



天舟文化股份有限公司

2012 年半年度报告

证券代码：**300148**

证券简称：天舟文化

二〇一二年八月二十三日

目 录

一、 重要提示	3
二、 公司基本情况简介	4
三、 董事会报告	8
四、 重要事项	21
五、 股本变动及股东情况	26
六、 董事、监事、高级管理人员	30
七、 财务会计报告	32
八、 备查文件	94
九、 其他报送数据	95

一、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）全体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。

二、公司基本情况简介

(一) 公司基本情况

1、公司信息

A 股代码	300148
A 股简称	天舟文化
上市证券交易所	深圳证券交易所
公司的法定中文名称	天舟文化股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	天舟文化
公司的法定英文名称	TANGEL PUBLISHING CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	TANGEL PUBLISHING
公司法定代表人	肖志鸿
注册地址	湖南省长沙县星沙镇茶叶大市场办公楼 502、602 号
注册地址的邮政编码	410199
办公地址	湖南省长沙市东二环二段 194 号天域新都商务楼
办公地址的邮政编码	410016
公司国际互联网网址	http://www.t-angel.com
电子信箱	tangeldm@126.com

2、联系人和联系方式

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

3、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《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网址	http://www.cninfo.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处

4、持续督导机构

持续督导机构：海通证券股份有限公司

(二) 会计数据和业务数据摘要**1、主要会计数据和财务指标**

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否

(1) 主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入（元）	128,278,774.36	127,872,121.17	0.32%
营业利润（元）	20,536,966.87	28,756,635.78	-28.58%
利润总额（元）	21,014,905.42	29,270,593.07	-28.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	16,165,978.20	21,891,083.73	-26.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	15,807,519.53	21,505,615.76	-26.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-33,456,805.71	14,408,643.65	-332.20%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	610,794,456.67	577,527,201.23	5.76%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	523,646,711.15	521,924,768.70	0.33%
股本（股）	126,750,000.00	97,500,000.00	30.00%

(2) 主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.13	0.17	-23.53%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.17	-23.53%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.12	0.17	-29.41%
全面摊薄净资产收益率（%）	3.09%	4.19%	1.10%
加权平均净资产收益率（%）	3.06%	4.30%	-1.24%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	3.02%	4.12%	1.10%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.00%	4.22%	-1.22%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.26	0.15	-273.33%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.13	5.35	-22.80%
资产负债率（%）	13.50%	8.53%	4.97%

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 存在重大差异明细项目

适用 不适用

(4) 境内外会计准则下会计数据差异的说明

适用 不适用

3、扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	本期金额(元)	上期金额
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）	500,000.00	700,000.00
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		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-22,061.45	-186,042.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	4.76	
所得税影响额	-119,484.64	128,489.32
合计	358,458.67	385,467.97

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

三、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

2012 年上半年，教辅图书出版发行监管新政策措施陆续出台，给教辅图书市场未来走势增添了诸多不确定性因素，对各地市场竞争格局将产生较深远的影响。继 2012 年 2 月教育部、新闻出版总署等部委颁布《关于加强中小学教辅材料使用管理工作的通知》之后，2012 年 4 月，发改委、新闻出版总署、教育部联合印发《关于加强中小学教辅材料价格监管的通知》，要求从今年秋季学期开始，中小学生使用的主要教辅材料实行政府指导价管理。面对复杂的经济形势和行业政策变化，公司按照既定的战略规划，积极寻求应对措施，一方面巩固原有业务和市场，另一方面加快开拓新市场、新业务，基本保持了业务平稳发展，新项目和新增增长点的拓展取得了积极成效。

（1）报告期内，公司实现营业总收入 12,828 万元，同比上升 0.32%；营业利润 2,054 万元，同比下降 28.58%；归属于上市公司股东的净利润 1,617 万元，同比下降 26.15%。利润下降的主要原因：第一，今年上半年湖南省农家书屋的招标采购时间迟于去年，虽然公司已中标 4,976 万元，但尚未正式发货，收入没有在上半年确认，而去年同期农家书屋确认收入 2,360.56 万元，这直接影响了今年上半年的收入增长，并导致了同比利润下降；第二，报告期内，国家有关教材、教辅政策规定相继出台，全国各省市自治区陆续开始调整教材、教辅的出版、发行政策，最终教材使用仍维持原状，大部分省市的教辅市场调整暂未完成或暂时维持不变，上述因素直接影响了公司拓展新市场的进度；第三，公司为应对新政策形势下的教材、教辅图书市场竞争，在品牌推广、产品策划和发行渠道建设等方面进行了较大的投入，并加大了对教育培训、教育装备、数字出版等新业务方面的培育，短期内降低了公司的利润。

（2）报告期内，公司大力巩固原有区域的业务份额，同时积极拓展省外市场和新业务。目前公司与人民教育出版社、教育科学出版社等教材原创社合作开发的《能力培养与测试》已在 12 个省份全部或部分学科送审，并已在新疆、青海、安徽、四川、河南等省份通过了审定，进入当地教辅的推荐目录；公司已在教育培训方面迈出实质性步伐，“爱乐文”少儿培训学校从 2012 年 6 月开始已在北京、天津开展运营，教育培训业务将作为公司未来主营业务的重要组成部分进行培育和发展；新媒体业务也已多元化拓展，除原有的动漫、网游衍生品业务外，目前已开始进入网络教育市场，建立了以“微课堂”为核心功能的在线教育资源交流平台，有望在下半年正式上线运营；根据北京开卷信息技术有限公司提供的数据，公司少儿

类图书的动销品种数和码洋占有率都有增长,《洛克王国》系列图书继续领先同类书销售;多次荣获中宣部“五个一工程奖”的少儿科幻作家杨鹏携其新作《超能神探-帅小天》系列图书签约公司,该系列图书从 6 月上市以后就持续热销。

(3) 报告期内,公司加大新产品开发力度,推进与中国教育科学院的合作,目前已启动幼儿园教材和辅助读物、“校内测评”设计、“中国中小学英语等级证书”的开发及考试网站的建设。

(4) 报告期内,公司根据发展战略和年度规划,切实加强内部管理,提高工作效率,认真做好信息披露工作,保障公司规范运作。在深圳证券交易所 2011 年度信息披露工作考核中,公司信息披露考核结果为 A 级。

2012 年下半年,公司将进一步完善和健全公司内部控制制度,重点推进信息化建设,以信息化建设推动流程标准化;全力拓展市场营销,在原有区域和产品结构的基础上,大力增加新产品的开发力度;健全人力资源编制及人员配置,启动“天舟 ELN 在线网络培训学院”及内部培训课程开发和实施工作,逐步培育一支高素质的员工队伍;抓好品牌建设,实施标准化战略,完善以客户满意度为核心的质量管理体系。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 **20%**以上或高 **20%**以上:

是 否

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

单位:元

类型	公司名称	营业收入		净利润	
		本年数	较上年增减	本年数	较上年增减
控股子公司	湖南天舟华文传媒有限公司	24,684,048.43	38.80%	740,501.11	-54.21%
	湖南天舟教育科技研究有限公司	3,174,102.94	25.86%	94,558.71	-37.88%
	怀化天舟教育有限责任公司	11,725,115.51	-18.35%	45,130.69	-79.90%
	广州天瑞文化传媒有限公司	3,304,573.70	-16.52%	103,128.89	0.80%
	北京永载文化有限责任公司	6,679,873.85	-	-689,084.19	-
参股子公司	北京北舟文化传媒有限公司	3,705,516.99	-	-1,935,202.25	-
	江苏凤凰天舟新媒体发展有限公司	12,533,197.22	420.53%	600,671.88	161.40%

续上表

类型	公司名称	总资产		净资产	
		本年数	较年初增减	本年数	较年初增减
控股子	湖南天舟华文传媒有限公司	66,055,816.03	26.69%	49,240,752.73	1.53%

