



湖南天舟科教文化股份有限公司
2011 半年度报告

证券代码：**300148**

证券简称：天舟文化

二〇一一年八月二十日

重要提示

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

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

三、除独立董事方加春因公出差授权委托独立董事何红渠出席并代为表决，其他董事均已出席审议本次半年报的董事会会议。

四、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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

目录

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

第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：湖南天舟科教文化股份有限公司

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

中文简称：天舟文化

英文简称：TANGEL PUBLISHING

二、公司法定代表人：肖志鸿

三、联系人和联系方式

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

四、公司注册地址：湖南省长沙县星沙镇茶叶大市场办公楼502、602号

公司办公地址：湖南省长沙市东二环二段194号天域新都商务楼四楼

邮政编码：410016

公司互联网网址：<http://www.t-angel.com>

电子信箱：tangeldm@126.com

五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站：<http://www.cninfo.com.cn/>

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称： 天舟文化

股票代码： 300148

七、持续督导机构：海通证券股份有限公司

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

单位：元

项 目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入	127,872,121.17	97,985,341.03	30.50%
营业利润	28,756,635.78	20,127,676.53	42.87%
利润总额	29,270,593.07	19,527,676.53	49.89%
归属于上市公司股东的净利润	21,891,083.73	16,210,063.24	35.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,505,615.76	16,660,063.24	29.08%
经营活动产生的现金流量净额	14,408,643.65	30,980,163.52	-53.49%
项 目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	588,871,893.90	534,139,745.18	10.25%
归属于上市公司股东的所有者权益	510,633,618.13	499,992,534.40	2.13%
股本 (股)	97,500,000.00	75,000,000.00	30.00%

二、主要财务指标

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.22	0.22	0.00%
稀释每股收益 (元/股)	0.22	0.22	0.00%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.22	0.23	-4.35%
加权平均净资产收益率 (%)	4.30%	16.11%	减少 11.81 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.22%	16.56%	减少 12.34 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.15	0.43	-65.12%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
每股净资产 (元/股)	5.24	5.13	2.14%

单位：元

注：公司于2011年4月19日召开2010年度股东大会，审议通过了《湖南天舟科教文化

股份有限公司2010年度利润分配议案》，并于2011年5月27日实施了该方案，公司股本总额由75,000,000增加至97,500,000股。

（一）每股收益计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	a	21,891,083.73
非经常性损益	b	385,467.97
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	c=a-b	21,505,615.76
期初股份总数	S0	75,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	22,500,000.00
因发行新股或债转股等增加股份数	Si	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	
因回购等减少股份数	Sj	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	
报告期缩股数	Sk	
报告期月份数	M0	6
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	97,500,000.00
基本每股收益	$P = a/S$	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	$P0 = c/S$	0.22

注：稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

（二）加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	a	21,891,083.73
非经常性损益	b	385,467.97
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	c=a-b	21,505,615.76
归属于公司普通股股东的期初净资产	d	499,992,534.40
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	f	

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	g	11,250,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	h	1
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j	
报告期月份数	k	6
加权平均净资产	$m=d+a/2+e*f/k-g*h/K\pm i*j/k$	509,063,076.27
加权平均净资产收益率	$n=a/m$	4.30%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$p=c/m$	4.22%

三、非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	700,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-186,042.71	-600,000.00
非经常性损益合计	513,957.29	-600,000.00
减：所得税影响金额	128,489.32	-150,000.00
扣除所得税影响后的非经常性损益	385,467.97	-450,000.00
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	385,467.97	-450,000.00
归属于少数股东的非经常性损益		

第三节 董事会报告

一、报告期内的经营情况

(一) 公司总体经营情况

2011年上半年,公司各项业绩指标保持良好的增长,主营业务规模迅速扩大,整体经营业绩按照预期持续增长。报告期内,公司实现主营业务收入12787.21万元,同比增长30.50%;实现利润总额2927.06万元,同比增长49.89%;实现净利润(归属母公司)2189.11万元,同比增长35.05%。

上半年,公司重点推进了全国市场拓展、新项目布局建设和管理创新,均取得了积极成效:

1、全国市场开拓成效明显,上半年省外业务同比增长107.81%。公司上半年筹建了北京事业部,统筹全国市场的规划建设,将以更加丰富的产品线和营销渠道快速推进全国市场拓展。

2、公司进一步明晰了未来三年的发展布局,重点推进了三个项目的建设,一是组建了以网游、动漫等数字产品为主的江苏凤凰天舟新媒体发展公司,二是组建了以优质少儿读物版权引进和开发的浙江天舟图书公司,三是开展了与北洋出版传媒集团以整合教材资源、拓展馆配图书市场为主的合作。这些项目的陆续运营,将为公司带来新的业绩增长点。

3、公司上市后,为适应规模迅速扩张的需求,公司加强了制度建设、管理创新和内部控制建设,建立了全新的人才培育、激励、考核机制,为公司的快速发展提供了良好的基础平台。

(二) 公司主营业务及经营状况

1、公司主营业务

公司主营业务为青少年读物的策划、设计、制作与发行，经过持续的积累与创新，公司策划发行的青少年读物以服务教育教学、推广原创、普及阅读为重点，产品包括天舟学练王、红魔英语、阅读点亮童年、原创新童话等6大系列，涵盖了从3岁到20岁的目标青少年读者。公司以“全面服务于青少年学习与成长”为宗旨，不断完善品牌化运营、全流程整合、跨媒体推广的运营模式，大力开拓青少年图书及相关文化产品市场。

2、主营业务产品或服务情况表

单位：元

分产品或服务	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
青少年类	95,617,324.27	63,378,414.15	33.72%	31.17%	35.01%	减少 1.88 个百分点
其中：1) 文教类	69,797,293.84	44,262,057.69	36.58%	62.81%	66.67%	减少 1.47 个百分点
2) 少儿类	25,820,030.43	19,116,356.46	25.96%	-14.01%	-6.24%	减少 6.14 个百分点
社科类图书	31,550,386.90	22,226,366.49	29.55%	41.15%	22.30%	增加 10.86 个百分点
版税收入	704,410.00	346,250.00	50.85%	-73.14%	0	减少 49.15 个百分点
合计	127,872,121.17	85,951,030.64	32.78%	30.65%	31.99%	减少 0.68 个百分点

本期主营业务收入和主营业务成本比去年同期分别增长 30.65%、31.99%，由于公司加大了省外市场的拓展力度，收入保持了较高的增长率，

其中省外收入同比增长 107.81%；从产品类别来看：文教类（包括教材、教辅、英语学习类图书）、社科类均有增长，少儿类由于公司在今年上半年的湖南农家书屋政府采购中没有中得少儿包，而上年同期中标的农家书屋政府采购中少儿包占比较大，使少儿类同比略有下降；版税收入下降的原因主要是图书发行和结算方式的变化，公司大部份自主策划的图书均采取全渠道包销，出版社较少参与发行，因而出版社支付公司的版税减少。

3、主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
湖南省内销售	80,827,338.87	53,224,918.80	34.15%	7.43%	8.41%	减少 0.59 个百分点
湖南省外销售	47,044,782.30	32,726,111.84	30.44%	107.81%	104.23%	增加 1.22 个百分点
合计	127,872,121.17	85,951,030.64	32.78%	30.65%	31.99%	减少 0.68 个百分点

本期公司大力开发省外业务，省外收入同比增长 24,406,142.50 元，所占主营业务收入比例提高至 36.79%，比上年同期提高 13.66 个百分点，其中四川省、河北省收入增长较快。

（三）公司主要财务数据分析

1、资产构成分析

项 目	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日		同比变动幅度
	金额	占总资产比重(%)	金额	占总资产比重(%)	
总资产	588,871,893.90	100%	534,139,745.18	100%	10.25%
货币资金	421,624,546.59	71.60%	450,860,965.60	84.41%	-6.48%
应收账款	50,587,449.24	8.59%	28,682,017.18	5.37%	76.37%
预付款项	15,596,961.21	2.65%	8,299,468.91	1.55%	87.93%

应收利息	2,610,000.00	0.44%			
其他应收款	3,275,479.65	0.56%	1,523,960.99	0.29%	114.93%
存货	41,060,508.74	6.97%	19,722,664.28	3.69%	108.19%
长期股权投资	5,012,598.04	0.85%			
固定资产	43,189,685.45	7.33%	18,063,301.48	3.38%	139.10%
无形资产	818,206.42	0.14%	528,444.03	0.10%	54.83%
长期待摊费用	60,000.00	0.01%	60,000.00	0.01%	0.00%
递延所得税资产	536,458.56	0.09%	498,922.71	0.09%	7.52%
其他非流动资产	4,500,000.00	0.76%	5,900,000.00	1.10%	-23.73%

(1) 应收账款增加 21,905,432.06 元，增幅 76.37%，主要原因是：① 销售收入增长导致应收账款增加；② 新拓展的省外客户账期略长于省内客户，导致应收账款增加。

(2) 预付款项增加 7,297,492.30 元，增幅 87.93%，主要原因是随着公司销售规模增大，预付图书采购款增加。

(3) 其他应收款增加 1,751,518.66 元，增幅 114.93%，主要原因是公司其他业务往来款项增加。

(4) 存货增加 21,337,844.46 元，增幅 108.19%，主要原因是：① 公司销售收入增长较快，库存商品对应储备增加；② 期末在途或客户未验收完毕的发出商品金额增加；③ 为应对今年 8 月的湖南农家书屋政府采购，公司增加了相关产品的备货。

(5) 长期股权投资增加 5,012,598.04 元，是对江苏凤凰天舟新媒体发展有限公司的投资，公司出资 490 万元，占注册资本的 49%，本期按权益法确认投资收益 112,598.04 元。

