
中原大地传媒股份有限公司

2011年度中期报告全文

2011年8月11日

目 录

第一节	重要提示	2
第二节	上市公司基本情况	2
第三节	股本变动及股东情况	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	5
第五节	董事会报告	6
第六节	重要事项	8
第七节	财务报告	11
第八节	备查文件	116

第一节 重要提示

1、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。

2、没有董事、监事、高级管理人员对中期报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

3、所有董事均出席董事会。

4、本报告期财务报告已经审计。

5、公司负责人刘少宇先生、主管会计工作负责人郭豫生先生及会计机构负责人何松涛先生声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

第二节 上市公司基本情况

一、公司基本情况简介：

1、公司法定中文名称：中原大地传媒股份有限公司

公司法定英文名称：Central china land media CO.,LTD

2、法定代表人：刘少宇

3、董事会秘书：毋晓冬

联系地址：河南省焦作市神州路西段 1698 号焦作高新区创业服务中心 1 号公寓

联系电话：(0391) 3680667 13782796523

传 真：(0391) 3560995

电子信箱：qhy@jzxa.com

4、公司注册地址：河南省焦作市民主路北路 15 号

公司办公地址：河南省焦作市神州路西段 1698 号焦作高新区创业服务中心 1 号公寓

邮政编码：454003

电子信箱：jzxa@jzxa.com

5、公司选定的信息披露报刊：《中国证券报》、《证券时报》

登载年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

2011 年半年度报告备置地点：公司证券部

6、股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：*ST 鑫安

股票代码：000719

7、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1989 年 2 月 23 日

最近变更注册登记日期：2011 年 7 月 25 日

注册地点：河南省焦作市民主北路 15 号

企业法人营业执照注册号：410000000020374

税务登记号：410800170000417

公司聘请的会计师事务所名称：中勤万信会计师事务所有限公司

办公地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

二、主要财务数据和指标

(一)、主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末 比上年度期 末增减（%）
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	2,280,317,767.21	0.00	2,337,354,896.43	-2.44%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,422,466,657.63	0.00	1,386,990,936.26	2.56%
股本（股）	439,717,878.00	129,375,687.00	129,375,687.00	239.88%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.23	0.00	3.15	2.54%
	报告期（1—6 月）	上年同期		本报告期比 上年同期增 减（%）
		调整前	调整后	调整后
营业总收入（元）	761,234,638.37	0.00	770,802,823.77	-1.24%
营业利润（元）	25,229,299.17	0.00	48,939,175.78	-48.45%
利润总额（元）	44,633,381.65	0.00	50,454,373.96	-11.54%
归属于上市公司股东的净利润（元）	44,695,721.37	0.00	45,524,187.34	-1.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	20,323,669.70	0.00	0.00	0.00%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.00	0.10	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.00	0.10	0.00%
加权平均净资产收益率（%）	3.17%	0.00%	3.65%	-0.48%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.44%	0.00%	0.00%	1.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	27,391,485.49	0.00	30,495,730.57	-10.18%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.06	0.00	0.07	-14.29%

(二)、非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
----------	----	---------

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	4,120,000.00	
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	19,386,848.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	368,113.82	
所得税影响额	-35,421.27	
少数股东权益影响额	532,510.99	
合计	24,372,051.67	-

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况：

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	80,204,488	61.99%	285,262,343				285,262,343	365,466,831	83.11%
1、国家持股									
2、国有法人持股	64,291,600	49.69%	285,262,343				285,262,343	349,553,943	79.50%
3、其他内资持股	15,912,888	12.30%						15,912,888	3.62%
其中：境内非国有法人持股	15,745,020	12.17%						15,745,020	3.58%
境内自然人持股	167,868	0.13%						167,868	0.04%
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	49,171,199	38.01%			25,079,848		25,079,848	74,251,047	16.89%
1、人民币普通股	49,171,199	38.01%			25,079,848		25,079,848	74,251,047	16.89%
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	129,375,687	100.00%	285,262,343		25,079,848		310,342,191	439,717,878	100.00%

二、前 10 名股东、前 10 名流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数	8,257
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
中原出版传媒投资控股集团有限公司	国有法人	75.78%	333,211,906	333,211,906	
焦作通良资产经营有限公司	国有法人	2.94%	12,933,342	6,627,943	
河南富国实业有限公司	境内非国有法人	2.72%	11,954,314	11,954,314	11,954,314
周口市城市信用社股份有限公司	国有法人	1.23%	5,387,900	4,940,400	
中国光大银行股份有限公司郑州分行	国有法人	0.95%	4,198,249	3,849,558	
河南觉悟科技有限公司	境内非国有法人	0.74%	3,236,642	3,236,642	3,236,642
浙江省农业技术推广基金会	境内非国有法人	0.43%	1,904,067		
武汉塬生光电通信产业投资有限责任公司	境内非国有法人	0.43%	1,904,000		
李丹	境内自然人	0.35%	1,550,467		
庾燕航	境内自然人	0.34%	1,499,362		
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		
焦作通良资产经营有限公司	6,305,399		人民币普通股		
浙江省农业技术推广基金会	1,904,067		人民币普通股		
武汉塬生光电通信产业投资有限责任公司	1,904,000		人民币普通股		
李丹	1,550,467		人民币普通股		
庾燕航	1,499,362		人民币普通股		
张志良	1,103,874		人民币普通股		
周仁瑀	990,437		人民币普通股		
赖顺兴	870,400		人民币普通股		
张复昌	718,504		人民币普通股		
李那	716,448		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	无				

三、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内，公司实际控制人及控股股东未发生变化。

第四节 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

本报告期董事、监事、高管无人持股。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期，董事、副董事长谷新矿先生因工作调整，提请辞去公司董事、副董事长职务。公司分别在 2011 年 4 月 18 日召开的五届三次董事会及 2011 年 6 月 16 日召开 2010 年度股东

大会上审议通过了《关于谷新矿先生辞去董事、副董事长的议案》。

第五节 董事会报告

一、报告期内主要工作情况：

报告期内，公司完成的主要工作：首先是根据中国证监会并购重组委员会就公司重大资产重组方案所提出的反馈意见做好补正回复工作，力争尽快获得中国证监会审核通过。2011年5月24日，中国证监会出具了《关于核准焦作鑫安科技股份有限公司重大资产重组及向中原出版传媒投资控股集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2011〕801号），对公司重大资产重组方案予以核准；其次，公司在得到中国证监会核准文件，与中原出版传媒投资控股集团有限公司通过协商，确定以2011年5月31日为资产交割基准日，对公司本次发行股份购买的相应资产进行交割，并于2011年6月28日完成了该等资产的交割确认工作，同日中勤万信会计师事务所出具了（2011）中勤验字第06038号验资报告，对定向发行的285,262,343股股份予以验证。2011年6月29日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的办理了增发股份登记手续，增发后公司股份数量为439,717,878股。第三，公司于2011年6月27日，完成了股权分置改革方案的实施工作；第四，公司于2011年7月25日在河南省工商行政管理局办理了公司名称、经营范围、注册资本的变更登记工作。

二、报告期内经营情况

（一）、主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
出版业务	36,638.01	25,237.19	31.12%	0.00%	0.00%	0.00%
物资销售业务	36,259.28	33,635.19	7.24%	0.00%	0.00%	0.00%
印刷业务	13,505.69	12,254.62	9.26%	0.00%	0.00%	0.00%
主营业务分产品情况						
一般图书	4,618.55	3,395.89	26.47%	0.00%	0.00%	0.00%
教材教辅	31,638.55	21,595.48	31.74%	0.00%	0.00%	0.00%
期刊	306.07	212.82	30.47%	0.00%	0.00%	0.00%
其他	74.84	33.00	55.91%	0.00%	0.00%	0.00%
物资销售业务	36,259.28	33,635.19	7.24%	0.00%	0.00%	0.00%
印刷业务	13,505.69	12,254.62	9.26%	0.00%	0.00%	0.00%

（二）、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
河南省内	45,768.53	0.00%
河南省外	30,354.93	0.00%

(三)、报告期内，公司没有对净利润产生重大影响的其他经营业务

(四)、报告期内，公司没有参股公司经营。

(五)、报告期内，公司主营业务及其结构与上年度未发生重大变化

公司原为无资产、无负债的净壳公司。2011 年 5 月 27 日，公司收到了中国证券监督管理委员会《关于核准焦作鑫安科技股份有限公司重大资产重组及向中原出版传媒投资控股集团有限公司发行股票购买资产的批复》（证监许可【2011】801 号），经中国证监会核准，公司向中原出版传媒投资控股集团有限公司发行 285,262,343 股股份购买相关资产。2011 年 6 月份，公司完成了以上购买资产的交割工作并办理了工商营业执照的变更登记工作，公司主营业务为文化出版行业。

(六)、主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的原因说明：

公司于本报告期完成了重大资产重组，公司主营业务及盈利能力得以恢复。

(七)、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析：

本报告期的利润构成为：公司完成重大资产重组后的主营业务收入；上年同期无任何收入。

(八)、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

(九)、投资情况

1、报告期内公司无募集资金行为。

2、报告期内公司无投资行为。

(十)、公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

2011 年 4 月 18 日，亚太（集团）会计师事务所对公司 2010 年度报告出具了带强调事项段的无保留意见，强调事项如下：

截止本报告签发之日，焦作鑫安破产重整计划已执行完毕，公司已无生产经营性资产及生产经营业务，公司运转及盈利依赖政府补助。焦作鑫安已在财务报表附注九、（三）中披露了重大资产重组以改善持续经营能力的措施，但与焦作鑫安资产重组有关审批事项正在履行相关程序，能否获得最终批准和实施尚存在不确定性。因此，焦作鑫安持续经营能力仍存在不确定性。

现公司董事会就上期审计报告强调事项段说明如下：

2011年5月27日，公司收到了中国证券监督管理委员会《关于核准焦作鑫安科技股份有限公司重大资产重组及向中原出版传媒投资控股集团有限公司发行股票购买资产的批复》（证监许可【2011】801号）文件，经中国证监会核准：公司向中原出版传媒投资控股集团有限公司（简称“中原传媒”）发行285,262,343股股份购买相关资产。

经公司与中原出版传媒投资控股集团有限公司（以下简称：中原出版集团）商定：以2011年5月31日为公司重大资产重组资产交割基准日，公司与中原出版集团进行了相关资产的交付。2011年6月28日中勤万信会计师事务所出具了（2011）中勤验字第06038号验资报告，对定向发行的285,262,343股股份予以验证。2011年6月29日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的办理了增发股份登记手续，增发后公司股份数量为439,717,878股。

公司董事会认为，公司在获得了中国证监会关于公司重大资产重组的行政许可后，已对相关资产进行了交割确认。本次重大资产重组完成后，当期实现利润44,695,721.37元。由此可见，公司持续经营能力已得到根本改善。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，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》的有关规定召集、召开股东大会；公司董事会认真执行股东大会决议，为公司的决策机构；监事会严格按照规定行使监督职权，对公司财务状况、董事及高级管理人员职务行为的监督等履行职责，维护了公司和全体股东的合法权益；公司管理层严格执行股东大会及董事会决议，执行各项决策。

二、报告期实施的利润分配的执行情况

报告期内，公司不存在执行以前期间拟定、在报告期内实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的情况。本报告期公司也不进行利润分配及公积金转增股本。

三、收购、出售资产及资产重组

单位：万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至合并日为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至合并日为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
中原出版集团	小学教材出版业务	2009年12月31日	4.80	0.00	3,188.27	是	协商	否	是	控股股东
中原出版集团	河南新华印刷集团	2009年12月31日	4.80	0.00	115.33	是	协商	是	是	控股股东

	有限公司									
中原出版集团	河南新华物资集团有限公司	2009年12月31日	4.80	0.00	-809.69	是	协商	是	是	控股股东
中原出版集团	大象出版社有限公司	2009年12月31日	4.80	0.00	26.23	是	协商	是	是	控股股东
中原出版集团	海燕出版社有限公司	2009年12月31日	4.80	0.00	375.52	是	协商	是	是	控股股东
中原出版集团	河南科学技术出版社有限公司	2009年12月31日	4.80	0.00	207.50	是	协商	是	是	控股股东
中原出版集团	中州古籍出版社有限公司	2009年12月31日	4.80	0.00	21.51	是	协商	是	是	控股股东
中原出版集团	文心出版社有限公司	2009年12月31日	4.80	0.00	-279.14	是	协商	是	是	控股股东
中原出版集团	中原农民出版社有限公司	2009年12月31日	4.80	0.00	78.66	是	协商	是	是	控股股东
中原出版集团	河南文艺出版社有限公司	2009年12月31日	4.80	0.00	-101.85	是	协商	是	是	控股股东
中原出版集团	河南电子音像出版社有限公司	2009年12月31日	4.80	0.00	-346.59	是	协商	是	是	控股股东
中原出版集团	河南美术出版社有限公司	2009年12月31日	4.80	0.00	78.93	是	协商	是	是	控股股东
中原出版集团	北京汇林纸业有限公司	2009年12月31日	4.80	0.00	20.74	是	协商	是	是	控股股东
中原出版集团	中原出版传媒投资控股集团北京汇林印务有限公司	2009年12月31日	4.80	0.00	-1,287.77	是	协商	是	是	控股股东

注：中小学教材出版业务名下北京出版基地 2 宗土地证及地上房屋产权证产权过户手续正在办理中。中原出版传媒投资控股集团有限公司承诺：如果该等资产发生减值、影响上市公司使用或者在中国证监会的核准文件之日起六个月内办理过户至本公司的情况，中原出版传媒投资控股集团有限公司将以现金形式对本公司进行补偿。

四、关联交易

1、报告期内，公司未发生关联债权债务往来情况。

2、与日常经营相关的关联交易。

报告期内公司发生的与日常经营相关的重大关联交易参见本报告“第七节 财务报告”财务报表附注第七.（三）。

五、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司未发生重大诉讼仲裁事项。

六、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内，公司无其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明。

七、公司持有其他上市公司股权情况

公司未持有其他上市公司的股权。

八、证券投资情况

公司未进行证券投资。

九、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

作为公司独立董事，我们根据中国证监会和国务院国资委联合发布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）等规范性文件的要求，本着对公司及全体股东负责的态度，按照实事求是的原则，对公司关联方占用公司资金及对外担保的情况进行了认真的核查和必要的问询，现发表专项说明及独立意见如下：

经审查，公司独立董事一致认为：本报告期内，公司不存在关联方非经营性资金占用的情况、公司没有对外担保事项及违规担保、逾期担保事项。

十、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
重大资产重组时所作承诺	中原出版传媒投资控股集团有限公司	公司控股股东中原出版传媒投资控股集团有限公司承诺：力争通过对河南省新华书店系统实施改革、改组、改造，加强管理，转换机制，全面提升河南省新华书店系统的资产质量、市场竞争能力和盈利能力，使之具备注入上市公司的条件，在本次交易完成后的股票恢复交易之日起的两年内，向上市公司股东大会提交河南省新华书店系统注入上市公司的申请文件，提议召开专门审议河南省新华书店系统注入上市	已聘请财务顾问并着手准备对河南省新华书店发行系统的改组、改造工作。

		公司事项的股东大会。按照中国证监会的规定和通过中国证监会的审核，将河南省新华书店系统的业务和资产整体注入上市公司，从根本上解决关联交易和避免同业竞争问题，或通过其他资产和业务整合方式避免同业竞争、使关联交易符合有关政策规定的要求。	
--	--	---	--

十一、其他综合收益细目

无。

十二、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年05月22日	公司办公室	电话沟通	公司股东	公司重大资产重组进展情况及股票复牌时间

十三、报告期内已披露的重要信息索引

公告编号	披露日期	公告内容	信息披露报纸
2011-001	2011年1月5日	公司恢复上市进展情况公告	中国证券报、证券时报
2011-002	2011年1月6日	公司五届二次董事会决议公告	中国证券报、证券时报
2011-003	2011年2月10日	公司恢复上市进展情况公告	中国证券报、证券时报
2011-004	2011年3月4日	公司恢复上市进展情况公告	中国证券报、证券时报
2011-005	2011年4月1日	公司恢复上市进展情况公告	中国证券报、证券时报
2011-006	2011年4月20日	公司五届三次董事会决议公告	中国证券报、证券时报
2011-007	2011年4月20日	公司五届二次监事会决议公告	中国证券报、证券时报
2011-008	2011年4月20日	公司2010年度报告摘要	中国证券报、证券时报
2011-009	2011年4月21日	公司2011年第一季度报告正文	中国证券报、证券时报
2011-010	2011年5月4日	公司恢复上市进展情况公告	中国证券报、证券时报
2011-011	2011年5月25日	公司五届四次董事会决议公告	中国证券报、证券时报
2011-012	2011年5月25日	召开2010年度股东大会的通知	中国证券报、证券时报
2011-013	2011年5月28日	重大资产重组核准公告	中国证券报、证券时报
2011-014	2011年5月28日	豁免要约收购的批复公告	中国证券报、证券时报
2011-015	2011年5月28日	重大资产重组报告书修订说明	中国证券报、证券时报
2011-016	2011年6月1日	刊登收购报告书的提示性公告	中国证券报、证券时报
2011-017	2011年6月14日	中原出版集团股份完成过户的公告	中国证券报、证券时报
2011-018	2011年6月17日	公司2010年度股东大会决议公告	中国证券报、证券时报
2011-019	2011年6月23日	公司实施股改方案的公告	中国证券报、证券时报
2011-020	2011年6月27日	公司关于变更股票简称的公告	中国证券报、证券时报