公司	湖南天舟教育科技研究有限公司	12,666,026.04	2.79%	12,321,746.29	0.77%
	怀化天舟教育有限责任公司	13,001,076.47	25.90%	6,774,445.49	148.21%
	广州天瑞文化传媒有限公司	3,973,439.19	3.80%	3,693,240.07	2.87%
	北京永载文化有限责任公司	8,470,730.49	74.88%	3,967,058.16	-14.80%
参股子公司	北京北舟文化传媒有限公司	59,276,376.16	-0.83%	58,064,797.75	-2.85%
	江苏凤凰天舟新媒体发展有限公司	34,070,713.38	63.78%	10,831,519.21	5.87%

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

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(%)
分行业：						
图书发行	128,181,564.36	84,343,434.76	34.20%	0.24%	-1.87%	1.42%
分产品：						
1、青少年类	105,985,268.49	68,517,586.08	35.35%	10.84%	8.11%	1.64%
其中：(1) 文教类	82,683,370.27	50,891,547.11	38.45%	18.46%	14.98%	1.87%
(2) 少儿类	23,301,898.22	17,626,038.97	24.36%	-9.75%	-7.8%	-1.61%
2、社科类图书	18,932,792.93	13,957,052.47	26.28%	-39.99%	-37.20%	-3.27%
3、版税收入	3,263,502.94	1,868,796.21	42.74%	363.30%	439.72%	-8.11%
合计	128,181,564.36	84,343,434.76	34.20%	0.24%	-1.87%	1.42%

主营业务分行业和分产品情况的说明：文教类图书收入 82,683,370.27 元，同比增加 18.46%，主要是因为今年上半年新增了《小学写作课本》和《能力培养与测试》的销售；社科类图书营业收入 18,932,792.93 元，同比减少 37.20%，主要是因为今年上半年湖南省农家书屋的采购时间推后；版税收入 3,263,502.94 元，同比增加 363.3%，主要是因为文教类图书提高了与出版社结算版税的比例，文教图书版税收入增加。

(2) 主营业务分地区情况

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
----	------	----------------

1、湖南省内	68,706,456.97	-15.00%
2、湖南省外	59,475,107.39	26.42%
合计	128,181,564.36	0.24%

单位：元

主营业务分地区说明：省内收入比上年同期减少 15%，主要是今年湖南省农家书屋的招标采购晚于上年同期；省外收入比上年同期增加 26.4%，主要是在去年的基础上新增了湖北、安徽等省的教育馆配业务。

2、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

4、利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

5、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

适用 不适用

6、参股子公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

7、报告期内公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权等）发生重大变化的主要影响因素及公司应对不利变化的具体措施

适用 不适用

8、报告期内发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的具体情况 & 公司拟采取的措施

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

适用 不适用

国内宏观环境发生较大变化，经济增速下滑，由于我国人口红利正在逐渐消失，原材料采购成本逐年上升，导致出版发行行业的发展面临严峻考验。去年出版发行行业实现营业收

入 2162.9 亿元，较 2010 年增加 264.4 亿元，增幅 13.9%，实现利润总额为 185.1 亿元，同比减少 21.6 亿元，降幅 10.5%。同时，为推动社会主义文化大发展大繁荣，国家继续加大对文化产业的扶持力度，陆续出台了（1）《国家“十二五”时期文化改革发展规划纲要》：进一步加快发展文化产业，主要包括四方面：一是构建现代文化产业体系。鼓励有实力的文化企业跨地区、跨行业、跨所有制兼并重组，支持中小文化企业发展，提高文化产业规模化、集约化、专业化水平。二是形成公有制为主体、多种所有制共同发展的文化产业格局。三是推进文化科技创新。四是扩大文化消费。（2）《国家文化科技创新工程纲要》：要加强文化领域共性关键技术研究，加强文化领域标准规范体系建设；促进传统文化产业的优化和升级，重点围绕演艺、工艺美术及新闻出版全产业链等产业发展开展技术创新和应用服务示范，同时促进广播电视网升级换代及新技术推广；加强文化科技创新发展环境建设等。（3）《文化部关于鼓励和引导民间资本进入文化领域的实施意见》：鼓励和引导民间资本进入文化领域。支持民间资本参与重大文化产业项目实施，对民间资本投资符合国家重点扶持方向的文化行业门类和领域，可通过项目补助、贷款贴息、绩效奖励等方式给予资金扶持；鼓励和支持民营文化企业借助资本市场做大做强；首次提出文化领域全面向民间资本开放，并明确提出国有和民营一视同仁。这些政策的叠加效应必将积极推动文化产业的快速发展。

10、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

（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，省外市场规模和份额逐年提高，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。公司将继续加大省外市场的拓展力度，不断提高省外市场所占比例，同时改善省内市场的产品和服务结构，降低省内市场对教辅产品的依赖程度，形成多渠道的产品和服务体系，进一步提高省内市场的抗风险能力。

（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。针对政策走势，公司教辅图书从素质教育入手，不断开发优质、高效的学习辅导读物和课外读物，并积极切入教材的开发和发行，全方面服务于青少年的学习、生活、娱乐和心理健康，避免产品结构过分依赖教辅。

（4）新媒体竞争风险

近年来，数字媒体的迅速发展，特别是互联网、移动互联网、智能数字终端设备的发展，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。为此，公司积极应对，储备人才，研究数字出版的发展趋势和商业模式，寻求合作伙伴与并购对象，力争快速培育自身的数字出版与新媒体业务板块。

（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。公司将把人力资源建设作为核心工作来抓，加强人才的引进、储备和培训，不断完善薪酬考核体系，适时推出股权激励计划，建立有特色的文化创意企业激励与约束机制，并营造创新、创业、融洽的企业文化氛围。

（二）公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	37,946.27
--------	-----------

报告期投入募集资金总额	2,614.51
已累计投入募集资金总额	14,020.54
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
累计变更用途的募集资金总额比例	0
募集资金总体使用情况说明	
<p>(一) 专项募集资金（承诺投资项目）投资情况</p> <p>1、内容策划与图书发行项目：报告期内投入 1036.12 万元，累计投入 6212.61 万元。</p> <p>2、营销网络建设项目：报告期内投入 3.39 万元，累计投入 210.67 万元。</p> <p>3、管理信息和出版创意平台建设项目：报告期内投入 36.01 万元，累计投入 110.07 万元。</p> <p>(二) 超额募集资金情况说明</p> <p>公司首次公开发行股票实际募集资金净额人民币 37946.268 万元，其中超额募集资金为 23821.048 万元。</p> <p>1、2011 年 3 月 21 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于审议使用部分与主营业务相关的营运资金投资设立浙江天舟图书有限公司的议案》，同意以 350 万元现金投资设立浙江天舟图书有限公司。2011 年 6 月 21 日，浙江天舟图书有限公司在工商行政管理部门登记成立。</p> <p>2、2011 年 4 月 8 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于使用超募资金投资设立北京事业部的议案》，同意使用超额募集资金 3,000 万元投资设立北京事业部。投资的主要用途如下：投资 2,610 万购置北京事业部办公场地，投资 390 万元用于北京事业部人员招聘和补充北京事业部流动资金等。目前北京事业部办公场地已购置到位。</p> <p>3、2011 年 6 月 29 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《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议案》，同意使用超募资金 2,940 万元参股成立北京北舟文化传媒有限公司，持股比例 49%。2011 年 8 月 3 日，北京北舟文化传媒有限公司在工商行政管理部门登记成立，该公司主要执行面向全国市场的教育类图书市场推广和一般图书出版营销职能。</p> <p>4、2011 年 11 月 30 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用超募资金投资建设“教育内容资源研发与服务平台”项目的议案》，同意使用超募资金 2,884 万元与中国教育科学研究院共同投资建设“教育内容资源研发与服务平台”项目。目前该项目正在筹办中。</p> <p>5、2012 年 6 月 4 日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用超募资金投资设立北京东方天舟教育科技有限公司的议案》，同意使用超募资金 1500 万元与上海东方阶梯智力发展有限公司、生艳秋女士共同出资设立北京东方天舟教育科技有限公司。2012 年 6 月 26 日，北京东方天舟教育科技有限公司在工商部门登记成立。</p>	