(6) 固定资产增加 25,126,383.97 元，增幅 139.10%，主要原因是本期购买北京办公场地。

(7) 无形资产增加 289,762.39 元，增幅 54.83%，主要原因是本期购入一批正版计算机管理软件。

2、报告期内费用构成情况

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	变动额	变动率
销售费用	7,357,755.02	4,922,536.03	2,435,218.99	49.47%
管理费用	8,743,791.98	6,451,499.10	2,292,292.88	35.53%
财务费用	-4,526,511.94	-73,464.42	-4,453,047.52	6061.50%
所得税费用	7,228,585.55	3,131,167.08	4,097,418.47	130.86%

(1) 销售费用本期较去年同期增长49.47%，主要原因是公司收入增长，人工费用、运输费及差旅费相应增加，特别是省外市场拓展费用增加。

(2) 管理费用本期较去年同期增长35.53%，主要原因是：①公司为提升管理水平，加大了引进人才的力度，现有管理人员薪资标准有所提高；②公司加大了市场拓展力度，办公费、会议费、差旅费有所增加。

(3) 财务费用减少4,453,047.52元，主要是募集资金存款利息收入增加。

(4) 所得税费用增加4,097,418.47元，同比增长130.86%，主要原因是：①湖南天舟华文俚制传媒有限公司享受的免征企业所得税优惠政策已于2010年12月31日到期；②公司税前利润总额增加。

3、现金流量构成分析

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：		
经营活动现金流入小计	120,540,240.93	105,752,095.42
经营活动现金流出小计	106,131,597.28	74,771,931.90
经营活动产生的现金流量净额	14,408,643.65	30,980,163.52
二、投资活动产生的现金流量：	-	-
投资活动现金流入小计	-	-
投资活动现金流出小计	30,902,591.00	352,295.37

投资活动产生的现金流量净额	-30,902,591.00	-352,295.37
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-
筹资活动现金流出小计	12,742,471.66	5,457,600.00
筹资活动产生的现金流量净额	-12,742,471.66	-5,457,600.00
五、现金及现金等价物净增加额	-29,236,419.01	25,170,268.15
加：期初现金及现金等价物的余额	450,860,965.60	43,448,544.88
六、期末现金及现金等价物余额	421,624,546.59	68,618,813.03

(1) 报告期内，经营活动现金流入、经营活动现金流出同比均较大增长，主要原因是报告期内公司收入同比增加30.50%，经营规模增大导致经营活动现金流入、流出均较大增长。

(2) 报告期内，投资活动现金流出同比大幅增长，主要原因是本期固定资产投资增长较大。

(3) 报告期内，筹资活动现金流出同比增加，主要是公司2010年度净利润增长，本期分红比上年度有较大幅度的增加。

(四) 无形资产变动情况

公司无形资产主要由发行权、代理权、商标、著作权及软件等组成。2011年期初账面价值为52.84万元，期末账面价值为81.82万元。在报告期内新增微软等正版计算机软件40.18万元，报告期内摊销11.19万元。

1、公司报告期内新增注册商标6项：

序号	商标名	注册号	核定使用商品类别	有效期
1	包小龙	第7714419号	第9类	2011年03月14日至2021年03月13日
2	包小龙	第7709501号	第16类	2011年01月14日至2021年01月13日
3	冒险小王子	第7714443号	第9类	2011年03月14日至2021年03月13日
4	冒险小王子	第7709514号	第16类	2010年12月14日至2020年12月13日

5	阅读点亮童年	第8004569号	第41类	2011年03月07日至2021年03月06日
6		第8004650号	第41类	2011年03月14日至2021年03月13日

2、公司报告期内新增登记著作权 28 项：

序号	作品名称	作品类型	著作权人	作品登记日期	作品登记号
1	《萱草未了》	文字作品	华文俪制	2011.2.11	湘18-2011-A-061
2	《萱草为了》封面	美术作品	华文俪制	2011.2.11	湘18-2011-F-062
3	《招生办》封面	美术作品	华文俪制	2011.2.11	湘18-2011-F-063
4	《一人之夏》封面	美术作品	华文俪制	2011.2.11	湘18-2011-F-064
5	《誓言》封面	美术作品	华文俪制	2011.2.11	湘18-2011-F-065
6	《告别“蜗居”，不做“蚁族”——80后的 X 条买房哲学》封面	美术作品	华文俪制	2011.2.11	湘18-2011-F-066
7	《砥柱》精装版封面	美术作品	华文俪制	2011.2.11	湘18-2011-F-067
8	《后院夫人》系列封面（3本）	美术作品	华文俪制	2011.2.11	湘18-2011-F-068
9	《繁星：至上励合璀璨成长影像集：钻石限量版》封面	美术作品	华文俪制	2011.2.11	湘18-2011-F-069
10	《冬至节的雪精灵》	文字作品	华文俪制	2011.2.11	湘18-2011-A-070
11	《冬至节的雪精灵》封面	美术作品	华文俪制	2011.2.11	湘18-2011-F-071
12	《凉夏之年》	文字作品	华文俪制	2011.2.11	湘18-2011-A-072
13	《凉夏之年》封面	美术作品	华文俪制	2011.2.11	湘18-2011-F-073
14	《彼时豆蔻》	文字作品	华文俪制	2011.2.11	湘18-2011-A-074
15	《彼时豆蔻》封面	美术作品	华文俪制	2011.2.11	湘18-2011-F-075
16	《冒险小王子 9—12》封面和插图系列（4本）	美术作品	华文俪制	2011.2.11	湘18-2011-F-076
17	《冒险小王子 13—16》封面和插图系列（4本）	美术作品	华文俪制	2011.2.11	湘18-2011-F-077

	图系列（4本）				
18	《冒险小王子17—20》封面和插图系列（4本）	美术作品	华文俪制	2011.2.11	湘18-2011-F-078
19	红魔英语·专项攻克系列集（11本）	文字作品	天舟文化	2011.2.11	湘18-2011-A-079
20	红魔英语·完形填空和阅读理解强化训练系列集（6本）	文字作品	天舟文化	2011.2.11	湘18-2011-A-080
21	红魔英语·新中考、新高考系列集（11本）	文字作品	天舟文化	2011.2.11	湘18-2011-A-081
22	红魔英语·三维阅读系列集（10本）	文字作品	天舟文化	2011.2.11	湘18-2011-A-082
23	红魔英语·2010年封面系列（46本）	美术作品	天舟文化	2011.2.11	湘18-2011-F-083
24	红魔英语·听力理解强化训练	文字作品	天舟文化	2011.2.11	湘18-2011-A-084
25	红魔英语·语法系列（2本）	文字作品	天舟文化	2011.2.11	湘18-2011-A-085
26	《冒险小王子9-12》系列（4本）	文字作品	天舟文化	2011.2.11	湘18-2011-A-099
27	《冒险小王子13-16》系列（4本）	文字作品	天舟文化	2011.2.11	湘18-2011-A-100
28	《冒险小王子17-20》系列（4本）	文字作品	天舟文化	2011.2.11	湘18-2011-A-101

二、公司发展战略、下半年经营计划和主要风险因素

（一）公司所处行业的发展趋势

中共十七届六中全会将以文化体制改革和大发展大繁荣作为主要议程，显示了文化产业得到了最高层次的重视，并将成为国家发展战略的重要组成部分，文化产业的发展正得到前所未有的重视和政策支持。

根据新闻出版总署7月20日发布的《2010年新闻出版产业分析报告》，2010年全国出版、印刷和发行服务业实现增加值3503.4亿元，较2009年增加403.3亿元，增长13%。其中，数字出版实现总产出1051.8亿元，实

现增加值 290.2 亿元，分别较 2009 年增长 31.6%和 23.7%，超过全行业增长速度，在各产业类别中位居前茅。报告同时指出，全国新闻出版业中民营经济的比重稳步提高。民营企业在全国 13.1 万家新闻出版企业中所占比重由 2009 年的 72%提高到 2010 年的 76.1%。在出版物发行企业中，民营企业总产出所占比重由 2009 年的 60.6%提高到 2010 年的 61.1%。

文化产业必将迎来一个全新的发展时期，政策扶持和各类资本进入带来市场繁荣的同时，市场竞争将更加剧烈，市场集中度将进一步提高，且新闻出版产业的增长将主要依靠数字出版的力量。

（二）公司发展战略及 2011 年下半年经营计划

1、公司未来 3-5 年的发展战略

我国“十二五”期间，文化产业将作为国民经济支柱产业进行培育，随着公司规模不断扩大、业务触角不断延伸，公司对自身的发展战略也将更加明晰。公司定位为“青少年出版物与文化产品提供商”，以“内容策划+发行服务”的运营模式为依托，面向以中小学学生为核心群体，以学龄前儿童及其家长等为延伸群体的青少年读者市场及其附属市场，在专业化基础上“做大做强、做深做透”，实现规模快速扩张，同时积极稳妥的介入与公司资源优势高度相关的教材、教育培训市场和数字出版、新媒体产品，将公司打造成中国一流的青少年文化传媒企业。

2、今年下半年经营计划

1、加快募集资金投资项目建设，确保各项目尽快达到预期收益，加大力度寻找适合的投资项目和并购项目，推动超募资金科学、合理使用；同时加强募集资金管理，严格控制费用，降低运营成本，从而提高公司效益

和抗风险能力。

2、进一步提高内部管理水平、推动内部控制体系建设，积极推进内部管理信息化建设，加强全体员工法律、管理、业务方面的学习与培训；加大人才引进力度，不断创新人才培育和管理机制。

3、积极布局数字出版和新媒体产品，重点推进“创意资源互动平台”、“教育资源共享平台”、“幼儿教育资源包”、“素质教育培训”等新项目的建设。

4、加强与“名师、名社”合作力度，丰富公司产品线；加强原创、提升品牌质量和内涵；合理规划，集中力量突破 3-5 个省的教辅图书市场和全国教材市场；继续加大“农家书屋”、“馆配图书”等政府公开采购项目的拓展力度。