以上公告同时刊登于巨潮资讯网：<http://www.cninfo.com.cn>

第七节 财务报告（审计）

一、 审计意见

财务报告	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	(2011)中勤审字第 08244 号
审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	中原大地传媒股份有限公司
引言段	我们审计了后附的中原大地传媒股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2011 年 6 月 30 日的资产负债表及合并资产负债表,2011 年 1-6 月的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表、以及财务报表附注。
管理层对财务报表的责任段	按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。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。
注册会计师责任段	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。
审计意见段	我们认为,贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了贵公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量。
非标意见	
审计机构名称	中勤万信会计师事务所有限公司
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2011 年 08 月 09 日
注册会计师姓名	
苏子轩 冯宏志	

二、财务报表

资产负债表

编制单位:中原大地传媒股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位:(人民币)元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	563,404,372.99	399,868,488.01	707,850,728.32	477,331.05
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	1,799,512.68		16,750,629.75	
应收账款	345,456,697.85	119,038,277.39	296,604,971.92	

预付款项	30,294,799.27		34,815,841.42	
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	22,338,014.84	217,696,473.85	19,853,566.82	
买入返售金融资产				
存货	535,313,288.23		475,539,250.11	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	3,116,476.90		3,465,744.00	
流动资产合计	1,501,723,162.76	736,603,239.25	1,554,880,732.34	477,331.05
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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	445,625.17	1,057,237,549.34	455,786.04	
投资性房地产	39,998,650.20	56,180,278.29	40,859,306.12	
固定资产	512,659,761.27	289,843.07	535,161,397.67	
在建工程	24,649,495.26	400,000.00	4,150,852.99	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	195,749,820.39	42,319,999.95	197,319,729.35	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	5,091,252.16		4,527,091.92	
其他非流动资产				
非流动资产合计	778,594,604.45	1,156,427,670.65	782,474,164.09	
资产总计	2,280,317,767.21	1,893,030,909.90	2,337,354,896.43	477,331.05
流动负债：				
短期借款	177,500,000.00	90,000,000.00	239,500,000.00	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	138,433,853.46		186,647,137.25	
应付账款	327,445,794.13	136,031.10	252,892,468.78	
预收款项	19,369,132.59		20,561,550.12	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	19,121,765.94	294,281.08	26,733,618.62	
应交税费	-6,570,705.22	56,265.89	24,217,598.20	
应付利息		965,644.33		
应付股利				

其他应付款	98,490,209.94	425,102,022.47	103,268,964.59	100,000.00
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	7,920,000.00		400,000.00	
流动负债合计	781,710,050.84	516,554,244.87	854,221,337.56	100,000.00
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	41,428,293.64		60,080,288.86	
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	41,428,293.64		60,080,288.86	
负债合计	823,138,344.48	516,554,244.87	914,301,626.42	100,000.00
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	439,717,878.00	439,717,878.00	129,375,687.00	129,375,687.00
资本公积	770,454,908.76	1,238,051,262.48	1,090,017,099.76	168,934,428.12
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	43,354,441.96	24,860,642.77	43,354,441.96	24,860,642.77
一般风险准备				
未分配利润	168,939,428.91	-326,153,118.22	124,243,707.54	-322,793,426.84
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,422,466,657.63	1,376,476,665.03	1,386,990,936.26	377,331.05
少数股东权益	34,712,765.10		36,062,333.75	
所有者权益合计	1,457,179,422.73	1,376,476,665.03	1,423,053,270.01	377,331.05
负债和所有者权益总计	2,280,317,767.21	1,893,030,909.90	2,337,354,896.43	477,331.05

利润表

编制单位：中原大地传媒股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	761,234,638.37	677,896.20	770,802,823.77	0.00
其中：营业收入	761,234,638.37	677,896.20	770,802,823.77	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	735,995,178.33	4,037,587.58	723,290,612.99	0.00
其中：营业成本	592,705,801.99	236,010.74	583,548,539.58	0.00

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	4,719,120.87		3,717,371.53	0.00
销售费用	31,744,496.57		25,389,613.07	0.00
管理费用	82,032,385.98	666,921.48	74,761,851.51	0.00
财务费用	8,690,647.90	1,402,002.14	16,858,853.31	0.00
资产减值损失	16,102,725.02	1,732,653.22	19,014,383.99	0.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	-10,160.87		1,426,965.00	0.00
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）	25,229,299.17	-3,359,691.38	48,939,175.78	0.00
加：营业外收入	20,254,190.53		2,400,969.92	0.00
减：营业外支出	850,108.05		885,771.74	0.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,633,381.65	-3,359,691.38	50,454,373.96	0.00
减：所得税费用	330,566.51		4,178,113.04	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,302,815.14	-3,359,691.38	46,276,260.92	0.00
归属于母公司所有者的净利润	44,695,721.37	-3,359,691.38	45,524,187.34	0.00
少数股东损益	-392,906.23		752,073.58	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.10		0.10	0.00
（二）稀释每股收益	0.10		0.10	0.00
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	44,302,815.14	-3,359,691.38	46,276,260.92	0.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,695,721.37	-3,359,691.38	45,524,187.34	0.00
归属于少数股东的综合收益总额	-392,906.23		752,073.58	0.00

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：19,386,848.31 元。

现金流量表

编制单位：中原大地传媒股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	810,652,252.57	62,851,191.83	889,751,347.92	0.00
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	22,693,548.35		1,442,812.08	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	34,984,044.74	30,269.54	11,888,273.02	0.00
经营活动现金流入小计	868,329,845.66	62,881,461.37	903,082,433.02	0.00
购买商品、接受劳务支付的现金	621,711,873.10	1,349,982.26	683,895,374.95	0.00
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	110,496,548.04	13,017.20	103,039,581.49	0.00
支付的各项税费	52,000,140.05	1,316.80	46,115,559.74	0.00
支付其他与经营活动有关的现金	56,729,798.98	442,796.29	39,536,186.27	0.00
经营活动现金流出小计	840,938,360.17	1,807,112.55	872,586,702.45	0.00
经营活动产生的	27,391,485.49	61,074,348.82	30,495,730.57	0.00

现金流量净额				
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			3,201,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	3,388.00		10,206.90	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	159,300.00		426,548.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-32,352.92	
收到其他与投资活动有关的现金		512,624.32		0.00
投资活动现金流入小计	162,688.00	512,624.32	3,605,401.98	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,263,069.46		32,821,337.75	0.00
投资支付的现金			1,030,000.00	0.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		98,680,017.74		0.00
投资活动现金流出小计	29,263,069.46	98,680,017.74	33,851,337.75	0.00
投资活动产生的现金流量净额	-29,100,381.46	-98,167,393.42	-30,245,935.77	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	70,000,000.00		150,500,000.00	0.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		441,029,783.57	3,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	70,000,000.00	441,029,783.57	153,500,000.00	0.00
偿还债务支付的现金	131,440,000.00		127,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,438,044.26		16,982,894.34	0.00
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	26,010,990.26	4,545,582.01	14,018,783.01	0.00
筹资活动现金流出小计	165,889,034.52	4,545,582.01	158,001,677.35	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-95,889,034.52	436,484,201.56	-4,501,677.35	0.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-97,597,930.49	399,391,156.96	-4,251,882.55	0.00
加：期初现金及现金等价物余额	642,049,303.48	477,331.05	512,919,260.79	0.00
六、期末现金及现金等价物余额	544,451,372.99	399,868,488.01	508,667,378.24	0.00

合并所有者权益变动表

编制单位：中原大地传媒股份有限公司

2011 年半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	129,375,687.00	1,090,017,099.76			43,354,441.96		124,243,707.54		36,062,333.75	1,423,053,270.01	129,375,687.00	1,090,017,099.76			36,653,968.83		-1,317,443.44		38,653,205.75	1,293,382,517.90		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	129,375,687.00	1,090,017,099.76			43,354,441.96		124,243,707.54		36,062,333.75	1,423,053,270.01	129,375,687.00	1,090,017,099.76			36,653,968.83		-1,317,443.44		38,653,205.75	1,293,382,517.90		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	310,342,191.00	-319,562,191.00					44,695,721.37		-1,349,568.65	34,126,152.72					6,700,473.13		125,561,150.98		-2,590,872.00	129,670,752.11		
(一) 净利润							44,695,721.37		-392,906.23	44,302,815.14							132,261,624.11		399,607.00	132,661,231.11		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)							44,695,721.37		-392,906.23	44,302,815.14					6,700,473.13		132,261,624.11		399,607.00	132,661,231.11		

小计							5,721.37	06.23	2,815.14						61,624.11	07.00	61,231.11
(三) 所有者投入和减少资本	285,262,343.00	-294,482,343.00							-9,220,000.00							27,097.29	27,097.29
1. 所有者投入资本	285,262,343.00								285,262,343.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																	
3. 其他		-294,482,343.00							-294,482,343.00							27,097.29	27,097.29
(四) 利润分配									-956,662.42	-956,662.42			6,700,473.13	-6,700,473.13		-3,017,576.29	-3,017,576.29
1. 提取盈余公积													6,700,473.13	-6,700,473.13			
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配									-956,662.42	-956,662.42						-3,017,576.29	-3,017,576.29
4. 其他																	
(五) 所有者权益内部结转	25,079,848.00	-25,079,848.00															

1. 资本公积转增资本（或股本）	25,079,848.00	-25,079,848.00																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
（六）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（七）其他																			
四、本期期末余额	439,717,878.00	770,454,908.76			43,354,441.96	168,939,428.91	34,712,765.10	1,457,179,422.73	129,375,687.00	1,090,017,099.76			43,354,441.96	124,243,707.54		36,062,333.75	1,423,053,270.01		

母公司所有者权益变动表

编制单位：中原大地传媒股份有限公司

2011 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	129,375,687.00	168,934,428.12			24,860,642.77		-322,793,426.84	377,331.05	129,375,687.00	168,934,428.12			24,860,642.77		-323,170,757.89	

加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年年初余额	129,375,687.00	168,934,428.12			24,860,642.77		-322,793,426.84	377,331.05	129,375,687.00	168,934,428.12			24,860,642.77		-323,170,757.89		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	310,342,191.00	1,069,116,834.36					-3,359,691.38	1,376,099,333.98							377,331.05	377,331.05	
(一) 净利润							-3,359,691.38	-3,359,691.38							377,331.05	377,331.05	
(二) 其他综合收益																	
上述(一)和(二)小计							-3,359,691.38	-3,359,691.38							377,331.05	377,331.05	
(三) 所有者投入和减少资本	285,262,343.00	1,094,196,682.36						1,379,459,025.36									
1. 所有者投入资本	285,262,343.00	1,103,416,682.36						1,388,679,025.36									
2. 股份支付计入所有者权益的金额																	
3. 其他		-9,220,000.00						-9,220,000.00									
(四) 利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	

3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转	25,079,848.00	-25,079,848.00														
1. 资本公积转增资本（或股本）	25,079,848.00	-25,079,848.00														
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	439,717,878.00	1,238,051,262.48			24,860,642.77		-326,153,118.22	1,376,476,665.03	129,375,687.00	168,934,428.12			24,860,642.77		-322,793,426.84	377,331.05

1、如果出现会计政策、会计估计变更或会计差错更正的，说明有关内容、原因及影响数

公司第五届董事会第六次会议审议通过了《关于会计政策、会计估计变更的议案》，因进行重大资产重组，重组后公司的经营范围发生重大变化，公司由化工行业变更为出版行业，为了使提供的财务信息能更真实、可靠的反映公司经营状况，现对原会计政策、会计估计不适合公司业务的部分进行变更。

本次会计变更是公司进行重大资产重组所致，以上变更后的会计估计均为中原大地传媒股份有限公司的相关会计估计，根据财政部颁布的《企业会计准则》及其相关规定，本公司合并财务报表参照同一控制下企业合并编制，合并财务报表的比较信息是中原传媒注入的相关资产、负债 2010 年度相关期间模拟合并财务报表信息。所以本次会计估计变更不会对公司定期报告净利润、所有者权益产生影响。

2、如果财务报表合并范围发生重大变化的，说明原因及影响数

本报告期内，公司完成了重大资产重组，共有全资子公司 11 家，控股子公司 2 家。按照企业会计准则的相关规定，以上子公司全部纳入公司报表合并范围。报告期内影响公司利润数为 4469.57 万元。

三、其他报送数据**资产减值准备明细表**

编制单位：中原大地传媒股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	28,967,642.17	5,508,985.15	700,000.00	232.66	33,776,394.66
二、存货跌价准备	100,929,358.68	11,293,739.88			112,223,098.56
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	500,000.00				500,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	130,397,000.85	16,802,725.03	700,000.00	232.66	146,499,493.22

资产减值损失

单位：（人民币）元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,808,985.15	1,679,290.35
二、存货跌价损失	11,293,739.88	17,335,093.64
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	16,102,725.03	19,014,383.99

四、财务报表附注

（一）审计报告

审 计 报 告

（2011）中勤审字第 08244 号

中原大地传媒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中原大地传媒股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2011 年 6 月 30 日的资产负债表及合并资产负债表，2011 年 1-6 月的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表、以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。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，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2011年6月30日的财务状况以及2011年1-6月的经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：苏子轩

中国注册会计师：冯宏志

二〇一一年八月九日

(二) 财务报表附注

中原大地传媒股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

1. 公司历史沿革

中原大地传媒股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）前身是焦作鑫安科技股份有限公司（简称“焦作鑫安”），于2011年7月11日变更工商登记为现有名称，由原焦作市化工三厂于1989年整体改组并向社会公开募集股份而设立的股份有限公司。1997年3月19日，经中国证券监督管理委员会批准，公司向社会公众发行1,477.5万股公众股于1997年3月31日在深圳证券交易所上市。

股票代码：000719，现股票简称“*ST 鑫安”。

经 2011 年 5 月 27 日中国证券监督管理委员会《关于核准焦作鑫安科技股份有限公司重大资产重组及向中原出版传媒投资控股集团有限公司发行股票购买资产的批复》（证监许可【2011】801 号）文件核准，公司向中原出版传媒投资控股集团有限公司（简称“中原传媒”）发行 285,262,343 股股份购买相关资产。

根据焦作鑫安与中原传媒签署的《关于焦作鑫安科技股份有限公司重大资产重组交割事项之协议书》之约定，双方确定，以 2011 年 5 月 31 日为焦作鑫安重大资产重组资产交割基准日，焦作鑫安与中原传媒进行了相关资产交付。2011 年 6 月 28 日中勤万信会计师事务所出具了（2011）中勤验字第 06038 号验资报告，对定向发行的 285,262,343 股股份予以验证。

公司法人营业执照注册号为 410000000020374（1-2），住所：河南省焦作市民主路北路 15 号，法人代表：刘少宇。截至报告日变更后的注册资本为人民币 439,717,878.00 元，股本为 439,717,878.00 元。

2. 公司经营范围

对新闻、出版、教育、文化、广播、电影、电视节目等进行互联网信息服务；国内广告策划、代理、制作、发布；媒体运营策划、平面设计制作；电子网络工程；对所属企业图书、期刊、报纸、电子出版物、音像制品、网络出版物、新兴媒体、框架媒体和其他媒介产品的编辑、印制、发行进行经营管理；对版权贸易、中小学教材出版租赁、印刷发行、大中专教材研发进行经营管理；资产管理、资本运营、实业投资；文化创意、策划；技术服务；承办展览展销。（以上范围凡需要审批的，未批准前不得经营）。

3. 公司控股股东为中原传媒，实际控制人为河南省国有资产监督管理委员会。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则及相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

公司原属于已无业务的净壳，本期购买了实际控制人中原传媒持有的相关资产，根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定，属同一控制下的企业合并，视同该参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，期初合并报表金额按相关规定重新编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果。

（三）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。除有特别说明外，金额单位均以人民币元表示。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司参与的企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型，分为吸收合并、新设合并和控股合并三种方式。

1. 企业合并中，本公司将同时符合下列条件的日期作为实际取得对被合并方控制权的日期：

- （1）企业合并协议已获股东大会通过；
- （2）企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的，已取得有关主管部门的批准；
- （3）参与合并各方已办理了必要的财产交接手续；
- （4）合并方或购买方已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力支付剩余款项；
- （5）合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益及承担风险。

2. 本公司作为合并方参与的同一控制下的企业合并的会计处理采用权益结合法

（1）本公司参与合并所取得的被合并方的资产、负债的入账价值或形成的长期股权投资的投资成本，以合并日取得的资产、负债在被合并方的原账面价值或者合并日在被合并方账面所有者权益享有的份额作为其投资成本。本公司确认的资产、负债的入账价值或确认的投资成本与所付出的合并对价账面价值的差额，则调整资本公积和留存收益。

（2）吸收合并和新设合并中，被合并方在合并前实现的留存收益中属于本公司的部分，视情况进行调整，在合并日自资本公积转入留存收益；控股合并中，在编制合并财务报表时将被合并方在合并前实现的留存收益中属于本公司的部分以资本公积为限，自资本公积转入留存收益。

（3）本公司为合并而发生诸如审计、评估、法律、咨询等相关直接费用，在发生时直接计入当期损益。

（4）本公司作为合并方参与的控股合并，在合并日按照合并后主体在以前期间一直存在的原则，

将被合并方合并期初至合并日的利润表和现金流量表全部纳入本公司编制的合并财务报表。在编制比较报表时，本公司按照相同的原则对比较报表有关项目的期初数进行调整。

3. 本公司作为购买方参与的非同一控制下的企业合并会计处理采用购买法

(1) 非同一控制下的企业合并，本公司以付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本；作为合并对价付出净资产的公允价值与其账面价值的差额，则作为资产处置损益计入合并当期损益。

(2) 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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(3) 吸收合并中，本公司取得被购买方可辨认的资产、负债的入账价值以其公允价值确定。合并成本大于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额作为企业合并形成的商誉，合并成本小于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额计入营业外收入。

(4) 控股合并时，本公司在购买日编制合并资产负债表，对于被购买方有关资产、负债应当按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于 50% 的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足 50% 但能够对被投资单位实施实质性控制，本公司均将此等被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。