2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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)	本报告期投入金额	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	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、内容策划与图书发行项目	否	7604.24		1036.12	6212.61	81.7%		192.73	是	
2、营销网络建设项目	否	3320.40		3.39	210.67	6.34%				
3、管理信息和出版创意平台建设项目	否	3200.58		36.01	110.07	3.44%				
承诺投资项目小计	-	14125.22		1075.52	6533.35	-	-		-	-
超募资金投向										
投资设立浙江天舟图书有限公司		350.00			350.00	100%				
设立北京事业部		3000.00		38.99	2697.19	89.91%				
投资设立北京北舟文化传媒有限公司		2940.00			2940.00	100%				
教育内容资源研发与服务平台项目		2884.00								
投资设立东方天舟教育有限公司		1500.00		1500.00	1500.00	100%				
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	10674.00		1538.99	7487.19	-	-		-	-

合计	-	24799.22		2614.51	14020.54	-	-		-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>营销网络建设项目：2011年以来，国家教育部、新闻出版总署对中小学教材的审定、教辅材料的出版、发行等方面的政策规定进行了较大幅度的调整，加强了对教辅图书市场的规范和整顿，陆续出台了一批新的规范性文件。为了确保公司营销推广模式能够符合最新的政策法规，避免盲目投入，公司放缓了全国营销分支机构的建设，公司将在有关政策趋势清晰后，加快推进全国营销网络项目建设。</p> <p>管理信息和出版创意平台建设项目：由于公司前期营销网络建设未能按期推进，公司管理信息系统建设未能按期投入；目前公司已加快管理信息和出版创意平台的基础建设工作，争取早日建成该项目。</p>									
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	<input type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 见上表 与中国教育科学研究院合作建设的“教育内容资源研发与服务平台项目”目前仍处于筹备阶段，合资公司尚未组建，但幼教读物、英语测评等项目正在全力推进。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 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	<input type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> √ 不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> √ 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

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

(三) 报告期实际经营成果与招股上市文件或定期报告披露的盈利预测、有关计划或展望进行比较, 说明完成预测或计划的进度情况

适用 不适用

(四) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(七) 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

适用 不适用

(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

1、现金分红政策

(1) 公司每年将根据当期的经营情况和资金需求计划, 在充分考虑股东利益的基础上正确处理短期利益和公司的长远发展的关系, 确定合理的股利分配方案;

(2) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利, 可以进行中期现金分红;

(3) 公司董事会未做出现金利润分配预案的, 应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途, 独立董事应当对此发表独立意见;

(3) 存在股东违规占用公司资金情况的, 公司应当扣减该股东所分配的现金红利, 以偿

还其占用的资金；

(4) 公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%，或连续三年以现金方式累计分配的利润不少于三年平均可分配利润的 30%。

2、执行情况

(1) 根据公司 2009 年 6 月 2 日召开的 2008 年度股东大会决议，公司以 2008 年 12 月 31 日的总股本 5600 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.73 元，共计派发现金股利 408.8 万元。

(2) 根据公司 2010 年 2 月 5 日召开的 2010 年第一次临时股东大会决议，公司以 2009 年末的总股本 5600 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元，共计派发现金股利 560 万元。

(3) 根据公司 2011 年 4 月 19 日召开的 2010 度股东大会决议，公司以 2010 年末的总股本 7500 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.5 元，共计派送现金 11,250,000 元。

(4) 根据公司 2012 年 4 月 17 日召开的 2011 度股东大会决议，公司以 2011 年末的总股本 9750 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.5 元，共计派送现金 14,625,000 元。

(九) 利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

(十) 公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

(十一) 以前期间拟定、在报告期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执行情况，以及现金分红政策的执行情况

根据公司 2012 年 4 月 17 日召开的 2011 度股东大会审议通过的《2011 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，公司以 2011 年末的总股本 9750 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元（含税），合计派发现金 1462.5 万元；同时，以 2011 年末的总股本 9750 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 3 股，转增后公司总股本为 12675 万股。报告期内，该方案已执行完毕。

四、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

(二) 资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

2、出售资产情况

适用 不适用

3、资产置换情况

适用 不适用

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

(三) 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

(四) 公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

(五) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、关联债权债务往来

适用 不适用

4、其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财情况

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

2012 年 6 月 28 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三包文学艺术类、第六包少儿类图书，价值 4976 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。

（七）发行公司债的说明

适用 不适用

（八）证券投资情况

适用 不适用

（九）承诺事项履行情况

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。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬（万元）	35
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	李明 贺艳峰

是否改聘会计师事务所

是 否

(十一) 其他重大事项的说明

适用 不适用

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径	备注
关于全资子公司完成工商登记注册的公告	-	2012-01-19	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年度业绩快报	-	2012-01-19	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
关于职工代表监事变更的公告	-	2012-03-12	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
更正公告	-	2012-03-12	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
关于子公司签订募集资金三方监管协议的公告	-	2012-03-23	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年度审计报告	-	2012-03-28	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年度报告	-	2012-03-28	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年度报告摘要	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	2012-03-28	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年度内部控制自我评价报告	-	2012-03-28	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	-	2012-03-28	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
2012 年第一季度业绩预告	-	2012-03-28	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	

第二届董事会第十二次会议决议公告	-	2012-03-28	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
第二届监事会第十一次会议决议公告	-	2012-03-28	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年年度股东大会通知	-	2012-03-28	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
关于举行 2011 年度报告网上业绩说明会的公告	-	2012-04-12	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年度股东大会决议公告	-	2012-04-18	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年度权益分派实施公告	-	2012-04-20	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
2012 年第一季度报告全文	-	2012-04-25	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
2012 年第一季度报告正文	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	2012-04-25	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
第二届董事会第十四次会议决议公告	-	2012-06-04	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
第二届监事会第十三次会议决议公告	-	2012-06-04	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
关于使用超募资金投资设立北京东方天舟教育科技有限公司的公告	-	2012-06-04	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
关于成立北京东方天舟教育科技有限公司项目可行性分析报告	-	2012-06-04	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	

五、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	65,032,500	66.7%			19,476,175	-155,250	19,320,925	84,353,425	66.55%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	64,252,500	65.9%			19,275,750		19,275,750	83,528,250	65.9%
其中：境内法人持股	63,544,000	65.17%			19,063,200		19,063,200	82,607,200	65.17%
境内自然人持股	708,500	0.73%			212,550		212,550	921,050	0.73%
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	780,000	0.8%			200,425	-155,250	45,175	825,175	0.65%
二、无限售条件股份	32,467,500	33.3%			9,783,875	145,250	9,929,075	42,396,575	33.45%
1、人民币普通股	32,467,500				9,783,875	145,250	9,929,075	42,396,575	33.45%
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	97,500,000	100%			29,260,000	-10,000	29,250,000	126,750,000	100%

