	0	300,000	首发承诺	2011.12.15
李平	210,000	0	0	210,000	首发承诺	2011.12.15
王崇亿	210,000	0	0	210,000	首发承诺	2011.12.15
李舜平	200,000	0	0	200,000	首发承诺	2011.12.15
胡小红	150,000	0	0	150,000	首发承诺	2011.12.15
黄碧萱	150,000	0	0	150,000	首发承诺	2011.12.15
刘长兴	150,000	0	0	150,000	首发承诺	2011.12.15
周艺文	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2011.12.15
罗韬	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2011.12.15
喻宇汉	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2011.12.15
陈四清	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2011.12.15
周学明	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2011.12.15
李强	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2011.12.15
戴波	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2011.12.15
袁华强	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2011.12.15
彭伟	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2011.12.15
贾达黎	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2011.12.15
孙伟	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2011.12.15
李薇红	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2011.12.15
李成仁	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2011.12.15
陈晶德	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2011.12.15
廖美群	60,000	0	0	60,000	首发承诺	2011.12.15
汤姿平	60,000	0	0	60,000	首发承诺	2011.12.15
周艳	50,000	0	0	50,000	首发承诺	2011.12.15

张艺耀	30,000	0	0	30,000	首发承诺	2011.12.15
母飞鹏	30,000	0	0	30,000	首发承诺	2011.12.15
张爱哲	30,000	0	0	30,000	首发承诺	2011.12.15
邹迎宪	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
聂乐和	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
袁敏	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
陈民众	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
罗理	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
严小华	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
赖平波	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
骆坚	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
赵红	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
曾朝晖	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
熊玉心	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
肖毅	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
孟实华	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
严云楼	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
柳聪年	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
何莉	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
朱兰球	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
黄斌	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
黄小艳	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
殷晓晶	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
郑绍辉	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
曹卓卓	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
李章书	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
章健	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
刘芳	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
杨新援	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
杨晓玲	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
罗青山	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
龙思洛	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
李军	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
周伟	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15

成熙静	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
杨伟庆	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
彭新	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
彭政	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
杨长青	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
易冉	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
李国新	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
刘凯	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
卿凯	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
林宇	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
陈强	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
杨正解	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
王长治	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
黎家忠	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
陈湘敏	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
曹珍	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
谢红娟	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
唐东升	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
杨明珠	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
张发堂	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
孟可文	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
姚伟	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
欧家贵	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
肖俊章	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
曹晓晓	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
易行	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
廖世英	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
易艾	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
李耀邦	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
柳絮扬	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
许立娟	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
曹麻茹	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
张声幼	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
邓敏聪	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15

赖季升	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
何振强	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
常继大	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
郑新吾	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
扈世伟	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
肖翠庭	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
叶楚昂	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
程承斌	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
崔裕康	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
黄习宁	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
袁曼君	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
杨路路	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
宋志诚	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
刘百里	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
彭虹	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
黄梅姣	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
张振泉	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
蔡军	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
张汉芳	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
曾果伟	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
刘耀辉	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
薄海旺	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
龙志如	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
王桃英	10,000	0	0	10,000	首发承诺	2011.12.15
首次公开发行网下配售股份	0	0	3,600,000	3,600,000	网下配售新股规定	2011.3.15
合计	56000000	0	3,600,000	59,600,000	—	—

二、报告期末，公司前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数	9,475
------	-------

前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
湖南天鸿投资集团有限公司	境内一般法人	65.17%	48,880,000	48,880,000	0
李容平	境内自然人	1.73%	1,300,000	1,300,000	0
渤海证券股份有限公司	国有法人	1.60%	1,200,000	1,200,000	0
全国社保基金四零八组合	基金、理财产品等其他	1.60%	1,200,000	1,200,000	0
中国建设银行一宝盈增强收益债券型证券投资基金	基金、理财产品等其他	1.60%	1,200,000	1,200,000	0
邓朝晖	境内自然人	1.33%	1,000,000	1,000,000	0
东吴一交行一东吴财富 1 号集合资产管理计划	基金、理财产品等其他	0.94%	706,200	0	0
刘巍巍	境内自然人	0.67%	500,000	500,000	0
赵伟立	境内自然人	0.53%	400,000	400,000	0
李颖	境内自然人	0.40%	300,000	300,000	0
前 10 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数量		股份种类		
东吴一交行一东吴财富 1 号集合资产管理计划	706,200		人民币普通股		
曹伟华	262,288		人民币普通股		
白友华	200,000		人民币普通股		
沈伟兵	150,800		人民币普通股		
凌敏洁	112,000		人民币普通股		
徐君银	110,157		人民币普通股		
张秋贵	105,280		人民币普通股		
蒋新宇	96,500		人民币普通股		
邓一军	95,928		人民币普通股		
李建奕	91,650		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，刘巍巍为控股股东下属企业任职人员，赵伟立为本公司董事、总经理，李颖为控股股东执行董事李巨龙之子，其他股东之间不存在				

	关联关系，也不属于一致行动人；公司未知前十名无限售股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。
--	---

三、证券发行与上市情况

（一）股票发行情况 2010年11月24日，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2010】1697号”文核准，公司公开发行1,900万股人民币普通股。本次发行采用网下向配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，其中网下配售360万股，网上定价发行1,540万股，发行价格为21.88元/股。

（二）股票上市情况经深圳证券交易所《关于湖南天舟科教文化股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上【2010】412号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“天舟文化”，股票代码“300148”；其中公司公开发行中网上定价发行的1,540万股股票于2010年12月15日起上市交易。公司本次发行募集资金人民币415,720,000元，扣除海通证券股份有限公司的承销费和保荐费2,997.16万元，扣除发行手续费、信息披露费用等其他发行费用人民币628.572万元后，募集资金净额为人民币37,946.268万元。募集资金到位情况已由天职国际会计师事务所有限公司审验确认，并于2010年12月9日出具了天职湘核字【2010】422号《验资报告》。

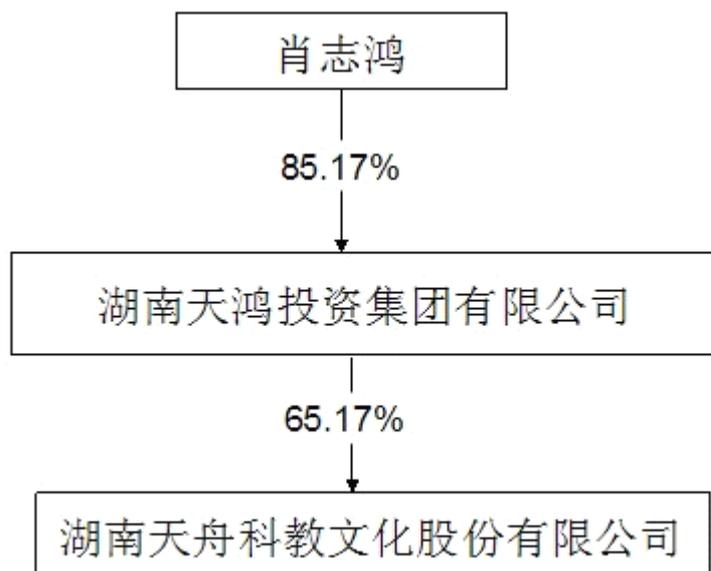
四、控股股东及实际控制人情况介绍

本公司的控股股东为湖南天鸿投资集团有限公司（简称“天鸿投资”）。天鸿投资成立于2002年2月4日，注册资本4,720万元，实收资本4,720万元，注册地址为长沙县星沙镇茶叶市场办公楼A1栋401、402号，法定代表人为肖志鸿，经营范围为：投资高新技术产业、农业、文化与教育产业，提供企业管理咨询服务。完成首次公开发行1900万股普通股股票后，天鸿投资持有本公司65.17%的股权。

本公司的实际控制人为肖志鸿，肖志鸿持有天鸿投资85.17%的股权。肖

志鸿现任公司董事长，高级图书发行员，湖南省第九、十、十一届人大代表，中国出版工作者协会常务理事，湖南省出版协会副主席，曾获得“湖南省劳动模范”、“湖南省十大杰出经济人物”、“新中国 60 年百名优秀出版人物”、“中国出版政府奖（优秀出版人物奖）”等荣誉和称号。截至本报告期内，肖志鸿直接持有天鸿投资 85.17%的股权。

五、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
肖志鸿	董事长	男	56	2008年1月	2011年1月	0	0	无	—	是
赵伟立	董事、总经理	女	62	2008年1月	2011年1月	400,000	400,000	无	21.7	否
罗韬	董事	男	44	2008年1月	2011年1月	100,000	100,000	无	5	否
何红渠	独立董事	男	46	2008年1月	2011年1月	0	0	无	5	否
陈桂明	独立董事	男	49	2008年1月	2011年1月	0	0	无	5	否
周学明	监事会主席	男	47	2008年1月	2011年1月	100,000	100,000	无	—	是
廖兰芳	监事	女	56	2009年9月	2011年1月	0	0	无	—	是
戴波	监事	男	42	2009年2月	2011年1月	100,000	100,000	无	7.78	否
王崇亿	副总经理	男	60	2008年1月	2011年1月	210,000	210,000	无	15	否
陈晶德	副总经理	男	42	2009年5月	2011年1月	100,000	100,000	无	15	否
喻宇汉	董事会秘书	男	33	2008年6月	2011年1月	100,000	100,000	无	15	否
陈四清	财务总监	男	45	2008年6月	2011年1月	100,000	100,000	无	15	否
合计	-	-	-	-	-	1,210,000	1,210,000	-	104.48	-

注：上表董事、监事、高级管理人员为公司2008年履职的第一届董事会、监事会成员及所聘任高管，2011年2月17日，经公司2011年第一次临时股东大会选举通过，目前已由第

二届董事会、监事会及所聘高管履行职责，详见公司相关公告。

(二) 报告期内，公司未发生高管减持情况，公司高管所持股份均承诺自上市之日起锁定十二个月。

(三) 董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事会成员

肖志鸿：男，1954 年生，大专学历，高级图书发行员。2006 年至今任湖南天鸿投资集团有限公司董事长，2003 年 8 月至今任本公司董事长，本届任期自 2008 年 1 月至 2011 年 1 月。

赵伟立：女，1948 年生，大专学历，经济师，高级图书发行员。2003 年 8 月至今任本公司总经理。2008 年 1 月起任本公司董事、总经理，任期自 2008 年 1 月至 2011 年 1 月。

罗韬：男，1966 年出生，研究生学历，会计师。现任湖南科力远新能源股份有限公司总裁，2006 年-2008 年任湖南天鸿投资集团有限公司总经理，2006 年 6 月起任本公司董事，本届任期自 2008 年 1 月至 2011 年 1 月。

陈桂明（已逝世）：男，1961 年生，教授、博士生导师，曾任中国法学会民事诉讼法学研究会会长、中国法学会《中国法学》杂志社总编，中国人民大学法学院教授、博士生导师。本公司独立董事任期自 2008 年 1 月至 2011 年 1 月。

何红渠：男，1964 年生，管理学博士，会计学教授、博士生导师。历任中南大学商学院讲师、副教授、教授、博士生导师等职务；现任南车时代集团总经理助理、湖南永利化工股份有限公司、唐人神集团股份有限公司独立董事、本公司独立董事，本公司独立董事任期自 2008 年 1 月至 2011 年 1 月。

2、监事会成员

周学明：男，1963年生，大专学历。历任望城县印刷厂副厂长、厂长、厂长兼书记等职务，现任鸿发印务总经理、自2008年1月起任本公司监事会召集人，本公司监事任期自2008年1月至2011年1月。

廖兰芳：女，1954年出生，大专文化。历任益阳市人民印刷厂、湖南省邮政印刷厂副总经理、鸿发印务副总经理，现任天鸿投资综合管理部经理，本公司监事任期自2009年9月至2011年1月。

戴波：男，1968年生，本科学历，高级图书发行员。2003年加入本公司从事图书发行业务工作，现任本公司职工监事、营销中心副总经理，自2009年2月起任本公司监事，任期自2009年2月至2011年1月。

3、高级管理人员

赵伟立：总经理，其简历见董事会成员简历。

王崇亿：男，1950年生，大专学历，高级图书发行员。曾工作于湖南新华印刷厂、湖南科技出版社、湖南教育出版社，从事印刷、出版、发行等管理工作。2004年至今任本公司副总经理。