（三）公司面临的主要风险因素及对策

1、行业政策风险

公司所属的图书出版发行行业是具有意识形态属性的重要产业，受到国家相关法律、法规及政策的严格监督和管理。为此，公司建立了较为严谨的选题审核流程及相应的质量控制体系。公司各项目组根据市场调研信息提出选题后，首先须经公司选题审核委员会统一审核通过；其次，公司确定的选题还必须通过出版社和省级新闻出版局的审核，并最后在新闻出版总署备案。另一方面，本公司主要从事青少年读物的策划、设计、制作与发行业务，一般不涉及宗教、民族、国家安定等重大选题范畴。

2、公司销售区域集中的风险

公司目前已成为湖南省民营图书策划发行的龙头企业，在湖南省青少

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

3、教育政策风险

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

4、新媒体竞争风险

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

5、人力资源风险

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

三、 报告期内公司主要投资情况

（一）报告期内募集资金的使用情况

募集资金使用情况对照表

募集资金总额		41,572.00								
报告期内变更用途的募集资金总额						0				
累计变更用途的募集资金总额		0				已累计投入募集资金总额		5809.994		
累计变更用途的募集资金总额比例						0.00%				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)		截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的收益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、内容策划与图书发行项目	否	7,604.24			2736.234	35.98%	2011-2013年	207.20	是	否
2、营销网络建设项目	否	3,320.40			94.00	2.83%	2011-2012年	不适应	不适应	否
3、管理信息和出版创意平台建设项目	否	3,200.58			47.00	1.47%	2011-2012年	不适应	不适应	否
承诺投资项目小计	-	14,125.22			2877.234	20.37%	-			
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-	-	-	-	-					
补充流动资金(如有)	-	-	-	-	-					
投资设立浙江天舟		350.00			350.00	100%				

图书有限公司										
设立北京事业部		3000.00			2582.76	86.09%				
投资设立北京北舟 文化传媒有限公司		2940.00								
超募资金投向小计	-	6290.00			2932.76	46.63%			-	-
合计	-	20415.22			5809.994	28.46%				-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）										
项目可行性发生重大变化的情况说明			无							
超募资金的金额、用途及使用进展情况			见上表							
募集资金投资项目实施地点变更情况			不适用							
募集资金投资项目实施方式调整情况			不适用							
募集资金投资项目先期投入及置换情况			2010 年公司已累计使用募集资金 2,002.934 万元，其中内容策划与图书发行项目使用 2,002.934 万元。经会计师事务所和海通证券出具鉴证报告已进行置换。							
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况			不适用							
项目实施出现募集资金结余的金额及原因			不适用							
尚未使用的募集资金用途及去向			尚未使用的募集资金（包括超募资金）均存放在公司募集资金专户。							
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况			无							

(二) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

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

(三) 超募资金使用情况

本公司募集资金净额37,946.268万元，较14,125.22万元的募集资金投资项目资金需求超募资金23,821.048万元。2011年上半年已实际使用超募资金2932.76万元，其中：投资350万元设立浙江天舟图书有限公司，投资2582.76万元设立北京事业部。另外，公司于2011年7月14日投资2940万元参股设立北京北舟文化传媒有限公司。

公司将继续根据自身发展规划，妥善安排剩余超募资金的使用，并在相关项目完成可行性、必要性论证后，履行必要的审议程序并及时披露。

(四) 变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司2011年上半年不存在变更募集资金投资项目的情况。

(五) 报告期内，公司没有持有的以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

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

四、公司2011年经营计划没有发生改变。

五、报告期内利润分配及公积金转增股本的执行情况：

2011年3月28日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《2010年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以公司2010年末总股本7500万股为基数，按每10股派送1.5元（含税），共计派送现金11,250,000元（含税）。同时，以2010年12月31日的总股本7500万股为基数，以资本公积10股转增3股。以上方案已于2011年5月27日实施完毕，公司总股本由7500万股增至9750万股，剩余未分配利润30,310,188.95元，用于补充公司经营发展所需资金和以后年度的分配。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、收购、出售资产及资产重组

报告期内，公司未发生收购及出售资产、吸收合并事项。

三、股权激励方案的执行情况

报告期内，公司未实行股权激励计划。

四、关联方关系与重大交易事项

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

五、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司资产事项。

(二) 报告期内，公司无对外担保事项。

(三) 报告期内，公司无委托理财事项。

(四) 其他重大合同

1、2011年3月30日，公司与湖南省新闻出版局签订了《政府采购合同》，合同约定：经公开招标，湖南省新闻出版局向公司采购农家书屋第二包文化教育类、第三包文学艺术类图书，价值2807.82万元，双方就交货、包装、质量标准、验收及违约责任进行了约定。

2、2011年6月29日，公司与北洋出版传媒股份有限公司签订了《冀版教学用书营销推广合作协议》和《一般出版物出版发行合作协议》，合同对双方在教材、教辅、一般图书、馆配、农家书屋等方面的业务合作进行了约定。

六、承诺事项履行情况

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

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

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

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

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

本人间接持有的公司股份。

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

截至本报告期末，上述全体承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。

（二）公司员工社会保障情况

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

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

其主管部门未要求补办以前住房公积金，暂未发生任何罚款或损失。

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

七、更换、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未出现更换、解聘原会计师事务所的情形。

八、报告期内，公司公告索引

关于签订《募集资金三方监管协议》的公告	2010-01-07	http://www.cninfo.com.cn
2010年度业绩预增公告	2010-01-18	http://www.cninfo.com.cn
关于第一届董事会第十一次会议决议的公告	2010-01-28	http://www.cninfo.com.cn
关于召开2011年第一次临时股东大会的通知	2010-01-28	http://www.cninfo.com.cn
2011年第一次职工代表大会决议公告	2010-01-28	http://www.cninfo.com.cn
关于完成工商变更登记的公告	2010-02-16	http://www.cninfo.com.cn
2011年第一次临时股东大会决议公告	2010-02-18	http://www.cninfo.com.cn
第二届董事会第一次会议决议公告	2010-02-18	http://www.cninfo.com.cn
第二届监事会第一次会议决议公告	2010-02-18	http://www.cninfo.com.cn
公司章程（2011年2月）	2010-02-18	http://www.cninfo.com.cn
2010年度业绩快报	2011-02-22	http://www.cninfo.com.cn
关于网下配售股份上市流通的提示性公告	2011-03-10	http://www.cninfo.com.cn
第二届董事会第二次会议决议公告	2011-03-22	http://www.cninfo.com.cn
第二届监事会第二次会议决议公告	2011-03-22	http://www.cninfo.com.cn
第二届董事会第三次会议决议公告	2011-03-30	http://www.cninfo.com.cn
第二届监事会第三次会议决议公告	2011-03-30	http://www.cninfo.com.cn
2010年度报告	2011-03-30	http://www.cninfo.com.cn
2010年度报告摘要	2011-03-30	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、 http://www.cninfo.com.cn
关于举行2010年度报告网上说明会的公告	2011-04-01	http://www.cninfo.com.cn
第二届董事会第四次会议决议公告	2011-04-08	http://www.cninfo.com.cn

第二届监事会第四次会议决议公告	2011-04-08	http://www.cninfo.com.cn
关于使用超募资金投资设立北京事业部的公告	2011-04-08	http://www.cninfo.com.cn
2010年度股东大会决议公告	2011-04-20	http://www.cninfo.com.cn
2011年第一季度报告全文	2011-04-23	http://www.cninfo.com.cn
2011年第一季度报告正文	2011-04-23	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、 http://www.cninfo.com.cn
第二届董事会第五次会议决议公告	2011-04-23	http://www.cninfo.com.cn
第二届监事会第五次会议决议公告	2011-04-23	http://www.cninfo.com.cn
第二届董事会第六次会议决议公告	2011-04-29	http://www.cninfo.com.cn
2010年度权益分派实施公告	2011-05-23	http://www.cninfo.com.cn
完成工商变更登记的公告	2011-06-24	http://www.cninfo.com.cn
第二届董事会第七次会议决议公告	2011-06-30	http://www.cninfo.com.cn
关于使用超募资金投资参股北京北舟文化传媒有限公司的公告	2011-06-30	http://www.cninfo.com.cn

第五节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	59,600,000	79.47%			16,800,000	-3,600,000	13,200,000	72,800,000	74.67%
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,200,000	1.60%				-1,200,000	-1,200,000	0	0
3、其他内资持股	58,400,000	77.87%			16,800,000	-2,400,000	14,400,000	72,800,000	74.67%
其中：境内非国有法人持股	51,280,000	68.37%			14,664,000	-2,400,000	12,264,000	63,544,000	65.17%
境内自然人持股	7,120,000	9.50%			2,136,000		2,136,000	9,256,000	9.50%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	15,400,000	20.53%			5,700,000	3,600,000	9,300,000	24,700,000	25.33%
1、人民币普通股	15,400,000	20.53%			5,700,000	3,600,000	9,300,000	24,700,000	25.33%
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	75,000,000	100%			22,500,000		22,500,000	97,500,000	100%

(二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	期初限售股数	期内解除限售股数	期内增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
湖南天鸿投资集团有限公司	48,880,000	0	14,664,000	63,544,000	首发承诺	2013.12.15
李容平	1,300,000	0	390,000	1,690,000	首发承诺	2011.12.15