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	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	63,544,000	0	19,063,200	82,607,200	首发承诺	2013.12.15
赵伟立	390,000	82,500	92,250	399,750	高管锁定股	2013.01.01
王崇亿	273,000	0	81,900	354,900	首发承诺	2012.09.23
罗 韬	130,000	0	39,000	169,000	首发承诺	2012.08.17
喻宇汉	97,500	24,375	21,938	95,063	高管锁定股	2013.01.01
陈四清	97,500	24,375	21,937	95,062	高管锁定股	2013.01.01
周学明	130,000	0	39,000	169,000	首发承诺	2012.09.23
李 强	97,500	0	29,250	126,750	首发承诺	2012.12.15
戴 波	97,500	9,375	39,438	127,563	高管锁定股	2012.09.12
陈晶德	97,500	14,625	24,862	107,737	高管锁定股	2013.01.01
周 艳	48,750	0	14,625	63,375	首发承诺	2012.12.15
张艺耀	29,250	0	8,775	38,025	首发承诺	2012.12.15
合计	65,032,500	155,250	19,476,175	84,353,425	--	--

(二) 股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 14,197 户。

2、前十名股东持股情况

(1) 全体前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
湖南天鸿投资集团有限公司	社会法人	65.17	82,607,200	82,607,200	无	
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	社会法人	2.26	2,861,990	0	无	
赵伟立	其他	0.41	523,000	399,750	无	
李薇红	其他	0.29	372,399	0	无	
李平	其他	0.28	354,900	0	无	
王崇亿	其他	0.28	354,900	354,900	无	

陈璐彬	其他	0.27	344,200	0	无	
史长春	其他	0.25	311,766	0	无	
任乾润	其他	0.19	240,000	0	无	
云南国际信托有限公司—中国龙证券投资. 瑞明集合资金信托	其他	0.19	238,700	0	无	
股东情况的说明		报告期末，股东总户数为 14,197 户，总股本为 126,750,000 股。其中个人户数为 14,130 户，持股合计 39,922,156 股；机构户数 67 户，持股合计 86,827,844 股。				

(2) 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,861,990	A 股	2,861,990
李薇红	372,399	A 股	372,399
李平	354,900	A 股	354,900
陈璐彬	344,200	A 股	344,200
史长春	311,766	A 股	311,766
任乾润	240,000	A 股	240,000
云南国际信托有限公司—中国龙证券投资. 瑞明集合资金信托	238,700	A 股	238,700
赵青	227,353	A 股	227,353
董亚芳	226,100	A 股	226,100
李敏志	200,000	A 股	200,000

(3) 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	湖南天鸿投资集团有限公司	82,607,200	2013.12.15	0	首发承诺
2	赵伟立	399,750	2012.01.04	82,500	高管锁定股
3	王崇亿	354,900	2012.09.24	0	首发承诺
4	罗 韬	169,000	2012.08.20	0	首发承诺
5	喻宇汉	95,063	2012.01.04	24,375	高管锁定股
6	陈四清	95,062	2012.01.04	24,375	高管锁定股

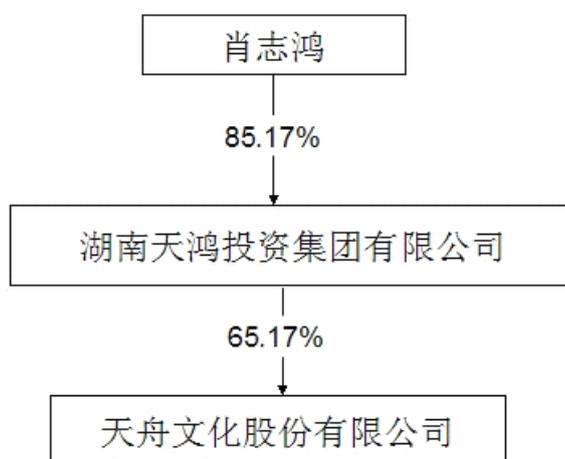
7	周学明	169,000	2012.09.24	0	首发承诺
8	李 强	126,750	2012.12.15	0	首发承诺
9	戴 波	127,563	2012.09.12	0	高管锁定股
10	陈晶德	107,737	2012.01.04	14,625	高管锁定股
上述股东关联关系或一致行动的说明		湖南天鸿投资集团有限公司为本公司控股股东，周学明任职于天鸿投资，公司其他股东之间不存在关联关系，上述股东均不存在一致行动。			

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

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

（三）公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



六、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	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	57	2011-2	2014-2	0	0	0	0	0	0	-	-	是
李文君	董事、总经理	女	43	2011-9	2014-2	0	0	0	0	0	0	-	13.5	否
何红渠	独立董事	男	47	2011-2	2014-2	0	0	0	0	0	0	-	4	否
方加春	独立董事	男	56	2011-2	2014-2	0	0	0	0	0	0	-	4	否
李巨龙	董事	男	49	2011-2	2014-2	0	0	0	0	0	0	-	-	是
赵伟立	监事会召集人	女	63	2011-2	2014-2	410,000	123,000	10,000	523,000	399,750	0	公积金转 增和减持	12	否
廖兰芳	监事	女	57	2011-2	2014-2	0	0	0	0	0	0	-	-	是
张桂叶	职工监事	女	30	2012-3	2014-2	0	0	0	0	0	0	-	2.7	否
戴波	前职工监事	男	43	2011-2	2012-3	117,500	29,438	19,375	127,563	127,563	0	公积金转 增和减持	0.9	否
陈晶德	副总经理	男	43	2011-2	2014-2	110,500	33,150	0	143,650	107,737	0		7.5	否
陈四清	副总经理、财务 总监	男	46	2011-2	2014-2	97,500	21,937	24,375	95,062	95,062	0		7.5	否
喻宇汉	副总经理、董事 会秘书	男	34	2011-2	2014-2	97,500	21,938	24,375	95,063	95,063	0		7.5	否
合计	--	--	--	--	--	833,000	229,463	78,125	984,338	824,675	0	--	59.6	--

适用 不适用

（二）公司报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况及原因

适用 不适用

报告期内，戴波因个人原因申请离职，并辞去公司职工代表监事职务。经公司职工代表大会选举，推选张桂叶女士为第二届监事会职工代表监事。

七、财务会计报告

(一) 审计报告

半年报是否经过审计

 是 否

(二) 财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		336,241,342.32	403,483,216.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			158,892.10
应收账款		83,133,039.91	38,271,842.81
预付款项		28,063,124.96	21,012,363.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		576,445.00	
应收股利			
其他应收款		11,877,327.45	2,102,035.73
买入返售金融资产		-	-
存货		52,004,128.56	29,073,230.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			187,560.69
流动资产合计		511,895,408.20	494,289,141.60
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		33,964,833.11	34,618,752.99
投资性房地产		-	-
固定资产		45,107,895.19	46,254,632.16
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		600,372.03	697,351.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		625,948.14	667,322.74
其他非流动资产		18,600,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计		98,899,048.47	83,238,059.63
资产总计		610,794,456.67	577,527,201.23
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			
应付账款		72,388,862.50	43,628,636.37
预收款项		1,451,755.62	1,031,832.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		346,079.62	127,639.27
应交税费		5,328,058.79	3,861,251.72
应付利息			
应付股利			

其他应付款		2,967,963.94	638,451.05
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		82,482,720.47	49,287,810.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		82,482,720.47	49,287,810.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		126,750,000.00	97,500,000.00
资本公积		313,587,915.29	342,656,951.04
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		8,989,821.58	8,989,821.58
一般风险准备		-	-
未分配利润		74,318,974.28	72,777,996.08
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		523,646,711.15	521,924,768.70
少数股东权益		4,665,025.05	6,314,621.70
所有者权益（或股东权益）合计		528,311,736.20	528,239,390.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		610,794,456.67	577,527,201.23

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

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		309,133,455.25	366,002,648.15
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		37,359,678.70	8,190,866.69
预付款项		21,608,520.67	12,953,753.51
应收利息		576,445.00	
应收股利			
其他应收款		13,655,164.56	2,378,267.93
存货		25,937,927.39	16,997,944.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		408,271,191.57	406,523,480.44
非流动资产：			
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		97,518,865.02	93,016,384.90
投资性房地产		-	
固定资产		43,812,184.32	44,971,580.78
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		589,260.92	697,351.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		368,435.50	382,202.97
其他非流动资产		18,600,000.00	1,000,000.00