2. 本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

3. 在编制合并财务报表时，本公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整，以确保其采用的会计政策和适用的会计期间与本公司保持一致。

在本公司通过非同一控制下企业合并方式收购时，若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值存在差异，本公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。编制合并财务报表前，本公司将对子公司的长期

股权投资由成本法调整为权益法。

4. 本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来余额、内部交易及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。

收购子公司时发生的合并成本大于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额作为合并资产负债表中的“商誉”，合并成本小于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额计入合并当期的“营业外收入”。

子公司的其他投资者在子公司净资产中享有的权益，以“少数股东权益”在合并资产负债表的股东权益中单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表的净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

5. 若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在本子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额进行如下处理：

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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为

调节项目，在现金流量表中单独列示。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和计量：

（1）金融资产和金融负债的确认分类

金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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负债；其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。

A. 对于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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；支付的价款中包含已宣告尚未发放的现金股利或已到期尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目；持有期间取得的利息或股利，确认为投资收益；资产负债表日，将公允价值变动计入当期损益；处置该金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账价值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，按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；支付的价款中包含的已到期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；处置持有至到期投资时，将所取得的价款与投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C. 应收款项，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；收回或处置应收款项时，将所取得的价款与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，按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；支付的价款中包含的已宣告尚未发放的现金股利或已到期尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目；持有期间取得的利息或股利，确认为投资收益；资产负债表日，按照公允价值计量，公允价值变动计入资本公积；处置可供出售金融资产时，按取得的价款与投资账面价值之间的差额计入投资收益；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，计入投资收益。

E. 其他金融负债，按照取得时的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) 金融资产减值损失的计量

资产负债表日，对于持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产，如果有客观证据表明其发生了减值的，按照其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算并确认减值损失。

2. 金融资产的转移：

(1) 本公司的金融资产转移包括金融资产整体转移和部分转移两种类型。

(2) 如果本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，将终止确认该金融资产；如果本公司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。

如果本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产；如果未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(3) 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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，本公司在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债，并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

本公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），本公司将就服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

(4) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，本公司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。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

(5) 如果本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，则继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，本公司将继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额 100 万元以上的应收款项归入该组合。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行测试，按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账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中按账龄分析法计提坏账。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

信用风险特征组合的确定依据	
组合名称	依据
组合 1	除单独计提坏账准备外的应收款项归入该组合，公司根据以前年度与之相同或相似的、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。
组合 2	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收账款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据按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。如经减值测试未发现减值的，不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账计提的比例

(十一) 存货计价方法

1. 存货分类：存货是指在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

2. 取得和发出的计价方法：取得的存货按实际成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

3. 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

4. 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值的确定方法：在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本公司存货跌价准备确认的标准和计提方法如下：

(1) 纸质图书：分三年提取，当年出版的不提；前一年出版的，按年末库存图书总定价提取 10%-20%；前二年出版的，按年末库存图书总定价提取 20%-30%；前三年及三年以上的，按年末库存图书总定价提取 30%-40%；

(2) 纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画：当年出版的，按年末库存实际成本提取；

(3) 音像制品和电子出版物：按年末库存实际成本的 10%-30% 提取，如遇上述出版物升级，升级后的原有出版物仍有市场的，保留该出版物库存实际成本 10%；升级后的原有出版物已无市场的，

全部报废：

所有各类跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

(4) 其他存货：按存货成本高于其可变现净值的金额计提存货跌价准备。

5. 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(十二) 长期投资核算方法

1. 长期股权投资的投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，采用购买法进行会计核算，本公司以合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核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差额，计入当期损益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议

约定价值不公允的除外。

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量时，则按换出资产的公允价值加上应支付的相关税费作为投资成本。若非货币性资产交换不能同时具备上述两个条件时，则以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为投资成本。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，按享有被投资单位股份的公允价值作为长期股权投资投资成本。

2. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的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投资成本；长期股权投资的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。

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

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

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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资单位不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。期末账面存在的各类长期股权投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等因导致其可收回金额低于账面价值，计提长期股权投资减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

期末对长期股权投资逐项进行检查，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，并按单项资产计提，减值一经计提，不得转回。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本附注之（十八）资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件：固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠计量。

2. 固定资产折旧

固定资产包括房屋建筑物、生产设备、运输设备、电子设备及其他等。

固定资产折旧以预计使用年限在预留 5%的残值后采用直线法计算，并按固定资产类别、预计使用年限确定折旧率。

固定资产分类预计折旧年限及年折旧率如下表：

类 别	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	10-40 年	9.70%、9.5%-2.43%、2.38%
生产设备	5-10 年	19.40%、19.00%-9.70%、9.5%
运输设备	5-10 年	19.40%、19.00%-9.70%、9.5%
电子设备及其他	3-5 年	32.33%、31.67%-19.40%、19.00%

3. 固定资产计价：

(1) 外购的固定资产，以实际支付的购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为该项固定资产的初始成本。

(2) 自行建造的固定资产，以建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为该项固定资产的初始成本。

(3) 投资者投入的固定资产，以投资合同或协议约定的价值为该项固定资产的初始成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

4. 固定资产后续支出的处理：固定资产后续支出在同时满足下面条件时计入固定资产成本，如有替换部分，扣除其账面价值。

(1) 与该支出有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该后续支出的成本能可靠地计量。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间摊销。

5. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产期末按账面价值与可收回金额孰低计价。期末账面存在的固定资产，如果由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回价值低于账面价值的，计提固定资产减值准备。

公司期末对固定资产逐项进行检查，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提减值

准备，减值准备一经计提，不予转回。

（十五）在建工程

1. 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出确定工程成本。

2. 在建工程结转固定资产的时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注（十八）之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

（十六）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1. 资本化条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2. 资本化金额的确定

资本化金额按以下原则确定：

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

3. 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

4. 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

4. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本附注（十八）之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

5. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 商誉

非同一控制下的企业合并，本公司将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的份额的差额，确认为商誉。

(十九) 资产减值

1. 可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断长期股权投资（除不具重大影响，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）、固定资产、在建工程、无形资产等项目是否存在可能发生减

值的迹象，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

2. 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

3. 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

除非本公司对减值资产进行处置，长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4. 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑本公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置

的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

5. 商誉减值的处理

本公司对合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试。商誉减值测试结合与其相关的资产组或者资产组合进行。

在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确定归属于母公司的商誉减值损失。

（二十）长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

（二十一）预计负债的确认标准和计量方法

1. 预计负债的确认原则：当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

2. 预计负债的计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

（二十二）收入确认原则

本公司的营业收入主要是销售商品收入，其收入确认原则如下：

1. 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
2. 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

3. 收入的金额能够可靠地计量；
4. 相关的经济利益很可能流入企业；
5. 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（二十三）政府补助

1. 政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产 / 递延所得税负债

1. 在取得资产、承担负债时，按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

2. 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A、该项交易不是企业合并；

B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

3. 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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，将确认以前期间未确认的递延所得税资产。

若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

4. 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

5. 将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

（二十五）员工社会保障及福利的内容、计提方法和会计处理方法

本公司员工社会保障及福利主要根据国家和当地政府有关规定及公司的制度按比例提取并向指定机构缴付社会保险统筹，所需费用直接计入成本费用。

（二十六）所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

本公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理，以公司资产、负债的账面价值与计税基

础之间的差额，计算暂时性差异，据以确认递延所得税负债或资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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

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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額依据管理层批准的经营计划确定。

（二十七）利润分配方法

利润分配由本公司依据《中华人民共和国公司法》及本公司章程决议制定，在弥补以前年度未弥补亏损后按以下比例分配：

1. 按净利润的 10%提取法定盈余公积金；
2. 提取任意盈余公积，具体比例由股东大会决定；
3. 向投资人分配利润。

（二十八）主要会计政策变更、会计估计变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更：是			
会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
坏账准备会计政策及估计的变更	公司第五届董事会第六次会议	-	-
存货跌价准备会计政策及估计的变更		-	-
固定资产会计政策及估计变更		-	-
		-	-

公司第五届董事会第六次会议审议通过了《关于会计政策、会计估计变更的议案》，因进行重大资产重组，重组后公司的经营范围发生重大变化，公司由化工行业变更为出版行业，为了使提供的财务信息能更真实、可靠的反映公司经营状况，现对原会计政策、会计估计不适合公司新业务的

部分进行变更。

本次会计变更是公司进行重大资产重组所致，以上变更后的会计估计均为中原大地传媒股份有限公司的相关会计估计，根据财政部颁布的《企业会计准则》及其相关规定，本公司合并财务报表参照同一控制下企业合并编制，合并财务报表的比较信息是中原传媒注入的相关资产、负债 2010 年度相关期间模拟合并财务报表信息。所以本次会计估计变更不会对公司定期报告净利润、所有者权益产生影响。

（二十九）前期会计差错更正

本报告期内无前期差错更正事项。

三、企业合并及合并财务报表

（一）同一控制下企业合并取得子公司

1. 同一控制下企业合并取得子公司概况列示如下：

被投资单位名称	本附注使用简称	注册地	注册资本(万元)	经营范围	投资金额(万元)	持股比例	是否合并
河南新华印刷集团有限公司	新华印刷集团	郑州市经五路 12 号	10,000.00	印刷、制版、包装装潢及其他印刷品、粘合剂、卫生纸、职业技术培训、住宿、房屋租赁（限分支机构凭证经营）经营本企业自产产品及技术的出口业务和企业所需的机械设备、零部件、原辅材料及技术的进口业务	33,498.46	100.00%	是
河南新华物资集团有限公司	新华物资集团	郑州经济技术开发区经北二路 35 号院 4 号	5,000.00	印刷用纸、纸制品、机械、器材、油墨、木浆、毛布、松香，进出口贸易；兼营：新闻纸、凸版纸、铅、锡	13,651.26	100.00%	是
大象出版社有限公司	大象出版社	郑州市开元路 18 号	5,000.00	教材、教学参考书、教学科学理论学术著作、《今日英语报》、《寻根》（凭许可证经营）；从事社会科学、教学内容互联网出版业务；国内广告代理、制作、发布	23,172.88	100.00%	是

被投资单位名称	本附注使用简称	注册地	注册资本(万元)	经营范围	投资金额(万元)	持股比例	是否合并
海燕出版社有限公司	海燕出版社	郑州市经七路 21 号	5,000.00	少年儿童辅导读物、少年儿童读物、少年儿童刊物、国内版图书、电子出版物零售等	13,681.84	100.00%	是
河南科学技术出版社有限公司	科技出版社	郑州市经五路 66 号	500.00	经营科技书刊的编辑出版和发行	5,427.99	100.00%	是
中州古籍出版社有限公司	古籍出版社	郑州市经五路 66 号	100.00	出版当地所藏古籍、方志、文史工具书及普及文史知识性读物或承担国家交办的古籍出版任务	239.75	100.00%	是
文心出版社有限公司	文心出版社	郑州市经五路 66 号	500.00	作文教材、作文研究、作文指导和有关工具书的出版;《作文》、《小学生作文选刊》出版发行(凭有效许可证经营);设计、制作、发布《小学生作文选刊》、《作文》广告业务	3,158.56	100.00%	是
中原农民出版社有限公司	农民出版社	郑州市经五路 66 号	200.00	主营农业科技,农村文化书刊的编辑出版	621.78	100.00%	是
河南文艺出版社有限公司	文艺出版社	郑州市金水区鑫苑路 18 号	500.00	以出版当地作家作品为主,主要出版当代和现代文学、艺术作品及文艺理论、文艺评价专著,兼及古代优秀文艺作品、外国文学图书等文化、科技、教育类电子出版物、音像制品出版业务;从事艺术(含动画、图片)、教育内容和音像作品互联网	3,219.92	100.00%	是
河南电子音像出版社有限公司	电子音像出版社	郑州市经五路 66 号	300.00	出版业务;中小学计算机报出版;制作、代理国内影视广告业务;承接录像带、音像带复制业务;计算机软件的销售	-	100.00%	是

被投资单位名称	本附注使用简称	注册地	注册资本(万元)	经营范围	投资金额(万元)	持股比例	是否合并
河南美术出版社有限公司	美术出版社	郑州市经五路 66 号	100.00	美术书刊的编辑及出版;设计、制作、代理国内广告业务	860.76	100.00%	是
北京汇林纸业有限公司	北京汇林纸业	北京市密云县华冠综合楼一至二层 107 室	7,130.00	销售纸张、纸制品、建筑材料、五金交电、办公用品、计算机外围设备、机械电子设备;经济信息咨询;货物进出口、技术进出口、代理进出口	7,111.17	76.00%	是
中原出版传媒投资控股集团北京汇林印务有限公司	北京汇林印务	北京市大兴区黄村镇南六环磁各庄立交桥南 200 米(中轴路东侧)	5,265.00	出版物印刷;其他印刷品印刷;包装装潢印刷品印刷;普通货运	1,079.38	88.24%	是

2. 同一控制下企业合并取得三级子公司(或四级子公司)概况列示如下:

A. 河南新华印刷集团有限公司之子公司

被投资单位名称	注册地	注册资本(万元)	经营范围	投资金额(万元)	持股比例	是否合并
河南新达彩印有限公司	郑州市金水区经五路 12 号	158.20 美元	生产销售各类印刷品和纸品,承接包装装潢,画册等	118.65 美元	75.00%	是
河南新华包装装帧有限公司	郑州市金水区经五路 12 号	100.00	印刷包装,装帧出版物及其他印刷品装帧	52.00	52.00%	是
河南中学生学习报社印刷有限公司	郑州市金水区工人新村	200.00	出版物印刷	102.00	51.00%	是

B. 河南新华物资集团有限公司之二级公司或三级公司

被投资单位名称	注册地	注册资本(万元)	经营范围	投资金额(万元)	持股比例	是否合并
---------	-----	----------	------	----------	------	------

被投资单位名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	投资金额 (万元)	持股比例	是否 合并
河南省国光印刷物资有限公司	郑州经济技术开发区经北二路 35 号院	200.00	印刷机械、印刷器材、油墨、毛布、纸张、纸浆、塑料印刷薄膜、涂料、木浆、纸制品、造纸原辅材料、机械配件、化工产品（不含易燃易爆化学危险品）的销售；印刷机械的安装、维修、调试；技术服务	200.00	100.00%	是
深圳市托利贸易有限公司	深圳市福田莲花路景丽花园 1 栋 210 房	500.00	印刷用纸、机械等	260.00	52.00%	是
深圳市同顺达实业有限公司	深圳市宝安区观澜街道福民村同顺达工业厂区	100.00	平板纸张生产、纸张、机械、木浆、丝网、毛布的销售，自有物业租赁、物业管理，机械维修（上门服务），经营进出口业务	100.00	100.00%	是
河南托利印刷包装机械有限公司	河南省郑州市经济技术开发区经北二路 25 号院内 1 号	100.00	印刷包装机械、配件的销售、安装、维修、调试	100.00	100.00%	是

C. 大象出版社有限公司之子公司

被投资单位名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	投资金额 (万元)	持股比例	是否 合并
河南大象网络技术有限公司	郑州市经七路 25 号	100.00	美术及多媒体设计，网站设计制作；软件开发；计算机软硬件、数码产品、百货、五金交电、化工产品、文化体育用品的销售	100.00	100.00%	是

D. 海燕出版社有限公司之子公司

被投资单位名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	投资金额 (万元)	持股比例	是否 合并
河南海燕报刊社	郑州市经七路 21 号	50.00	少年儿童报刊、设计、制作、发布国内杂志广告业务	50.00	100.00%	否
河南海燕彩色制作有限公司	郑州市经七路 21 号	100.00	制版，打字，复印；印刷物资、计算机销售	90.00	90.00%	是
河南故事世界杂志社有限公司	郑州市经七路 21 号	100.00	国内版图书零售；设计、制作、发布国内广告	100.00	100.00%	是

注 1：河南海燕报刊社有限公司于 2010 年 9 月进入破产清算程序，截止 2011 年 6 月 31 日清算尚未完，本次合并不将其纳入合并报表范围。

E. 河南美术出版社有限公司之子公司

被投资单位名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	投资金额 (万元)	持股比例	是否 合并
河南金鼎美术设计 制作有限公司	郑州市经五 路 66 号	200.00	商业、企业形象策划、 美术设计、制作	200.00	100.00%	是

F. 河南科学技术出版社有限公司之子公司

被投资单位 名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	投资金 额(万 元)	持股比例	是否 合并
郑州新凯利 文化传播有 限公司	郑州市金 水区经五 路 66 号	80.00	国内广告业务：计算机图文设计； 企业管理策划；销售；办公设备、 文教用品、其他化工产品（除危 险化学品）、电子产品、感光材 料。	80.00	100.00%	是

2011年5月经中国证券监督管理委员会批准，本公司向实际控制人中原传媒购买其持有的上述股权。

(二) 少数股东权益及损益

被投资单位名称	少数股东实 际投资额	期初数	本期少数股 东损益增减	其他增减	期末数
河南新华印刷集团有限公司	4,454,623.91	4,107,098.14	-15,812.19	-280,133.14	3,811,152.81
河南新华物资集团有限公司	2,400,000.00	6,595,734.13	1,168,223.75	-676,529.28	7,087,428.60
北京汇林纸业有限公司	17,112,000.00	22,406,562.41	-288,020.55	-	22,118,541.86
中原出版传媒投资控股集团 北京汇林印务有限公司	6,190,000.00	2,952,939.07	-1,257,297.24	-	1,695,641.83
	30,156,623.91	36,062,333.75	-392,906.23	-956,662.42	34,712,765.10

(三) 无纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司。

(四) 无母公司拥有半数以上表决权，但未能对其形成控制的被投资单位。

(五) 无子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

(六) 本报告期内合并财务报表范围发生变更的说明

1、变更的说明

本期本公司购买了实际控制人中原传媒持有的相关资产，根据《企业会计准则-企业合并》的有关规定，属于同一控制下的企业合并，视同该参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，期初合并报表金额按相关规定重新编制。