陈晶德：男，1968年生，工商管理硕士，经济师职称。2006年3月至2009年4月，任湖南天鸿投资集团有限公司副总经理。2009年至今任本公司副总经理。

陈四清：男，1965年生，本科学历，国际财务管理师、会计师。2006年10月起任本公司财务部经理，自2008年6月起任本公司财务总监。

喻宇汉：男，1977年生，本科学历。曾任湖南金健米业股份有限公司董事会秘书、董事、粉食家餐饮管理公司总经理。2008年3月至今任本公司董事会秘书。

（四）董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

公司董事、监事和高级管理人员的薪酬确定结合公司实际情况，并参照了同类上市企业的薪酬水平，包括基本工资及公司给予的奖金。报告期内董事、监事和高级管理人员从公司获得的报酬详见“本节（一）董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。公司全体董事、监事和高级管理人员2010年度的报酬合计为104.48万元。

报告期内，公司董事长肖志鸿、监事会主席周学明、监事廖兰芳未在本公司领取薪酬。

二、报告期内，董事、监事和高级管理人员变动情况

公司独立董事陈桂明先生于2010年12月因病逝世，因第一届董事会成员任期即将期满，故在此期间没有另选独立董事。2011年2月17日，经公司2011年第一次临时股东大会选举通过，目前已由第二届董事会、监事会及所聘高管履行职责，详见公司相关公告。

报告期内，公司其他董事、监事和高级管理人员没有发生变动。

三、报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）没有发生变动。

四、员工情况

截止2010年12月31日，公司共有在册员工209人，其中各类人员构成情况如下：

1、按专业结构划分

专业	人数（人）	占员工总人数的比例
综合管理人员	18	8.61%
策划人员	102	48.80%
销售人员	76	36.36%
财务人员	18	8.61%
行政后勤人员	13	6.22%
合计	209	100.00%

2、按受教育程度划分

受教育程度	人数（人）	占员工总人数的比例
本科及以上	114	54.55%
大专	76	36.36%
中专	10	4.78%
高中及以下	9	4.31%
合计	209	100.00%

3、按年龄划分

年龄	人数（人）	占员工总人数的比例
50岁及以上	15	7.18%
40-49岁	32	15.31%
30-39岁	41	19.62%
18-29岁	121	57.89%
合计	209	100.00%

公司没有需要承担费用的离退休人员。

第七节 公司治理情况

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和其它的有关法律法规、规范性文件的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度，以进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，充分行使自己的权力。对公司的相关事项做出的决策程序规范，决策科学，效果良好。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东严格规范自身行为，没有直接或间接干预公司的决策和经营活动情况。公司在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，有独立完整的业务和自主经营能力，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

（三）关于董事和董事会

公司已制定《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。公司董事会由五名成员组成，其中独立董事二名，人员符合有关法律、法规、章程等的要求，具有履行职务所必需的知识、技能和素质。董事会会议严格按照董事会议事规则召开，公司按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，下设有战略委员会、提名与薪酬考核委员会、审计委员会三个专门委员会。

（四）关于监事和监事会

公司已制定《监事会议事规则》等制度确保监事会向全体股东负责，对公司财务以及公司董事、经理及其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。本公司监事会由三名监事组成。公司也采取了有效措施保障监事的知情权，能够独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员进行监督。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司正逐步建立和完善公正、透明的高级管理人员的绩效考核标准和激励约束机制。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

（六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

（七）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、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

二、董事的履行职责情况

（一）报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司治理准则》及《公司章程》等法律、法规及规章制度的规定和要求，履行董事职责，遵守董事行为规范，积极参加相关培训，提高规范运作水平，发挥各自的专业特长，积

极的履行职责。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议事项，审慎决策，切实保护公司和股东特别是社会公众股股东的利益。

（二）公司董事长在履行职责时，严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《公司章程》规定，行使董事长职权，履行职责。在召集、主持董事会会议时，带头执行董事会集体决策机制，积极推动公司治理工作和内部控制建设、督促执行股东大会和董事会的各项决议，确保董事会依法正常运作。保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会工作运行情况通报其他董事。

（三）公司独立董事何红渠先生、陈桂明先生，能够严格按照《公司章程》、《独立董事制度》等的规定，本着对公司、股东负责的态度，勤勉尽责，忠实履行职责，积极出席相关会议，认真审议各项议案，客观地发表自己的看法和观点，积极深入公司及控股子公司进行现场调研，了解公司运营、研发经营状况、内部控制建设以及董事会决议和股东会决议的执行情况，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。报告期内，公司2名独立董事对公司董事会的议案及公司其他事项均没有提出异议。

（四）报告期内，公司董事出席董事会情况如下：

报告期内董事会召开次数			5			
董事姓名	具体职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
肖志鸿	董事长	5	5	0	0	否
赵伟立	董事	5	5	0	0	否
罗 韬	董事	5	5	0	0	否
陈桂明	独立董事	5	4	0	1	否
何红渠	独立董事	5	5	0	0	否

三、公司股东大会、董事会召开情况

（一）股东大会召开情况

报告期内，公司共召开了 2 次股东大会。公司股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等文件的要求，对公司的相关事项做出了决策，程序规范，决策科学，效果良好。具体情况如下：

1、二〇〇九年年度股东大会

二〇〇九年年度股东大会于 2010 年 4 月 25 日在公司会议室召开，部分股东或股东代表全部出席了会议。大会以现场会议逐项表决的方式审议通过了审议通过了《公司董事会 2009 年度工作报告》、《公司监事会 2009 年度工作报告》、《公司 2009 年度财务决算报告》、《公司 2009 年度利润分配方案》、《公司 2010 年度财务预算报告》、《关于聘请天职国际会计师事务所有限公司作为公司 2010 年度审计机构的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》。

2、二〇一〇年第一次临时股东大会

二〇一〇年第一次临时股东大会于 2010 年 2 月 5 日在公司会议室召开，部分股东或股东代表全部出席了会议。大会以现场会议逐项表决的方式审议通过了审议通过了《关于公司申请首次公开发行 A 股并在创业板上市的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权处理公司首次公开发行（A 股）并在创业板上市有关事宜的议案》、《关于公司首次公开发行 A 股募集资金运用方案的议案》、《关于公司本次发行 A 股前滚存利润分配方法的议案》、《关于制定上市使用的〈公司章程（草案）〉的议案》、《关于制定〈募集资金管理办法〉的议案》、《关于制定〈投资者权益保护制度〉的议案》、《关于向银行申请 2000 万元贷款的议案》。

（二）董事会召开情况

报告期内，公司共召开了 5 次董事会。公司董事会严格按照《公司法》、

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等文件的要求，对公司的相关事项做出了决策，程序规范，决策科学，效果良好。具体情况如下：

1、第一届董事会第六次会议

会议于2010年1月20日在公司会议室召开。会议由董事长肖志鸿先生主持，会议应到董事5人，实到5人，董事监事和高管人员列席会议。会议采用记名投票方式审议并通过了《关于公司申请首次公开发行A股并在创业板上市的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权处理公司首次公开发行（A股）并在创业板上市有关事宜的议案》、《关于公司首次公开发行A股募集资金运用方案的议案》、《关于公司本次发行A股前滚存利润分配方法的议案》、《关于提请召开公司2010年第一次临时股东大会的议案》、《关于制定上市使用的〈公司章程（草案）〉的议案》、《募集资金管理办法》、《投资者权益保护制度》、《董事会内部控制的自我评估报告》、《公司三年（2007年、2008年、2009年）财务会计报告》、《关于向银行申请2000万元贷款的议案》。

2、董事会第一届第七次会议

会议于2010年4月2日在公司会议室召开。会议由肖志鸿先生主持，会议应到董事5人，实到5人，公司监事和高管人员列席会议。会议审议通过了《董事会2009年度工作报告》、《公司2009年度财务决算方案》、《公司2009年度利润分配方案》、《公司2010年度预算方案》、《关于续聘天职国际会计师事务所的议案》、《召开2009年度股东大会的议案》、《关于修改公司章程的议案》。

3、董事会第一届第八次会议

会议于2010年7月26日在公司会议室召开。会议由董事长肖志鸿先生主持，会议应到董事5人，实到5人，公司监事和高管人员列席会议。审议并通过了《2010年半年度财务报告》、《2007年1月1日至2010年6月30

日内部控制自我评估报告》。

4、董事会第一届第九次会议

会议于 2010 年 10 月 25 日在公司会议室召开。会议由董事长肖志鸿先生主持，会议应到董事 5 人，实到 5 人，董事监事和高管人员列席会议。审议并通过了修订《重大投资及财务决策制度》的议案、修订《关联交易管理办法》的议案。

5、董事会第一届第十次会议

会议于 2010 年 12 月 28 日在公司会议室召开。会议由董事长肖志鸿先生主持，因独立董事陈桂明先生逝世，会议应到董事 5 人，实到 4 人，以现场和通讯方式召开会议，审议并通过了《关于投资人民币 490 万元参股设立“江苏凤凰天舟新媒体发展有限公司（暂定名）”的议案》。

四、董事会下设专门委员会工作总结情况

（一）审计委员会工作总结情况

审计委员会由董事 3 人组成，其中独立董事 2 人，外部董事 1 人，主任由独立董事中有会计专业背景人士担任。审计委员会按照公司《审计委员会议事规则》，负责公司内部审计与外部审计之间的沟通，审核公司的财务信息及其披露，审查公司内部控制制度，对重大关联交易进行审计，负责提议聘请或更换外部审计机构。公司设置了审计部，审计部对董事会审计委员会负责，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。

2010 年，审计委员会根据《审计委员会议事规则》开展各项工作，审计委员会对公司上市申报的三年一期财务报告、关联交易情况进行了审核，认为审计前公司提供的财务报告严格按照企业会计准则编制，未发现存在重大错误和遗漏，同时，认为审计后公司财务报告及其审计报告公允的反映了公司资产、负债、权益和经营状况。审计委员会认为天职国际会计师事务所有限公司的 2010 年度审计工作完全按照审计工作安排时间表进行，会计师事务

所完全履行其审计责任。

（二）提名与薪酬考核委员会工作总结情况

报告期内，提名与薪酬考核委员会委员们审阅了公司绩效考核和工资奖励及福利发放情况，委员会认为公司的薪酬和提名制度的办法，能够体现公司员工利益的基础上基本符合多劳多得和岗位绩效的原则。同时，委员会审查了年度报告中公司董事、监事和高级管理人员的薪酬，认为与实际发放情况一致，基本按照公司考核办法实施。薪酬委员会建议公司管理层进一步设计评估岗位职责，改革完善薪酬制度，提名委员会勤勉尽责地履行职责，持续研究与关注高级管理人员选拔制度，认真审核与评价公司高级管理人员候选人，以便更好的调动公司全体员工的积极性，提高工作绩效。

（三）战略委员会工作总结情况

报告期内，公司战略委员会勤勉尽责地履行职责，对公司中长期战略规划、重大投资、企业发行与上市方案等事项进行研究，并提出了自己意见和见解。

五、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、财务、机构和业务等方面完全分开。

（一）业务独立情况

公司业务独立于公司控股股东。作为民营出版发行企业，公司拥有完整独立的研发、运营和销售系统，具有独立并较完善的业务体系及面向市场独立经营的能力，不依赖于股东或其他任何关联方。

（二）人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业（本公司的分公司及全资子公司除外）

中担任除董事、监事的其他职务或领薪，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业（本公司的分公司及全资子公司）中兼职。

（三）资产完整情况

公司资产完整，拥有独立于股东单位及其他关联方的机器设备、房屋建筑物，也独立拥有土地使用权、注册商标等无形资产。

（四）机构独立情况

公司的董事会、监事会和其他内部机构独立运行，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业存在机构混同的情形。

（五）财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门、财务负责人，建立了独立的财务规章制度，有完整独立的财务核算体系，能够独立出财务决策，开设了独立的银行账户，并依法独立纳税，公司不存在与股东单位及其关联方共用银行账户的情况，也不存在资金、资产被股东单位及其关联方非法占用的情况。

六、公司对高级管理人员的考评及激励机制

公司高级管理人员均由董事会聘任，董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评。报告期内，公司根据年度经营重点工作，并从财务、基础管理及能力等方面并以经营管理工作及相关能力表现相结合的形式进行了考评。

七、公司内部控制制度的建立和健全情况

（一）内部控制制度的建立和执行情况

为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息

披露管理制度》、《关联交易管理办法》、《重大投资及财务决策制度》等重大规章制度，确保公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。公司制定的内部管理与控制制度以公司的基本控制制度为基础，涵盖了财务管理、信息安全管理、技术开发管理、业务流程管理、质量控制管理、对外投资管理、行政管理等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成规范的管理体系。