非流动资产合计		160,888,745.76	140,067,520.39
资产总计		569,159,937.33	546,591,000.83
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		53,282,453.76	34,092,049.64
预收款项		77,362.00	
应付职工薪酬		30,528.24	34,039.27
应交税费		4,970,721.46	3,049,339.93
应付利息			
应付股利			
其他应付款		594,753.87	408,473.38
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		58,955,819.33	37,583,902.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		58,955,819.33	37,583,902.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		126,750,000.00	97,500,000.00
资本公积		313,296,882.98	342,546,882.98
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		8,989,821.58	8,989,821.58
未分配利润		61,167,413.44	59,970,394.05
外币报表折算差额			

所有者权益（或股东权益）合计		510,204,118.00	509,007,098.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		569,159,937.33	546,591,000.83

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

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入		128,278,774.36	127,872,121.17
其中：营业收入		128,278,774.36	127,872,121.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		107,087,887.61	99,228,083.43
其中：营业成本		84,366,288.76	85,951,030.64
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		826,161.33	1,196,395.04
销售费用		12,086,608.46	7,357,755.02
管理费用		12,643,560.22	8,743,791.98
财务费用		-3,014,786.06	-4,526,511.94
资产减值损失		180,054.90	505,622.69
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）		-653,919.88	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）		20,536,966.87	28,756,635.78
加：营业外收入		507,218.10	701,591.20
减：营业外支出		29,279.55	187,633.91
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		21,014,905.42	29,270,593.07
减：所得税费用		5,161,159.62	7,228,585.55
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		15,853,745.80	22,042,007.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		16,165,978.20	21,891,083.73
少数股东损益		-312,232.40	150,923.79
六、每股收益：		--	
（一）基本每股收益		0.13	0.17
（二）稀释每股收益		0.13	0.17
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		15,853,745.80	22,042,007.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,165,978.20	21,891,083.73
归属于少数股东的综合收益总额		-312,232.40	150,923.79

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

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业收入		86,312,027.91	93,290,166.19
减：营业成本		53,882,046.42	60,535,646.43
营业税金及附加		364,831.84	622,447.58
销售费用		5,839,527.41	4,003,827.08
管理费用		8,028,546.33	5,585,754.24
财务费用		-2,907,261.84	-4,480,198.41

资产减值损失		326,658.75	395,419.12
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）		-653,919.88	112,598.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,123,759.12	26,739,868.19
加：营业外收入		503,000.00	700,000.00
减：营业外支出		23,579.72	187,633.91
其中：非流动资产处置损失		-	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,603,179.40	27,252,234.28
减：所得税费用		4,781,160.01	6,617,377.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,822,019.39	20,634,857.17
五、每股收益：			--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		15,822,019.39	20,634,857.17

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

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	101,068,737.88	116,830,386.31
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		

收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,537,150.22	3,709,854.62
经营活动现金流入小计	108,605,888.10	120,540,240.93
购买商品、接受劳务支付的现金	91,752,366.65	75,257,674.29
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	10,980,139.84	6,118,225.38
支付的各项税费	9,443,562.34	13,860,782.37
支付其他与经营活动有关的现金	29,886,624.98	10,894,915.24
经营活动现金流出小计	142,062,693.81	106,131,597.28
经营活动产生的现金流量净额	-33,456,805.71	14,408,643.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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	424,314.77	27,402,591.00
投资支付的现金	18,756,400.00	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	19,180,714.77	30,902,591.00
投资活动产生的现金流量净额	-19,180,714.77	-30,902,591.00
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		
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	14,604,353.62	10,892,471.66
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
筹资活动现金流出小计	14,604,353.62	12,742,471.66
筹资活动产生的现金流量净额	-14,604,353.62	-12,742,471.66
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	-67,241,874.10	-29,236,419.01
加：期初现金及现金等价物余额	403,483,216.42	450,860,965.60
六、期末现金及现金等价物余额	336,241,342.32	421,624,546.59

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

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	69,181,382.18	89,060,113.03
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,075,968.15	3,213,333.46

经营活动现金流入小计	72,257,350.33	92,273,446.49
购买商品、接受劳务支付的现金	56,028,949.39	47,215,969.10
支付给职工以及为职工支付的现金	4,610,324.65	2,559,109.93
支付的各项税费	7,049,454.01	12,131,214.99
支付其他与经营活动有关的现金	23,828,339.56	10,096,007.84
经营活动现金流出小计	91,517,067.61	72,002,301.86
经营活动产生的现金流量净额	-19,259,717.28	20,271,144.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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	248,722.00	27,373,926.00
投资支付的现金	22,756,400.00	3,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,005,122.00	30,873,926.00
投资活动产生的现金流量净额	-23,005,122.00	-30,873,926.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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	14,604,353.62	10,892,471.66
支付其他与筹资活动有关的现金		1,850,000.00
筹资活动现金流出小计	14,604,353.62	12,742,471.66
筹资活动产生的现金流量净额	-14,604,353.62	-12,742,471.66

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	-56,869,192.90	-23,345,253.03
加：期初现金及现金等价物余额	366,002,648.15	435,484,382.51
六、期末现金及现金等价物余额	309,133,455.25	412,139,129.48

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

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	97,500,000.00	342,656,951.04			8,989,821.58		72,777,996.08		6,314,621.70	528,239,390.40
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	97,500,000.00	342,656,951.04			8,989,821.58		72,777,996.08		6,314,621.70	528,239,390.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,250,000.00	-29,069,035.75					1,540,978.20		-1,649,596.65	72,345.80
（一）净利润							16,165,978.20		-312,232.40	15,853,745.80
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							16,165,978.20		-312,232.40	15,853,745.80
（三）所有者投入和减少资本		180,964.25							-1,337,364.25	-1,156,400.00
1. 所有者投入资本									-1,156,400.00	-1,156,400.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		180,964.25							-180,964.25	
（四）利润分配							-14,625,000.00			-14,625,000.00
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							-14,625,000.00			-14,625,000.00
4. 其他										

(五)所有者权益内部结转	29,250,000.00	-29,250,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	29,250,000.00	-29,250,000.00								
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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	126,750,000.00	313,587,915.29			8,989,821.58		74,318,974.28		4,665,025.05	528,311,736.20

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

上年金额

单位：元

项目	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
	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	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：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	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			3,295,578.35		18,636,655.95		3,966,012.62	25,898,246.92
(一) 净利润							33,182,234.30		16,012.62	33,198,246.92
(二) 其他综合收益										-
上述(一)和(二)小计							33,182,234.30		16,012.62	33,198,246.92
(三)所有者投入和减少资本									3,950,000.00	3,950,000.00
1. 所有者投入资本									3,950,000.00	3,950,000.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					3,295,578.35	-14,545,578.35			-11,250,000.00
1. 提取盈余公积					3,295,578.35	-3,295,578.35			
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									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	97,500,000.00	342,656,951.04			8,989,821.58	72,777,996.08		6,314,621.70	528,239,390.40

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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	97,500,000.00	342,546,882.98			8,989,821.58		59,970,394.05	509,007,098.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	97,500,000.00	342,546,882.98			8,989,821.58		59,970,394.05	509,007,098.61
三、本期增减变动金额								

(减少以“-”号填列)	29,250,000.00	-29,250,000.00					1,197,019.39	1,197,019.39
(一) 净利润							15,822,019.39	15,822,019.39
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							15,822,019.39	15,822,019.39
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-14,625,000.00	-14,625,000.00
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							-14,625,000.00	-14,625,000.00
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转	29,250,000.00	-29,250,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	29,250,000.00	-29,250,000.00						
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								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	126,750,000.00	313,296,882.98			8,989,821.58		61,167,413.44	510,204,118.00