邓朝晖	1,000,000	0	300,000	1,300,000	首发承诺	2011.12.15
刘巍巍	500,000	0	150,000	650,000	首发承诺	2011.12.15
赵伟立	400,000	0	120,000	520,000	首发承诺	2011.12.15
李颖	300,000	0	90,000	390,000	首发承诺	2011.12.15
李平	210,000	0	63,000	273,000	首发承诺	2011.12.15
王崇亿	210,000	0	63,000	273,000	首发承诺	2011.12.15
李舜平	200,000	0	60,000	260,000	首发承诺	2011.12.15
胡小红	150,000	0	45,000	195,000	首发承诺	2011.12.15
黄碧萱	150,000	0	45,000	195,000	首发承诺	2011.12.15
刘长兴	150,000	0	45,000	195,000	首发承诺	2011.12.15
周艺文	100,000	0	30,000	130,000	首发承诺	2011.12.15
罗韬	100,000	0	30,000	130,000	首发承诺	2011.12.15
喻宇汉	100,000	0	30,000	130,000	首发承诺	2011.12.15
陈四清	100,000	0	30,000	130,000	首发承诺	2011.12.15
周学明	100,000	0	30,000	130,000	首发承诺	2011.12.15
李强	100,000	0	30,000	130,000	首发承诺	2011.12.15
戴波	100,000	0	30,000	130,000	首发承诺	2011.12.15
袁华强	100,000	0	30,000	130,000	首发承诺	2011.12.15
彭伟	100,000	0	30,000	130,000	首发承诺	2011.12.15
贾达黎	100,000	0	30,000	130,000	首发承诺	2011.12.15
孙伟	100,000	0	30,000	130,000	首发承诺	2011.12.15
李薇红	100,000	0	30,000	130,000	首发承诺	2011.12.15
李成仁	100,000	0	30,000	130,000	首发承诺	2011.12.15
陈晶德	100,000	0	30,000	130,000	首发承诺	2011.12.15
廖美群	60,000	0	18,000	78,000	首发承诺	2011.12.15
汤姿平	60,000	0	18,000	78,000	首发承诺	2011.12.15
周艳	50,000	0	15,000	65,000	首发承诺	2011.12.15
张艺耀	30,000	0	9,000	39,000	首发承诺	2011.12.15
母飞鹏	30,000	0	9,000	39,000	首发承诺	2011.12.15
张爱哲	30,000	0	9,000	39,000	首发承诺	2011.12.15
邹迎宪	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
聂乐和	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
袁敏	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
陈民众	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
罗理	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
严小华	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
赖平波	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
骆坚	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
赵红	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
曾朝晖	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
熊玉心	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
肖毅	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
孟实华	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15

严云楼	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
柳聪年	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
何 莉	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
朱兰球	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
黄 斌	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
黄小艳	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
殷晓晶	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
郑绍辉	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
曹卓卓	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
李章书	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
章 健	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
刘 芳	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
杨新援	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
杨晓玲	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
罗青山	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
龙思洛	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
李 军	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
周 伟	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
成熙静	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
杨伟庆	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
彭 新	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
彭 政	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
杨长青	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
易 冉	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
李国新	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
刘 凯	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
卿 凯	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
林 宇	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
陈 强	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
杨正解	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
王长治	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
黎家忠	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
陈湘敏	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
曹 珍	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
谢红娟	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
唐东升	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
杨明珠	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
张发堂	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
孟可文	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
姚 伟	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
欧家贵	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
肖俊章	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
曹晓晓	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15

易 行	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
廖世英	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
易 艾	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
李耀邦	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
柳絮扬	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
许立娟	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
曹麻茹	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
张声幼	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
邓敏聪	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
赖季升	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
何振强	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
常继大	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
郑新吾	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
扈世伟	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
肖翠庭	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
叶楚昂	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
程承斌	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
崔裕康	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
黄习宁	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
袁曼君	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
杨路路	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
宋志诚	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
刘百里	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
彭 虹	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
黄梅姣	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
张振泉	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
蔡 军	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
张汉芳	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
曾果伟	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
刘耀辉	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
薄海旺	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
龙志如	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
王桃英	10,000	0	3,000	13,000	首发承诺	2011.12.15
首次公开发行 网下配售股份	3,600,000	3,600,000	0	0	网下配售新 股规定	2011.3.15
合计	59,600,000	3,600,000	16,800,000	72,800,000	—	—

二、报告期末，公司前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数	8,285				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
湖南天鸿投资集团有限公司	境内一般法人	65.17%	63,544,000	63,544,000	0
李容平	境内自然人	1.73%	1,690,000	1,690,000	0
邓朝晖	境内自然人	1.33%	1,300,000	1,300,000	0
刘巍巍	境内自然人	0.67%	650,000	650,000	0
中国建设银行—宝盈增强收益债券型证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.62%	600,000	0	0
赵伟立	境内自然人	0.53%	520,000	520,000	0
李颖	境内自然人	0.40%	390,000	390,000	0
华宝信托有限责任公司—单一类资金信托 R2007ZX064	基金、理财产品等其他	0.34%	335,940	0	0
李平	境内自然人	0.28%	273,000	273,000	0
王崇亿	境内自然人	0.28%	273,000	273,000	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
中国建设银行—宝盈增强收益债券型证券投资基金	600,000		人民币普通股		
华宝信托有限责任公司—单一类资金信托 R2007ZX064	335,940		人民币普通股		
沙丽华	204,636		人民币普通股		
欧阳小龙	169,026		人民币普通股		
李晓莉	150,900		人民币普通股		
交通银行—金鹰红利价值灵活配置混合型证券投资基金	148,960		人民币普通股		
东方汇理银行	125,580		人民币普通股		
蒋新宇	125,450		人民币普通股		
陈煌	122,122		人民币普通股		
上海赛迪投资有限公司	119,820		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司前 10 名股东中，李容平、刘巍巍为控股股东下属企业任职人员，赵伟立为本公司董事、总经理，李颖为控股股东执行董事、本公司董事李巨龙之子，王崇亿为本公司副总经理，其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人；公司未知前十名无限售股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>				

三、控股股东及实际控制人情况

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

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

第六节 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

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
肖志鸿	董事长	男	56	2011年2月	2014年2月	0	0		—	是
赵伟立	董事、总经理	女	62	2011年2月	2014年2月	400,000	520,000	资本公积金转增股	9	否
何红渠	独立董事	男	46	2011年2月	2014年2月	0	0	无	4	否
方加春	独立董事	男	55	2011年2月	2014年2月	0	0	无	4	否
李巨龙	董事	男	48	2011年2月	2014年2月	0	0	无	—	是
廖兰芳	监事	女	56	2011年2月	2014年2月	0	0	无	—	是
周学明	监事会主席	男	47	2011年2月	2014年2月	100,000	130,000	资本公积金转增股	—	是
戴波	监事	男	42	2011年2月	2014年2月	100,000	130,000		2.7	否
王崇亿	副总经理	男	60	2011年2月	2014年2月	210,000	273,000		6.2	否
陈晶德	副总经理	男	42	2011年2月	2014年2月	100,000	130,000		6.2	否
喻宇汉	副总经理、董事会秘书	男	33	2011年2月	2014年2月	100,000	130,000		6.2	否
陈四清	副总经理、财务总监	男	45	2011年2月	2014年2月	100,000	130,000		6.2	否
合计	-	-	-	-	-	1,110,000	1,443,000	-	44.5	-

注：上表董事、监事、高级管理人员为公司2011年履职的第二届董事会、监事会成员及所聘任高管。

二、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

（一）公司2011年2月17日召开的2011年第一次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》，公司第二届董事会的董事成员如下：肖志鸿、赵伟立、李巨龙、何红渠、方加春，其中何红渠、方加春为公司独立董事。

（二）公司2011年2月17日召开的2011年第一次临时股东大会审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》，公司第二届监事会的监事成员如下：周学明、廖兰芳、戴波，其中戴波为职工监事。

（三）公司于2011年2月17日召开的第二届董事会第一次会议审议通过，选举肖志鸿先生为第二届董事会董事长，并聘任赵伟立女士任总经理；聘任王崇亿先生、陈晶德先生为副总经理；聘任陈四清先生为财务总监、副总经理，聘任喻宇汉先生为董事会秘书、副总经理。

（四）公司于2011年2月17日召开的第二届监事会第一次会议审议通过，选举周学明先生为第二届监事会主席。

第七节 财务报告

一、财务报表

资产负债表

编制单位：湖南天舟科教文化股份有限公司

2011年06月30日

单位：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	421,624,546.59	412,139,129.48	450,860,965.60	435,484,382.51
结算备付金	-	-	-	-
拆出资金	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	50,587,449.24	20,289,216.88	28,682,017.18	5,093,738.05
预付款项	15,596,961.21	10,963,141.23	8,299,468.91	3,004,120.58
应收保费	-	-	-	-
应收分保账款	-	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-	-
应收利息	2,610,000.00	2,610,000.00	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	3,275,479.65	11,546,634.52	1,523,960.99	9,125,050.61
买入返售金融资产	-	-	-	-
存货	41,060,508.74	29,849,670.59	19,722,664.28	9,737,819.17
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	534,754,945.43	487,397,792.70	509,089,076.96	462,445,110.92
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	5,012,598.04	28,178,368.51	-	23,165,770.47
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	43,189,685.45	42,643,221.83	18,063,301.48	17,481,502.26
在建工程	-	-	-	-
工程物资	-	-	-	-
固定资产清理	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-
无形资产	818,206.42	818,206.42	528,444.03	528,444.03

开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
递延所得税资产	536,458.56	365,214.31	498,922.71	332,562.72
其他非流动资产	4,500,000.00	4,500,000.00	5,900,000.00	5,900,000.00
非流动资产合计	54,116,948.47	76,565,011.07	25,050,668.22	47,468,279.48
资产总计	588,871,893.90	563,962,803.77	534,139,745.18	509,913,390.40
流动负债：				
短期借款	-	-	-	-
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	-	-	68,600.00	-
应付账款	64,713,790.28	59,048,649.63	21,138,696.43	14,982,389.72
预收款项	2,138,139.97	12,109.00	2,748,295.04	13,132.00
卖出回购金融资产款	-	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-	-
应付职工薪酬	114,016.54	6,833.12	120,265.44	-
应交税费	7,329,301.37	6,919,291.98	5,035,354.82	5,042,347.82
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	943,494.74	789,747.71	2,187,389.97	2,074,205.70
应付分保账款	-	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	75,238,742.90	66,776,631.44	31,298,601.70	22,112,075.24
非流动负债：				
长期借款	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
预计负债	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
负债合计	75,738,742.90	67,276,631.44	31,798,601.70	22,612,075.24
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	97,500,000.00	97,500,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
资本公积	342,656,951.04	342,546,882.98	365,156,951.04	365,046,882.98