1、股东大会是公司的最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督；

2、董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议；

3、监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、高级管理人员的行为及公司财务进行监督。

4、审计委员会负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制、审计及其他相关事宜。内审部和内审人员独立行使职权，不受其他部门或个人的干涉。

5、公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织并实施董事会决议。

(二) 重点实施的内部控制活动

1、关联交易的内部控制：公司制定了《公司章程》、《关联交易管理办法》，在制度中对关联交易需遵循的原则、关联交易的审批权限以及关联交易认定、审查和决策程序、回避表决等作了明确规定。2010年度公司不存在应提交而未提交董事会、股东大会审议的关联交易事项。

2、对外投资、收购资产的内部控制：公司在《公司章程》、《总经理工作细则》中明确规定了总经理、董事会对于对外投资、收购资产的审批权限。

3、对外担保的内部控制：公司在《公司章程》、《重大投资及财务决策

制度》中规定了对外担保的审批权限和流程。2010年度不存在提交董事会、股东大会审议的对外担保事项。

4、募集资金存放与使用的内部控制：公司依照《公司法》、《深证证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的有关规定，结合公司实际情况，制定了《募集资金使用管理制度》。公司严格按照《募集资金管理制度》的规定和要求，对募集资金采用专户存储，对募集资金的使用实行专项审批，以保证专款专用。

5、信息披露的内部控制：公司制定了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》明确规定了重大信息的范围和内容，以及重大信息的传递、审核、披露流程；明确规定公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人等相关信息披露义务人在信息披露事务中的权利和义务、信息披露义务人在信息披露事务中的权利、义务和责任。

（三）对内部控制的评价及审核意见

1、董事会的审核意见

公司董事会对审计委员会提交的《2010 年度内部控制自我评价报告》进行了认真的审阅，认为：公司建立较为完善的公司治理结构，内部控制体系较为健全，符合有关法律法规和证券监管部门的要求。公司内部控制制度能得到一贯、有效地执行，对控制和防范经营管理风险、保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到了积极地促进作用，公司内部控制是有效地。《2010 年度内部控制自我评价报告》刊登于2011 年3月30日中国证监会指定网站。

2、监事会的核查意见

公司监事会经过认真核查认为，公司《2010 年度内部控制自我评价报告》全面、真实、准确，客观反映了公司内部控制的实际情况。

3、独立董事意见

根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等有关规定，公司审计委员会向董事会提交了《2010 年度内部控制自我评价报告》，我们作为湖南天舟科教文化股份有限公司的独立董事，经过认真阅读，并与公司管理层和有关部门交流，现对公司内部控制自我评价报告，基于独立判断的立场，发表如下独立意见：公司内部控制重点活动按公司内部控制各项制度的规定进行，公司对控股子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效，保证了公司经营管理的正常进行，符合公司的实际情况，具有合理性和有效性。经审阅，我们认为《2010 年度内部控制自我评价报告》全面、客观、真实地反映了公司内部控制体系建设和运作的实际情况。

4、会计事务所意见

经过核实，天职国际会计师事务所认为，天舟文化公司在上述内部控制评估报告中所述与财务报表相关的内部控制所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》的有关规范标准中与财务报表相关的内部控制。

5、保荐机构意见

通过对天舟文化内部控制制度的建立和实施情况的核查，海通证券认为：天舟文化现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，在所有重大方面保持了与公司业务及管理相关的有效的内部控制；天舟文化的 2010 年度内部控制自我评价报告真实、客观地反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

第八节 监事会报告

报告期内公司监事会的全体成员严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》和《监事会议事规则》等规定和要求,本着对全体股东负责的精神,认真地履行了自身的职责,依法独立行使职权,促进公司的规范运作,维护公司、股东及员工的合法权益。监事会对公司的财务、股东大会决议等执行情况、董事会的重大决策程序及公司经营管理活动的合法合规性、董事及高级管理人员履行其职务情况等方面进行了监督和检查,促进公司的健康、持续发展。

一、2010年度监事会工作情况

报告期内,公司监事会共召开了2次会议,具体情况如下:

1、监事会第一届第四次会议

本次会议于2010年1月20日在公司会议室召开,应到监事三名,实到监事三名。本次会议的召开符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》对召开监事会的规定。会议审议通过了《公司近三年2007年、2008年、2009年财务会计报告》、《关于公司申请首次公开发行A股并在创业板上市的议案》、《关于公司首次公开发行A股募集资金运用方案的议案》等与公司首次发行股票并上市有关事项的议案。

2、监事会第一届第五次会议

本次会议于2010年4月2日在公司会议室召开,应到监事三名,实到监事三名。本次会议的召开符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》对召开监事会的规定。会议审议通过了《监事会2009年度工作报告》、《公司2009年度财务报告》的议案。

二、监事会发表的核查意见

（一）公司依法运作情况

监事列席报告期内 5 次董事会会议，对公司的生产经营计划、投资决策、董事会行使授权情况进行了必要的参与和监督，监事会一致认为报告期内公司董事会能严格按照《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的要求组织召开股东大会，并充分行使股东大会赋予的职权，认真执行了股东大会的各项决议。

报告期内，公司正逐步完善内部控制制度，并且能够依法运作，各项决策程序合法；公司董事、总经理、副总经理、财务总监等高管人员在执行公司职务时，无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

（二）检查公司财务情况

报告期内，公司财务管理制度严明，内部控制制度完善，财务运营状况良好，不存在有任何违反财务制度和侵害投资者利益的现象。天职国际会计师事务所有限公司对公司 2010 年度财务进行审计并出具了无保留意见的审计报告。监事会对公司报告期内各项财务报告和天职国际会计师事务所有限公司出具的审计报告及涉及事项进行了认真的审查，认为审计报告全面、客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果，该审计报告是客观中肯、实事求是。

（三）公司收购、出售资产交易情况

报告期内公司无收购的行为。公司未发生收购、出售资产交易的情况。

（四）公司关联交易情况

报告期内，公司为发生关联交易。

（五）公司对外担保情况

报告期内，公司未发生对外担保事项。

（六）审核公司内部控制情况

公司正不断的完善内部控制制度体系并达到有效地执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运作情况。

第九节 财务报告

审计报告

天职湘 SJ[2011]360 号

湖南天舟科教文化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南天舟科教文化股份有限公司（以下简称天舟文化公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2010 年度合并利润表及利润表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表和合并现金流量表及现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《企业会计准则》(财政部 2006 年 2 月 15 日颁布)的规定编制财务报表是天舟文化公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，天舟文化公司财务报表已经按照《企业会计准则》(财政部 2006 年 2 月 15 日颁布)的规定编制，在所有重大方面公允反映了天舟文化公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况、2010 年度的经营成果和现金流量。

中国·北京
二〇一一年三月二十八日

中国注册会计师： 李 明

中国注册会计师： 贺艳峰

合并资产负债表

2010年12月31日

编制单位：湖南天舟科教文化股份有限公司

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动资产			
货币资金	450,860,965.60	43,448,544.88	八、1
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	28,682,017.18	26,075,880.51	八、2
预付款项	8,299,468.91	12,347,469.93	八、3
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			
其他应收款	1,523,960.99	1,875,546.67	八、4
买入返售金融资产			
存货	19,722,664.28	14,085,057.71	八、5
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	509,089,076.96	97,832,499.70	
非流动资产			
发放贷款及垫款			
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			
投资性房地产			
固定资产	18,063,301.48	18,819,907.82	八、6
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生物性生物资产			
油气资产			
无形资产	528,444.03	192,805.55	八、7
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	60,000.00	60,000.00	八、8
递延所得税资产	498,922.71	305,205.55	八、9
其他非流动资产	5,900,000.00	1,000,000.00	八、10
非流动资产合计	25,050,668.22	20,377,918.92	
资产总计	534,139,745.18	118,210,418.62	

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：陈四清

会计机构负责人：周艳

合并资产负债表（续）

2010年12月31日

编制单位：湖南天舟科教文化股份有限公司

金额单位：

元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动负债			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	68,600.00	5,937,376.88	八、12
应付账款	21,138,696.43	9,145,163.63	八、13
预收款项	2,748,295.04	2,112,896.88	八、14
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	120,265.44	48,090.98	八、15
应交税费	5,035,354.82	2,374,285.02	八、16
应付利息			
应付股利			
其他应付款	2,187,389.97	984,639.58	八、17
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	31,298,601.70	20,602,452.97	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			

长期应付款			
专项应付款	500,000.00	500,000.00	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	500,000.00	500,000.00	
负债合计	31,798,601.70	21,102,452.97	
所有者权益(或股东权益)			
实收资本(或股本)	75,000,000.00	56,000,000.00	八、18
资本公积	365,156,951.04	4,694,271.04	八、19
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	5,694,243.23	3,381,258.75	八、20
一般风险准备			
未分配利润	54,141,340.13	31,224,660.96	八、21
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	499,992,534.40	95,300,190.75	
少数股东权益	2,348,609.08	1,807,774.90	
所有者权益合计	502,341,143.48	97,107,965.65	
负债及所有者权益合计	534,139,745.18	118,210,418.62	

法定代表人: 肖志鸿

主管会计工作负责人: 陈四清

会计机构负责人: 周艳

母公司资产负债表

2010年12月31日

编制单位: 湖南天舟科教文化股份有限公司

金额单位:

元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动资产			
货币资金	435,484,382.51	28,072,124.25	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	5,093,738.05	5,890,197.38	九、1
预付款项	3,004,120.58	6,728,271.27	
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			
其他应收款	9,125,050.61	10,573,211.27	九、2
买入返售金融资产			
存货	9,737,819.17	5,894,537.16	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	462,445,110.92	57,158,341.33	
非流动资产			
发放贷款及垫款			
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	23,165,770.47	23,165,770.47	九、3
投资性房地产			
固定资产	17,481,502.26	18,474,306.15	
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生物性生物资产			
油气资产			
无形资产	528,444.03	190,305.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	60,000.00	60,000.00	
递延所得税资产	332,562.72	177,461.42	
其他非流动资产	5,900,000.00	1,000,000.00	
非流动资产合计	47,468,279.48	43,067,843.59	
资产总计	509,913,390.40	100,226,184.92	

法定代表人：肖志涛

主管会计工作负责人：陈四清

会计机构负责人：周艳

母公司资产负债表（续）

2010年12月31日

编制单位：湖南天舟科教文化股份有限公司
元

金额单位：

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动负债			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	0.00	3,677,207.28	
应付账款	14,982,389.72	3,531,662.04	
预收款项	13,132.00	7,700.00	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	0.00	22,490.98	
应交税费	5,042,347.82	1,981,172.23	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	2,074,205.70	197,161.98	
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	22,112,075.24	9,417,394.51	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	500,000.00	500,000.00	
预计负债			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计	500,000.00	500,000.00	
负 债 合 计	22,612,075.24	9,917,394.51	
所有者权益(或股东权益)			
实收资本(或股本)	75,000,000.00	56,000,000.00	
资本公积	365,046,882.98	4,584,202.98	
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	5,694,243.23	3,381,258.75	
一般风险准备			
未分配利润	41,560,188.95	26,343,328.68	
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	487,301,315.16	90,308,790.41	
少数股东权益			
所有者权益合计	487,301,315.16	90,308,790.41	
负债及所有者权益合计	509,913,390.40	100,226,184.92	

法定代表人:肖志鸿

主管会计工作负责人:陈四清

会计机构负责人:周艳

合并利润表

2010年12月31日

编制单位:湖南天舟科教文化股份有限公司

金额单位:

元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	213,835,989.99	131,520,777.98	
其中:营业收入	213,835,989.99	131,520,777.98	八、22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	175,506,628.25	105,945,795.82	
其中:营业成本	143,792,249.84	78,763,469.89	八、22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2,211,336.72	1,332,436.31	八、23
销售费用	14,163,502.51	12,672,200.40	八、24
管理费用	14,684,386.51	11,606,169.99	八、25
财务费用	-403,391.43	-293,411.83	八、26
资产减值损失	1,058,544.10	1,864,931.06	八、27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	38,329,361.74	25,574,982.16	
加：营业外收入	1,102,172.28	1,053,057.53	八、28
减：营业外支出	682,604.91	274,756.37	八、29
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,748,929.11	26,353,283.32	
减：所得税费用	7,378,431.28	5,971,108.98	八、30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,370,497.83	20,382,174.34	
归属于母公司所有者的净利润	30,829,663.65	20,232,361.27	
其中：被合并方在合并前实现利润			
少数股东损益	540,834.18	149,813.07	
六、每股收益			
（一）基本每股收益	0.55	0.36	
（二）稀释每股收益	0.55	0.36	
七、其他综合收益			
八、综合收益	31,370,497.83	20,382,174.34	
归属于母公司所有者的综合收益	30,829,663.65	20,232,361.27	
归属于少数股东的综合收益	540,834.18	149,813.07	