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

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或)	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

	股本)							
一、上年年末余额	75,000,000.00	365,046,882.98			5,694,243.23		41,560,188.95	487,301,315.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	75,000,000.00	365,046,882.98			5,694,243.23		41,560,188.95	487,301,315.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	22,500,000.00	-22,500,000.00			3,295,578.35		18,410,205.10	21,705,783.45
(一) 净利润							32,955,783.45	32,955,783.45
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							32,955,783.45	32,955,783.45
(三)所有者投入和减少 资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者 权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					3,295,578.35		-14,545,578.35	-11,250,000.00
1. 提取盈余公积					3,295,578.35		-3,295,578.35	
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								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	97,500,000.00	342,546,882.98			8,989,821.58		59,970,394.05	509,007,098.61

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

天舟文化股份有限公司 2012 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

天舟文化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名湖南天舟科教文化股份有限公司，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，公司成立时注册资本人民币 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，公司增资 4,700 万元，增资后注册资本变更为人民币 5,000 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，增资后公司股本增加至 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 27 日，公司根据 2010 年度股东大会决议，以 2010 年 12 月 31 日总股本 7,500 万股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积转增股份 2,250 万股，至此公司股本增加至 9,750 万元。

2011 年 11 月 18 日，公司名称变更为天舟文化股份有限公司。

2012 年 4 月 17 日，公司根据 2011 年度股东大会决议，以 2011 年 12 月 31 日总股本 9,750 万股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积转增股份 2,925 万股，至此公司股本增加至 12,675 万元。

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 2014 年 4 月 30 日）；文化用品、办公用品、文教科研仪器、工艺品、文化艺术品的销售；电化教学仪器智能化综合布线；设计、制作、发布户外广告；文化项目策划；书刊项目的设计、策划；著作权代理；教育、教学软件及信息系统的开发；教育咨询。（涉及行政许可的凭许可证经营）

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：湖南天鸿投资集团有限公司

5、财务报表报出

本公司财务报表经公司董事会批准后报出。

本财务报表批准报出日：2012 年 8 月 23 日。

二、遵循企业会计准则的声明

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

三、财务报表的编制基础

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

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

3、计量属性

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

4、外币业务核算方法

(1) 企业发生外币交易时，应当将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

(4) 本公司在资产负债表日对外币非货币性项目按下列情况处理

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

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

5、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融资产和金融负债

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

B、持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

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

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

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

E、其它金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产和金融负债的终止确认条件

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

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

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

A、终止确认部分的账面价值；

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(6) 金融资产的减值准备

A、持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

B、可供出售金融资产的减值准备

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

C、减值损失转回

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

(7) 应收款项坏账准备的核算

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

A、坏账的确认标准

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

B、坏账损失核算办法

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

③按组合计提坏账准备应收款项

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

本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，账龄按以下标准计提：

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

7、存货的核算方法

(1) 公司的存货分为库存商品、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，公司将图书分为畅销类、非常畅销类两大类。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畅销书 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。

在非常畅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、青春类等非常畅销类图书按库龄不同，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：

$$\text{发行权本年度摊销金额} = (\text{本年度实际印量} \div \text{合同约定保底印量}) \times \text{发行权计量成本}$$

13、长期待摊费用的核算

本公司长期待摊费用项目反应公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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、政府补助的核算方法

政府补助为本公司从政府无偿取得货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到时，予以确认。政府补助按照收到或应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为其他非流动负债——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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为其他非流动负债--递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

16、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。

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。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。

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，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映在编制的合并财务报表中，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(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)
1.湖南天舟华文俚制传媒有限责任公司	境内非金融公司	长沙市	图书销售发行	3,000.00	出版物批发；文化用品、纸张的销售；文化项目策划。	3,082.92
2.北京北方天舟文化有限责任公司	境内非金融公司	北京市	图书销售发行	500.00	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	500.00
3.湖南天舟教育科技研究有限责任公司	境内非金融公司	长沙市	图书产品开发	1,450.00	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	1,450.00
4.广州天瑞文化传播有限责任公司	境内非金融公司	广州市	图书销售	300.00	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	180.00
5.浙江天舟图书有限责任公司	境内非金融公司	杭州市	图书销售	500.00	许可经营项目:批发、零售:图书报刊、电子出版物。一般经营项目:服务:图文设计、制作,教育信息咨询(除出国留学外),版权代理,企业形象策划;批发、零售:文教用品,教学设备,工艺美术品;其他无需报经审批的一切合法项目。	350.00
6.北京永载文化有限责任公司	境内非金融公司	北京市	图书销售	500.00	许可经营项目:批发、零售图书、报纸、期刊、电子出版物。一般经营项目:组织文化艺术交流活动(不含演出);承办展览展示活动;平面设计;文艺创作;设计、制作、代理、发布广告;经济贸易咨询;计算机系统服务;数据处理;基础软件服务;应用软件服务(不含医用软件);销售文具用品、工艺品、日用品;技术推广服务;资料编辑。	255.00

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 减少少数股东损益的金额 (万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分 担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初 所有者权益中所享有份额后的余额(万元)
	100	100	是			
	100	100	是			
	100	100	是			
	60	60	是	1,477,296.03		
	70.00	70.00	是	1,243,870.52		
	51.00	51.00	是	1,943,858.50		
合 计				<u>4,665,025.05</u>		

2、同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万 元)	经营范围	期末实际 出资额(万元)
怀化天舟教育有限责任公司	境内非金融公司	怀化市	图书销售发行	500	出版物批发；文化用品、纸张 的销售；文化项目策划。	569.30
合 计				<u>500</u>		

续上表：

实质上构成对子公司 净投资的其他项目余 额	持股比例(%)	表决权比例 (%)	是否合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中用于 冲减少少数股东损益的 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			
合 计						

六、税 项

1、增值税

本公司销售书刊收入缴纳增值税，增值税适用税率为 13%；其他货物销售收入缴纳增值税的适用税率为 17%。

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。母公司和子公司湖南天舟教育科技有限公司

司城市维护建设税适用税率为 5%，其他公司城市维护建设税适用税率为 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，征收率为 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 2012 年 1 月 1 日，期末指 2012 年 6 月 30 日，上期指 2011 年 1—6 月，本期指 2012 年 1—6 月。

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			985,748.22			19,745.50
其中：人民币	985,748.22		985,748.22	19,745.50		19,745.50
银行存款			335,255,594.10			403,463,470.92

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
其中：人民币	335,255,594.10		335,255,594.10	403,463,470.92		403,463,470.92
合 计			<u>336,241,342.32</u>			<u>403,483,216.42</u>

注：期末无存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

2、应收票据

(1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		158,892.10
合 计		<u>158,892.10</u>

(2) 期末无已贴现未到期的应收票据。

(3) 期末金额与期初金额比较减少 158,892.10 元，主要系本期收到以银行承兑汇票结算的款项减少。

3、应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	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								
按组合计提坏账准备的应收账款	84,711,082.18	100	1,578,042.27	1.86	39,585,035.47	100	1,313,192.66	3.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	<u>84,711,082.18</u>	<u>100</u>	<u>1,578,042.27</u>		<u>39,585,035.47</u>	<u>100</u>	<u>1,313,192.66</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	76,264,470.49	90.03	1	762,644.70	33,504,051.27	84.64	1	335,040.51
1-2 年(含 2 年)	7,427,950.62	8.77	5	371,397.53	4,341,002.30	10.97	5	217,050.11
2-3 年(含 3 年)	820,944.32	0.97	30	246,283.29	1,398,399.80	3.53	30	419,519.94
3 年以上	197,716.75	0.23	100	197,716.75	341,582.10	0.86	100	341,582.10
合计	<u>84,711,082.18</u>	<u>100</u>		<u>1,578,042.27</u>	<u>39,585,035.47</u>	<u>100</u>		<u>1,313,192.66</u>