减：库存股	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-
盈余公积	5,694,243.23	5,694,243.23	5,694,243.23	5,694,243.23
一般风险准备	-	-	-	-
未分配利润	64,782,423.86	50,945,046.12	54,141,340.13	41,560,188.95
外币报表折算差额	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	510,633,618.13	496,686,172.33	499,992,534.40	487,301,315.16
少数股东权益	2,499,532.87	-	2,348,609.08	-
所有者权益合计	513,133,151.00	496,686,172.33	502,341,143.48	487,301,315.16
负债和所有者权益总计	588,871,893.90	563,962,803.77	534,139,745.18	509,913,390.40

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：陈四清

会计机构负责人：周艳

利润表

编制单位：湖南天舟科教文化股份有限公司

2011年1-6月

单位：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	127,872,121.17	93,290,166.19	97,985,341.03	68,737,507.35
其中：营业收入	127,872,121.17	93,290,166.19	97,985,341.03	68,737,507.35
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	99,228,083.43	66,662,896.04	77,857,664.50	53,034,008.92
其中：营业成本	85,951,030.64	60,535,646.43	65,124,586.55	45,851,727.33
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	1,196,395.04	622,447.58	1,070,611.89	485,934.48
销售费用	7,357,755.02	4,003,827.08	4,922,536.03	2,954,719.70
管理费用	8,743,791.98	5,585,754.24	6,451,499.10	3,450,908.52
财务费用	-4,526,511.94	-4,480,198.41	-73,464.42	-50,454.74
资产减值损失	505,622.69	395,419.12	361,895.35	341,173.63
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）	112,598.04	112,598.04	-	-
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）	28,756,635.78	26,739,868.19	20,127,676.53	15,703,498.43
加：营业外收入	701,591.20	700,000.00	-	-
减：营业外支出	187,633.91	187,633.91	600,000.00	600,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,270,593.07	27,252,234.28	19,527,676.53	15,103,498.43
减：所得税费用	7,228,585.55	6,617,377.11	3,131,167.08	3,783,814.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,042,007.52	20,634,857.17	16,396,509.45	11,319,683.95
归属于母公司所有者的净利润	21,891,083.73	20,634,857.17	16,210,063.24	11,319,683.95
少数股东损益	150,923.79	-	186,446.21	-
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.22	-	0.22	
（二）稀释每股收益	0.22	-	0.22	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	22,042,007.52	20,634,857.17	16,396,509.45	11,319,683.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,891,083.73	20,634,857.17	16,210,063.24	11,319,683.95
归属于少数股东的综合收益总额	150,923.79	-	186,446.21	-

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：陈四清

会计机构负责人：周艳

现金流量表

编制单位：湖南天舟科教文化股份有限公司

2011年1-6月

单位：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	116,830,386.31	89,060,113.03	102,987,607.92	71,754,337.64
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	22,621.59	-	850,872.98	-
收到其他与经营活动有关的现金	3,687,233.03	3,213,333.46	1,913,614.52	1,658,123.71
经营活动现金流入小计	120,540,240.93	92,273,446.49	105,752,095.42	73,412,461.35
购买商品、接受劳务支付的现金	75,257,674.29	47,215,969.10	51,754,992.48	25,120,217.54
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	6,118,225.38	2,559,109.93	4,153,195.25	1,549,975.42
支付的各项税费	13,860,782.37	12,131,214.99	7,797,631.82	4,814,053.14
支付其他与经营活动有关的现金	10,894,915.24	10,096,007.84	11,066,112.35	8,989,335.74
经营活动现金流出小计	106,131,597.28	72,002,301.86	74,771,931.90	40,473,581.84
经营活动产生的现金流量净额	14,408,643.65	20,271,144.63	30,980,163.52	32,938,879.51
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,402,591.00	27,373,926.00	352,295.37	332,615.37
投资支付的现金	3,500,000.00	3,500,000.00	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流出小计	30,902,591.00	30,873,926.00	352,295.37	332,615.37
投资活动产生的现				

现金流量净额	-30,902,591.00	-30,873,926.00	-352,295.37	-332,615.37
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	-	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,892,471.66	10,892,471.66	5,457,600.00	5,457,600.00
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	1,850,000.00	1,850,000.00	-	-
筹资活动现金流出小计	12,742,471.66	12,742,471.66	5,457,600.00	5,457,600.00
筹资活动产生的现金流量净额	-12,742,471.66	-12,742,471.66	-5,457,600.00	-5,457,600.00
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	-29,236,419.01	-23,345,253.03	25,170,268.15	27,148,664.14
加：期初现金及现金等价物余额	450,860,965.60	435,484,382.51	43,448,544.88	28,072,124.25
六、期末现金及现金等价物余额	421,624,546.59	412,139,129.48	68,618,813.03	55,220,788.39

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：陈四清

会计机构负责人：周艳

合并所有者权益变动表

编制单位：湖南天舟科教文化股份有限公司

金额单位：元

项 目	2011 年半年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	75,000,000.00	365,156,951.04			5,694,243.23		54,141,340.13		2,348,609.08	502,341,143.48
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
二、本年期初余额	75,000,000.00	365,156,951.04	-	-	5,694,243.23	-	54,141,340.13	-	2,348,609.08	502,341,143.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,500,000.00	-22,500,000.00	-	-	-	-	10,641,083.73	-	150,923.79	10,792,007.52
（一）净利润							21,891,083.73		150,923.79	22,042,007.52
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	21,891,083.73	-	150,923.79	22,042,007.52
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本										-
2. 股份支付计入股东权益的金										-

额										
3. 其他										-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-11,250,000.00	-	-	-11,250,000.00
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							-11,250,000.00			-11,250,000.00
4. 其他										-
(五) 所有者权益内部结转	22,500,000.00	-22,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	22,500,000.00	-22,500,000.00								-
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) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
四、本期期末余额	97,500,000.00	342,656,951.04	-	-	5,694,243.23	-	64,782,423.86	-	2,499,532.87	513,133,151.00

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：陈四清

会计机构负责人：周艳

额										
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	2,312,984.48	-	-7,912,984.48	-	-	-5,600,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	2,312,984.48	-	-2,312,984.48	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-5,600,000.00	-	-	-5,600,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	75,000,000.00	365,156,951.04	-	-	5,694,243.23	-	54,141,340.13	-	2,348,609.08	502,341,143.48

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：陈四清

会计机构负责人：周艳

(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-11,250,000.00	-11,250,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-11,250,000.00	-11,250,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	22,500,000.00	-22,500,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	22,500,000.00	-22,500,000.00	-	-	-	-	-	-
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) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	97,500,000.00	342,546,882.98	-	-	5,694,243.23	-	50,945,046.12	496,686,172.33

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：陈四清

会计机构负责人：周艳

(四) 利润分配	-	-	-	-	2,312,984.48	-	-7,912,984.48	-5,600,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	2,312,984.48	-	-2,312,984.48	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-5,600,000.00	-5,600,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	75,000,000.00	365,046,882.98	-	-	5,694,243.23	-	41,560,188.95	487,301,315.16

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：陈四清

会计机构负责人：周艳

湖南天舟科教文化股份有限公司

2011 半年度财务报表附注（未经审计）

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司基本情况

1、历史沿革

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

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

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

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

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

2011年5月以总股本7,500万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增股3股，转增后总股本增至9,750万股。

2、公司住所及经营范围

公司住所：长沙县星沙镇茶叶大市场办公楼502、602号。

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

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

3、公司现任法定代表人：肖志鸿。

4、公司母公司及集团最终母公司

公司母公司及集团最终母公司为湖南天鸿投资集团有限公司。

5、财务报表报出

本公司财务报表经公司董事会批准后报出。

二、遵循企业会计准则的声明

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

三、财务报表的编制基础

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

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

3、计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，均以历史成本为计量属性。

4、外币业务核算方法

(1) 企业发生外币交易时，应当将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

(4) 本公司在资产负债表日对外币非货币性项目按下列情况处理

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

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

5、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融资产和金融负债

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

B、持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

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

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

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

E、其它金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产和金融负债的终止确认条件

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

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

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

A、终止确认部分的账面价值；

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（6）金融资产的减值准备

A、持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

B、可供出售金融资产的减值准备

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

C、减值损失转回

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

（7）应收款项坏账准备的核算

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

A、坏账的确认标准

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

B、坏账损失核算办法

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

③按组合计提坏账准备应收款项

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

本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，账龄按以下标准计提：

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

7、存货的核算方法

(1) 公司的存货分为在产品、库存商品、发出商品等。

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

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

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

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

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

8、长期股权投资的核算方法

(1) 长期股权投资的投资成本的确定

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

通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认

金额。

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

（2）长期股权投资的后续计量及收益确认

A、长期股权投资的成本法核算

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

B、长期股权投资的权益法核算

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其它变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例与被投资单位除净损益以外所有者权益

的其它变动额计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时计入资本公积。

C、长期股权投资权益法核算与成本法核算的转换

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算。

本公司对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，改按权益法核算。

D、长期股权投资的处置

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

E、长期股权投资的减值

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

（3）被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

9、固定资产的核算方法

（1）固定资产的确认标准

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

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

（2）固定资产在取得时按发生的实际成本入账。

（3）固定资产后续支出的核算方法

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

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

（4）固定资产的分类

固定资产主要分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

（5）固定资产折旧方法

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

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

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

（6）固定资产减值准备

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

10、在建工程的核算方法

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

本公司在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使

用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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

11、借款费用的核算

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

12、无形资产的核算方法

（1）无形资产的计价方法

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

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

（2）无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

（3）无形资产减值准备

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

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

（4）研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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