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：陈四清

会计机构负责人：周艳

母公司利润表

2010年12月31日

编制单位：湖南天舟科教文化股份有限公司
元

金额单位：

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	139,844,679.44	86,672,874.49	
其中：营业收入	139,844,679.44	86,672,874.49	九、4

二、营业总成本	109,117,967.73	64,125,356.03	
其中:营业成本	90,587,883.85	48,493,281.89	九、4
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	738,047.35	529,822.36	
销售费用	8,794,678.19	8,255,811.47	
管理费用	8,255,748.49	6,311,757.12	
财务费用	-336,139.10	-252,709.26	
资产减值损失	1,077,748.95	787,392.45	
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	30,726,711.71	22,547,518.46	
加:营业外收入	1,101,746.73	1,053,057.53	
减:营业外支出	682,601.76	204,424.94	
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	31,145,856.68	23,396,151.05	
减:所得税费用	8,016,011.93	5,831,721.69	
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	23,129,844.75	17,564,429.36	
六、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益	23,129,844.75	17,564,429.36	

法定代表人:肖志鸿

主管会计工作负责人:陈四清

会计机构负责人:周艳

合并现金流量表

2010年12月31日

编制单位：湖南天舟科教文化股份有限公司
元

金额单位：

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	236,326,342.24	144,601,216.90	
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	850,872.98	1,226,817.18	
收到其他与经营活动有关的现金	6,018,481.37	2,382,005.93	八、31
经营活动现金流入小计	243,195,696.59	148,210,040.01	
购买商品、接受劳务支付的现金	156,502,969.83	101,932,655.11	
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	9,235,779.79	7,188,602.56	
支付的各项税费	20,497,443.01	16,200,931.80	
支付其他与经营活动有关的现金	20,293,697.17	17,369,099.92	八、31
经营活动现金流出小计	206,529,889.80	142,691,289.39	
经营活动产生的现金流量净额	36,665,806.79	5,518,750.62	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	0.00	0.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	843,574.07	621,303.74	
投资支付的现金	4,900,000.00	3,663,369.54	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	1,000,000.00	八、31
投资活动现金流出小计	5,743,574.07	5,284,673.28	
投资活动产生的现金流量净额	-5,743,574.07	-5,284,673.28	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	382,092,680.00	1,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,200,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000.00	500,000.00	八、31
筹资活动现金流入小计	382,192,680.00	1,700,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,702,492.00	3,985,508.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	5,702,492.00	3,985,508.00	
筹资活动产生的现金流量净额	376,490,188.00	-2,285,508.00	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	407,412,420.72	-2,051,430.66	
加：期初现金及现金等价物的余额	43,448,544.88	45,499,975.54	
六、期末现金及现金等价物余额	450,860,965.60	43,448,544.88	

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：陈四清

会计机构负责人：周艳

母公司现金流量表

2010年12月31日

编制单位：湖南天舟科教文化股份有限公司
元

金额单位：

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	159,294,126.94	97,014,899.53	
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			
收到其他与经营活动有关的现金	2,832,076.57	9,795,063.85	
经营活动现金流入小计	162,126,203.51	106,809,963.38	
购买商品、接受劳务支付的现金	95,507,725.44	65,224,363.44	
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	3,507,770.34	2,828,816.30	
支付的各项税费	13,998,323.19	11,645,628.96	
支付其他与经营活动有关的现金	12,779,588.31	21,744,494.67	
经营活动现金流出小计	125,793,407.28	101,443,303.37	
经营活动产生的现金流量净额	36,332,796.23	5,366,660.01	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	0.00	0.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	510,725.97	555,938.74	
投资支付的现金	4,900,000.00	13,463,369.54	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	1,000,000.00	
投资活动现金流出小计	5,410,725.97	15,019,308.28	
投资活动产生的现金流量净额	-5,410,725.97	-15,019,308.28	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	382,092,680.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000.00	500,000.00	
筹资活动现金流入小计	382,192,680.00	500,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,702,492.00	3,985,508.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	5,702,492.00	3,985,508.00	
筹资活动产生的现金流量净额	376,490,188.00	-3,485,508.00	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	407,412,258.26	-13,138,156.27	
加：期初现金及现金等价物的余额	28,072,124.25	41,210,280.52	
六、期末现金及现金等价物余额	435,484,382.51	28,072,124.25	

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：陈四清

会计机构负责人：周艳

合并所有者权益变动表

编制单位：湖南天舟科教文化股份有限公司

金额单位：元

项 目	2010 年度									
	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	56,000,000.00	4,694,271.04	0.00		3,381,258.75		31,224,660.96	0.00	1,807,774.90	97,107,965.65
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
二、本期年初余额	56,000,000.00	4,694,271.04	0.00		3,381,258.75		31,224,660.96	0.00	1,807,774.90	97,107,965.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,000,000.00	360,462,680.00	0.00		2,312,984.48		22,916,679.17	0.00	540,834.18	405,233,177.83
（一）净利润							30,829,663.65		540,834.18	31,370,497.83
（二）其他综合收益	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
上述（一）和（二）小计	0.00		0.00		0.00		30,829,663.65	0.00	540,834.18	31,370,497.83
（三）股东投入和减少资本	19,000,000.00	360,462,680.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	379,462,680.00
1. 所有者投入资本	19,000,000.00	360,462,680.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	379,462,680.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00		2,312,984.48		-7,912,984.48	0.00	0.00	-5,600,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00		2,312,984.48		-2,312,984.48	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00		0.00					0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00		0.00		-5,600,000.00	0.00	0.00	-5,600,000.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00		0.00				0.00	0.00

2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00		0.00				0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00		0.00				0.00	0.00
4. 其他									0.00	0.00
(六) 专项储备提取和使用										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	75,000,000.00	365,156,951.04	0.00		5,694,243.23	0.00	54,141,340.13	0.00	2,348,609.08	502,341,143.48

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：陈四清

会计机构负责人：周艳

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：湖南天舟科教文化股份有限公司
元

金额单位：

项目	2009 年度									
	归属于母公司所有者权益								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	56,000,000.00	4,557,644.43	0.00		1,624,815.81		16,836,742.63	0.00	4,423,800.36	83,443,003.23
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年年初余额	56,000,000.00	4,557,644.43	0.00		1,624,815.81		16,836,742.63	0.00	4,423,800.36	83,443,003.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	136,626.61	0.00		1,756,442.94		14,387,918.33	0.00	-2,616,025.46	13,664,962.42
（一）净利润							20,232,361.27		149,813.07	20,382,174.34
（二）其他综合收益	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
上述（一）和（二）小计	0.00		0.00		0.00		20,232,361.27	0.00	149,813.07	20,382,174.34

(三) 股东投入和减少资本	0.00	136,626.61	0.00		0.00		0.00	0.00	-2,765,838.53	-2,629,211.92
1. 所有者投入资本	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	-2,629,211.92	-2,629,211.92
2. 股份支付计入股东权益的金额	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	136,626.61	0.00		0.00		0.00	0.00	-136,626.61	0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00		1,756,442.94		-5,844,442.94	0.00	0.00	-4,088,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00		1,756,442.94		-1,756,442.94	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者(或股东)的分配							-4,088,000.00			-4,088,000.00
4. 其他										0.00
(五) 所有者权益内部结转										0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)										0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他										0.00
(六) 专项储备提取和使用										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本年年末余额	56,000,000.00	4,694,271.04	0.00		3,381,258.75	0.00	31,224,660.96	0.00	1,807,774.90	97,107,965.65

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：陈四清

会计机构负责人：周艳

母公司所有者权益变动表

编制单位：湖南天舟科教文化股份有限公司

金额单位：元

项目	2010 年度								
	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	股东权益合计

一、上年年末余额	56,000,000.00	4,584,202.98	0		3,381,258.75		26,343,328.68	0	90,308,790.41
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
二、本期年初余额	56,000,000.00	4,584,202.98	0		3,381,258.75		26,343,328.68	0	90,308,790.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,000,000.00	360,462,680.00	0.00		2,312,984.48	0.00	15,216,860.27	0.00	396,992,524.75
（一）净利润							23,129,844.75		23,129,844.75
（二）其他综合收益	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00		0.00		23,129,844.75	0.00	23,129,844.75
（三）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 股东投入资本	19,000,000.00	360,462,680.00	0.00		0.00		0.00	0.00	379,462,680.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00		2,312,984.48	0.00	-7,912,984.48	0.00	-5,600,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00		2,312,984.48		-2,312,984.48		0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00		0.00				0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00		0.00		-5,600,000.00	0.00	-5,600,000.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
（五）股东权益内部结转							0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）							0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）							0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损							0.00	0.00	0.00
4. 其他							0.00	0.00	0.00
（六）专项储备提取和使用									
1. 本期提取									
2. 本期使用									

四、本期期末余额	75,000,000.00	365,046,882.98	0.00		5,694,243.23	0.00	41,560,188.95	0.00	487,301,315.16
----------	---------------	----------------	------	--	--------------	------	---------------	------	----------------

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：陈四清

会计机构负责人：周艳

母公司所有者权益变动表(续)

编制单位：湖南天舟科教文化股份有限公司

金额单位：元

项目	2009年度								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	56,000,000.00	4,584,202.98	0		1,624,815.81		14,623,342.26	0.00	76,832,361.05
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
二、本年年初余额	56,000,000.00	4,584,202.98	0.00		1,624,815.81		14,623,342.26	0.00	76,832,361.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00		1,756,442.94		11,719,986.42	0.00	13,476,429.36
（一）净利润							17,564,429.36		17,564,429.36
（二）其他综合收益	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
上述（一）和（二）小计	0.00		0.00		0.00		17,564,429.36	0.00	17,564,429.36
（三）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 股东投入资本	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									0.00
3. 其他		0.00							0.00
（四）利润分配					1,756,442.94		-5,844,442.94		-4,088,000.00
1. 提取盈余公积					1,756,442.94		-1,756,442.94		0.00
2. 提取一般风险准备									0.00
3. 对所有者（或股东）的分配							-4,088,000.00		-4,088,000.00

4. 其他									0.00
(五) 股东权益内部结转									0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)									0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)									0.00
3. 盈余公积弥补亏损									0.00
4. 其他									0.00
(六) 专项储备提取和使用									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额	56,000,000.00	4,584,202.98	0.00		3,381,258.75	0.00	26,343,328.68	0.00	90,308,790.41

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：陈四清

会计机构负责人：周艳

湖南天舟科教文化股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

1、历史沿革

湖南天舟科教文化股份有限公司(以下简称本公司或公司)是由原湖南天舟科教文化拓展有限公司整体变更的股份有限公司。湖南天舟科教文化拓展有限公司于 2003 年 8 月 18 日在湖南省工商行政管理局登记成立, 公司成立时注册资金人民币 300 万元, 其中湖南天鸿投资有限公司出资 195 万元, 湖南教育出版社工会出资 105 万元, 成立时企业法人营业执照注册号为 4300002004810。

2007 年 8 月 29 日, 公司增资 4,700 万元, 增资后湖南天鸿投资有限公司出资 4,886 万元, 湖南教育出版社工会出资 114 万元。

2008 年 2 月 21 日, 湖南天舟科教文化拓展有限公司以 2007 年 11 月 30 日经审计后的净资产 53,357,644.43 元按净资产 1.067: 1 折股, 整体变更为湖南天舟科教文化股份有限公司。整体变更后, 公司股本为 5,000 万元, 计 5,000 万股, 其中湖南天鸿投资集团有限公司出资 4,898 万元, 102 名自然人股东出资 102 万元。整体变更后的企业法人营业执照注册号为 430121000002025。

2008 年 7 月, 公司增资 600 万元, 增资后公司注册资本变更为人民币 5,600 万元。

2010 年 11 月 24 日公司经中国证监会《证监许可[2010]1697 号》文批准, 向社会公开发行社会公众股 1,900 万股; 经深圳证券交易所《深证上[2010]412 号》文同意, 于 2010 年 12 月 15 日在深交所创业板上市交易。公司总股本增加至 7,500 万元, 其中湖南天鸿投资集团有限公司出资 4,888 万元, 占总股本的 65.17%。