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

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
湖南省新华书店有限责任公司	客户	20,505,124.62	1 年以内	24.21
安徽省教委	客户	7,259,122.00	1 年以内	8.57
河北省新华书店有限责任公司	客户	2,510,120.92	1 年以内	2.96
湖南教育出版社	客户	2,378,695.32	1 年以内	2.81
河南省新华书店发行集团有限公司	客户	2,229,081.96	1 年以内	2.63
合计		<u>34,882,144.82</u>		41.18

(6) 期末金额与期初金额比较增加4,486.12万元, 增长117.22%, 增加的主要原因是公司已实现销售的货款因账期未到暂未收回。

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	25,427,617.64	90.61	18,562,949.09	88.34
1—2 年 (含 2 年)	1,459,056.57	5.20	1,233,600.36	5.87
2—3 年 (含 3 年)	1,176,450.75	4.19	1,102,314.28	5.25
3 年以上			113,500.00	0.54
合计	<u>28,063,124.96</u>	<u>100</u>	<u>21,012,363.73</u>	<u>100</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
中央教育科学研究所	供应商	3,000,000.00	1年以内	预付“教育内容资源研发”合作款
长兴图书贸易有限责任公司	供应商	2,300,000.00	1年以内	预付书款, 尚未到货
湖南师范大学出版社	供应商	1,941,450.76	1年以内	预付书款, 尚未到货
河北紫鑫图书贸易有限公司	供应商	1,834,396.27	1年以内	预付书款, 尚未到货
益阳丰迪房地产开发公司	供应商	642,640.00	1年以内	预付购房款, 尚未交房
合 计		<u>9,718,487.03</u>		

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

(4) 期末较期初增加 705.08 万元, 增长 33.56%, 增加的主要原因是预付供应商的购书款增加。

5、其他应收款

(1) 按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,124,360.15	100	247,032.70	2.04	2,268,364.76	100	166,329.03	7.33
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	<u>12,124,360.15</u>	<u>100</u>	<u>247,032.70</u>		<u>2,268,364.76</u>	<u>100</u>	<u>166,329.03</u>	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备 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)	11,689,576.14	96.41	1	116,896.06	2,022,564.93	89.16	1	20,225.64
1-2年(含2年)	309,278.84	2.55	5	15,463.94	104,943.63	4.63	5	5,247.19
2-3年(含3年)	15,475.00	0.13	30	4,642.50				
3年以上	110,030.20	0.91	100	110,030.20	140,856.20	6.21	100	140,856.20

合 计 12,124,360.15 100 247,032.70 2,268,364.76 100 166,329.03

(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（%）	款项性质
湖南省省直机关政府采购中心	客户	1,342,000.00	1年以内	11.07	中标保证金
上海东方阶梯智力发展有限公司	客户	1,279,705.80	1年以内	10.56	代付教材款
北京京师普教文化传媒有限公司	自然人	500,000.00	1年以内	4.12	往来款
蒋郑林	职员	323,000.00	1年以内	2.66	个人借支
黄润崎	职员	300,000.00	1年以内	2.48	个人借支
合 计		<u>3,744,705.80</u>		<u>30.89</u>	

(5) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例（%）
长沙鸿发印务实业有限责任公司	同一实际控制人	100,000.00	0.82
北京北舟文化传媒有限责任公司	联营企业	91,391.22	0.75
合 计		<u>191,391.22</u>	<u>1.57</u>

(6) 期末金额与期初金额比较增加977.53万元，增长465.04%，增加的主要原因是新增了上海东方阶梯的代垫款及招投标业务的中标保证金。

6、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	30,204,221.56	2,503,792.60	27,700,428.96	18,087,987.55	2,669,290.98	15,418,696.57
发出商品	24,303,699.60		24,303,699.60	13,654,533.55		13,654,533.55
合 计	<u>54,507,921.16</u>	<u>2,503,792.60</u>	<u>52,004,128.56</u>	<u>31,742,521.10</u>	<u>2,669,290.98</u>	<u>29,073,230.12</u>

注：期末金额较期初金额增加2,293.09万元，增长78.87%，增加的主要原因是：公司备货以及未与客户结算的发出商品相应增加；

(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	本期转销存货跌价准备的原因
			转回	转销		
库存商品	2,669,290.98		165498.38		2,503,792.60	
合计	<u>2,669,290.98</u>		<u>165498.38</u>		<u>2,503,792.60</u>	

(3) 存货跌价准备情况

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

7、长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
江苏凤凰天舟新媒体发展有限责任公司	权益法	4,900,000.00	5,331,253.75	294,329.22		5,625,582.97
北京北舟文化传媒有限责任公司	权益法	29,400,000.00	29,287,499.24		948,249.10	28,339,250.14
合计		<u>34,300,000.00</u>	<u>34,618,752.99</u>	<u>294,329.22</u>	<u>948,249.10</u>	<u>33,964,833.11</u>

接上表:

在被投资单位的持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
49.00	49.00				
49.00	49.00				

(2) 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	在被投资单位的持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
一、对合营企业投资				
无				
二、对联营企业投资				
江苏凤凰天舟新媒体发展有限责任公司	南京市	图书销售发行	49.00	49.00
北京北舟文化传媒有限责任公司	北京市	图书销售发行	49.00	49.00

接上表:

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净 资产总额	本期营业 收入总额	本期净 利润
一、对合营企业投资					
无					
二、对联营企业投资					
江苏凤凰天舟新媒体发展有限 责任公司	34,070,713.38	23,239,194.17	10,831,519.21	12,533,197.22	600,671.88
北京北舟文化传媒有限责任公司	59,276,376.16	1,211,578.41	58,064,797.75	3,705,516.99	-1,935,202.25

8、固定资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>53,055,370.95</u>	<u>397,184.28</u>	<u>38,733.40</u>	<u>53,413,821.83</u>
其中：房屋建筑物	44,273,348.65			44,273,348.65
机器设备	9,600.00			9,600.00
运输设备	6,921,849.51			6,921,849.51
电子设备及其他	1,850,572.79	397,184.28	38,733.40	2,209,023.67
		<u>本期新增</u>	<u>本期计提</u>	
二、累计折旧合计	<u>6,800,738.79</u>	<u>1,528,323.85</u>	<u>23,136.00</u>	<u>8,305,926.64</u>
其中：房屋建筑物	2,720,837.42	853,045.86		3,573,883.28
机器设备	2,322.95	465.60		2,788.55
运输设备	3,280,833.06	502,466.68		3,783,299.74
电子设备及其他	796,745.36	172,345.71	23,136.00	945,955.07
三、固定资产减值准备合计				
四、固定资产账面价值合计	<u>46,254,632.16</u>			<u>45,107,895.19</u>
其中：房屋建筑物	41,552,511.23			40,699,465.37
机器设备	7,277.05			6,811.45
运输设备	3,641,016.45			3,138,549.77
电子设备及其他	1,053,827.43			1,263,068.60

9、无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>3,194,524.81</u>	<u>12,500.00</u>		<u>3,207,024.81</u>
发行权	1,577,800.00			1,577,800.00
代理权	500,000.00			500,000.00
商标	272,700.00			272,700.00
著作权	57,700.00			57,700.00
财务软件	786,324.81	12,500.00		798,824.81
二、累计摊销额合计	<u>2,497,173.07</u>	<u>109,479.71</u>		<u>2,606,652.78</u>
发行权	1,577,800.00			1,577,800.00
代理权	500,000.00			500,000.00
商标	218,083.32	29,458.34		247,541.66
著作权	57,700.00			57,700.00
财务软件	143,589.75	80,021.37		223,611.12
三、无形资产减值准备累计金额合计				
四、无形资产账面价值合计	<u>697,351.74</u>			<u>600,372.03</u>
发行权				
代理权				
商标	54,616.68			25,158.34
著作权				
财务软件	642,735.06			575,213.69