2、本期发生的同一控制下的企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期期初至合并日的净利润	合并本期期初至合并日的经营活动现金流
小学教材出版业务	合并前后均受中原传媒控制	中原出版传媒投资控股集团有限公司	172,862,079.26	31,882,685.80	4,913,988.93
河南新华印刷集团有限公司	合并前后均受中原传媒控制	中原出版传媒投资控股集团有限公司	59,148,157.87	1,153,385.67	-9,992,412.95
河南新华物资集团有限公司	合并前后均受中原传媒控制	中原出版传媒投资控股集团有限公司	236,213,649.24	-8,096,967.52	13,782,861.25
大象出版社有限公司	合并前后均受中原传媒控制	中原出版传媒投资控股集团有限公司	37,228,849.19	262,317.65	179,221.46
海燕出版社有限公司	合并前后均受中原传媒控制	中原出版传媒投资控股集团有限公司	36,017,508.84	3,755,286.89	4,154,721.47
河南科学技术出版社有限公司	合并前后均受中原传媒控制	中原出版传媒投资控股集团有限公司	30,525,460.04	2,074,962.84	759,223.76
中州古籍出版社有限公司	合并前后均受中原传媒控制	中原出版传媒投资控股集团有限公司	5,787,605.19	215,065.67	-4,731,744.46
文心出版社有限公司	合并前后均受中原传媒控制	中原出版传媒投资控股集团有限公司	2,657,143.80	-2,791,384.31	-3,746,700.47
中原农民出版社有限公司	合并前后均受中原传媒控制	中原出版传媒投资控股集团有限公司	6,031,333.82	786,636.38	-4,523,998.63
河南文艺出版社有限公司	合并前后均受中原传媒控制	中原出版传媒投资控股集团有限公司	13,149,937.14	-1,018,535.49	-6,181,255.98
河南电子音像出版社有限公司	合并前后均受中原传媒控制	中原出版传媒投资控股集团有限公司	9,306,559.39	-3,465,919.89	-9,513,624.46
河南美术出版社有限公司	合并前后均受中原传媒控制	中原出版传媒投资控股集团有限公司	8,471,469.94	789,292.75	-4,076,907.72
北京汇林纸业有限公司	合并前后均受中原传媒控制	中原出版传媒投资控股集团有限公司	14,824,853.82	207,381.89	-859,203.41
中原出版传媒投资控股集团北京汇林	合并前后均受中原传媒控制	中原出版传媒投资控股集团	54,304,915.84	-12,877,726.50	18,574,569.54

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期期初至合并日的净利润	合并本期期初至合并日的经营活动现金流
印务有限公司		有限公司			
			686,529,523.38	12,876,481.83	-1,261,261.67

四、主要税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	13%、17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	1%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	以房产原值一次减除 10%至 30%后的余值；租金收入	1.2%或 12%

注：根据《中华人民共和国企业所得税法》及《国务院关于实施企业所得税过度优惠政策的通知》（国发[2007]39号）的规定，深圳市托利贸易有限公司、深圳市同顺达实业有限公司2010年执行22%、2011年执行25%的所得税税率。

2. 税收优惠及批文

（1）增值税：

根据财政部、国家税务总局《关于继续实行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税【2009】147号）的规定，自2009年1月1日起至2010年12月31日，本公司符合文件规定的出版物在出版环节享受增值税先征后退优惠政策；符合文件第一条第一款规定的出版物（其中包括：少年儿童出版发行的报纸和期刊，中小学的学生课本）享受增值税100%先征后退的优惠政策，符合第一条第二款规定的出版物（其中包括：除第一款规定以外的其他图书和期刊，音像制品）享受增值税50%先征后退优惠政策。

（2）所得税：

根据财政部、国家税务总局《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收

政策问题的通知》(财税【2009】34号)的规定,经营性文化事业单位转制为企业,自转制注册之日起免征企业所得税,政策执行期限自2009年1月1日至2013年12月31日。根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于支持文化企业发展若干税收政策问题的通知》(财税【2009】31号)及中共河南省委宣传部、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局《关于发布第一批省属及省直有关单位所属转制文化企业名单的通知》(豫财税政【2009】4号)的规定,中原出版传媒所属下述子公司自2009年1月1日起享受上述免征所得税的优惠。

单位名称	免税期间
大象出版社有限公司	2009年1月1日至2013年12月31日
海燕出版社有限公司	2009年1月1日至2013年12月31日
河南科学技术出版社有限公司	2009年1月1日至2013年12月31日
中州古籍出版社有限公司	2009年1月1日至2013年12月31日
文心出版社有限公司	2009年1月1日至2013年12月31日
中原农民出版社有限公司	2009年1月1日至2013年12月31日
河南文艺出版社有限公司	2009年1月1日至2013年12月31日
河南电子音像出版社有限公司	2009年1月1日至2013年12月31日
河南美术出版社有限公司	2009年1月1日至2013年12月31日

五、合并财务报表重要项目注释

本附注除特别注明外,“期初数”系指2010年12月31日,“期末数”系指2011年6月30日,“本期发生额”系指2011年1月1日至6月30日,“上期发生额”系指2010年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
现金	522,357.27	396,006.06
银行存款	515,863,332.07	629,631,533.21
其他货币资金	47,018,683.65	77,823,189.05
	563,404,372.99	707,850,728.32

2011年6月30日其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金存款为47,018,683.65元。

2. 应收票据

(1) 应收票据明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,799,512.68	16,750,629.75
商业承兑汇票	-	-
	<u>1,799,512.68</u>	<u>16,750,629.75</u>

(2) 2011 年 6 月 30 日应收票据余额较 2010 年 12 月 31 日减少 89.26%，主要系本期新华物资集团的客户以银行承兑汇票结算货款减少所致。

(3) 本公司期末没有应收票据质押情况。

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
深圳九星印刷包装集团有限公司	2011-01-25	2011-07-25	3,024,984.00	-
深圳九星印刷包装集团有限公司	2011-02-25	2011-08-25	2,828,376.00	-
郑州星楠纸制品印刷有限公司	2011-06-22	2011-12-22	2,000,000.00	-
深圳九星印刷包装集团有限公司	2011-03-25	2011-09-25	1,958,301.00	-
上海东泓实业发展有限公司	2011-05-05	2011-11-01	1,500,000.00	-
			<u>11,311,661.00</u>	

(5) 本报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(6) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 738,997.54 元。

3. 应收账款

项 目	期末数	期初数
应收账款	373,383,355.78	319,248,563.41
坏账准备	27,926,657.93	22,643,591.49
	<u>345,456,697.85</u>	<u>296,604,971.92</u>

(1) 应收账款按种类披露：

期末数

种类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	373,383,355.78	100.00%	27,926,657.93	7.48%
组合合计	373,383,355.78	100.00%	27,926,657.93	7.48%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
	373,383,355.78	100.00%	27,926,657.93	

续

期初数

种类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	319,248,563.41	100.00%	22,643,591.49	7.09%
组合合计	319,248,563.41	100.00%	22,643,591.49	7.09%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
	319,248,563.41	100.00%	22,643,591.49	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

期末数

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	335,018,214.74	89.72%	16,750,910.72	5.00%
1-2 年	21,566,469.99	5.78%	2,156,647.00	10.00%
2-3 年	8,169,192.15	2.19%	1,633,838.43	20.00%
3-4 年	2,164,787.50	0.58%	1,082,393.76	50.00%
4-5 年	809,116.89	0.22%	647,293.51	80.00%
5 年以上	5,655,574.51	1.51%	5,655,574.51	100.00%
	373,383,355.78	100.00%	27,926,657.93	

续

账龄	期初数			
	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	298,861,053.81	93.61%	14,944,906.37	5.00%
1-2 年	11,137,178.97	3.49%	1,113,717.90	10.00%
2-3 年	2,629,797.54	0.82%	525,959.51	20.00%
3-4 年	847,166.07	0.27%	423,583.04	50.00%
4-5 年	689,711.73	0.22%	551,769.38	80.00%
5 年以上	5,083,655.29	1.59%	5,083,655.29	100.00%
	<u>319,248,563.41</u>	<u>100.00%</u>	<u>22,643,591.49</u>	

(3) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(5) 本报告期内不存在通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(6) 2011 年 1-6 月实际核销的应收账款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
陕西三和专修学院	书款	0.86	尾款拒付	否
锦州市新华书店图书批销中心	书款	0.04	尾款拒付	否
河南省洛阳市新华书店有限公司	书款	208.76	尾款拒付	是
漯河医学专修学院	书款	4.80	尾款拒付	否
重庆畅晓图书有限公司	书款	18.20	尾款拒付	否
		<u>232.66</u>		

(7) 2011 年 6 月 30 日应收账款余额中，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(8) 2011 年 6 月 30 日应收关联方款项余额为 177,435,029.94 元，占应收账款当期余额的 47.52%，详见本附注七、关联方关系及交易（四）。

(9) 截止 2011 年 6 月 30 日应收账款余额前五名单位

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例
河南省新华书店发行集团有限公司	关联方	168,967,275.24	1 年以内、5 年以上	45.25%

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
学友园教育传媒集团	非关联方	9,161,570.19	1 年以内、 1-2 年	2.45%
中冶纸业银河有限公司	非关联方	7,377,745.00	1 年以内	1.98%
深圳九星印刷包装集团有限公司	非关联方	7,369,941.56	1 年以内	1.97%
深圳市金星印刷有限公司	非关联方	6,222,291.24	1 年以内	1.67%
		<u>199,098,823.23</u>		<u>53.32%</u>

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,219,870.19	60.14%	32,277,324.32	92.71%
1-2 年	9,799,038.75	32.35%	1,146,868.72	3.29%
2-3 年	884,241.95	2.92%	1,191,648.38	3.42%
3 年以上	1,391,648.38	4.59%	200,000.00	0.58%
	<u>30,294,799.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>34,815,841.42</u>	<u>100.00%</u>

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日预付款项前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
兖州中天纸业有限公司	非关联方	3,841,255.80	1-2 年	预付纸款
山东国际纸业太阳纸板有限公司	非关联方	2,200,000.00	1-2 年	预付纸款
河南华丰纸业有限公司	非关联方	1,923,685.76	1 年以内	预付纸款
河南海风出版贸易有限公司	非关联方	1,614,029.16	1 年以内	预付纸款
河南森祺浆纸有限公司	非关联方	1,463,102.82	1 年以内	预付纸款
		<u>11,042,073.54</u>		

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日前五名欠款单位欠款金额为 11,042,073.54 元，占期末预付账款总额的 36.45%。

(4) 2011 年 6 月 30 日预付账款余额中，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 2011 年 6 月 30 日无预付关联方款项余额。

5. 其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	28,187,751.57	26,177,617.50
坏账准备	5,849,736.73	6,324,050.68
	<u>22,338,014.84</u>	<u>19,853,566.82</u>

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末数			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	27,243,275.89	96.65%	4,905,261.05	18.01%
组合合计	27,243,275.89	96.65%	4,905,261.05	18.01%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	944,475.68	3.35%	944,475.68	100.00%
	<u>28,187,751.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,849,736.73</u>	

续

种类	期初数			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,644,475.68	6.28%	1,644,475.68	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	24,533,141.82	93.72%	4,679,575.00	19.07%
组合合计	24,533,141.82	93.72%	4,679,575.00	19.07%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
	<u>26,177,617.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,324,050.68</u>	

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南海燕报刊社有限公司	944,475.68	944,475.68	100%	该公司进入清算程序, 无收回可能性
	<u>944,475.68</u>	<u>944,475.68</u>		

(4) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

期末数				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	11,009,551.15	40.41%	550,477.56	5.00%
1-2 年	9,072,115.95	33.30%	907,211.60	10.00%
2-3 年	4,433,771.18	16.27%	886,754.23	20.00%
3-4 年	230,410.29	0.85%	115,205.15	50.00%
4-5 年	259,074.03	0.95%	207,259.22	80.00%
5 年以上	2,238,353.29	8.22%	2,238,353.29	100.00%
	<u>27,243,275.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,905,261.05</u>	

续

期初数				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	7,682,274.46	31.31%	384,113.76	5.00%
1-2 年	12,481,666.79	50.88%	1,248,166.65	10.00%
2-3 年	842,250.20	3.43%	168,450.03	20.00%
3-4 年	1,257,074.08	5.12%	628,537.01	50.00%
4-5 年	97,843.70	0.40%	78,274.96	80.00%
5 年以上	2,172,032.59	8.86%	2,172,032.59	100.00%
	<u>24,533,141.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,679,575.00</u>	

(5) 本期内收回或转回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
河南海燕报刊社有限公司	经催要收回	该公司进入清算程序，无收回可能性	700,000.00	700,000.00
			700,000.00	700,000.00

(6) 本报告期内不存在通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(7) 2011 年 1-6 月无实际核销的其他应收款。

(8) 2011 年 6 月 30 日其他应收款余额中，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(9) 2011 年 6 月 30 日其他应收关联方款项余额为 1,292,743.73 元，占其他应收款当期余额的 4.59%，详见本附注七、关联方关系及交易（四）。

(10) 截止 2011 年 6 月 30 日其他应收款余额前五名单位

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
大象出版社文化路房产处置款	非关联方	3,739,113.77	1-2 年	13.27%
河南省基础教育教学研究室	非关联方	3,000,000.00	1-2 年	10.64%
远东国际租赁有限公司	非关联方	1,726,489.00	1 年以内/1-2 年 /2-3 年/3-4 年	6.12%
江苏金融租赁有限公司	非关联方	1,644,444.00	1 年以内	5.83%
天津懋通行国际贸易有限公司	非关联方	1,600,000.00	1 年以内	5.68%
		11,710,046.77		41.54%

6. 存货

(1) 存货按类别列示：

项目	期末数			
	余额	其中：借款费用资本化金额	存货跌价准备	金额
原材料	262,155,607.66	-	-	262,155,607.66
在产品	60,317,353.99	-	-	60,317,353.99
产成品及商品	325,041,177.38	-	112,223,098.56	212,818,078.82

项目	期末数			
	余额	其中：借款费用资本化金额	存货跌价准备	金额
周转材料	22,247.76	-	-	22,247.76
	647,536,386.79	-	112,223,098.56	535,313,288.23
(续)				
项目	期初数			
	余额	其中：借款费用资本化金额	存货跌价准备	金额
原材料	184,792,393.52	-	-	184,792,393.52
在产品	111,158,567.55	-	-	111,158,567.55
产成品及商品	280,495,399.96	-	100,929,358.68	179,566,041.28
周转材料	22,247.76	-	-	22,247.76
	576,468,608.79	-	100,929,358.68	475,539,250.11

(2) 期末存货余额中无资本化金额。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日新华物资集团的子公司深圳市托利贸易有限公司以价值不低于 5,000,000.00 元的存货为质押物与深圳发展银行股份有限公司深圳罗湖支行签订质押借款合同，详见附注五、16. 短期借款 (5)。

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
未确认售后回租损失	2,917,944.75	3,161,197.99
待摊保险费	-	99,052.36
待抵扣税金	154,607.31	205,493.65
其他	43,924.84	-
	3,116,476.90	3,465,744.00

未确认售后回租损失系北京汇林印务固定资产售后回租出售时形成的损失，采取相应固定资产的折旧进度进行分摊，计入相应期间主营业务成本。

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例
中美联书业（北京）有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00	2.50%
三联商社股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	0.01%
天津天女化工集团股份有限公司	成本法	286,000.00	286,000.00	-	286,000.00	0.22%
河南海燕报刊社有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00	100.00%
洛阳学知教育图书有限公司	权益法	15,000.00	-	-	-	30.00%
周口学知教育图书有限公司	权益法	15,000.00	-	-	-	30.00%
信阳市浉河区学知教育图书有限公司	权益法	15,000.00	-	2,459.15	2,459.15	30.00%
新乡市卫滨区学知图书销售有限公司	权益法	15,000.00	5,152.02	-4,749.51	402.51	30.00%
平顶山市学知教育图书销售有限公司	权益法	15,000.00	14,634.02	-7,870.51	6,763.51	30.00%
		<u>1,011,000.00</u>	<u>955,786.04</u>	<u>-10,160.87</u>	<u>945,625.17</u>	

(续)

被投资单位	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
中美联书业（北京）有限公司	2.50%	-	-	-	-
三联商社股份有限公司	0.01%	-	-	-	-
天津天女化工集团股份有限公司	0.22%	-	-	-	-
河南海燕报刊社有限公司	100.00%	-	500,000.00	-	-
洛阳学知教育图书有限公司	30.00%	-	-	-	-
周口学知教育图书有限公司	30.00%	-	-	-	-
信阳市浉河区学知教育图书有限	30.00%	-	-	-	-

被投资单位	在被投资单位 表决权比例	在被投资单位持股比 例与表决权比例不一	减值准备	本期计提减 值准备	现金红利
新乡市卫滨区学 知图书销售有限 公司	30.00%	-	-	-	-
平顶山市学知教 育图书销售有限 公司	30.00%	-	-	-	-
			500,000.00	-	-

注：海燕出版社原子公司河南海燕报刊社因进入破产清算程序，本报告期内不将其纳入合并范围，因其已超额亏损，长期股权投资款预计无法收回，对其全额计提长期股权投资减值准备。

(2) 其中对合营企业和联营企业投资情况

被投资单位	期末资产总 额	期末负债总 额	净资产总额	收入总额	本期净利润
合营企业					
洛阳学知教育图 书有限公司	152,219.75	176,895.32	-24,675.57	85,500.32	-11,724.34
周口学知教育图 书有限公司	57,606.78	149,433.36	-91,826.58	53,134.29	-54,789.99
信阳市浉河区学 知教育图书有限 公司	126,371.52	149,614.37	-23,242.85	114,800.00	8,197.15
新乡市卫滨区学 知图书销售有限 公司	123,877.55	122,535.84	1,341.71	83,296.58	-15,831.70
平顶山市学知教 育图书销售有限 公司	70,276.34	47,731.30	22,545.04	141,800.00	-26,235.02
	530,351.94	646,210.19	-115,858.25		

9. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原值				
房屋及建筑物	55,161,081.95	90,134.90	-	55,251,216.85
	55,161,081.95	90,134.90	-	55,251,216.85
累计折旧				
房屋及建筑物	14,301,775.83	950,790.82	-	15,252,566.65
	14,301,775.83	950,790.82	-	15,252,566.65

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面价值				
房屋及建筑物	40,859,306.12			39,998,650.20
	<u>40,859,306.12</u>			<u>39,998,650.20</u>

(1) 本公司投资性房地产全部系出租的房屋及建筑物，并且均采用成本模式进行后续计量。

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日,本公司投资性房地产抵押情况详见本附注五、15. 所有权受到限制的资产及 16. 短期借款 (4)。

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	949,449,232.01	9,148,035.59	5,769,650.81	952,827,616.79
其中：房屋及建筑物	303,224,268.71	1,649,744.00	118,419.25	304,755,593.46
机器设备	577,196,607.94	5,638,722.61	4,650,474.37	578,184,856.18
其中：融资租入机器设备	145,019,884.93	-	-	145,019,884.93
运输工具	35,342,177.29	348,589.75	606,919.75	35,083,847.29
办公设备及其他	33,686,178.07	1,510,979.23	393,837.44	34,803,319.86
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	414,287,834.34	-	29,378,568.15	440,167,855.52
其中：房屋及建筑物	54,826,316.03	-	6,334,179.99	61,122,232.27
机器设备	316,976,103.25	-	19,123,985.26	333,469,214.94
运输工具	21,926,976.92	-	1,960,507.95	23,326,894.64
办公设备及其他	20,558,438.14	-	1,959,894.95	22,249,513.67
三、固定资产账面净值合计	535,161,397.67			512,659,761.27
其中：房屋及建筑物	248,397,952.68			243,633,361.19
机器设备	260,220,504.69			244,715,641.24
运输工具	13,415,200.37			11,756,952.65
办公设备及其他	13,127,739.93			12,553,806.19

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公设备及其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	535,161,397.67			512,659,761.27

(2) 本期计提折旧额 29,378,568.15 元。

(3) 本期由在建工程转入固定资产原价为 967,563.24 元

(4) 本期无融资租赁新形成的固定资产。

(5) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置固定资产情况。

(6) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司固定资产未办妥产权证书的情况：

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
新华物资 5#宿舍楼	未办产权证	-
新华物资开发区办公楼	开发区办公楼占用的土地尚未办理土地权证，政府暂不予办理产权证	-

(7) 由于本公司固定资产使用状况良好，未发现减值的迹象，因此未计提固定资产减值准备。

11. 在建工程

(1) 余额明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
中原大地北京基地	400,000.00	-	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00
新华印刷在建工程	22,336,237.85	-	22,336,237.85	3,750,852.99	-	3,750,852.99
汇林印务在建工程	1,913,257.41	-	1,913,257.41	-	-	-

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
	24,649,495.26	-	24,649,495.26	4,150,852.99	-	4,150,852.99

(2) 在建工程增减变动

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数	资金来源
中原大地北京基地	400,000.00	-	-	-	400,000.00	自有资金
新华印刷在建工程	3,750,852.99	18,585,384.86	-	-	22,336,237.85	自有资金
汇林印务在建工程	-	2,880,820.65	967,563.24	-	1,913,257.41	自有资金
	4,150,852.99	21,466,205.51	967,563.24	-	24,649,495.26	

(3) 本期在建工程无借款费用资本化金额。

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司在建工程未发现减值情形，不计提减值准备。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	208,560,697.71	704,316.24	-	209,265,013.95
其中：土地使用权	206,070,984.26	-	-	206,070,984.26
电脑软件	2,489,713.45	704,316.24	-	3,194,029.69
二、累计摊销合计	11,240,968.36	2,274,225.20	-	13,515,193.56
其中：土地使用权	9,913,046.12	2,095,936.13	-	12,008,982.25
电脑软件	1,327,922.24	178,289.07	-	1,506,211.31
三、无形资产账面净值合计	197,319,729.35	-	-	195,749,820.39
其中：土地使用权	196,157,938.14	-	-	194,062,002.01
电脑软件	1,161,791.21	-	-	1,687,818.38
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
电脑软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	197,319,729.35			195,749,820.39

(2) 无形资产减值准备：本公司期末无形资产可收回金额不低于其账面价值，未发生减值。

13. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	1,975,294.45	1,457,419.68
辞退福利	248,529.50	275,631.08
退休金补差	442,515.63	653,007.81
内部未实现利润	2,424,912.58	2,141,033.35
	5,091,252.16	4,527,091.92

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无未确认的递延所得税资产。

(3) 形成递延所得税资产的暂时性差异

项 目	期末数	期初数
坏账准备	7,901,177.80	6,232,314.30
辞退福利	994,118.00	1,102,524.34
退休金补差	1,770,062.52	2,612,031.24
内部未实现利润	9,699,650.32	8,564,133.42
	20,365,008.64	18,511,003.30

14. 资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	28,967,642.17	5,508,985.15	700,000.00	232.66	33,776,394.66
二、存货跌价准备	100,929,358.68	11,293,739.88	-	-	112,223,098.56
三、可供出售金融资 产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资 减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减 值准备	500,000.00	-	-	-	500,000.00
六、投资性房地产减 值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准 备	-	-	-	-	-

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
	130,397,000.85	16,802,725.03	700,000.00	232.66	146,499,493.22

15. 所有权受到限制的资产

类别	原值	账面价值
用于抵押的投资性房地产：		
深圳市同益达工业厂区厂房/宿舍	20,008,903.21	18,043,539.33
	20,008,903.21	18,043,539.33

(1) 资产所有权受到限制的原因：公司以自有房产抵押向银行借款，该项资产受到借款期限及到期是否有偿还能力的限制。

(2) 抵押情况详见附注五、16. 短期借款（4）。

16. 短期借款

(1) 短期借款明细情况

项目	期末数	期初数
信用借款	105,500,000.00	165,500,000.00
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	17,000,000.00	17,000,000.00
质押借款	5,000,000.00	7,000,000.00
	177,500,000.00	239,500,000.00

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司无已到期尚未归还的短期借款。

(3) 保证借款：

A. 保证借款中 27,000,000.00 元系河南新华物资集团有限公司向中国光大银行郑州会展中心支行借款，借款合同编号：光郑会展支 DK2010010，借款期限 2010 年 11 月 23 日至 2011 年 11 月 22 日，贷款年利率为 5.56%，该借款由本公司提供连带责任保证。

B. 保证借款中 23,000,000.00 元系河南新华物资集团有限公司子公司河南省国光印刷物资有限公司向中国光大银行郑州会展中心支行借款，借款合同编号：光郑会展支 DK2010011，借款期限 2010 年 11 月 25 日至 2011 年 11 月 24 日，贷款年利率为 5.56%，该借款由本公司提供连带责任保证。

(4) 抵押借款：

河南新华物资集团有限公司子公司深圳市托利贸易有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行借款 17,000,000.00 元，借款合同编号：79102011280008，贷款利率采用固定利率计算，贷款年利率为 6.391%。该借款以深圳市同益达工业厂区厂房、深圳市同益达工业厂区宿舍为抵押物，抵押物账面价值为 18,043,539.33 元，抵押合同编号：ED7910201000000003。

(5) 质押借款：

河南新华物资集团有限公司子公司深圳市托力贸易有限公司向深圳发展银行股份有限公司深圳罗湖支行借款 5,000,000.00 元，借款合同编号：深发罗贷字第 20110526002 号，贷款利率为贷款发放日的人民银行同档次贷款基准利率，上下浮动 20%，按月浮动。该借款以不低于 5,000,000.00 元的存货为质押条件，并与深圳发展银行股份有限公司深圳罗湖支行签订动产监管协议，委托深圳友银物流有限公司监管本公司借款期间存货流动情况，监管场地为供销社工业区内的同顺达仓库。

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	138,433,853.46	186,647,137.25
商业承兑汇票	-	-
	138,433,853.46	186,647,137.25

截止 2011 年 6 月 30 日，公司以货币资金 47,018,683.65 元，作为应付银行承兑汇票保证金。

18. 应付账款

(1) 应付账款的账龄分析如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	259,258,647.71	79.18%	226,156,950.96	89.43%

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1-2 年	42,656,057.34	13.03%	18,534,772.03	7.33%
2-3 年	17,401,869.27	5.31%	868,074.24	0.34%
3 年以上	8,129,219.81	2.48%	7,332,671.55	2.90%
	<u>327,445,794.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>252,892,468.78</u>	<u>100.00%</u>

(2) 2011 年 6 月 30 日应付账款余额中, 无欠持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 2011 年 6 月 30 日无应付关联方款项。

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日应付账款前五名

单位名称	金额	比例	欠款时间	欠款内容
岳阳纸业股份有限公司	12,421,876.22	3.79%	1 年以内、1-2 年	纸款
中冶纸业银河有限公司	10,463,554.77	3.20%	1 年以内、1-2 年	纸款
河南银鸽实业投资股份有限公司	7,325,271.63	2.24%	1 年以内	纸款
濮阳龙丰纸业有限公司	6,315,851.27	1.93%	1 年以内	纸款
兖州华茂纸业有限公司	4,912,636.19	1.50%	1 年以内	纸款
	<u>41,439,190.08</u>	<u>12.66%</u>		

(5) 截止 2011 年 6 月 30 日, 前五名应付单位欠款金额为 41,439,190.08 元, 占期末应付账款总额的 12.66%。

19. 预收款项

(1) 预收款项账龄分析如下:

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,428,937.86	74.49%	17,669,891.59	85.94%
1-2 年	2,810,477.50	14.51%	1,517,425.89	7.38%
2-3 年	1,038,112.23	5.36%	464,198.94	2.26%
3 年以上	1,091,605.00	5.64%	910,033.70	4.42%
	<u>19,369,132.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,561,550.12</u>	<u>100.00%</u>

(2) 2011 年 6 月 30 日预收款项余额中, 无预收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位

款项。

(3) 2011 年 6 月 30 日预收关联方款项余额为 35,978.00 元，占预收账款当期余额的 0.19%，详见本附注七、关联方关系及交易（四）。

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日预收款项前五名

单位名称	金额	比例	欠款时间	欠款内容
日照华泰纸业有限公司	2,268,632.62	11.71%	1 年以内	货款
东莞市旭飞纸业有限公司	1,121,810.59	5.79%	1 年以内	货款
马欣堂	770,486.89	3.98%	2-3 年	书款
郑州罗兰实业有限公司	727,146.18	3.75%	1 年以内	货款
中鹏科贸有限公司	510,542.00	2.64%	1 年以内	货款
	<u>5,398,618.28</u>	<u>27.87%</u>		

20. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,057,123.14	75,452,120.03	82,974,145.66	9,535,097.51
二、职工福利费	-	7,195,011.37	7,195,011.37	-
三、社会保险费	2,863.31	15,373,320.88	15,375,291.71	892.48
其中：基本养老保险费	-	9,137,966.63	9,137,966.63	-
医疗保险费	2,007.55	4,490,984.66	4,492,932.53	59.68
失业保险费	604.80	704,665.25	704,437.25	832.80
工伤保险费	-	375,772.39	375,772.39	-
生育保险费	250.96	192,851.13	193,102.09	-
其他保险费	-	471,080.82	471,080.82	-
四、住房公积金	-	4,569,638.99	4,569,638.99	-
五、工会经费和职工教育经费	4,251,259.86	2,090,034.25	1,619,205.61	4,722,088.50
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	7,040,914.06	513,214.00	1,380,038.57	6,174,089.49
减：未确认融资费用	1,618,541.75	150,052.10	458,191.81	1,310,402.04

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
	26,733,618.62	105,043,287.42	112,655,140.10	19,121,765.94

(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠工资的款项。

(2) 解除劳动关系给予的补偿系支付给内部退养人员的工资及社会保险费。根据财政部《关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》(财企[2009]117号)的有关规定,对内退之日起至法定退休年龄之间的工资和社会保险费按中国人民银行在2008年各次公布的5年期贷款利率均值7.05%为年折现率,计算各年的复利现值,复利现值之和在内部退养开始日确认为管理费用;以复利终值确认为应付职工薪酬,复利现值与复利终值之差额计入未确认融资费用。

(3) 2011年6月30日应付职工薪酬余额较2010年12月31日减少28.47%,主要系海燕社、科技社本期发放上期末奖金所致。

21. 应交税费

类别	期末数	期初数
企业所得税	3,997,617.46	6,721,754.14
增值税	-12,573,613.84	15,276,378.00
营业税	-157,619.27	-262,425.84
城市建设维护税	389,992.99	723,705.30
房产税	-560,704.70	-364,256.48
地方教育费附加	71,908.49	-
土地使用税	622,555.59	588,998.61
教育费附加	228,485.09	312,894.61
文化事业建设费	1,836.00	1,470.00
印花税	168.40	13,000.78
代扣个人所得税	1,408,668.57	1,206,079.08
	-6,570,705.22	24,217,598.20

应交税费主要税金及费用的缴纳基础及税、费率参见本附注四、主要税项。

22. 其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	56,128,559.32	57.00%	81,769,248.47	79.18%
1-2 年	21,553,163.03	21.88%	4,767,974.93	4.62%
2-3 年	4,603,590.51	4.67%	4,171,393.12	4.04%
3 年以上	16,204,897.08	16.45%	12,560,348.07	12.16%
	<u>98,490,209.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>103,268,964.59</u>	<u>100.00%</u>

(2) 2011 年 6 月 30 日其他应付款余额中，无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 2011 年 6 月 30 日其他应付关联方款项余额为 200,716.14 元，占其他应付账款当期余额的 0.20%，详见本附注七、关联方关系及交易（四）。

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日其他应付款前五名

欠款内容-单位	金额	比例	欠款时间	欠款内容
河南省基础教育教学研究室	23,959,895.58	24.33%	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	稿费
离退休人员统筹外费用	20,441,425.19	20.75%	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	退休金补差
北京文华金典国际文化传媒公司	10,679,429.83	10.84%	1 年以内、1-2 年、3 年以上	借款、利息
河南大象出版贸易有限公司	1,583,520.00	1.61%	1-2 年/2-3 年	房租
中印物资贸易有限公司	1,236,000.00	1.25%	1 年以内	设备款
	<u>57,900,270.60</u>	<u>58.78%</u>		

(5) 离退休职工退休金补差款余额明细

项目	期末数	期初数
离退休职工统筹外费用	38,500,848.46	39,753,532.06
减：未确认融资费用	18,059,423.27	18,529,427.45
	<u>20,441,425.19</u>	<u>21,224,104.61</u>

本公司职工退休金补差款情况说明：

①根据河南省人民政府文件(豫政文【2007】126 号)及河南省人民政府省长办公会议纪要(【2007】92 号)第二条相关内容，在河南出版集团事转企时，对于批准转企日的所有在编、在册人员保留事业身份编制，以批准转企时的档案工资为基数按 2008 年相对应事业单位标准进行工资和津贴补贴的

调整。转企之日起的在编、在册人员达到法定退休年龄时（含转企之前已办理退休人员），按事业身份办理退休手续，核定养老金应发数核发的养老金与社会养老统筹办实际发放的差异金额（以下简称“差额”），由所在改制后的企业补发。

②根据《关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》（财企【2009】117号）的有关规定，公司对注入焦作鑫安科技股份有限公司资产对应的前述退休人员，在办理退休手续当年，以中国人民银行在2008年分次公布的5年期贷款利率均值7.05%为折现率，对各年应补发的差额计算复利现值，以复利现值之和作为一次性预提费用，计入退休开始日管理费用；以复利终值确认其他应付款，复利现值与终值之差额，计入未确认融资费用。

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
专项资金	7,920,000.00	400,000.00
	7,920,000.00	400,000.00

24. 长期应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
最低租赁付款额	63,421,346.52	-	19,841,706.62	43,579,639.90
减:未确认融资费用	3,341,057.66	-	1,189,711.4	2,151,346.26
	60,080,288.86	-	18,651,995.22	41,428,293.64

本项目内容全部系北京汇林印务融资租赁租入固定资产形成的最低租赁付款额。

25、股本

(1) 股本增减变动情况表:

	期初数		本次变动增减(+,-)					期末数	
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份									
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	64,291,600.00	49.69	285,262,343.00	-	-	-	285,262,343.00	349,553,943.00	79.49
3、其他内资持股	15,912,888.00	12.30	-	-	-	-	-	15,912,888.00	3.62
其中：境内法人持股	15,745,020.00	12.17	-	-	-	-	-	15,745,020.00	3.58
境内自然人持股	167,868.00	0.13	-	-	-	-	-	167,868.00	0.04
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	期初数		本次变动增减(+,-)					期末数	
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	80,204,488.00	61.99	285,262,343.00	-	-	-	285,262,343.00	365,466,831.00	83.11
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	49,171,199.00	38.01	25,079,848.00	-	-	-	25,079,848.00	74,251,047.00	16.89
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	49,171,199.00	38.01	25,079,848.00	-	-	-	25,079,848.00	74,251,047.00	16.89
股份总额	129,375,687.00	100.00	310,342,191.00	-	-	-	310,342,191.00	439,717,878.00	100.00