（5）发行权的初始计量和摊销

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

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

发行权本年度摊销金额=（本年度实际印量÷合同约定保底印量）×发行权计量成本

13、长期待摊费用的核算

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

（2）代理费等其他长期待摊费用按受益年限平均摊销。

14、收入确认的核算

（1）销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

A、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

B、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

C、收入的金额能够可靠地计量；

D、相关的经济利益很可能流入企业；

E、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（2）提供劳务

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

的百分比法确认营业收入的实现。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

15、所得税的核算

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。如果资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异，则将差异区分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异分别进行会计处理。按照税法规定允许抵减以后年度所得的可

抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。本公司将应纳税暂时性差异按适用税率确认为递延所得税负债。对可抵扣暂时性差异与可抵扣亏损，按适用税率以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异与可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

16、合并财务报表的编制

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

（1）合并范围的认定

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

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

B、母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足以下条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合

并财务报表的合并范围；但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

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

(b)根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

(c)有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

(d)在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 合并报表编制程序

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

五、企业合并及合并财务报表

(一) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日的现金流量。

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值

的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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

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

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

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

(二) 合并范围的确定原则、合并报表编制的依据及方法

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

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

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

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

3、报告期内因企业合并增加的子公司的合并财务报表编制

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

(2) 因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数；编制合并利润表时，将该子公司购买日

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

4、在报告期内处置子公司的合并财务报表编制

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

（三）本公司子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额(万 元)
湖南天舟华文制传媒有限公司	境内非金融公司	长沙市	图书销售发行	1,000	出版物批发；文化用品、纸张的销售；文化项目策划。	1,082.92
北京北方天舟文化有限公司	境内非金融公司	北京市	图书销售发行	500	组织文化艺术交流活动；承办展览展示；市场调查；销售图书、报纸、期刊、电子出版物	500
湖南天舟教育科技有限公司	境内非金融公司	长沙市	图书产品开发	500	教育技术的研究，文化和教育科技产品的开发及应用推广执行服务，文化项目、书刊项目的设计、策划服务，著作权代理服务	500
广州天瑞文化传播有限公司	境内非金融公司	广州市	图书销售	300	国内版图书、报纸、期刊批发零售；企业文化活动策划；设计、制作、代理、发布国内外各类广告；会议服务；展览服务；商品信息咨询；批发和零售贸易	180
合计				2,300		2,262.92

续上表：

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

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 (万元)
	100	100	是			
	100	100	是			
	60	60	是	136.42		
合 计				136.42		

2、同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资 本 (万 元)	经营范围	期末实际 出资额 (万 元)
怀化天舟教育有限责任公司	境内非金融公司	怀化市	图书销售 发行	100	出版物批发；文化用品、纸张的销售；文化项目策划。	51
合 计				100		51

续上表：

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 (万元)
	51	51	是	113.53		
合 计				113.53		

六、税 项

1、增值税

本公司销售书刊收入缴纳增值税，适用增值税税率为 13%。

2、营业税

本公司发行、宣传推介代理收入缴纳营业税，税率为 5%。

3、城市维护建设税

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

4、教育费附加

本公司按当期应纳流转税额计缴教育费附加。子公司北京北方天舟文化有限公司 3%，其他公司适用教育费附加税率为 5%。

5、企业所得税

本公司及子公司均按当期应纳税所得额的 25%计缴所得税。

6、房产税

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

7、其他税项

依据税法规定计缴。

七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策的变更

本公司本期无会计政策变更事项。

2、会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更事项。

3、前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正事项。

八、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2011年1月1日，期末指2011年6月30日，上期指2010半年度，本期指2011半年度。

1、货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			635,045.59			902,849.00
其中：人民币	635,045.59		635,045.59	902,849.00		902,849.00
银行存款			420,989,501.00			449,958,116.60
其中：人民币	420,989,501.00		420,989,501.00	449,958,116.60		449,958,116.60
合 计			421,624,546.59			450,860,965.60

注 1：期末无存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

2、应收账款

(1) 按类别列示

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备金额	坏账准备计提比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备金额	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	51,985,936.17	100	1,398,486.93	2.69	29,744,397.37	100	1,062,380.19	3.57
合 计	51,985,936.17	100	1,398,486.93	2.69	29,744,397.37	100	1,062,380.19	3.57

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	46,810,055.28	90.04	1	468,100.55	24,432,139.88	82.14	1	244,321.40
1-2年(含2年)	2,996,825.55	5.76	5	149,841.28	3,609,787.81	12.14	5	180,489.39
2-3年(含3年)	1,997,871.77	3.84	30	599,361.53	1,521,286.11	5.11	30	456,385.83
3年以上	181,183.57	0.35	100	181,183.57	181,183.57	0.61	100	181,183.57

账龄	期末余额 账面余额	期末余额			期初余额			
		比例 (%)	坏账准备计提 比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备计 提比例 (%)	坏账准备
合计	51,985,936.17	100		1,398,486.93	29,744,397.37	100		1,062,380.19

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
湖南省新华书店	客户	12,660,266.73	1 年内	24.35
四川壹品文化传媒有限 公司	客户	2,983,752.10	1 年内	5.74
河北省新华书店图书批 销部	客户	2,069,474.48	1 年内	3.98
沅陵县新华书店	客户	2,036,186.07	1 年内	3.92
贵州惠友图书有限公司	客户	720,682.48	1 年内	1.39
合计		20,470,361.86		39.38

(5) 账面余额期末较期初增加 22,241,538.80 元，增加 74.78%，主要原因：①销售收入增长导致应收账款增加；②新拓展的省外客户账期略长于省内客户，导致应收账款增加。

3、预付款项

(1) 账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,333,543.01	85.49	6,496,624.23	78.28
1—2 年 (含 2 年)	2,075,944.30	13.31	1,688,870.78	20.35
2—3 年 (含 3 年)	187,473.90	1.20	113,973.90	1.37
3 年以上				
合计	15,596,961.21	100	8,299,468.91	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
------	--------	----	----	-------

1年以内(含1年)	2,958,477.82	87.02	1	29,584.78	1,250,374.37	76.76	1	12,503.74
1-2年(含2年)	262,075.00	7.71	5	13,103.75	220,500.00	13.54	5	11,025.00
2-3年(含3年)	139,450.52	4.10	30	41,835.16	109,450.52	6.72	30	32,835.16
3年以上	39,849.50	1.17	100	39,849.50	48,636.77	2.98	100	48,636.77
合计	3,399,852.84	100.00		124,373.19	1,628,961.66	100		105,000.67

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	
马永杰	自然人	500,000.00	1年内	14.56	14.71
周艺文	员工	250,000.00	1年内	7.28	7.35
张勇	客户	200,000.00	1年内	5.83	5.88
怀化市新华书店	客户	200,000.00	1-2年	5.83	5.88
陈威	员工	150,000.00	1年内	4.37	4.41
合计		1,300,000.00		37.87	38.24

(5) 账面余额期末较期初增加1,770,891.18元，增加108.71%。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	15,640,092.75	2,145,834.29	13,494,258.46	10,160,893.74	1,995,690.86	8,165,202.88
发出商品	27,566,250.28		27,566,250.28	11,557,461.40		11,557,461.40
合计	43,206,343.03	2,145,834.29	41,060,508.74	21,718,355.14	1,995,690.86	19,722,664.28

注：账面余额期末较期初增加 21,487,987.89 元，增长 98.94%，主要原因是：①公司营业收入增长了 30.50%，库存商品对应储备增加；②期末在途或客户未验收完毕的发出商品金额增加；③为应对今年 8 月的湖南农家书屋政府采购，公司增加了相关产品的备货。

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

		转回	转销	合计
库存商品				
	1,995,690.86	150,143.43	-	2,145,834.29
发出商品				
合 计	1,995,690.86	150,143.43		2,145,834.29

(3) 存货跌价准备情况

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

6、长期股权投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期收到的现金红利
权益法核算：						
江苏凤凰天舟新媒体发展有限公司	4,900,000.00		5,012,598.04		5,012,598.04	

7、固定资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	22,663,052.34	25,997,686.48	-	48,660,738.82
其中：房屋建筑物	16,799,389.00	25,797,191.00	-	42,596,580.00
机器设备	6,400.00	-	-	6,400.00
运输设备	4,513,572.82	-	-	4,513,572.82
电子设备及其他	1,343,690.52	200,495.48	-	1,544,186.00
二、累计折旧合计	4,599,750.86	871,302.51	-	5,471,053.37
其中：房屋建筑物	1,496,858.90	403,461.96	-	1,900,320.86
机器设备	1,549.49	310.38	-	1,859.87
运输设备	2,572,148.52	351,711.24	-	2,923,859.76
电子设备及其他	529,193.95	115,818.93	-	645,012.88
三、固定资产减值准备				
合计	-	-	-	

四、固定资产账面价值合计	18,063,301.48	43,189,685.45
其中：房屋建筑物	15,302,530.10	40,696,259.14
机器设备	4,850.51	4,540.13
运输设备	1,941,424.30	1,589,713.06
电子设备及其他	814,496.57	899,173.12

注：本期增加的累计折旧中，本期计提的折旧金额为871,302.51元。

8、无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	705,015.40	401,709.41	-	1,106,724.81
商标	262,700.00			262,700.00
著作权	57,700.00			57,700.00
办公软件	384,615.40	401,709.41		786,324.81
二、累计摊销额合计	176,571.37	111,947.02	-	288,518.39
商标	134,047.22	43,783.34		177,830.56
著作权	36,113.89	9,616.68		45,730.57
办公软件	6,410.26	58,547.00		64,957.26
三、无形资产减值准备合计				
四、无形资产账面价值合计	528,444.03	-	-	818,206.42
商标	128,652.78			84,869.44
著作权	21,586.11			11,969.43
办公软件	378,205.14			721,367.55