2、公司住所及经营范围

公司住所: 长沙县星沙镇茶叶大市场办公楼 502、602 号。

公司经营范围: 图书、报纸、期刊、电子出版物总发行(出版物经营许可证有效期至 2012 年 4 月 30 日); 文化用品、办公用品、文教科研仪器、工艺品的销售; 电化教学仪器智能化综合布线; 设计、制作、发布户外广告; 书刊项目的设计、策划; 著作权代理。

公司于 2003 年 8 月 5 日取得了由湖南省新闻出版局颁发的“湘新出发 A 批字第 0092 号”《中华人民共和国出版物发行许可证》, 为湖南省书刊二级批发单位。国家新闻出版总署于 2008 年 3 月 6 日给公司颁发了“新出发总发字第 064 号”《中华人民共和国出版物经营许可证》, 公司获得图书、报纸、期刊、电子出版物总发行资质。

3、公司现任法定代表人: 肖志鸿。

4、公司母公司及集团最终母公司

公司母公司及集团最终母公司为湖南天鸿投资集团有限公司。

5、财务报表报出

本公司财务报表经公司董事会批准后报出。

本财务报表批准报出日：2011年3月28日。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

2、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

3、计量属性

本公司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、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，均以历史成本为计量属性。

4、外币业务核算方法

(1) 企业发生外币交易时，应当将外币金额折算为记账本位币金额。

(2) 外币交易应当在初始确认时，采用交易发生时的即期汇率（即中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。

(3) 企业在资产负债表日应对外币货币性项目采用即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时的即期汇率不一致产生的汇兑差额，属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，在该资产达到预定可使用状态前予以资本化，属于正常生产经营期间发生的汇兑损益，则直接计入当期损益，同时调增或调减外币货币性资产和外币货币性负债的记账本位币金额。

(4) 本公司在资产负债表日对外币非货币性项目按下列情况处理

A、以历史成本计量的外币非货币性项目，在资产负债表日不应改变其原记账本位币金额，不产生汇兑损益。

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

5、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融资产和金融负债

（1）金融资产和金融负债的分类

公司按照取得或承担金融资产和金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债等。

（2）金融资产和金融负债的确认和计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时按公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

B、持有至到期投资

取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其它资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

E、其它金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产和金融负债的终止确认条件

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（6）金融资产的减值准备

A、持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

B、可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

C、减值损失转回

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(7) 应收款项坏账准备的核算

应收款项坏账的确认标准、坏账损失的核算方法以及坏账准备的计提方法和计提比例：

A、坏账的确认标准

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据公司的管理权限，经股东大会或董事会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

B、坏账损失核算办法

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

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	期末金额为 100 万元以上应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额重大的应收款项以外回收风险较大的应收款项
坏账准备的计提方法	个别认定法

③ 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	

组合 1	账龄分析法
------	-------

本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，账龄按以下标准计提：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1
1 年至 2 年 (含 2 年)	5
2 年至 3 年 (含 3 年)	30
3 年以上	100

7、存货的核算方法

(1) 公司的存货分为在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 核算方法：存货取得时采用实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货领用或发出采用加权平均法确定其发出成本。低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法核算。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 结合行业积压图书处理的一般情况和企业处理积压图书的实际经验，公司将图书分为常销类、非常销类两大类。于每期期末，对库存出版物存货进行全面清查并实行分年核价，按规定的比例提取跌价准备：

对红魔语法阅读词汇系列图书、少儿及经典名著系列图书等常销书 1 年内不计提存货跌价准备，1-2 年按图书总定价计提 3% 存货跌价准备，2-3 年以上按图书总定价计提 5% 存货跌价准备，3 年以上按图书总定价计提 10% 存货跌价准备。

在非常销书中对当年出版的过季同步教辅和纸质期刊扣除图书总定价 3% 全额计提存货跌价准备。对社科类、青春类等非常销书类图书按库龄不同，库龄 1-2 年库存社科类、青春类等畅销图书按图书总定价的 10% 计提存货跌价准备，图书库龄超过 2 年的按图书总定价的 20% 计提存货跌价准备。

8、长期股权投资的核算方法

(1) 长期股权投资的投资成本的确定

通过同一控制下的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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担的债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益。同一控制下的企业合并中，合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用

以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发生的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

（2）长期股权投资的后续计量及收益确认

A、长期股权投资的成本法核算

本公司对被投资单位能够实施控制、不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的，长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润，以被投资单位接受投资后产生的累计净利润的分配额为限确认为当期投资收益，超过部分作为初始投资成本的收回。

B、长期股权投资的权益法核算

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司在取得长期股权投资后，按照享有或分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益，并调整长期股权投资的账面价值。在确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值，其次，如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其它实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（通常是指长期性的应收项目）账面价值为限继续确认投资损失，第三，经过上述处理后，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，在扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其它实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在进行有关调整时，一般只考虑取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及减值准备的金额对被投资单位净利润的影响，其它项目如为重要的，也进行调整。本公司在无法可靠确定投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值或公允价值与其账面价值之间的差额较小或其它原因导致无法对被投资单位净损益进行调整的，按照被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认投资损益，并披露此事实及其原因。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其它变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例与被投资单位除净损益以外所有者权益的其它变动额计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时计入资本公积。

C、长期股权投资权益法核算与成本法核算的转换

本公司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的，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。

本公司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，改按权益法核算。

D、长期股权投资的处置

本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入投资收益。对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它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投资收益。

E、长期股权投资的减值

本公司在资产负债表日对长期股权投资的账面价值进行检查，在被投资单位发生严重财务困难很可能倒闭或进行其它财务重组等原因导致其可收回金额明显低于账面价值的，按单项投资分析提取减值准备。其中对成本法核算的、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，以该投资的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。对其他股权投资，以该投资的账面价值与其可收回金额（在可收回金额无法确定时采用预计未来现金流量的现值）的差额，确认减值损失。长期股权投资减值准备一经提取后不得转回。

（3）被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

9、固定资产的核算方法

（1）固定资产的确认标准

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

（2）固定资产在取得时按发生的实际成本入账。

（3）固定资产后续支出的核算方法

本公司的固定资产后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足上述固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足上述固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

(4) 固定资产的分类

固定资产主要分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

(5) 固定资产折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。本公司对未计提减值准备的固定资产，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值计提折旧，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

资产类别	残值率 (%)	使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	3	20—40	4.85-2.43
机器设备	3	5	19.40
运输设备	3	5	19.40
电子设备及其他	3	5	19.40

在使用年限内变更预计折旧年限或预计残值率，以及已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的累计折旧不作调整。

(6) 固定资产减值准备

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，如由于市价大幅度下跌，或陈旧过时、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

10、在建工程的核算方法

本公司的在建工程，包括施工前期准备、正在施工中的基本建设工程、技术改造工程等。

本公司在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程减值准备：本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程进行全面检查，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，提取在建工程减值准备，在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

11、借款费用的核算

（1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其它借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

（2）借款费用资本化期间

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用及其辅助费用扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

12、无形资产的核算方法

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照取得时的实际成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法在预计使用年限内分期摊销。

（2）无形资产使用寿命及摊销

A、来源于合同性权利或其它法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其它法定权利的期限；如果合同性权利或其它法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。

B、合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面情况，聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较、以及参考历史经验等，确定无形资产为本公司带来未来经济利益的期限。

C、经过上述努力仍无法合理确定无形资产所带来经济利益期限的，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

（3）无形资产减值准备

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的使用寿命有限的无形资产按单项资产进行减值测试，如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额提取减值准备，无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，无论是否存在减值迹象，每个会计期间都进行减值测试，并按可收回金额低于账面价值的差额提取无形资产减值准备。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，重新估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产的规定处理。

（4）研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产存在产生经济利益的方式；有能力完成该无形资产的开发；有能力使用或出售该无形资产；
- D、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（5）发行权的初始计量和摊销

发行权是指作者授予本公司一定年限内（一般为5年），在全球范围内华文简（繁）体版以图书形式独家寻找出版社出版作者的作品及寻找发行商发行上述作品的权利。

发行权的计量成本按保底印量支付的版税金额确定，按照《图书出版合同》规定的保底印量进行摊销，超过保底印量支付的版税直接计入当期成本。公式如下：

发行权本年度摊销金额=（本年度实际印量÷合同约定保底印量）×发行权计量成本

13、长期待摊费用的核算

(1) 公司在筹建期内发生的费用，包括人员工资、办公费、培训费、差旅费、注册登记费以及不计入固定资产价值的借款费用等，先在本科目中归集，在公司开始生产经营的当月一次性计入当期损益；

(2) 代理费等其他长期待摊费用按受益年限平均摊销。

14、收入确认的核算

(1) 销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- A、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- B、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；
- C、收入的金额能够可靠地计量；
- D、相关的经济利益很可能流入企业；
- E、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司产品按照销售渠道的不同，分为系统销售、经销、政府采购三类，其中系统销售、政府采购、部分经销图书无销售退回条件，发出商品后已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现；经销图书中合同约定有权退回的部分，退货期满时确认销售收入实现。

公司版税收入是指公司向出版社提供已编辑完成的文稿及设计图片等向出版社收取的费用，通常在图书出版后与出版社结算确认收入。

(2) 提供劳务

公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法情况确定：

- A、已完工作的测量；
- B、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- C、已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

15、所得税的核算

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。如果资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异，则将差异区分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异分别进行会计处理。按照税法规定允许抵减以后年度所得的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。本公司将应纳税暂时性差异按适用税率确认为递延所得税负债。对可抵扣暂时性差异与可抵扣亏损，按适用税率以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异与可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值；如在未来期间预计很可能获得足够的应纳税所得额时，原减记的金额相应予以转回。

16、合并财务报表的编制

合并财务报表是指反映母公司和其全部子公司形成的企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量的财务报表。

（1）合并范围的认定

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

A、母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

B、母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足以下条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

(a)通过与被投资单位其它投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

(b)根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

(c)有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

(d)在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 合并报表编制程序

本公司合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其它有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。在编制合并财务报表时，母子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并，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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日的现金流量。

非同一控制下的企业合并，购买方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加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方

应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(2) 在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(二) 合并范围的确定原则、合并报表编制的依据及方法

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

2、合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表，使子公司采用的会计政策与母公司保持一致。

子公司的会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表，使子公司的会计期间与母公司保持一致。

3、报告期内因企业合并增加的子公司的合并财务报表编制

(1) 母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数；编制合并利润表时，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司合并当期年初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表

的年初数；编制合并利润表时，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

4、在报告期内处置子公司的合并财务报表编制

母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数；编制合并利润表时，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(三) 本公司子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出 资额(万元)
湖南天舟华文偏制 传媒有限公司	境内非金融公司	长沙市	图书销售发行	1,000	出版物批发；文化用品、纸张的销售；文化项目策划。	1,082.92
北京北方天舟文化 有限公司	境内非金融公司	北京市	图书销售发行	500	组织文化艺术交流活动；承办展览展示；市场调查；销售图书、报纸、期刊、电子出版物	500
湖南天舟教育科技 研究有限公司	境内非金融公司	长沙市	图书产品开发	500	教育技术的研究，文化和教育科技产品的开发及推广应用推广执行服务，文化项目、书刊项目的设计、策划服务，著作权代理服务	500
广州天瑞文化传播 有限公司	境内非金融公司	广州市	图书销售	300	国内版图书、报纸、期刊批发零售；企业文化活动策划；设计、制作、代理、发布国内外各类广告；会议服务；展览服务；商品信息咨询；批发和零售贸易	180
合 计				<u>2,300</u>		<u>2,262.92</u>

续上表：

实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并 报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用 于冲减少数股东损 益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数 股东分担的本期亏损超过少数股东在 该子公司期初所有者权益中所享有份 额后的余额(万元)
	100	100	是			
	100	100	是			
	100	100	是			
	60	60	是	1,323,261.59		
合 计				<u>1,323,261.59</u>		

2、同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额(万元)
怀化天舟教育有限责任公司	境内非金融公司	怀化市	图书销售 发行	100	出版物批发；文化用品、纸张 的销售；文化项目策划。	51
合 计				<u>100</u>		<u>51</u>

续上表：

实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合 并报表	少数股东权益 用于冲减少数股 东损益的金额 (万元)	少数股东权益中 从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额(万元)
	51	51	是	1,025,347.49	
合 计				<u>1,025,347.49</u>	