(2) 股本变动说明

本公司 2010 年第一次临时股东大会决议通过了股权分置改革方案，以原流通股股东持有的为实施公司重整计划而让渡 7,371,452 流通股份给债权人后剩余流通股本 41,799,747 股为基数，用资本公积金向原流通股股东转增股份，转增比例为原流通股股东持有的流通股每 10 股获得 6 股。每股面值 1 元，合计增加股本为人民币 25,079,848.00 元。其中增加股本人民币 25,079,848.00 元，减少资本公积人民币 25,079,848.00 元。上述注册资本及股本变更已经中勤万信会计师事务所有限公司验证，并出具（2011）中勤验字第 06037 号验资报告。

经本公司 2010 年第二次临时股东大会决议通过的《焦作鑫安科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书》和 2011 年第一次临时股东大会决议通过的修改后的章程规定、并经中国证券监督管理委员会以《关于核准焦作鑫安科技股份有限公司重大资产重组及向中原出版传媒投资控股集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可（2011）801 号）同意，核准本公司向中原传媒发行 285,262,343 股股份购买其持有的出版板块、印刷板块、出版物资板块、教材租型及代理相关资产、股权等，上述注册资本及股本变更已经中勤万信会计师事务所有限公司验证，并出具（2011）中勤验字第 06038 号验资报告。

26、资本公积

项 目	期末数	期初数
期初余额	1,090,017,099.76	1,090,017,099.76

项 目	期末数	期初数
其中：		
股本（或资本）溢价	1,001,064,415.46	1,001,064,415.46
股权投资准备	-	-
拨款转入	-	-
其他资本公积	88,952,684.30	88,952,684.30
本期增加数	-	-
其中：		
股本（或资本）溢价	-	-
股权投资准备	-	-
拨款转入	-	-
其他资本公积	-	-
本期减少数	319,562,191.00	-
其中：		
股本（或资本）溢价	319,562,191.00	-
股权投资准备	-	-
拨款转入	-	-
其他资本公积	-	-
期末余额	770,454,908.76	1,090,017,099.76
其中：		
股本（或资本）溢价	681,502,224.46	1,001,064,415.46
股权投资准备	-	-
拨款转入	-	-
其他资本公积	88,952,684.30	88,952,684.30

(1) 本期资本公积年初余额比公司 2010 年报披露的资本公积期末余额 168,934,428.12 元增加 921,082,671.64 元，系本期同一控制下企业合并取得的各公司 2010 年 12 月 31 日除留存收益以外的净资产 921,082,671.64 元在同一控制下企业合并计入资本公积；

(2) 本期资本公积减少 319,562,191.00，其中 25,079,848.00 为资本公积转增股本（详见附注四

股本 25、(2)), 9,220,000.00 为与发行权益性证券直接相关的费用冲减资本公积, 285,262,343.00 为同一控制下企业合并期初计入资本公积, 而重大资产重组获批后计入股本, 因此减少资本公积。

27、盈余公积

项 目	期末数	期初数
期初余额	43,354,441.96	36,653,968.83
其中：法定盈余公积	43,354,441.96	36,653,968.83
任意盈余公积	-	-
本期增加数	-	6,700,473.13
其中：法定盈余公积	-	6,700,473.13
任意盈余公积	-	-
本期减少数	-	-
其中：法定盈余公积	-	-
任意盈余公积	-	-
期末余额	43,354,441.96	43,354,441.96
其中：法定盈余公积	43,354,441.96	43,354,441.96
任意盈余公积	-	-

28、未分配利润

项 目	期末数	期初数
年初未分配利润	124,243,707.54	-1,317,443.44
加：本年利润	44,695,721.37	132,261,624.11
其他	-	-
减：提取法定盈余公积	-	6,700,473.13
任意盈余公积金	-	-
分配股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	168,939,428.91	124,243,707.54
其中：拟分配现金股利	-	-

项 目	期末数	期初数
减：转作资本（股本）的普通股股利	-	-
期末未分配利润	168,939,428.91	124,243,707.54

29. 营业收入和营业成本

(1) 按主营业务及其他业务列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	741,159,687.16	748,334,107.62
其他业务收入	20,074,951.21	22,468,716.15
营业收入合计	761,234,638.37	770,802,823.77
主营业务成本	588,194,488.46	579,294,929.02
其他业务成本	4,511,313.53	4,253,610.56
营业成本合计	592,705,801.99	583,548,539.58

(2) 各业务的主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

业务类别	本期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
一、出版业务	366,380,126.11	252,371,910.47	114,008,215.64
一般图书	46,185,479.14	33,958,935.46	12,226,543.68
教材教辅	316,385,516.36	215,954,767.65	100,430,748.71
期刊	3,060,690.36	2,128,221.14	932,469.22
其他	748,440.25	329,986.22	418,454.03
二、物资销售业务	362,592,769.50	336,351,912.02	26,240,857.48
纸张、印刷耗材等	362,592,769.50	336,351,912.02	26,240,857.48
三、印刷业务	135,056,909.20	122,546,153.00	12,510,756.20
票据、图书印刷	135,056,909.20	122,546,153.00	12,510,756.20
四、抵销数	122,870,117.65	123,075,487.03	-205,369.38
	741,159,687.16	588,194,488.46	152,965,198.70

(续)

业务类别	上期发生额
------	-------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
一、出版业务	383,423,291.96	255,549,281.45	127,874,010.51
一般图书	37,945,300.98	25,078,580.97	12,866,720.01
教材教辅	340,355,922.52	227,066,174.25	113,289,748.27
期刊	3,173,073.93	2,178,313.99	994,759.94
其他	1,948,994.53	1,226,212.24	722,782.29
二、物资销售业务	374,797,637.82	343,311,607.85	31,486,029.97
纸张、印刷耗材等	374,797,637.82	343,311,607.85	31,486,029.97
三、印刷业务	117,330,514.85	111,589,031.99	5,741,482.86
票据、图书印刷	117,330,514.85	111,589,031.99	5,741,482.86
四、抵销数	127,217,337.01	131,154,992.27	-3,937,655.26
	748,334,107.62	579,294,929.02	169,039,178.60

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例
河南省新华书店发行集团有限公司	307,367,982.67	40.38%
深圳市金星印刷有限公司	12,589,961.54	1.65%
深圳九星印刷包装集团有限公司	11,883,896.83	1.56%
晋城市景潮办公用品印制有限公司	10,789,690.87	1.42%
深圳中华商务联合印刷有限公司	10,313,134.28	1.35%
	352,944,666.19	46.36%

30. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	661,419.77	685,543.54
房产税	860,529.83	658,808.44
文化事业建设费	4,429.62	2,250.00
城市维护建设税	1,912,663.16	1,612,789.62
教育费附加	867,983.60	757,979.93
地方教育费附加	412,094.89	-
	4,719,120.87	3,717,371.53

营业税金的缴纳基础及税、费率参见本财务报表附注四、主要税项。

31. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,713,471.33	14,811,010.66
减：利息收入	2,425,813.29	1,911,382.00
汇兑损益	-242.68	-
手续费支出	135,645.91	318,690.51
其他	2,267,586.63	3,640,534.14
	<u>8,690,647.90</u>	<u>16,858,853.31</u>

其他项中所列财务费用主要系北京汇林印务融资租入固定资产未确认融资费用按实际利率法摊销形成。

32. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,808,985.15	1,679,290.35
存货跌价损失	11,293,739.88	17,335,093.64
	<u>16,102,725.03</u>	<u>19,014,383.99</u>

33. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	1,371,702.31
权益法核算的长期股权投资收益	-10,160.87	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	38,203.31
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	17,059.38
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

项目	本期发生额	上期发生额
	-10,160.87	1,426,965.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
天津天女化工集团股份有限公司	-	10,206.90	-
深圳市托利贸易有限公司	-	1,361,495.41	-
	-	1,371,702.31	-

34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助及奖励	19,203,061.83	1,623,261.57	4,670,000.00
固定资产处置利得	24,031.60	162,627.81	24,031.60
保险赔款收入	24,000.00	-	24,000.00
无法支付的应付款项	604,645.90	46,301.88	604,645.90
报废图书转让收入	158,764.70	-	158,764.70
其他	239,686.50	568,778.66	239,686.50
	20,254,190.53	2,400,969.92	5,721,128.70

其中政府补助及奖励明细如下：

取得日期	项目	金额	批准文件
2010 年 12 月	发展专项资金	400,000.00	豫文建改办【2010】12 号
2011 年 1 月	增值税返还	4,195,964.15	财驻豫监【2010】404 号
2011 年 1 月	增值税返还	768,999.87	财驻豫监【2010】395 号
2011 年 1 月	增值税返还	253,950.44	财驻豫监【2010】410 号
2011 年 3 月	政府扶持资金	150,000.00	
2011 年 6 月	增值税返还	9,314,147.37	财驻豫监【2011】126 号文件
2011 年 6 月	发展专项资金	4,000,000.00	豫财教【2010】344 号
2011 年 6 月	出版补贴	120,000.00	

取得日期	项目	金额	批准文件
		19,203,061.83	

35. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏及固定资产处置损失	96,859.79	104,004.48	96,859.79
罚没款及违约金	5,050.00	-	5,050.00
捐赠支出	380,711.48	712,448.27	380,711.48
赔付款	322,368.00	-	322,368.00
其他	45,118.78	69,318.99	45,118.78
	<u>850,108.05</u>	<u>885,771.74</u>	<u>850,108.05</u>

36. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	894,726.77	2,843,823.98
递延所得税费用	-564,160.24	1,334,289.06
	<u>330,566.51</u>	<u>4,178,113.04</u>

37. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的拨款转入	12,070,000.00	180,000.00
利息收入	2,425,813.29	1,911,382.00
出租收入	8,670,446.27	6,404,782.82
下脚料收入	4,243,264.72	-
其他	7,574,520.46	3,392,108.20
	<u>34,984,044.74</u>	<u>11,888,273.02</u>

38. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现支出	18,494,110.48	11,951,163.80
管理费用付现支出	28,555,113.21	24,694,934.75
捐赠支出	356,926.58	638,440.08
其他付现支出	9,323,648.71	2,251,647.64
	<u>56,729,798.98</u>	<u>39,536,186.27</u>

39. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的关联方借款	-	3,000,000.00
	-	3,000,000.00

40. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产租赁费	19,890,990.26	13,793,783.01
中原证券服务费	6,120,000.00	-
资金使用费	-	225,000.00
	<u>26,010,990.26</u>	<u>14,018,783.01</u>

41. 现金流量表补充资料

(1) 补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	44,695,721.37	45,524,187.34
加: 资产减值准备	16,102,725.02	19,014,383.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,329,358.97	29,506,215.23
无形资产摊销	2,274,225.20	1,134,278.34
长期待摊费用摊销	243,253.24	243,253.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	56,659.87	-91,165.14
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	16,168.32	32,541.81

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	9,709,273.30	16,616,464.92
投资损失（收益以“-”号填列）	10,160.87	-1,426,965.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-564,160.24	1,334,289.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-71,067,778.00	-30,439,392.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,753,503.62	-17,809,338.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,339,381.19	-33,143,022.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,391,485.49	30,495,730.57
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	-	7,005,787.85
其他	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	544,451,372.99	508,667,378.24
减：现金的期初余额	642,049,303.48	512,919,260.79
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-97,597,930.49	-4,251,882.55

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	544,451,372.99	642,049,303.48
其中：库存现金	522,357.27	396,006.06
可随时用于支付的银行存款	515,863,332.07	629,631,533.21
可随时用于支付的其他货币资金	28,065,683.65	12,021,764.21
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

项 目	期末数	期初数
三、期末现金及现金等价物余额	544,451,372.99	642,049,303.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金或现金等价物	-	-

六、资产证券化业务的会计处理

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无资产证券化业务的会计处理。

七、关联方关系及交易

（一）关联方关系

1. 关联方的认定标准

本公司对关联方的认定标准为：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。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

2. 本公司的母公司

（1）母公司及最终控制方情况

① 母公司

母公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	对财务报表的拥有权	与本财务报表关系
中原出版传媒投资控股集团有限公司	郑州市农业路 71 号	76168987-7	出版	300,000,000.00	75.78%	母公司

② 最终控制方

最终控制方名称	注册地	业务性质	对财务报表的拥有权	与本财务报表关系
河南省人民政府国有资产监督管理委员会	郑州市黄河路 38 号	投资管理	75.78%	最终控制方

3. 合营企业和联营企业投资情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
合营企业									
洛阳学知教育图书有限公司	有限责任公司	洛阳市西工区纱厂北路2号图书市场36号	郭卫国	国内版图书报刊、电子出版物零售；文化用品的销售；商务信息咨询	5 万元	30.00	30.00		69873668-4
周口学知教育图书有限公司	有限责任公司	周口市邦杰大道中段	金伟	国内版图书零售	5 万元	30.00	30.00		55831488-5
信阳市浉河区学知教育图书有限公司	有限责任公司	信阳市浉河区五星路奥星小区	吴泽礼	商务信息咨询；国内版图书报刊零售；文化用品零售	5 万元	30.00	30.00		55423683-2
新乡市卫滨区学知图书销售有限公司	有限责任公司	新乡市解放路南段383号	卫普	国内版图书零售、文化用品销售、商务信息咨询	5 万元	30.00	30.00		55833243-4
平顶山市学知教育图书销售有限公司	其他有限责任公司	湛河区姚电大道市一中对面	张俊奎	国内版图书、期刊出租零售；图书信息咨询	5 万元	30.00	30.00		56100634-9

4. 不存在控制关系的关联方

企业名称	企业性质	行业性质	与本企业的关系
河南省外文书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南出版对外贸易有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	商品物流	与本公司受同一母公司控制
河南省新华书店发行集团有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省济源市新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省漯河市新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制

企业名称	企业性质	行业性质	与本企业的关系
河南省漯河市郾城区新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省临颖县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省舞阳县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省鹤壁市新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省淇县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省浚县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省许昌市新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省长葛市新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省襄城县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省禹州市新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省许昌县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省鄢陵县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省商丘市新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省民权县新华书店有限公司	一人有限公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省夏邑县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省虞城县新华书店有限公司	一人有限公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省濮阳市新华书店有限公司	一人有限公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省南乐县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省濮阳县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省台前县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省清丰县新华书店有限公司	有限责任公司（国有独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省周口市新华书店有限公司	一人有限责任公司	图书发行	与本公司受同一母公司控制

企业名称	企业性质	行业性质	与本企业的关系
	司（法人独资）		
河南省太康县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省鹿邑县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省西华县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省郸城县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省商水县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省淮阳县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省新乡县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省延津县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省原阳县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省卫辉市新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省封丘县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省新乡市新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省栾川县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省洛宁县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省洛阳市新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省汝阳县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省嵩县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省新安县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省宜阳县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省孟津县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省偃师市新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制

企业名称	企业性质	行业性质	与本企业的关系
河南省焦作市新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省温县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省博爱县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省沁阳市新华书店有限公司	一人有限责任公司（国有独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省孟州市新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省平顶山市新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省舞钢市新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省宝丰县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省汝州市新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省叶县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省鲁山县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省郑县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省平舆县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省泌阳县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省新蔡县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省上蔡县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省遂平县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省驻马店市驿城区新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省开封市新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省兰考县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省尉氏县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省通许县新华书店有限公司	一人有限责任公司	图书发行	与本公司受同一母公司控制

企业名称	企业性质	行业性质	与本企业的关系
	司（法人独资）		
河南省开封县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省杞县新华书店有限公司	有限责任公司	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省信阳市新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省光山县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省罗山县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省息县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省淮滨县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省固始县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省灵宝市新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省澠池县新华书店有限公司	有限责任公司	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省陕县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省三门峡市新华书店有限公司	有限责任公司	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省安阳市新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省林州市新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省汤阴县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省内黄县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省巩义市新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省中牟县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省新密市新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省郑州市新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省荥阳市新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省登封市新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制

企业名称	企业性质	行业性质	与本企业的关系
河南省南阳市新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省镇平县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省方城县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省南阳市卧龙区新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省邓州市新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省南阳市宛城区新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
北京文华金典国际文化传媒发展有限公司	有限公司	文化	与本公司受同一母公司控制
河南新华出版服务有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	服务业	与本公司受同一母公司控制
河南人民出版社	事业单位	出版	与本公司受同一母公司控制
河南金版图书实业有限公司	有限公司	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南新华天籁电子音像发行有限公司	有限责任公司	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省永城市新华书店有限公司	一人有限公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省伊川县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省武陟县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制
河南省西平县新华书店有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	图书发行	与本公司受同一母公司控制

（二）定价政策

关联交易的价格按以下方式确定：凡政府（含地方政府）有定价的，执行政府定价；凡没有政府定价，但已有政府指导价的，执行政府指导价；没有政府定价和政府指导价的，执行市场价；前三者都没有的，执行协议价。

（三）关联交易

（1）销售货物

关联方名称	关联交易 内容	关联交易 定价方式	本期发生额	上期发生额
-------	------------	--------------	-------	-------

			金额	占公司全部同类交易的金额比例	金额	占公司全部同类交易的金额比例
河南省外文书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	438,584.05	0.05%
河南出版对外贸易有限公司	书籍、音像制品	协议价	3,550.21	0.00%	901,718.73	0.11%
河南省新华书店发行集团有限公司	书籍、音像制品	协议价	307,367,982.67	40.38%	734,101,686.04	85.87%
河南省济源市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	66,258.58	0.01%	4,247.79	0.00%
河南省漯河市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	24,473.63	0.00%
河南省淇县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	356,607.25	0.04%
河南省浚县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	661,243.26	0.08%
河南省许昌市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	786,945.60	0.09%
河南省长葛市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	153,738.00	0.02%
河南省襄城县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	29,812.95	0.00%	15,222.64	0.00%
河南省禹州市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	5,548.67	0.00%	411,283.45	0.05%
河南省许昌县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	172,658.73	0.02%	466,884.01	0.05%
河南省鄢陵县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	515,655.97	0.07%	570,045.39	0.07%
河南省商丘市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	91,211.90	0.01%	323,955.09	0.04%
河南省民权县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	1,230.53	0.00%
河南省夏邑县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	237,689.40	0.03%	1,758,395.80	0.21%
河南省虞城县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	715,537.05	0.09%	-	-
河南省濮阳市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	81,767.93	0.01%	280,964.14	0.03%
河南省南乐县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	5,879.29	0.00%
河南省濮阳县新	书籍、音像制	协议价	-	-	42,856.78	0.01%