9、长期待摊费用

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

注：由于全国自 2009 年以来陆续开始按照教育部新课程标准对高中教育及高考进行改革，为

摸索按照新课标开发适应全国的教辅产品特点，使公司该类图书产品更好的适应全国高中生新的教学与考试改革形势。由于该项目还未进入受益期，因此未进行摊销。

10、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	对应的暂时性差异	期初余额	对应的暂时性差异
存货跌价准备	536,458.56	2,145,834.29	498,922.71	1,995,690.86
合 计	536,458.56	2,145,834.29	498,922.71	1,995,690.86

(2) 期末较期初增加 37,535.85 元，增长 7.52%，主要系期末存货跌价准备增加，对应的可抵扣暂时性差异相应增加。

11、其他非流动资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南天舟教育科技研究院	1,000,000.00			1,000,000.00
浙江天舟图书有限公司（筹）		3,500,000.00		3,500,000.00
合 计	1,000,000.00	3,500,000.00		4,500,000.00

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

注 2：浙江天舟图书有限公司（筹）由本公司与马永杰、周舜培共同出资组建，注册资本 500 万元，其中本公司出资 350 万元，出资比例 70%，该公司正在办理工商注册过程中。

12、资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本 期 减 少			期末余额
			转回	转销	合计	
坏账准备	1,167,380.86	355,479.26				1,522,860.12
存货跌价准备	1,995,690.86	150,143.43				2,145,834.29
合 计	3,163,071.72	505,622.69				3,668,694.41

13、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额	下一会计年度内将到期的金额

银行承兑汇票	68,600.00
合 计	68,600.00

14、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内(含1年)	63,153,949.69	97.59	18,021,601.74	85.25
1-2年(含2年)	301,383.08	0.47	2,022,153.99	9.57
2-3年(含3年)	252,771.51	0.39	94,940.70	0.45
3年以上	1,005,686.00	1.55	1,000,000.00	4.73
合 计	64,713,790.28	100	21,138,696.43	100

注：期末较期初增加 43,575,093.85 元，增长 206.14%，主要系公司合理利用供应商提供的信用期限，暂未支付供应商的图书款。

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

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

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

15、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	1,616,021.51	75.58	2,507,473.23	91.24

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1-2 年(含 2 年)	471,611.95	22.06	240,821.81	8.76
2-3 年(含 3 年)	50,506.51	2.36		
合 计	2,138,139.97	100.00	2,748,295.04	100

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

(3) 期末账龄超过 1 年的预收款项为尚未结算完毕的预收货款。

(4) 期末较期初减少 610,155.07 元, 减少 22.20%。

16、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	120,265.44	4,970,773.87	4,986,501.89	104,537.42
二、职工福利费	-	191,401.66	191,401.66	-
三、社会保险费	-	398,105.84	398,105.84	-
其中：1. 医疗保险费	-	119,849.63	119,849.63	-
2. 基本养老保险费	-	245,201.16	245,201.16	-
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	-	23,487.59	23,487.59	-
5. 工伤保险费	-	5,911.72	5,911.72	-
6. 生育保险费	-	3,655.74	3,655.74	-
四、住房公积金	-	116,720.00	116,720.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	84,038.78	74,559.66	9,479.12
六、非货币性福利				-
七、因解除劳动关系给予的补偿		67,500.00	67,500.00	-
八、其他				-
其中：以现金结算的股份支付				-
合 计	120,265.44	5,828,540.15	5,834,789.05	114,016.54

				17,880,000.			
一、有限售条件股份	59,600,000.00	-	-	00	-	17,880,000.00	77,480,000.00
1.国家持股						-	-
2.国有法人持股	1,200,000.00			360,000.00		360,000.00	1,560,000.00
3.其他内资持股	58,400,000.00	-	-	00	-	17,520,000.00	75,920,000.00
其中：境内法人持股	51,280,000.00			15,384,000.		15,384,000.00	66,664,000.00
境内自然人持股	7,120,000.00			2,136,000.0		2,136,000.00	9,256,000.00
4.境外持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股						-	-
境外自然人持股						-	-
二、无限售条件流通股份	15,400,000.00	-	-	0	-	4,620,000.00	20,020,000.00
1.人民币普通股	15,400,000.00			4,620,000.0		4,620,000.00	20,020,000.00
2.境内上市外资股						-	-
3.境外上市外资股						-	-
4.其他						-	-
股份合计	75,000,000.00			22,500,000.00		22,500,000.00	97,500,000.00

注：2011年5月公司以总股本7,500万股为基数，按每10股转增3股的比例，以资本公积转增股本2,250万股，转增后的股本为9,750万股，天职国际会计师事务所有限公司已对此次资本公积转增股本情况予以验证，并出具天职湘SJ[2011]597号《验资报告》。

20、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	365,156,951.04		22,500,000.00	342,656,951.04
其他资本公积				-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	365,156,951.04	-	22,500,000.00	342,656,951.04

注：本期资本公积减少 22,500,000.00 元为资本公积转增股本。

21、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	5,694,243.23			5,694,243.23
合 计	5,694,243.23			5,694,243.23

22、未分配利润

项 目	本期金额
上年年末余额	54,141,340.13
加：年初未分配利润调整数	
其中：会计政策变更	
重大会计差错	
本年年初余额	54,141,340.13
本期增加数	21,891,083.73
其中：本期净利润转入	21,891,083.73
其他增加	
本期减少数	11,250,000.00
其中：本期提取盈余公积数	
本期分配现金股利数	11,250,000.00
本期分配股票股利数	
其他减少	
本年年末余额	64,782,423.86

注：根据2011年4月19日股东大会决议通过的利润分配方案，以总股本7,500万股为基数，向全体股东每10股派1.5元人民币现金，共计分配现金股利1,125万元（含税）。

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本

项 目	营业收入	营业成本
-----	------	------

项 目	营业收入		营业成本	
	本期数	上期数	本期数	上期数
主营业务	127,872,121.17	97,872,609.69	85,951,030.64	65,118,949.98
其他业务		112,731.34		5,636.57
合 计	127,872,121.17	97,985,341.03	85,951,030.64	65,124,586.55

注 1：营业收入增加 29,886,780.14 元，增幅 30.50%，主要系公司积极拓展省外市场，省外业务大幅增长所致。

注 2：营业成本增加 20,826,444.09 元，增幅 31.98%，主要原因为：收入增长，成本相应增加；

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
图书发行	127,872,121.17	85,951,030.64	97,872,609.69	65,118,949.98
合 计	127,872,121.17	85,951,030.64	97,872,609.69	65,118,949.98

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
青少年类	95,617,324.27	63,378,414.15	72,896,536.22	46,945,178.70
其中：1) 文教类	69,797,293.84	44,262,057.69	42,869,412.35	26,557,147.04
2) 少儿类	25,820,030.43	19,116,356.46	30,027,123.87	20,388,031.66
社科类	31,550,386.90	22,226,366.49	22,353,139.70	18,173,771.28
版税收入	704,410.00	346,250.00	2,622,933.77	
合 计	127,872,121.17	85,951,030.64	97,872,609.69	65,118,949.98

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南省内销售	80,827,338.87	53,224,918.80	75,233,969.89	49,095,042.55
湖南省外销售	47,044,782.30	32,726,111.84	22,638,639.80	16,023,907.43
合 计	127,872,121.17	85,951,030.64	97,872,609.69	65,118,949.98

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
湖南省新华书店	29,898,708.58	23.38%
湖南省新闻出版局	23,605,566.37	18.46%
河北省新华书店有限责任公司	11,938,619.64	9.34%
河北省新华书店图书批销部	8,880,645.14	6.94%
四川壹品文化传媒有限公司	6,844,925.67	5.35%
合计	81,168,465.40	63.48%

24、营业税金及附加

项目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	5%	412,103.89	344,080.82
城建税	7%、5%	404,892.68	400,783.50
教育费附加	5%、3%	379,398.47	325,747.57
合计		1,196,395.04	1,070,611.89

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	2,433,381.51	1,858,295.71
运输费	1,091,001.61	783,865.48
租赁费用	307,540.07	123,397.50
业务宣传费	655,113.28	598,439.00
差旅费	409,556.38	203,680.80
折旧	358,367.36	283,985.23
其他	2,102,794.81	1,070,872.31
合计	7,357,755.02	4,922,536.03

注：销售费用本期较上期增长 49.47%，主要原因是公司收入增长，人工费用、运输费及差旅费相应增加。

26、管理费用

费用项目	本期金额	上期金额
------	------	------

人工费用	3,677,703.34	2,406,948.10
办公费	1,269,192.24	1,102,818.04
差旅费	492,747.70	325,627.56
折旧	512,935.15	432,770.03
会务费	751,377.19	622,612.37
业务招待费	701,104.30	516,107.66
其他	1,338,732.06	1,044,615.34
合计	8,743,791.98	6,451,499.10

注：管理费用本期较上期增长 35.53%，主要因为公司规模扩大，公司人工费用、差旅费、都相应增加。

27、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
1. 利息支出		
减：利息收入	4,580,987.73	102,382.04
2. 汇兑损益		
3. 其他	54,475.79	28,917.62
合 计	-4,526,511.94	-73,464.42

注：财务费用减少 4,453,047.52 元，减幅 61 倍，主要是募集资金存款利息收入增加。

28、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	355,479.26	-52,650.20
2. 存货跌价损失	150,143.43	414,545.55
合 计	505,622.69	361,895.35

注：资产减值损失较去年同期增加 39.72%，主要原因是公司 1 年期的应收账款增加所致。

29、营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
1. 政府补助	700,000.00	

项 目	本期金额	上期金额
2. 其他	1,591.20	
合 计	701,591.20	

(2) 政府补助明细

项 目	本期金额	上期金额	来源和依据
品牌建设奖（中国驰名商标）	300,000.00		《关于表彰 2010 年度工业经济和招商引资工作先进单位的决定》
上市补助	400,000.00		《关于 2011 年度第一批对上市企业和拟上市企业给予补助的通知》
合 计	700,000.00		