六、税 项

1、增值税

本公司销售书刊收入缴纳增值税，适用增值税税率为 13%。

2、营业税

本公司发行、宣传推介代理收入缴纳营业税，税率为 5%。

3、城市维护建设税

本公司按当期应纳流转税额计缴城市维护建设税。母公司和湖南天舟教育科技有限公司适用城市维护建设税税率为 5%，其他公司适用城市维护建设税税率为 7%。

4、教育费附加

本公司按当期应纳流转税额计缴教育费附加。子公司北京北方天舟文化有限公司、广州天瑞文化传播有限公司教育费附加适用税率为 3%，其他公司适用教育费附加税率为 4.5%。

5、企业所得税

本公司及子公司均按当期应纳税所得额的 25%计缴所得税。

根据国税函[2010]86 号《国家税务总局关于新办文化企业企业所得税有关政策问题的通知》，并经当地税务部门批准，子公司湖南天舟华文俚制传媒有限公司 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日免征企业所得税。

6、房产税

本公司用于出租的房屋，按照租金收入的 12%缴纳房产税；自用的房屋，按照房产原值扣除 20%后的余额，按 1.2%的税率缴纳房产税。

7、其他税项

依据税法规定计缴。

七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策的变更

本公司本期无会计政策变更事项。

2、会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更事项。

3、前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正事项。

八、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2010年1月1日，期末指2010年12月31日，上期指2009年度，本期指2010年度。

1、货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			902,849.00			142,993.79
其中：人民币	902,849.00		902,849.00	142,993.79		142,993.79
银行存款			449,958,116.60			43,305,551.09
其中：人民币	449,958,116.60		449,958,116.60	43,305,551.09		43,305,551.09
合 计			<u>450,860,965.60</u>			<u>43,448,544.88</u>

注1：期末无存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

注2：期末较期初增加407,412,420.72元，增长9.38倍，主要为本期向社会公众公开发行股票取得募集资金净额379,462,680.00元。

2、应收账款

(1) 按类别列示

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备 金额	坏账准备计 提比例 (%)	账面余额	比例(%)	坏账准备 金额	坏账准备 计提比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏

账准备的应收账款

单项金额虽不重大但单项计

提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备的应收

账款

	29,744,397.37	100	1,062,380.19	3.57	26,595,619.20	100	519,738.69	1.95
合计	<u>29,744,397.37</u>	<u>100</u>	<u>1,062,380.19</u>		<u>26,595,619.20</u>	<u>100</u>	<u>519,738.69</u>	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	24,432,139.88	82.14	1	244,321.40	22,284,969.31	83.79	1	222,849.69
1-2年(含2年)	3,609,787.81	12.14	5	180,489.39	4,118,249.69	15.48	5	205,912.47
2-3年(含3年)	1,521,286.11	5.11	30	456,385.83	144,890.96	0.55	30	43,467.29
3年以上	181,183.57	0.61	100	181,183.57	47,509.24	0.18	100	47,509.24
合计	<u>29,744,397.37</u>	<u>100</u>		<u>1,062,380.19</u>	<u>26,595,619.20</u>	<u>100</u>		<u>519,738.69</u>

(3) 报告期应收账款中无应收持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
四川壹品文化传媒有限公司	客户	2,032,504.50	1年以内	6.83
湖南省教育出版社	客户	1,000,000.00	1年以内	3.36
洪江市勤工俭学管理站	客户	917,726.36	1年以内	3.09
溆浦县新华书店	客户	907,759.98	1年以内	3.05
江苏凤凰美术出版社有限公司	客户	870,722.56	1年以内	2.93
合计		<u>5,728,713.40</u>		<u>19.26</u>

3、预付款项

(1) 账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,496,624.23	78.28	11,538,479.93	93.45

1—2年(含2年)	1,688,870.78	20.35	808,990.00	6.55
2—3年(含3年)	113,973.90	1.37		
合计	<u>8,299,468.91</u>	<u>100</u>	<u>12,347,469.93</u>	<u>100</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
河北紫鑫图书贸易有限公司	供应商	1,200,000.00	1年以内	预付图书款, 尚未收到图书
衡阳市润泽置业有限公司	开发商	480,000.00	1年以内	预付购房款
外语教学与研究出版社有限责任公司	供应商	341,250.00	1年以内	预付图书款, 尚未收到图书
长沙思达博格文化传播有限公司	供应商	220,000.00	1年以内	预付图书款, 尚未收到图书
长沙裕兴物业发展有限公司	物业公司	192,000.00	1年以内	预付2011年租金
合计		<u>2,433,250.00</u>		

(3) 本报告期预付账款中无预付持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(4) 期末较期初减少4,048,001.02元, 下降32.78%, 主要原因为随着公司实力的增强、销售额的扩大, 公司采购的议价能力得到加强, 预付供应商的货款减少。

4、其他应收款

(1) 按类别列示

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备 金额	坏账准备 计提比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备 金额	坏账准备 计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
单项金额虽不重大但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	1,628,961.66	100	105,000.67	6.45	2,872,994.34	100	997,447.67	34.72
合计	<u>1,628,961.66</u>	<u>100</u>	<u>105,000.67</u>		<u>2,872,994.34</u>	<u>100</u>	<u>997,447.67</u>	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备		账面余额	比例 (%)	坏账准备	
			计提比例 (%)	坏账准备			计提比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	1,250,374.37	76.76	1	12,503.74	1,788,463.26	62.25	1	17,884.63
1-2年(含2年)	220,500.00	13.54	5	11,025.00	109,738.52	3.82	5	5,486.93
2-3年(含3年)	109,450.52	6.72	30	32,835.16	1,023.50	0.04	30	307.05
3年以上	48,636.77	2.98	100	48,636.77	973,769.06	33.89	100	973,769.06
合 计	<u>1,628,961.66</u>	<u>100</u>		<u>105,000.67</u>	<u>2,872,994.34</u>	<u>100</u>		<u>997,447.67</u>

(3) 本报告期其他应收款中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(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	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
湖南省怀化市新华书店	客户	200,000.00	1年以内	12.28
马永杰	自然人	200,000.00	1年以内	12.28
向媛媛	员工	94,505.00	1年以内	5.80
怀化市铁路一中	客户	80,000.00	1年以内	4.91
怀化市教育局	客户	67,426.00	1年以内	4.14
合 计		<u>641,931.00</u>		<u>39.41</u>

(5) 期末较期初减少1,244,032.68元，下降43.3%，主要系本期收回湖南书香万卷文化实业有限公司欠款987,581.93元。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,160,893.74	1,995,690.86	8,165,202.88	9,960,639.97	1,220,822.17	8,739,817.80
发出商品	11,557,461.40		11,557,461.40	5,345,239.91		5,345,239.91
合 计	<u>21,718,355.14</u>	<u>1,995,690.86</u>	<u>19,722,664.28</u>	<u>15,305,879.88</u>	<u>1,220,822.17</u>	<u>14,085,057.71</u>

注：期末较期初增加6,412,475.26元，增长41.9%，主要原因为随销售规模增长而增长。

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	1,220,822.17	1,406,605.63		631,736.94	1,995,690.86
发出商品					
合 计	<u>1,220,822.17</u>	<u>1,406,605.63</u>		<u>631,736.94</u>	<u>1,995,690.86</u>

(3) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	账面价值高于可变现净值		

6、固定资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>21,938,931.80</u>	<u>724,120.54</u>		<u>22,663,052.34</u>
其中：房屋建筑物	16,799,389.00			16,799,389.00
机器设备	6,400.00			6,400.00
运输设备	4,101,638.82	411,934.00		4,513,572.82
电子设备及其他	1,031,503.98	312,186.54		1,343,690.52
二、累计折旧合计	<u>3,119,023.98</u>	<u>1,480,726.88</u>		<u>4,599,750.86</u>
其中：房屋建筑物	856,756.82	640,102.08		1,496,858.90
机器设备	928.69	721.76		1650.45
运输设备	1,919,257.36	652,584.16		2,571,841.52
电子设备及其他	342,081.11	187,318.88		529,399.99
三、固定资产减值准备合计				
四、固定资产账面价值合计	<u>18,819,907.82</u>			<u>18,063,301.48</u>
其中：房屋建筑物	15,942,632.18			15,302,530.10
机器设备	5,471.31			4,749.55
运输设备	2,182,381.46			1,941,731.30
电子设备及其他	689,422.87			814,290.53

注：本期增加的累计折旧中，本期计提的折旧金额为1,480,726.88元。

7、无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>2,349,800.00</u>	<u>443,015.40</u>		<u>2,792,815.40</u>
发行权	1,577,800.00			1,577,800.00
代理权	500,000.00			500,000.00
商标	214,300.00	58,400.00		272,700.00
著作权	57,700.00			57,700.00
财务软件		384,615.40		384,615.40
二、累计摊销额合计	<u>2,156,994.45</u>	<u>107,376.92</u>		<u>2,264,371.37</u>
发行权	1,577,800.00			1,577,800.00
代理权	500,000.00			500,000.00
商标	46,144.45	81,733.33		127,877.78
著作权	33,050.00	19,233.33		52,283.33
财务软件		6,410.26		6,410.26
三、无形资产减值准备累计金额合计				
四、无形资产账面价值合计	<u>192,805.55</u>			<u>528,444.03</u>
发行权				
代理权				
商标	168,155.55			144,822.22
著作权	24,650.00			5,416.67
财务软件				378,205.14

8、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
黄冈品牌使用费	60,000.00				60,000.00	
合 计	<u>60,000.00</u>				<u>60,000.00</u>	

注：由于全国自 2009 年以来陆续开始按照教育部新课程标准对高中教育及高考进行改革，为摸索按照新课标开发适应全国的教辅产品特点，使公司该类图书产品更好的适应全国高中生新的教学与考试改革形势，公司将该项目的全面开发工作推迟至 2010 年底。由于该项目还未进入受益期，因此未进行摊销。

9、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	对应的暂时性差异	期初余额	对应的暂时性差异
存货跌价准备	498,922.71	1,995,690.86	305,205.55	1,220,822.17
合 计	<u>498,922.71</u>	<u>1,995,690.86</u>	<u>305,205.55</u>	<u>1,220,822.17</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异（坏账准备）	1,167,380.86	1,517,186.36
可抵扣亏损	3,310,802.60	105,011.66
合 计	<u>4,478,183.46</u>	<u>1,622,198.02</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2014	105,011.66	105,011.66	
2015	3,205,790.94		
合 计	<u>3,310,802.60</u>	<u>105,011.66</u>	

(4) 期末较期初增加 193,717.16 元，增长 63.47%，主要系期末存货跌价准备增加，对应的可抵扣暂时性差异相应增加。

10、其他非流动资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南天舟教育科技研究院	1,000,000.00			1,000,000.00
江苏凤凰天舟新媒体发展有限公司（筹）		4,900,000.00		4,900,000.00
合 计	<u>1,000,000.00</u>	<u>4,900,000.00</u>		<u>5,900,000.00</u>

注 1：湖南天舟教育科技研究院属于本公司下属从事教育科学研究、教育技术研究及推广的民办非企业法人单位。

注 2：江苏凤凰天舟新媒体发展有限公司（筹）由本公司与江苏凤凰文艺出版社有限公司共同出资组建，注册资本 1000 万元，其中本公司出资 490 万元，出资比例 49%，该公司正在办理工商注册过程中。

11、资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本 期 减 少			期末余额
			转回	转销	合计	
坏账准备	1,517,186.36	-348,061.53		1,743.97	1,743.97	1,167,380.86
存货跌价准备	1,220,822.17	1,406,605.63		631,736.94	631,736.94	1,995,690.86
合 计	<u>2,738,008.53</u>	<u>1,058,544.10</u>		<u>633,480.91</u>	<u>633,480.91</u>	<u>3,163,071.72</u>

12、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额	下一会计年度内将到期的金额
银行承兑汇票	68,600.00	5,937,376.88	68,600.00
合 计	<u>68,600.00</u>	<u>5,937,376.88</u>	<u>68,600.00</u>

注：期末较期初减少 5,868,776.88，下降 99%，主要是因为期初应付票据均已到期而本期使用银行承兑汇票支付货款减少。

13、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1年以内(含1年)	18,021,601.74	85.25	7,302,139.41	79.85
1-2年(含2年)	2,022,153.99	9.57	831,894.22	9.10
2-3年(含3年)	94,940.70	0.45	1,000,000.00	10.93
3年以上	1,000,000.00	4.73	11,130.00	0.12
合 计	<u>21,138,696.43</u>	<u>100</u>	<u>9,145,163.63</u>	<u>100</u>