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占公司全部同类交易的金额比例	金额	占公司全部同类交易的金额比例
华书店有限公司	品					
河南省台前县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	482.88	0.00%
河南省清丰县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	6,077.50	0.00%	78,393.03	0.01%
河南省延津县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	33,907.09	0.00%
河南省卫辉市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	92,749.38	0.01%	13,927.56	0.00%
河南省封丘县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	61,996.46	0.01%
河南省新乡市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	18,236.48	0.00%	476,636.07	0.06%
河南省栾川县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	94,988.35	0.01%	399,671.04	0.05%
河南省洛宁县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	89,959.38	0.01%	65,403.92	0.01%
河南省洛阳市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	24,016.74	0.00%	1,333,663.90	0.16%
河南省嵩县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	1,133,838.30	0.13%
河南省新安县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	59,122.92	0.01%
河南省宜阳县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	258,821.20	0.03%	271,037.25	0.03%
河南省孟津县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	146,746.72	0.02%	174,752.38	0.02%
河南省偃师市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	172,683.05	0.02%	40,458.33	0.00%
河南省焦作市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	202,672.57	0.03%	419,592.14	0.05%
河南省温县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	548,611.45	0.07%	922,557.82	0.11%
河南省博爱县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	15,669.82	0.00%
河南省沁阳市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	501,585.84	0.07%	904,748.62	0.11%

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占公司全部同类交易的金额比例	金额	占公司全部同类交易的金额比例
河南省沁阳县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	2,123.89	0.00%
河南省孟州市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	250,533.94	0.03%	81,407.08	0.01%
河南省平顶山市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	78,944.00	0.01%	5,526.50	0.00%
河南省舞钢市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	24,419.74	0.00%	171,685.80	0.02%
河南省汝州市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	564,946.76	0.07%	-	-
河南省叶县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	72,240.62	0.01%	20,406.71	0.00%
河南省鲁山县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	21,882.40	0.00%	86,376.87	0.01%
河南省平舆县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	169,871.68	0.02%	98,250.00	0.01%
河南省新蔡县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	21,419.61	0.00%
河南省驻马店市驿城区新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	28,576.11	0.00%
河南省开封市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	42,663.38	0.01%	4,300.00	0.00%
河南省兰考县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	902.65	0.00%
河南省通许县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	1,106,283.66	0.13%
河南省开封县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	155,731.08	0.02%
河南省信阳市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	456,169.55	0.06%	2,032,922.02	0.24%
河南省光山县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	45,527.28	0.01%
河南省罗山县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	25,579.65	0.00%
河南省淮滨县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	81,741.73	0.01%

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占公司全部同类交易的金额比例	金额	占公司全部同类交易的金额比例
河南省灵宝市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	352,285.03	0.04%
河南省浍池县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	366,598.14	0.05%	234,209.20	0.03%
河南省陕县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	215,631.06	0.03%
河南省三门峡市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	4,567.17	0.00%
河南省安阳市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	126,066.32	0.02%	194,292.76	0.02%
河南省林州市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	457,621.95	0.05%
河南省内黄县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	609,262.87	0.07%
河南省巩义市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	13,729.20	0.00%
河南省中牟县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	656,848.78	0.09%	861,988.06	0.10%
河南省新密市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	20,696.68	0.00%
河南省郑州市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	764,402.60	0.10%	1,957,899.36	0.23%
河南省荥阳市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	24,878.00	0.00%
河南省登封市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	117,108.83	0.01%
河南省南阳市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	12,231.68	0.00%	861,945.80	0.10%
河南省南阳市卧龙区新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	39,945.56	0.01%	472,378.27	0.06%
河南省邓州市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	178,214.60	0.02%	38,540.70	0.00%
河南人民出版社	书籍、音像制品	协议价	-	-	240,009.26	0.03%
河南新华天籁电子音像发行有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	4,921,431.21	0.58%

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占公司全部同类交易的金额比例	金额	占公司全部同类交易的金额比例
河南省伊川县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	177,131.53	0.02%
河南省武陟县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	222,183.48	0.03%	181,855.09	0.02%
河南省西平县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	14,681.32	0.00%
河南省桐柏县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	120,513.27	0.01%
河南省滑县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	179,750.51	0.02%	274,671.21	0.03%
河南省内乡县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	26,422.88	0.00%	14,116.85	0.00%
河南省郑州市上街区新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	5,086.28	0.00%
河南销售与市场杂志社有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	6,311,154.35	0.74%
河南省驻马店市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	135,145.13	0.02%
河南省辉县市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	236,563.54	0.03%	217,711.33	0.03%
河南省宁陵县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	143,156.40	0.02%	13,230.09	0.00%
河南省商城县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	137,309.74	0.02%
河南新华天缘读者俱乐部有限责任公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	530,493.56	0.06%
河南省长垣县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	14,608.00	0.00%
河南省漯河市郾城区新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	79,630.53	0.01%	7,683.60	0.00%
河南省潢川县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	22,621.00	0.00%
河南省确山县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	3,568.00	0.00%

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占公司全部同类交易的金额比例	金额	占公司全部同类交易的金额比例
河南省新县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	3,943.00	0.00%
河南省修武县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	136,162.48	0.02%	42,520.35	0.00%
河南省西峡县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	76,788.80	0.01%	-	-
河南省义马市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	138,474.42	0.02%	14,500.20	0.00%
河南省南召县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	148,672.57	0.02%
河南新华天畅物流有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	20,351.29	0.00%
河南省新华书店中原图书大厦有限公司	书籍、音像制品	协议价	-	-	3,976.80	0.00%
河南省临颖县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	66,988.50	0.01%	-	-
河南省淇县县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	327,392.45	0.04%	-	-
河南省浚县县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	27,522.95	0.00%	-	-
河南省永城市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	146,437.82	0.02%	-	-
河南省淮阳县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	32,782.50	0.00%	-	-
河南省嵩县县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	57,364.94	0.01%	-	-
河南省郑县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	501,678.94	0.07%	-	-
河南省息县县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	495,420.80	0.07%	-	-
河南省陕县县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	179,443.90	0.02%	-	-
河南省鹤壁市新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	181.42	0.00%	-	-
河南省新乡县新华书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	177,234.90	0.02%	-	-

(2) 采购货物

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额		上期发生额	
			金额	占公司全部同类交易的金额比例	金额	占公司全部同类交易的金额比例
河南省外文书店有限公司	书籍、音像制品	协议价	390,674.78	0.06%	14,400.00	0.96%
河南人民出版社	书籍、音像制品	协议价	-	-	325,457.20	2.50%
河南出版对外贸易有限公司	销售纸张	协议价	-	-	6,211,283.56	0.87%

(3) 提供担保

A. 中原出版传媒投资控股集团有限公司、北京汇林纸业为北京汇林印务融资租入固定资产提供担保，担保明细如下：

融资租赁出租人	融资租赁合同编号	设备规格型号	担保单位	担保合同编号	保证方式
远东国际租赁有限公司	IFELC07D040596-L-01	小森 System38S(LR-438\598S-46)	中原出版传媒投资控股集团有限公司、北京汇林纸业、曹明	IFELC07D040596-U-01、IFELC07D040596-U-02、曹明个人签字保证函	不可撤销的连带责任保证
远东国际租赁有限公司	IFELC08D040413-L-01	TSK 无线胶订联动线 (TSA-3J)(售后回租)	中原出版传媒投资控股集团有限公司、北京汇林纸业、曹明	IFELC08D040413-U-01、IFELC08D040413-U-02、曹明个人签字的保证函	不可撤销的连带责任保证
远东国际租赁有限公司	IFELC08D040404-L-01	马天尼全自动胶装联动 (ACOROA7MODEL 3027/2128 CLAMPS)	中原出版传媒投资控股集团有限公司、北京汇林纸业、曹明	IFELC08D040404-U-01、IFELC08D040404-U-02、曹明个人签字的保证函	不可撤销的连带责任保证
远东国际租赁有限公司	IFELC09D040048-L-01	小森超级丽色龙 Lithrone S40 单张纸胶印机 (LS-440)	中原出版传媒投资控股集团有限公司、北京汇林纸业、曹明	IFELC09D040048-U-01、IFELC09D040048-U-02、曹明个人签字的保证函	不可撤销的连带责任保证
美联信金融租赁有限公司	401-0031222-001 (ReG1604)	海德堡斯塔折页 (Stahl KHC66\Stahl KHC78)	曹明	担保书	不可撤销的连带责任保证
江苏融资租赁有限公司	苏租[2009]租赁字第 26 号	小森对开五色胶印机 (LS-540)	中原出版传媒投资控股集团有限公司	苏租[2009]保证字第 26 号	不可撤销的连带责任保证
江苏融资租赁有限公司	苏租[2009]租赁字第 66 号	小森轮转胶印机	中原出版传媒投资控股集团有限公司	苏租[2009]保证字第 66 号	不可撤销的连带责任保证
远东国际租赁有限公司	IFELC09D040319-L-01	二手海德堡八色商业轮转印刷机 (M600-630)(售后回租)	中原出版传媒投资控股集团有限公司、北京汇林纸业	IFELC09D040319-U-01、IFELC09D040319-U-02	不可撤销的连带责任保证

融资租赁出租人	融资租赁合同编号	设备规格型号	担保单位	担保合同编号	保证方式
远东国际租赁有限公司	IFELC10D040352-L-01	小森超级丽色龙 Lithrone S40SP 单张纸双面胶印机	中原出版传媒投资控股集团有限公司、北京汇文百川商贸有限公司	IFELC10D040352-U-01、IFELC10D040352-U-02	不可撤销的连带责任保证

B. 中原出版传媒投资控股集团有限公司 2010 年 08 月与深圳发展银行股份有限公司北京东直门支行签订《综合授信额度合同》(合同编号: 深发京东直门综字第 20100805001 号), 综合授信金额: 20,000 万元, 综合授信期限: 2010 年 08 月 05 日至 2011 年 07 月 28 日; 本合同综合授信金额转授信与北京汇林纸业有限公司、中原出版传媒投资控股集团北京汇林印务有限公司各 10,000 万元; 北京汇林纸业有限公司对此转授信项下所发生的全部债务(包括或有债务)本金、利息、罚息及复利、实现债权的费用承担连带保证责任, 保证期间自转授信项下具体授信合同生效日起直至该授信期限届满日后另加两年。

(四) 关联方应收应付款项余额

项目和单位	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
河南省外文书店有限公司	31,919.86	13,538.78	31,919.86	5,576.92
河南省新华书店发行集团有限公司	168,967,275.24	9,102,127.54	141,038,871.12	7,591,497.02
河南省济源市新华书店有限公司	74,872.20	3,743.61	-	-
河南省郾城区新华书店有限公司	-	-	2,120.50	2,120.50
河南省临颍县新华书店有限公司	-	-	39,919.00	17,349.04
河南省淇县新华书店有限公司	224,336.28	11,216.81	-	-
河南省浚县新华书店有限公司	-	-	114,254.82	5,712.74
河南省许昌市新华书店有限公司	4,780.60	4,780.60	4,780.60	4,675.04
河南省禹州市新华书店有限公司	717.42	717.42	717.42	573.94
河南省许昌县新华书店有限公司	1,375,933.93	756,298.34	1,188,107.36	615,317.22
河南省鄢陵县新华书店有限公司	50.40	50.40	50.40	40.32
河南省民权县新华书店有限公司	6,975.30	6,975.30	6,975.30	6,975.30
河南省虞城县新华书店有限公司	10,221.70	8,177.36	5,110.85	2,555.43
河南省濮阳市新华书店有限公司	86,227.50	4,461.45	29,190.60	1,459.54
河南省南乐县新华书店有限公司	9,175.60	1,170.76	9,175.60	585.38
河南省清丰县新华书店有限公司	684.37	311.23	684.37	190.30
河南省周口市新华书店有限公司	9,870.50	9,870.50	9,870.50	8,332.70
河南省太康县新华书店有限公司	595.98	595.98	595.98	476.78
河南省商水县新华书店有限公司	1,143.00	228.60	1,143.00	114.30

项目和单位	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
河南省淮阳县新华书店有限公司	33,050.82	1,907.45	268.32	268.32
河南省延津县新华书店有限公司	325.88	32.59	325.88	16.29
河南省原阳县新华书店有限公司	14,939.01	11,951.21	14,939.01	7,469.51
河南省封丘县新华书店有限公司	1,114.55	1,114.55	1,114.55	1,114.55
河南省新乡市新华书店有限公司	21,102.83	11,698.58	21,039.83	10,655.51
河南省栾川县新华书店有限公司	3,711.49	1,866.69	3,711.49	753.25
河南省洛宁县新华书店有限公司	127,062.60	7,623.55	25,408.50	1,270.42
河南省洛阳市新华书店有限公司	536.40	268.20	745.16	117.72
河南省嵩县新华书店有限公司	222,313.12	21,397.28	465,068.88	27,455.13
河南省宜阳县新华书店有限公司	337,724.23	23,674.66	45,256.32	4,525.63
河南省孟津县新华书店有限公司	39,779.66	6,877.69	23,276.66	3,640.18
河南省焦作市新华书店有限公司	92.63	18.53	92.63	9.26
河南省温县新华书店有限公司	633,140.40	32,275.32	746,136.33	37,512.92
河南省沁阳市新华书店有限公司	411,275.50	20,563.78	324,877.25	16,243.86
河南省平顶山市新华书店有限公司	129,960.40	14,412.66	40,753.68	5,805.51
河南省舞钢市新华书店有限公司	35,111.08	6,803.45	4,708.48	1,778.58
河南省叶县新华书店有限公司	1,200.00	240.00	10,991.93	609.60
河南省鲁山县新华书店有限公司	28,672.51	6,526.21	6,790.11	3,395.06
河南省平舆县新华书店有限公司	487,613.37	116,002.40	487,603.87	62,028.54
河南省新蔡县新华书店有限公司	74,817.22	7,534.97	74,817.22	3,820.74
河南省上蔡县新华书店有限公司	2,225.50	2,225.50	2,225.50	2,225.50
河南省遂平县新华书店有限公司	31,417.18	3,141.72	31,417.18	3,141.72
河南省开封市新华书店有限公司	16,080.14	15,046.41	16,080.14	14,917.20
河南省兰考县新华书店有限公司	6,712.91	3,122.62	6,712.91	2,378.42
河南省尉氏县新华书店有限公司	27,482.79	17,069.13	27,482.79	10,463.33
河南省通许县新华书店有限公司	5,116.20	514.02	47,905.10	2,396.46
河南省杞县新华书店有限公司	465,204.00	465,193.30	467,489.24	467,477.20
河南省信阳市新华书店有限公司	755,600.73	68,869.77	448,981.23	46,923.55
河南省光山县新华书店有限公司	1,427.53	1,427.53	1,427.53	1,427.53
河南省固始县新华书店有限公司	16,000.00	3,200.00	16,000.00	1,600.00
河南省灵宝市新华书店有限公司	-	-	2,183.85	109.19
河南省澠池县新华书店有限公司	15,223.56	12,178.85	15,223.56	7,611.78
河南省三门峡市新华书店有限公司	-	-	5,160.90	258.05
河南省安阳市新华书店有限公司	43,098.46	3,565.09	11,143.64	1,457.55
河南省林州市新华书店有限公司	45.08	36.06	45.08	22.54

项目和单位	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
河南省中牟县新华书店有限公司	218,633.00	10,931.65	959,451.60	47,972.58
河南省郑州市新华书店有限公司	149,416.32	7,500.29	296,862.35	14,843.12
河南省南阳市新华书店有限公司	56,359.10	5,948.14	42,048.04	2,659.33
河南省镇平县新华书店有限公司	72,272.88	36,136.44	72,272.88	14,454.58
河南省卧龙区新华书店有限公司	66,443.54	12,074.90	398,161.61	23,095.24
河南省邓州市新华书店有限公司	11,225.50	11,225.50	11,225.50	8,980.40
河南省宛城区新华书店有限公司	12,617.98	5,990.47	12,617.98	4,331.44
河南新华出版服务有限公司	-	-	84,000.00	84,000.00
河南金版图书实业有限公司	-	-	10,654.66	1,065.47
河南新华天籁电子音像发行有限公司	-	-	5,309,415.59	265,470.78
河南省永城市新华书店有限公司	231,714.74	74,513.74	66,240.00	66,240.00
河南省武陟县新华书店有限公司	194,103.00	9,705.15	3,815.70	381.57
河南省西平县新华书店有限公司	385.00	38.50	385.00	19.25
河南省滑县新华书店有限公司	30,187.50	1,509.38	152,126.77	7,606.34
河南省内乡县新华书店有限公司	1,395.00	139.50	1,395.00	69.75
河南销售与市场杂志社有限公司	-	-	1,230,886.13	61,544.31
河南省驻马店市新华书店有限公司	-	-	58,348.00	2,917.40
河南省辉县市新华书店有限公司	-	-	246,013.80	12,300.69
河南省宁陵县新华书店有限公司	161,766.75	8,088.34	14,950.00	747.50
河南省鄆城县新华书店有限公司	9,395.60	2,480.36	8,243.60	832.18
河南省潢川县新华书店有限公司	22,621.00	2,262.10	22,621.00	1,131.05
河南省确山县新华书店有限公司	-	-	2,014.80	100.74
河南省新野县新华书店有限公司	18,315.00	3,663.00	18,315.00	1,831.50
河南省南召县新华书店有限公司	-	-	168,000.00	8,400.00
河南省新华书店省直书店有限公司	-	-	132,192.02	6,609.60
河南出版社后勤服务中心	84,000.00	84,000.00	-	-
河南澠池县新华书店有限公司	170,093.55	8,504.68	-	-
河南省郟县新华书店有限公司	736.41	36.82	-	-
河南省金版图书实业有限公司	1,125.00	225.00	-	-
河南省临颖县新华书店有限公司	39,919.00	27,763.87	-	-
河南省汝州市新华书店有限公司	613,540.01	30,677.00	-	-
河南省开封县新华书店有限公司	157,982.40	7,899.12	-	-
河南省孟州市新华书店有限公司	223,221.00	11,161.05	-	-
河南省睢县新华书店有限公司	37,908.00	1,895.40	-	-
河南省修武县新华书店有限公司	24,030.00	1,201.50	-	-