30、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
1. 公益性捐赠支出	187,633.91	600,000.00
2. 非公益性捐赠支出		
3. 其他		
合 计	187,633.91	600,000.00

31、所得税费用

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	7,228,585.55	3,131,167.08
其中：当期所得税	7,266,121.40	3,234,803.47
递延所得税	-37,535.85	-103,636.39

(2) 所得税费用与会计利润的关系

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	29,270,593.07	19,527,676.53
按法定税率计算的所得税费用(25%)	7,317,648.27	4,881,919.13
某些子公司适用不同税率的影响		

对以前期间当期所得税的调整		
不需纳税的归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-28,149.51	-2,226,493.54
被抵消的内部利润		
本期计入递延收益的政府补助		
不可抵扣的费用和损失		579,377.88
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度可抵扣亏损		
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-23,377.36	
当期递延所得税费用的影响	-37,535.85	-103,636.39
合 计	7,228,585.55	3,131,167.08

32、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、收到的其他与经营活动有关的现金	3,687,233.03	1,913,614.52
其中：往来款	1,070,721.09	1,821,975.60
利息收入	1,916,511.94	91,638.92
政府补助	700,000.00	
二、支付的其他与经营活动有关的现金	10,894,915.24	11,066,112.35
其中：往来款	1,887,702.62	4,011,014.54
费用性支出	9,007,212.62	7,055,097.81
三、支付的其他与筹资活动有关的现金	1,850,000.00	
其中：支付上市法律服务费	1,350,000.00	
信息披露费	500,000.00	

33、净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,042,007.52	16,396,509.45
加：计提的资产减值准备	505,622.69	361,895.35

项 目	本期金额	上期金额
固定资产折旧	871,302.51	716,755.26
无形资产摊销	111,947.02	47,566.67
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-	
财务费用		
投资损失	-112,598.04	
递延所得税资产减少	-37,535.85	-103,636.39
递延所得税负债增加	-	
存货的减少	-21,487,987.89	-4,588,888.26
经营性应收项目的减少	-31,424,255.51	-6,142,470.21
经营性应付项目的增加	43,940,141.20	24,292,431.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,408,643.65	30,980,163.52
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	421,624,546.59	68,618,813.03
减：现金的年初余额	450,860,965.60	43,448,544.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-29,236,419.01	25,170,268.15

34、现金与现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	421,624,546.59	450,860,965.60
其中：现金	635,045.59	902,849.00

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	420,989,501.00	449,958,116.60
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	421,624,546.59	450,860,965.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按类别列示

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备金额	坏账准备计提比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备金额	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	20,678,278.39	100	389,061.51	1.88	5,329,309.87	100	235,571.82	4.42
合 计	20,678,278.39	100	389,061.51	1.88	5,329,309.87	100	235,571.82	4.42

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	20,424,419.96	98.77	1	204,244.20	5,075,451.44	95.24	1	50,754.51
1-2年(含2年)	72,674.86	0.35	5	3,633.74	72,674.86	1.36	5	3,633.74

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备金额	坏账准备计提比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备金额	坏账准备计提比例 (%)
应收款								
按组合计提坏账准备的	11,818,943.1	100	272,308.58	2.30	9,286,036.13	100	160,985.52	1.73
其他应收款	0							
合 计	11,818,943.1 0	100	272,308.58	2.30	9,286,036.13	100	160,985.52	1.73

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备金额	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备金额
1年以内(含1年)	9,339,149.69	79.02	1	93,391.51	8,956,092.31	96.45	1	89,560.92
1-2年(含2年)	2,341,349.59	19.81	5	117,067.48	191,500.00	2.06	5	9,575.00
2-3年(含3年)	109,420.32	0.93	30	32,826.10	109,420.32	1.18	30	32,826.10
3年以上	29,023.50	0.25	100	29,023.50	29,023.50	0.31	100	29,023.50
合 计	11,818,943.10	100		272,308.58	9,286,036.13	100		160,985.52

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

(4) 其他应收款期末余额中应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
湖南天舟华文俐制传媒有限公司	子公司	7,111,349.59	1-2年	60.17%
怀化天舟教育有限责任公司	子公司	300,000.00	1年以内	2.54%
湖南天舟教育科技研究有限公司	子公司	1,356,895.57	1年以内	11.48%
合 计		8,768,245.16		74.19%

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
湖南天舟华文俐制传媒有限公司	子公司	7,111,349.59	1-2年	60.17

湖南天舟教育科技有限公司	子公司	1,356,895.57	1年以内	11.48
马永杰	自然人	500,000.00	1年以内	4.23
怀化天舟教育有限责任公司	子公司	300,000.00	1年以内	2.54
周艺文	员工	250,000.00	1年以内	2.12
合 计		9,518,245.16		80.53

3、长期股权投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期收到的现金红利
成本法核算：						
湖南天舟华文俚制传媒有限公司	10,829,211.92	10,829,211.92			10,829,211.92	
怀化天舟教育有限责任公司	510,000.00	536,558.55			536,558.55	
北京北方天舟文化有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	
广州天瑞文化传播有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00			1,800,000.00	
湖南天舟教育科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	
权益法核算：						
江苏凤凰天舟新媒体发展有限公司	4,900,000.00		5,012,598.04		5,012,598.04	
合 计	28,039,211.92	23,165,770.47	5,012,598.04		28,178,368.51	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	93,290,166.19	68,624,776.01
其他业务收入		112,731.34
合 计	93,290,166.19	68,737,507.35

注：营业收入较上期增加 24,552,658.84 元，增长 35.72%，主要是公司积极拓展省外业务，参与“农家书屋”及馆配业务等政府公共文化项目招标。

(2) 营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	60,535,646.43	45,846,090.76
其他业务成本		5,636.57
合 计	60,535,646.43	45,851,727.33

注：营业成本较上期增加 14,683,919.10 元，增长 32.02%，主要原因是收入增加，成本相应增加。

(3) 主营业务收入分类情况

项 目	本期金额	上期金额
青少年类	65,906,140.82	51,895,426.36
社科类	27,384,025.37	16,729,349.65
合 计	93,290,166.19	68,624,776.01

(4) 主营业务成本分类情况

项 目	本期金额	上期金额
青少年类	41,336,920.18	32,520,748.30
社科类	19,198,726.25	13,325,342.46
合 计	60,535,646.43	45,846,090.76

(5) 主营业务收入分地区情况

项 目	本期金额	上期金额
湖南省内销售	65,788,732.73	65,496,942.99
湖南省外销售	27,501,433.46	3,127,833.02
合 计	93,290,166.19	68,624,776.01

(6) 主营业务成本分地区情况

项 目	本期金额	上期金额
湖南省内销售	41,689,319.13	44,411,444.19
湖南省外销售	18,846,327.30	1,434,646.57
合 计	60,535,646.43	45,846,090.76

(7) 公司前五名客户的销售情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
------	------	------------------

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
湖南省新华书店	29,898,708.58	32.05
湖南省新闻出版局	23,605,566.37	25.30
河北省新华书店有限责任公司	11,938,619.64	12.80
河北省新华书店图书批销部	8,880,645.14	9.52
四川壹品文化传媒有限公司	6,086,502.30	6.52
合 计	80,410,042.03	86.19

5、净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,634,857.17	11,319,683.95
加：计提的资产减值准备	395,419.12	341,173.63
固定资产折旧	804,841.03	672,162.64
无形资产摊销	111,947.02	45,066.67
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损 失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-	
财务费用		
投资损失	-112,598.04	
递延所得税资产减少	-32,651.59	-111,332.17
递延所得税负债增加	-	
存货的减少	-20,242,457.79	-4,794,736.70
经营性应收项目的减少	-25,952,768.49	-3,287,826.50
经营性应付项目的增加	44,664,556.20	28,754,687.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,271,144.63	32,938,879.51
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		

项目	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	412,139,129.48	55,220,788.39
减：现金的年初余额	435,484,382.51	28,072,124.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-23,345,253.03	27,148,664.14

6、现金与现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	412,139,129.48	435,484,382.51
其中：现金	13,076.44	610,797.30
可随时用于支付的银行存款	412,126,053.04	434,873,585.21
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	412,139,129.48	435,484,382.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十、关联方关系及其交易

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

2、本公司的母公司有关信息

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

接上表：

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

3、本企业的子公司情况

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

接上表：

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

4、本企业的参股企业情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
江苏凤凰天舟新媒体发展有限公司	境内非金融公司	有限公司	南京市	黄小初

业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
知识产权代理服务、玩具的研发和销售	49	57135636-9	1,000.00	49

5、本企业的其他关联方情况

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

6、关联方交易

无。

7、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

无。

(2) 应付关联方款项

无。

十一、分部报告

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

十二、或有事项

本公司无应披露的或有事项。

十三、承诺事项

本公司无应披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司无应披露的其他重大事项。

十五、其他重大事项

本公司无应披露的其他重大事项。

十六、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

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

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益	
	益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.30%	0.22	0.22

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.22%	0.22	0.22
-------------------------	-------	------	------

注：计算公式如下

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = \frac{P0}{(E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)}$$

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

$$(2) \text{ 基本每股收益} = \frac{P0}{S}$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

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

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

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

2、按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况

(1) 报告期非经常损益明细

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受	700,000.00	

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
的政府补助除外		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-186,042.71	-600,000.00
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	513,957.29	-600,000.00
减：所得税影响金额	128,489.32	-150,000.00
扣除所得税影响后的非经常性损益	385,467.97	-450,000.00
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	385,467.97	-450,000.00
归属于少数股东的非经常性损益		

十七、财务报表的批准

本公司的财务报表已于 2011 年 8 月 18 日获得本公司董事会批准。

湖南天舟科教文化股份有限公司

二〇一一年八月十八日

第十节 备查文件目录

一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有董事长签名的2011半年度报告文本原件。

四、其他相关资料。

五、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书处。

湖南天舟科教文化股份有限公司

董事长：肖志鸿

二〇一一年八月十八日