注：期末较期初增加 11,993,532.80 元，增长 1.3 倍，主要系公司合理利用供应商提供的信用期限，暂未支付供应商的图书款。

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

项 目	期末余额	款项性质	未偿还原因
郴州市新华书店	1,000,000.00	货款	尚未结算完毕
合 计	<u>1,000,000.00</u>		

(3) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关

联方的款项。

14、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	2,507,473.23	91.24	2,088,659.80	98.86
1-2 年(含 2 年)	240,821.81	8.76	16,366.47	0.77
2-3 年(含 3 年)			7,700.00	0.36
3 年以上			170.61	0.01
合 计	<u>2,748,295.04</u>	<u>100</u>	<u>2,112,896.88</u>	<u>100</u>

(2) 本报告期预收账款中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(3) 期末账龄超过 1 年的预收款项为尚未结算完毕的预收货款。

(4) 期末较期初增加 635,398.16 元, 增长 30.07%, 主要为随销售量的增加预收客户的货款增加。

15、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,048.00	7,740,361.07	7,632,143.63	120,265.44
二、职工福利费		173,870.70	173,870.70	
三、社会保险费	13,552.00	987,610.55	1,001,162.55	
其中：1. 医疗保险费	13,552.00	318,267.28	331,819.28	
2. 基本养老保险费		530,254.08	530,254.08	
3. 年金缴费		74,446.14	74,446.14	
4. 失业保险费		46,901.59	46,901.59	
5. 工伤保险费		8,039.36	8,039.36	
6. 生育保险费		9,702.10	9,702.10	
四、住房公积金		171,610.00	171,610.00	
五、工会经费和职工教育经费	22,490.98	128,073.58	150,564.56	
六、非货币性福利				

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<u>48,090.98</u>	<u>9,201,525.90</u>	<u>9,129,351.44</u>	<u>120,265.44</u>

注 1：应付职工薪酬期末余额 120,265.44 元在 2011 年 1 月已发放完毕。

注 2：期末较期初增加 72,174.46 元，主要原因为子公司北京北方天舟文化有限公司计提的 2010 年 12 月份的工资未在当期发放。

16、应交税费

税费项目	税率	期末余额	期初余额
企业所得税	25%	3,504,870.73	1,935,223.79
增值税	13%	813,036.75	68,454.14
营业税	5%	157,635.82	69,376.19
城市建设维护税	7%、5%	70,826.46	7,544.40
应交教育费附加	3%、4.5%	55,560.82	18,050.32
房产税	12%	105,951.41	
印花税		242,024.43	
土地使用税		15,168.00	
个人所得税		66,715.83	275,636.18
其他		3,564.57	
合 计		<u>5,035,354.82</u>	<u>2,374,285.02</u>

注：期末较其期初增加 2,661,069.80 元，增长 1.12 倍，主要为随销售规模及营业利润增加，期末已计提未缴纳的所得税及其他税费增加。

17、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	2,098,771.89	95.95	781,317.10	79.35

1-2年(含2年)	21,734.90	0.99	176,583.18	17.93
2-3年(含3年)	66,883.18	3.06	26,739.30	2.72
合计	<u>2,187,389.97</u>	<u>100</u>	<u>984,639.58</u>	<u>100</u>

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末金额较大的其他应付款情况

单位名称	性质或内容	金额
湖南启元律师事务所	上市法律服务费	1,350,000.00
深圳证券时报社	信息披露费	500,000.00
合计		<u>1,850,000.00</u>

(4) 期末余额中无应付关联方款项。

(5) 期末较期初增加1,202,750.39元，增长1.22倍，主要为应付的律师上市服务费。

18、股本

项目	期初账面余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末账面余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>56,000,000.00</u>	<u>3,600,000.00</u>				<u>3,600,000.00</u>	<u>59,600,000.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股		1,200,000.00				1,200,000.00	1,200,000.00
3.其他内资持股	56,000,000.00	2,400,000.00				2,400,000.00	58,400,000.00
其中：境内法人持股	48,880,000.00	2,400,000.00				2,400,000.00	51,280,000.00
境内自然人持股	7,120,000.00						7,120,000.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股		<u>15,400,000.00</u>				<u>15,400,000.00</u>	<u>15,400,000.00</u>
1.人民币普通股		15,400,000.00				15,400,000.00	15,400,000.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	<u>56,000,000.00</u>	<u>19,000,000.00</u>				<u>19,000,000.00</u>	<u>75,000,000.00</u>

注：本期公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1697号文核准，向社会公众发行人民币普通股（A股）1,900万股，其中，网下发行数量360万股，网上定价发行数量1,540万股，每股面值1元，新增注册资本1,900万元。天职国际会计师事务所已对此次新增注册资本到位情况予以验证，并出具天职湘核字[2010]442号《验资报告》。

19、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,694,271.04	360,462,680.00		365,156,951.04
其他资本公积				
合 计	<u>4,694,271.04</u>	<u>360,462,680.00</u>		<u>365,156,951.04</u>

注：本期资本公积增加360,462,680.00元为公司发行股票溢价收入扣除发行费用后的余额。

20、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	3,381,258.75	2,312,984.48		5,694,243.23
合 计	<u>3,381,258.75</u>	<u>2,312,984.48</u>		<u>5,694,243.23</u>

注：本期盈余公积增加2,312,984.48元为母公司根据利润分配政策计提的法定盈余公积金。

21、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	31,224,660.96	16,836,742.63
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重大会计差错		
本年年初余额	31,224,660.96	16,836,742.63
本期增加数	30,829,663.65	20,232,361.27
其中：本期净利润转入	30,829,663.65	20,232,361.27
其他增加		
本期减少数	7,912,984.48	5,844,442.94
其中：本期提取盈余公积数	2,312,984.48	1,756,442.94
本期分配现金股利数	5,600,000.00	4,088,000.00

项 目	本期金额	上期金额
本期分配股票股利数		
其他减少		
本年期末余额	<u>54,141,340.13</u>	<u>31,224,660.96</u>

注：根据 2010 年 2 月 5 日股东大会决议通过的利润分配方案，公司以 5,600 万股为基数，每 10 股派现金 1.00 元（含税），共计分配现金股利 560.00 万元（含税）。

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入、成本

项 目	营业收入		营业成本	
	本期数	上期数	本期数	上期数
主营业务	213,723,258.65	130,314,520.83	143,786,613.27	78,479,969.89
其他业务	112,731.34	1,206,257.15	5,636.57	283,500.00
合 计	<u>213,835,989.99</u>	<u>131,520,777.98</u>	<u>143,792,249.84</u>	<u>78,763,469.89</u>

注1：营业收入增加82,315,212.01元，增幅62.59%，主要系中标政府采购项目（农家书屋）及湖南省外业务的增长，其中本年新增政府采购项目收入3,186.54万元，新增湖南省外图书发行业务收入4,312万元。

注 2：营业成本增加 65,028,779.95 元，增幅 82.56%，主要原因为：A、收入增长，成本相应增加；B、政府采购项目毛利，低于其他图书毛利，成本增长幅度高于收入增长幅度。

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
图书发行	213,723,258.65	143,786,613.27	130,314,520.83	78,479,969.89
合 计	<u>213,723,258.65</u>	<u>143,786,613.27</u>	<u>130,314,520.83</u>	<u>78,479,969.89</u>

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
青少年类	171,146,562.97	111,622,567.57	120,728,492.94	73,434,136.45
社科类	37,955,515.95	30,499,988.92	7,090,689.90	5,045,833.44

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
版税收入	4,621,179.73	1,664,056.78	2,495,337.99	
合 计	<u>213,723,258.65</u>	<u>143,786,613.27</u>	<u>130,314,520.83</u>	<u>78,479,969.89</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南省内销售	150,126,762.47	101,675,627.63	109,834,183.43	67,414,755.53
湖南省外销售	63,596,496.18	42,110,985.64	20,480,337.40	11,065,214.36
合 计	<u>213,723,258.65</u>	<u>143,786,613.27</u>	<u>130,314,520.83</u>	<u>78,479,969.89</u>

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例（%）
湖南省新华书店	46,638,766.11	21.81
湖南省新闻出版局	45,665,132.74	21.36
湖南省教育出版社	15,758,866.67	7.37
四川壹品文化传媒有限公司	11,289,450.80	5.28
河北省新华书店	7,564,404.09	3.54
合 计	<u>126,916,620.41</u>	<u>59.36</u>

23、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	5%	906,337.74	520,612.00
城建税	7%、5%	729,081.64	454,277.57
教育费附加	4.5%、3%	575,917.34	357,546.74
合 计		<u>2,211,336.72</u>	<u>1,332,436.31</u>

注：营业税金及附加较上期增加 878,900.41 元，增长 65.96%，主要原因为：A、销售收入增加，上缴增值税增加，相应计提的城建税及教育费附加增加；B、子公司湖南天舟华文丽制有限公司本期版税收入较上年同期增加，计提营业税增加。

24、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费用	4,013,875.48	3,834,240.41
运输费	2,180,307.96	1,513,993.85
发行费	2,427,796.77	2,459,449.44
业务宣传费	1,271,342.10	942,486.20
差旅费	699,690.08	662,587.70
折旧	616,062.78	877,174.42
其他	2,954,427.34	2,382,268.38
合 计	<u>14,163,502.51</u>	<u>12,672,200.40</u>

注：销售费用本期较上期增长 11.77%，主要原因为随公司收入的增长，运输费及业务宣传费增加。

25、管理费用

费用项目	本期金额	上期金额
人工费用	5,077,568.74	2,994,016.46
办公费	2,326,616.18	2,039,560.28
差旅费	694,057.16	660,121.90
折旧	991,115.08	605,497.22
会务费	1,469,067.08	1,404,742.53
业务招待费	1,371,485.45	1,115,230.17
其他	2,754,476.82	2,787,001.43
合 计	<u>14,684,386.51</u>	<u>11,606,169.99</u>

注：管理费用本期较上期增长 26.52%，主要原因为：

A、随着公司规模扩大，2009年6月及8月新成立湖南天舟教育科技研究有限公司、广州天瑞文化传播有限公司两家子公司，办公用固定资产增加使折旧费增加，本期职工的工资、福利费及社保支出相应增加；

B、子公司湖南天舟教育科技研究有限公司本期开发新版红魔图书，编辑人员增加，工资相应增加；

C、本年公司成功上市，相应的办公费及业务招待费有所增加。

26、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
1. 利息支出		
减：利息收入	441,422.15	321,514.70
2. 汇兑损益		
3. 其他	38,030.72	28,102.87
合 计	<u>-403,391.43</u>	<u>-293,411.83</u>

注：财务费用减少 109,979.60 元，减幅 37.48%，主要是随着公司盈利的增长、现金流的增加，银行存款平均余额增加，使银行存款利息收入增加。

27、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	-348,061.53	644,108.89
2. 存货跌价损失	1,406,605.63	1,220,822.17
合 计	<u>1,058,544.10</u>	<u>1,864,931.06</u>

注：资产减值损失较上期下降 43.24%，主要原因为公司加速了应收款的回款，本期计提的坏账准备较上期减少。

28、营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
1. 政府补助	1,100,000.00	1,050,000.00
2. 其他	2,172.28	3,057.53
合 计	<u>1,102,172.28</u>	<u>1,053,057.53</u>

(2) 政府补助明细

项 目	本期金额	上期金额	来源和依据
文化产业发展引导资金	1,000,000.00	1,000,000.00	湘发[2007]17号
上市企业奖励资金	100,000.00		长金证发[2010]8号
中小企业发展专项奖励		50,000.00	长县发[2006]35号
合 计	<u>1,100,000.00</u>	<u>1,050,000.00</u>	

29、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
1. 公益性捐赠支出	600,000.00	264,514.94
2. 非公益性捐赠支出	82,601.76	
3. 其他	3.15	10,241.43
合 计	<u>682,604.91</u>	<u>274,756.37</u>

注：营业外支出增加407,848.54元，主要为捐赠支出增加。

30、所得税费用

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	<u>7,378,431.28</u>	<u>5,971,108.98</u>
其中：当期所得税	7,572,148.44	6,058,045.15
递延所得税	-193,717.16	-86,936.17

(2) 所得税费用与会计利润的关系

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	38,748,929.11	26,353,283.32
按法定税率计算的所得税费用(25%)	9,687,232.29	6,588,320.83
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
不需纳税的归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-3,328,640.39	-1,489,317.18
被抵消的内部利润		
本期计入递延收益的政府补助		
不可抵扣的费用和损失	499,560.18	771,761.36
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度可抵扣亏损		
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	713,996.36	187,280.14
当期递延所得税费用的影响	-193,717.16	-86,936.17