项目和单位	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
河南省偃师市新华书店有限公司	31,665.00	1,583.25	-	-
其他应收款				
河南新华出版服务有限公司	181,692.12	181,692.12	168,000.00	168,000.00
河南海燕报刊社	944,475.68	944,475.68	1,644,475.68	1,644,475.68
河南出版后勤服务有限公司	151,313.69	151,313.69	-	-
河南出版对外贸易有限公司	15,262.24	7,631.12		
北京首逸世纪文化发展有限公司	-	-	100,000.00	10,000.00
应付账款				
河南省外文书店有限公司	-		58,601.35	
河南新华出版服务有限公司	-		978,260.48	
其他应付款				
北京文华金典国际文化传媒发展有限公司	-		11,666,929.83	
河南新华出版服务有限公司	178,276.38		1,162,956.53	
河南先达光碟有限公司	22,439.76		-	
预收账款				
河南省民权县新华书店有限公司	5,978.00		5,978.00	
河南省夏邑县新华书店有限公司	-		198,480.20	
河南省方城县新华书店有限公司	30,000.00		-	

八、或有事项

深圳市托利贸易有限公司因货款纠纷诉惠州市智联印刷厂，要求偿还款项金额为 167,267.00 元，截止 2011 年 6 月 30 日本案件已判决并胜诉，正在执行中。

九、承诺事项

根据本公司与中原传媒签订的《盈利预测补偿协议》、《盈利预测补偿协议之补充协议》，如果在补充协议约定的补偿测算期间（2010 年、2011 年、2012 年），中原传媒拟购买之标的资产每年度实现的累计净利润数低于《资产评估报告》中累计预测净利润数（三年累计为 375,356,200 元），中原传媒应以本公司向其发行的股份进行补偿，由本公司以总价 1.00 元回购中原传媒应补偿的全部股份并予以注销。在补偿测算期间，若标的资产在补偿期限内截止当期末累计实际净利润小于补偿期内截止当期末累计预测净利润，则中原传媒同意本公司回购中原传媒持有的一定数量的本公司股份的方式进行补偿，补偿的股份数不超过本次交易中中原传媒认购的股份总数 285,262,343 股。

十、资产负债表日后事项

截至审计报告日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

十一、其他重要事项

1、股权分置改革

本公司 2010 年第一次临时股东大会决议通过了股权分置改革方案，以原流通股股东持有的为实施公司重整计划而让渡 7,371,452 流通股份给债权人后剩余流通股本 41,799,747 股为基数，用资本公积金向原流通股股东转增股份，转增比例为原流通股股东持有的流通股每 10 股获得 6 股。每股面值 1 元，合计增加股本为人民币 25,079,848.00 元。2011 年 6 月 27 日，本公司将资本公积 25,079,848.00 元，合计人民币 25,079,848.00 元转增股本，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了上述股份过户手续。

2、重大资产重组情况

2009 年 3 月 13 日，中原传媒向河南省国资委递交了中出集[2009]17 号文件《中原出版传媒投资控股集团有限公司关于并购重组焦作鑫安实现借壳上市的请示》。

2009 年 3 月 16 日，河南省国资委出具了豫国资文（2009）13 号文件《关于中原出版传媒投资控股集团有限公司并购重组焦作鑫安实现借壳上市的批复》，原则同意中原传媒通过并购重组焦作鑫安实现上市的方案。

2009 年 3 月 18 日，中原传媒参加公开拍卖，竞价拍得本公司原第一大股东河南花园集团有限公司持有的本公司社会法人股 37,506,012 股，占本公司总股份的 28.99%，买受人中原传媒当场签署了拍卖成交确认书。

2009 年 3 月 23 日，河南省高级人民法院出具（2005）豫法执字第 20-11 号《河南省高级人民法院民事裁定书》，裁定本公司原第一大股东河南花园集团有限公司持有的本公司社会法人股 37,506,012 股过户给中原传媒。

2009 年 4 月 18 日，本公司、公司管理人与中原传媒在焦作市签订了《关于焦作鑫安科技股份有限公司重大资产重组框架协议》。

2009 年 4 月 19 日，中原传媒与公司管理人在焦作市签订了《关于受让焦作鑫安科技股份有限公司社会法人股的协议》。

2009 年 4 月 20 日，焦作中院出具（2008）焦民破字第 2-22 号《民事裁定书》，确认焦作中院出具的（2008）焦民破字第 2-18 号《民事裁定书》已经生效，本公司正在重整计划的执行阶段。裁定

中原传媒首先执行重整计划让渡其持有的本公司 26,254,208 股非流通股。为了使本公司获得持续经营能力，解决本公司的发展问题，中原传媒再受让本公司的非流通股 25,879,018 股。使得中原传媒最终持有本公司 37,130,822 股非流通股，占本公司总股本的 28.70%，成为本公司第一大股东。

2009 年 6 月 20 日，焦作市人民政府与中原传媒在焦作市签订了《焦作鑫安科技股份有限公司重大资产重组协议》。

2009 年 8 月 28 日，焦作中院出具（2008）焦民破字第 2-25 号民事裁定书，裁定中原传媒受让本公司 10,818,741 股非流通股。由于本次受让股份尚需取得中国证监会的要约收购豁免，尚未办理股权过户手续，仍由焦作鑫安科技股份有限公司管理人代为持有。如上述裁定股权过户后，中原传媒将持有本公司股份总额为 47,949,563 股，股权比例为 37.06%。

2010 年 7 月 19 日，河南省国资委向中原传媒出具豫国资文[2010]74 号文件《省政府国资委关于焦作鑫安科技股份有限公司向中原出版传媒投资控股集团有限公司发行股份购买资产整体方案的批复》，原则同意本公司定向发行股份的对象为中原传媒、购买资产的范围为中原传媒拥有的出版、印刷、物资贸易等相关业务资产。

2010 年 7 月 19 日，河南省国资委向中原传媒出具豫国资文[2010]75 号文件《关于确定中原出版传媒投资控股集团有限公司以资产认购焦作鑫安科技股份有限公司非公开发行股份每股价格的批复》，同意本次交易的每股发行价格为 4.80 元。

2010 年 8 月 31 日，河南省国资委为中原传媒拟进入上市公司的资产评估项目办理了备案手续，出具了《国有资产评估项目备案表》（备案编号：2010—45），对本次交易资产评估基准日为 2009 年 12 月 31 日的评估结果予以确认。

2010 年 9 月 2 日，本公司与交易对方中原传媒签订了附加生效条件的《发行股份购买资产协议》。

2010 年 12 月 21 日，本次交易方案经过中国证监会上市公司并购重组审核委员会 2010 年第 40 次工作会议审核，获得有条件通过。

2010 年 12 月 28 日，中原传媒向河南省国资委递交了中出集[2010]93 号文件《关于延长焦作鑫安科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易相关评估报告有效期的请示》。

2011 年 4 月 14 日，河南省国资委向中原传媒出具豫国资产权[2011]22 号文件《关于延长焦作鑫安科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易相关评估报告有效期的批复》。

2011 年 5 月 24 日，中国证监会分别出具证监许可（2011）801 号文件《关于核准焦作鑫安科技股份有限公司重大资产重组及向中原出版传媒投资控股集团有限公司发行股份购买资产的批复》和证监许可（2011）802 号文件《关于核准中原出版传媒投资控股集团有限公司公告焦作鑫安科技股份

有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》，核准了本次交易方案。

本公司于 2011 年 5 月 27 日收到上述核准文件。

2011 年 5 月 30 日，本公司与中原传媒签订《关于焦作鑫安科技股份有限公司重大资产重组交割事项之协议书》。

2011 年 6 月 13 日，焦作鑫安收到了中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》获悉：根据焦作市中级人民法院（2008）焦民破字第 2-25 号民事裁定书的裁定，中原出版传媒受让焦作鑫安的非流通股 10,818,741 股股份，已于 2011 年 6 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权过户手续。

2011 年 6 月 27 日，焦作鑫安将资本公积 25,079,848.00 元，合计人民币 25,079,848.00 元转增股本，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了上述股份过户手续。该股权分置改革方案于 2010 年 9 月 27 日经焦作鑫安 2010 年第一次临时股东大会暨股改相关股东会议审议通过。

2011 年 6 月 28 日，本公司向中原传媒发行人民币普通股 285,262,343 股，中原传媒以拟纳入本公司之资产评估值 1,369,259,248.56 元认购。中原传媒以拟注入本公司之资产已于 2011 年 6 月 28 日之前取得工商行政管理局核发的《股权变更登记通知书》，本次交易涉及股权转让的工商变更登记已全部完成，2011 年 6 月 28 日，本公司与中原传媒签订了《资产交割确认书》，至 2011 年 6 月 28 日，中原传媒拟纳入本公司资产已办理完工商变更登记手续，中小学教材出版业务名下北京出版基地 2 宗土地证及地上房屋产权证产权过户手续除外。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

项 目	期末数	期初数
应收账款	125,303,449.88	-
坏账准备	6,265,172.49	-
	119,038,277.39	-

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	金额	比例	坏账准备	比例

期末数				
种类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	125,303,449.88	100.00%	6,265,172.49	5.00%
组合合计	125,303,449.88	100.00%	6,265,172.49	5.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	125,303,449.88	100.00%	6,265,172.49	

续

期初数				
种类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	-	-	-	-
组合合计	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	-	-	-	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

期末数				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	125,303,449.88	100.00%	6,265,172.49	5.00%
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-

期末数				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
	<u>125,303,449.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,265,172.49</u>	
续				
期初数				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	-	-	-	-
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

(3) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(5) 无以前年度全额或大比例计提坏账准备，本报告期又全额或部分收回的应收账款。

(6) 本报告期内不存在通过重组等其他方式收回的应收款项金额；

(7) 2011 年 6 月 30 日应收账款余额中，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(8) 2011 年 6 月 30 日应收关联方款项余额为 125,303,449.88 元，占应收账款当期余额的 100.00%。

(9) 截止 2011 年 6 月 30 日应收账款大额款项

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额比例
河南省新华书店发行集团有限公司	关联方	125,303,449.88	1 年以内	100.00%
		<u>125,303,449.88</u>		<u>100.00%</u>

2. 其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	235,251,417.36	-
坏账准备	17,554,943.51	-
	217,696,473.85	-

(1) 其他应收款按种类披露:

期末数				
种类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	235,251,417.36	100.00%	17,554,943.51	7.46%
组合合计	235,251,417.36	100.00%	17,554,943.51	7.46%
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	-	-	-	-
合计	235,251,417.36	100.00%	17,554,943.51	

续

期初数				
种类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	-	-	-	-
组合合计	-	-	-	-
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款	-	-	-	-
合计	-	-	-	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

期末数

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	174,441,583.75	74.15%	8,722,079.18	5.00%
1-2 年	43,430,344.65	18.46%	4,343,034.47	10.00%
2-3 年	13,999,715.41	5.95%	2,799,943.08	20.00%
3-4 年	3,379,773.55	1.44%	1,689,886.78	50.00%
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
	<u>235,251,417.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,554,943.51</u>	

续

期初数

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	-	-	-	-
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

(3) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(4) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(5) 无以前年度全额或大比例计提坏账准备，本报告期又全额或部分收回的应收款项。

(6) 2011 年 6 月 30 日的其他应收款余额中，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(7) 2011 年 6 月 30 日其他应收关联方款项余额为 234,736,575.17 元，占其他应收款期末余额的 99.78%。

(8) 截止 2011 年 6 月 30 日其他应收款余额明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
大象出版社有限公司	关联方	98,680,017.74	1 年以内	41.95%

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
中原出版传媒投资控股集团 北京汇林印务有限公司	关联方	70,305,542.79	1年以内/1-2年 /2-3年/3-4年	29.89%
北京汇林纸业有限公司	关联方	42,662,734.24	1年以内/1-2年	18.13%
中州古籍出版社有限公司	关联方	19,528,280.40	1年以内/1-2年 /2-3年/3-4年	8.30%
中原农民出版社有限公司	关联方	3,560,000.00	1年以内	1.51%
		<u>234,736,575.17</u>		<u>99.78%</u>

3. 长期股权投资

被投资单位	核算 方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投 资单位 持股比 例(%)
河南新华印刷集团 有限公司	成本法	334,984,602.19	-	334,984,602.19	334,984,602.19	100.00
河南新华物资集团 有限公司	成本法	136,512,603.10	-	136,512,603.10	136,512,603.10	100.00
中原出版传媒投资 控股集团北京汇林	成本法	10,793,781.21	-	10,793,781.21	10,793,781.21	88.24
北京汇林纸业有限 公司	成本法	71,111,724.53	-	71,111,724.53	71,111,724.53	76.00
海燕出版社有限公 司	成本法	136,818,430.37	-	136,818,430.37	136,818,430.37	100.00
河南科学技术出版 社有限公司	成本法	54,279,935.60	-	54,279,935.60	54,279,935.60	100.00
中州古籍出版社有 限公司	成本法	2,397,492.10	-	2,397,492.10	2,397,492.10	100.00
文心出版社有限公 司	成本法	31,585,601.40	-	31,585,601.40	31,585,601.40	100.00
中原农民出版社有 限公司	成本法	6,217,820.82	-	6,217,820.82	6,217,820.82	100.00
河南文艺出版社有 限公司	成本法	32,199,183.35	-	32,199,183.35	32,199,183.35	100.00
河南电子音像出版 社有限公司	成本法	-	-	-	-	100.00
大象出版社有限公 司	成本法	231,728,782.40	-	231,728,782.40	231,728,782.40	100.00
河南美术出版社有 限公司	成本法	8,607,592.27	-	8,607,592.27	8,607,592.27	100.00
		<u>1,057,237,549.34</u>	<u>-</u>	<u>1,057,237,549.34</u>	<u>1,057,237,549.34</u>	

(续上表)

被投资单位	在被投资单位 表决权比例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本期计提减 值准备	现金 红利
河南新华印刷集团有限公司	100.00	-	-	-	-
河南新华物资集团有限公司	100.00	-	-	-	-
中原出版传媒投资控股集团北 京汇林印务有限公司	88.24	-	-	-	-
北京汇林纸业有限公	76.00	-	-	-	-
海燕出版社有限公司	100.00	-	-	-	-
河南科学技术出版社有限公司	100.00	-	-	-	-
中州古籍出版社有限公司	100.00	-	-	-	-
文心出版社有限公司	100.00	-	-	-	-
中原农民出版社有限公司	100.00	-	-	-	-
河南文艺出版社有限公司	100.00	-	-	-	-
河南电子音像出版社有限公司	100.00	-	-	-	-
大象出版社有限公司	100.00	-	-	-	-
河南美术出版社有限公司	100.00	-	-	-	-
			-	-	-

4. 营业收入和营业成本

(1) 按主营业务及其他业务列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	-	-
其他业务收入	677,896.20	-
营业收入合计	677,896.20	-
主营业务成本	-	-
其他业务成本	236,010.74	-
营业成本合计	236,010.74	-

5. 母公司现金流量表补充资料

(1) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,359,691.38	-
加: 资产减值准备	1,732,653.22	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	215,499.39	-
无形资产摊销	76,666.66	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,431,702.78	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	61,978,270.24	-
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,000,752.09	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	61,074,348.82	-
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	399,868,488.01	-
减: 现金的期初余额	477,331.05	-
加: 现金等价物的期末余额	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	399,391,156.96	-
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
一、现金	399,868,488.01	477,331.05
其中：库存现金	57,566.80	-
可随时用于支付的银行存款	399,810,921.21	477,331.05
可随时用于支付的其他货币 资金	-	-
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	399,868,488.01	477,331.05
其中：母公司或集团内子公司使用 受限制的现金或现金等价物	-	-

十三、补充资料

1. 报告期内非经营性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国 家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,120,000.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取 得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生 的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值 准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	19,386,848.13	46,276,260.92
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	368,113.82	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响数	35,421.27	-
非经常性损益合计	23,839,540.68	46,276,260.92
其中：影响少数股东损益	-532,510.99	752,073.58
影响归属于母公司普通股股东净利润	24,372,051.67	45,524,187.34

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	本期发生额	
		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	3.17	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.44	0.05	0.05
报告期利润		上期发生额	

	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	3.65	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-	-	-

$$2.1 \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中： P_0 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； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 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； E_j 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； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； M_k 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。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从最终控制方实施控制的次月起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

$$2.2 \text{ 基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 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； S_0 为期初股份总数； S_1 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； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2.3 稀释每股收益

本公司报告期无稀释性潜在普通股。

2.4、本公司报告期内扣除非经常性损益后的净利润 = 净利润 ± 营业外收支 - 补贴收入 - 贴息 - 以前年度计提减值准备的转回 - 所得税影响。

第八节 备查文件

- 一、载有董事长亲笔签名的半年度报告全文及摘要。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计机构负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他有关资料。

查阅地点：河南省焦作市神州路西段1698号焦作高新区创业服务中心1号公寓
中原大地传媒股份有限公司证券部

董事长：刘少宇

中原大地传媒股份有限公司董事会

二〇一一年八月九日