合 计	<u>7,378,431.28</u>	<u>5,971,108.98</u>
-----	---------------------	---------------------

31、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、收到的其他与经营活动有关的现金	<u>6,018,481.37</u>	<u>2,382,005.93</u>
其中：往来款	4,577,059.22	1,010,491.23
利息收入	441,422.15	321,514.70
政府补助	1,000,000.00	1,050,000.00
二、支付的其他与经营活动有关的现金	<u>20,293,697.17</u>	<u>17,369,099.92</u>
其中：往来款	2,885,090.42	1,670,436.82
费用性支出	17,408,606.75	15,698,663.10
三、收到的其他与筹资活动有关的现金	<u>100,000.00</u>	<u>500,000.00</u>
其中：收到湖南财政厅上市专项引导资金		500,000.00
收到长沙市财政局上市企业奖励费	100,000.00	

32、净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,370,497.83	20,382,174.34
加：计提的资产减值准备	1,058,544.10	1,864,931.06
固定资产折旧	1,480,726.88	1,483,884.63
无形资产摊销	107,376.92	389,440.00
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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	-193,717.16	-86,936.17
递延所得税负债增加		
存货的减少	-7,044,212.20	-4,190,898.71

项 目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少	1,421,511.56	-8,973,023.92
经营性应付项目的增加	8,565,078.86	-5,350,820.61
其他	-100,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	<u>36,665,806.79</u>	<u>5,518,750.62</u>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	450,860,965.60	43,448,544.88
减: 现金的年初余额	43,448,544.88	45,499,975.54
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>407,412,420.72</u>	<u>-2,051,430.66</u>

33、现金与现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>450,860,965.60</u>	<u>43,448,544.88</u>
其中: 现金	902,849.00	142,993.79
可随时用于支付的银行存款	449,958,116.60	43,305,551.09
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>450,860,965.60</u>	<u>43,448,544.88</u>
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按类别列示

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备 金额	坏账准备计提 比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备 金额	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	5,329,309.87	100	235,571.82	4.42	6,047,988.82	100	157,791.44	2.61
合 计	<u>5,329,309.87</u>	<u>100</u>	<u>235,571.82</u>		<u>6,047,988.82</u>	<u>100</u>	<u>157,791.44</u>	<u>2.61</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	5,075,451.44	95.24	1	50,754.51	5,491,537.14	90.80	1	54,915.37
1-2年(含2年)	72,674.86	1.36	5	3,633.74	370,686.25	6.13	5	18,534.31
2-3年(含3年)					144,890.96	2.39	30	43,467.29
3年以上	181,183.57	3.40	100	181,183.57	40,874.47	0.68	100	40,874.47
合 计	<u>5,329,309.87</u>	<u>100</u>		<u>235,571.82</u>	<u>6,047,988.82</u>	<u>100</u>		<u>157,791.44</u>

(3) 本报告期应收账款中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 应收账款期末余额中应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
怀化天舟教育有限责任公司	子公司	1,581,706.17	1年以内	29.68
合 计		<u>1,581,706.17</u>		<u>29.68</u>

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
四川壹品文化传媒有限公司	客户	1,948,986.09	1年以内	36.57
怀化天舟教育有限责任公司	子公司	1,581,706.17	1年以内	29.68
湖南教育出版社	客户	1,000,000.00	1年以内	18.76

怀化市鹤城区教育局	客户	145,523.37	1年以内	2.73
江西新华发行集团有限公司奉新县分公司	客户	151,323.30	1年以内	2.84
合计		<u>4,827,538.93</u>		<u>90.58</u>

2、其他应收款

(1) 按类别列示

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备 金额	坏账准备 计提比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备 金额	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
单项金额虽不重大但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	9,286,036.13	100	160,985.52	1.73	10,986,370.39	100.00	413,159.12	3.76
合计	<u>9,286,036.13</u>	<u>100</u>	<u>160,985.52</u>		<u>10,986,370.39</u>	<u>100.00</u>	<u>413,159.12</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备 金额	金额	比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备 金额
1年以内(含1年)	8,956,092.31	96.45	1	89,560.92	9,124,330.75	83.05	0.04	3,366.66
1-2年(含2年)	191,500.00	2.06	5	9,575.00	1,453,016.14	13.23	0.10	1,485.42
2-3年(含3年)	109,420.32	1.18	30	32,826.10	1,023.50	0.01	30	307.04
3年以上	29,023.50	0.31	100	29,023.50	408,000.00	3.71	100	408,000.00
合计	<u>9,286,036.13</u>	<u>100</u>		<u>160,985.52</u>	<u>10,986,370.39</u>	<u>100</u>		<u>413,159.12</u>

(3) 本报告期其他应收款中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 其他应收款期末余额中应收关联方款项

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 (%)
湖南天舟华文俐制传媒有限公司	子公司	8,136,762.42	1年以内	87.62

合 计

8,136,762.4287.62

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
湖南天舟华文俐制传媒有限公司	本公司的子公司	8,136,762.42	1年以内	87.62
马永杰	自然人	200,000.00	1年以内	2.15
湖南省怀化市新华书店	客户	200,000.00	1年以内	2.15
向媛媛	员工	94,505.00	1年以内	1.02
怀铁第一中学	客户	80,000.00	1年以内	0.86
合 计		<u>8,711,267.42</u>		<u>93.80</u>

3、长期股权投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期收到的现金红利
成本法核算：						
湖南天舟华文俐制传媒有限公司	10,829,211.92	10,829,211.92			10,829,211.92	
怀化天舟教育有限责任公司	510,000.00	536,558.55			536,558.55	
北京北方天舟文化有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	
广州天瑞文化传播有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00			1,800,000.00	
湖南天舟教育科技研究有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	
合 计	<u>23,139,211.92</u>	<u>23,165,770.47</u>			<u>23,165,770.47</u>	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	139,731,948.10	85,766,617.34
其他业务收入	112,731.34	906,257.15
合 计	<u>139,844,679.44</u>	<u>86,672,874.49</u>

注：营业收入较上期增加 53,171,804.95 元，增长 61.35%，主要是公司加大了省外业务的开发力度，同时积极参与“农家书屋”等政府公共文化项目招标，使得教辅类图书收入快速增长。

(2) 营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	90,582,247.28	48,489,781.89
其他业务成本	5,636.57	3,500.00
合 计	<u>90,587,883.85</u>	<u>48,493,281.89</u>

注：营业成本较上期增加 42,094,601.96 元，增长 86.81%，主要由于销售量增加，成本相应增加；另外由于毛利率低的“农家书屋”等政府采购项目销售增加，使得成本增长幅度高于收入增长幅度。

(3) 主营业务收入分类情况

项 目	本期金额	上期金额
青少年类	117,315,317.96	85,766,617.34
社科类	22,416,630.14	
合 计	<u>139,731,948.10</u>	<u>85,766,617.34</u>

(4) 主营业务成本分类情况

项 目	本期金额	上期金额
青少年类	72,724,521.34	48,489,781.89
社科类	17,857,725.94	
合 计	<u>90,582,247.28</u>	<u>48,489,781.89</u>

(5) 主营业务收入分地区情况

项 目	本期金额	上期金额
湖南省内销售	120,442,154.74	81,118,781.69
湖南省外销售	19,289,793.36	4,647,835.65
合 计	<u>139,731,948.10</u>	<u>85,766,617.34</u>

(6) 主营业务成本分地区情况

项 目	本期金额	上期金额
湖南省内销售	79,421,147.26	47,625,389.08
湖南省外销售	11,161,100.02	864,392.81
合 计	<u>90,582,247.28</u>	<u>48,489,781.89</u>

(7) 公司前五名客户的销售情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
湖南省新华书店	46,638,766.11	33.35
湖南省新闻出版局	45,665,132.74	32.65
湖南教育出版社	14,258,597.76	10.20
四川壹品文化传媒有限公司	8,627,421.32	6.17
河北省新华书店	5,667,835.73	4.05
合 计	<u>120,857,753.66</u>	<u>86.42</u>

5、净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,129,844.75	17,564,429.36
加：计提的资产减值准备	1,077,748.95	787,392.45
固定资产折旧	1,384,076.33	1,402,624.34
无形资产摊销	104,876.92	60,516.67
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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	-155,101.30	-54,110.47
递延所得税负债增加		
存货的减少	-5,095,424.18	-4,888,176.01
经营性应收项目的减少	5,423,163.90	-3,124,554.30
经营性应付项目的增加	10,563,610.86	-6,381,462.03
其他	-100,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	<u>36,332,796.23</u>	<u>5,366,660.01</u>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	435,484,382.51	28,072,124.25
减：现金的年初余额	28,072,124.25	41,210,280.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>407,412,258.26</u>	-13,138,156.27

6、现金与现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>435,484,382.51</u>	<u>28,072,124.25</u>
其中：现金	610,797.30	6,896.32
可随时用于支付的银行存款	434,873,585.21	28,065,227.93
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>435,484,382.51</u>	<u>28,072,124.25</u>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

十、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
湖南天鸿投资集团有限公司	有限责任公司	长沙县星沙镇茶叶大市场	肖志鸿	投资高新技术产业、农业、文教产业，提供企业管理咨询服务	4,720 万元

接上表：

母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
65.17	65.17	湖南天鸿投资集团有限公司	73477424-0

3、本企业的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
湖南天舟华文传媒有限公司	境内非金融公司	民营企业	长沙市	陈四清
北京北方天舟文化有限公司	境内非金融公司	民营企业	北京市	肖欢
湖南天舟教育科技研究有限公司	境内非金融公司	民营企业	长沙市	赵伟立
广州天瑞文化传播有限公司	境内非金融公司	民营企业	广州市	喻宇汉
怀化天舟教育有限责任公司	境内非金融公司	民营企业	怀化市	李强

接上表：

业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
图书销售发行	1,000.00	100	100	670786188
图书销售发行	500.00	100	100	67875551-1
图书产品开发	500.00	100	100	68952820-x
图书报刊销售	300.00	60	60	69355325-6
图书销售发行	100.00	51	51	75063413-3

4、本企业的合营和联营企业情况

无。

5、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
长沙鸿远建筑材料有限公司	同一实际控制人	74318676-6
湖南星沙中小企业信用担保有限公司	同一实际控制人	75580342-6
长沙鸿发印务实业有限公司	同一实际控制人	18414441-1
湖南天能电机制造有限公司	同一实际控制人	72252127-0
湖南磐鸿置业有限公司	同一实际控制人	75803307-6
湖南鸿大茶叶有限公司	同一实际控制人	72254379-5

6、关联方交易

无。

7、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

无。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	长沙鸿发印务实业有限公司			665,581.55	
合计				<u>665,581.55</u>	

十一、分部报告

本公司收入及利润绝大部分来自青少年读物及其他相关产品发行，公司董事会认为这些产品的发行有着非常紧密的关系且有共同的风险与回报，因此公司产品发行活动被视为经营书刊产品发行单一分部。

十二、或有事项

本公司无应披露的或有事项。

十三、承诺事项

本公司无应披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

2011年3月28日，本公司第二届董事会第三次会议审议通过公司2010年度利润分配及资本公积转增股本预案，同意公司以2010年12月31日的总股本7,500万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.50元（含税）；同时，以资本公积向全体股东每10股转增3股。上述分配预案待公司2010年度股东大会通过后实施。

十五、其他重大事项

本公司无应披露的其他重大事项。

十六、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号-净资产收益率和每股收益计算及披露》的要求，本公司报告期加权平均的净资产收益率和每股收益计算如下：

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

归属于公司普通股股东的净利润	29.07%	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.77%	0.54	0.54

注：计算公式如下

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P0 / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$(2) \text{ 基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

$$(3) \text{ 稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

2、按照证监会《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]》的要求，披露报告期非经常损益情况

(1) 报告期非经常损益明细

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 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	1,100,000.00	1,050,000.00

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
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		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-680,432.63	-271,698.84
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>419,567.37</u>	<u>778,301.16</u>
减：所得税影响金额	104,891.84	-67,924.71
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>314,675.53</u>	<u>846,225.87</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	314,611.46	872,072.66
归属于少数股东的非经常性损益	64.07	-25,846.79

十七、财务报表的批准

本公司的财务报表已于 2011 年 3 月 28 日获得本公司董事会批准。

湖南天舟科教文化股份有限公司

二〇一一年三月二十八日

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有董事长签名的2010 年年度报告文本原件。
- 五、其他相关资料。
- 六、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书处。

湖南天舟科教文化股份有限公司

董事长：肖志鸿

二〇一一年三月二十八日