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	625,948.14	2,503,792.60	667,322.74	2,669,290.98
合 计	<u>625,948.14</u>	<u>2,503,792.60</u>	<u>667,322.74</u>	<u>2,669,290.98</u>

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
北京东方天舟教育科技有限公司(筹)		15,000,000.00		15,000,000.00
云上森林信息技术(北京)有限公司(筹)		2,600,000.00		2,600,000.00
合 计	<u>1,000,000.00</u>	<u>17,600,000.00</u>		<u>18,600,000.00</u>

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

业法人单位。

注 2：期末较期初增加 1760 万元，增加的原因系对北京东方天舟教育科技有限公司、云上森林信息技术（北京）有限公司的投资在本期公司尚未正式成立计入本科目，待该公司成立后将其转入长期股权投资。

12、资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转销	转回		
坏账准备	1,479,521.69	345,553.28			345,553.28	1,825,074.97
存货跌价准备	2,669,290.98			165,498.38	-165,498.38	2,503,792.60
合 计	<u>4,148,812.67</u>	<u>345,553.28</u>		<u>165,498.38</u>	<u>180,054.90</u>	<u>4,328,867.57</u>

13、应付账款

(1) 按账龄分析

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)	72,032,217.73	99.51	42,777,451.56	98.05
1-2 年(含 2 年)	12,184.88	0.02	437,401.47	1.00
2-3 年(含 3 年)	320,773.89	0.44	345,283.34	0.79
3 年以上	23,686.00	0.03	68,500.00	0.16
合 计	<u>72,388,862.50</u>	<u>100</u>	<u>43,628,636.37</u>	<u>100</u>

注：期末较期初增加 2,876.02 万元，增长 65.92%，增加的主要原因是应付供应商的购书款增加。

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

14、预收款项

(1) 按账龄分析

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)	548,821.84	37.80	931,753.41	90.30
1-2 年(含 2 年)	885,271.81	60.98		
2-3 年(含 3 年)	17,661.97	1.22	100,079.01	9.70
合 计	<u>1,451,755.62</u>	<u>100</u>	<u>1,031,832.42</u>	<u>100</u>

(2) 本报告期预收款项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的预收货款。

(4) 期末较期初增加 41.99 万元，增长 40.70%，增加的主要原因是预收客户的购书款增加。

15、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	93,600.00	9,733,746.23	9,573,631.38	253,714.85
二、职工福利费		287,312.60	283,912.60	3,400.00
三、社会保险费		785,360.36	757,061.19	28,299.17
其中：1. 医疗保险费		203,357.19	199,456.23	3,900.96
2. 基本养老保险费		500,764.98	479,269.58	21,495.40
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		46,122.00	45,540.93	581.07
5. 工伤保险费		20,235.86	18,787.62	1,448.24
6. 生育保险费		14,880.33	14,006.83	873.50
四、住房公积金		145,206.00	145,206.00	
五、工会经费和职工教育经费	34,039.27	298,504.25	271,877.92	60,665.60
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	<u>127,639.27</u>	<u>11,250,129.44</u>	<u>11,031,689.09</u>	<u>346,079.62</u>

16、应交税费

税费项目	税率	期末余额	期初余额
企业所得税	25%	3,777,572.01	2,296,105.12
增值税	13%、17%	1,138,228.63	1,027,838.83
营业税	5%	86,020.95	117,974.18
城市建设维护税	7%、5%	101,794.27	154,646.71
应交教育费附加	5%	91,030.59	149,285.02
个人所得税		122,039.86	111,585.55
其他		11,372.48	3,816.31
合计		<u>5,328,058.79</u>	<u>3,861,251.72</u>

注：期末较期初增加 146.68 万元，增长 37.99%，增加的主要原因是期末已计提未缴纳的二季度企业

所得税增加。

17、其他应付款

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	2,743,239.18	92.43	450,343.08	70.54
1-2 年(含 2 年)	141,315.32	4.76	101,047.16	15.82
2-3 年(含 3 年)	83,409.44	2.81	20,177.63	3.16
3 年以上			66,883.18	10.48
合计	<u>2,967,963.94</u>	<u>100</u>	<u>638,451.05</u>	<u>100</u>

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

(3) 期末较期初增加232.95万元，增长364.87%，增加的主要原因是增加了北舟文化的代收款。

18、股本

项目	期初账面		本期增减变动 (+、-)			期末账面
	余额	发行新股	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份	<u>65,032,500.00</u>			<u>19,509,750.00</u>		<u>84,542,250.00</u>
1.国家持股						
2.国有法人持股						
3.其他内资持股	65,032,500.00			19,509,750.00		84,542,250.00
其中：境内法人持股	63,544,000.00			19,063,200.00		82,607,200.00
境内自然人持股	1,488,500.00			446,550.00		1,935,050.00
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	<u>32,467,500.00</u>			<u>9,740,250.00</u>		<u>42,207,750.00</u>
1.人民币普通股	32,467,500.00			9,740,250.00		42,207,750.00
2.境内上市外资股						
3.境外上市外资股						
4.其他						
股份合计	<u>97,500,000.00</u>			<u>29,250,000.00</u>		<u>126,750,000.00</u>

注：2012 年 4 月 17 日，本公司 2011 年度股东大会审议并通过《2011 年度利润分配及资本公积金转

增股本预案》的议案，公司以 2011 年 12 月 31 日的总股本 9,750 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。2012 年 4 月 26 日，天职国际会计师事务所对新增股本情况进行了审验，并出具了天职湘 QJ[2012]633 号验资报告。

19、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	342,656,951.04	180,964.25	29,250,000.00	313,587,915.29
其他资本公积				
合 计	<u>342,656,951.04</u>	<u>180,964.25</u>	<u>29,250,000.00</u>	<u>313,587,915.29</u>

注：期末比期初减少 2925 万元是因为根据股东大会决议以资本公积转增股本。

20、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	8,989,821.58			8,989,821.58
合 计	<u>8,989,821.58</u>			<u>8,989,821.58</u>

21、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	72,777,996.08	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	72,777,996.08	54,141,340.13
本期增加数	16,165,978.20	21,891,083.73
其中：本期归属于母公司所有者的净利润转入	16,165,978.20	21,891,083.73
其他增加		
本期减少数	14,625,000.00	11,250,000.00
其中：本期提取盈余公积数		
本期分配现金股利数	14,625,000.00	11,250,000.00
本期分配股票股利数		
其他减少		
本年期末余额	<u>74,318,974.28</u>	<u>64,782,423.86</u>

注：根据 2012 年 4 月 17 日股东大会审议并通过的《2011 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》议案，公司以 2011 年 12 月 31 日的总股本 9,750 万股为基数，向全体股东每 10 股派 1.5 元人民币现金（含税），共计分配现金股利 1,462.50 万元。

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本

项 目	营业收入		营业成本	
	本期数	上期数	本期数	上期数
主营业务	128,181,564.36	127,872,121.17	84,343,434.76	85,951,030.64
其他业务	97,210.00		22,854.00	
合 计	<u>128,278,774.36</u>	<u>127,872,121.17</u>	<u>84,366,288.76</u>	<u>85,951,030.64</u>

(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	128,181,564.36	84,343,434.76	127,872,121.17	85,951,030.64
合 计	<u>128,181,564.36</u>	<u>84,343,434.76</u>	<u>127,872,121.17</u>	<u>85,951,030.64</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
青少年类	105,985,268.49	68,517,586.08	95,617,324.27	63,378,414.15
社科类	18,932,792.93	13,957,052.47	31,550,386.90	22,226,366.49
版税收入	3,263,502.94	1,868,796.21	704,410.00	346,250.00
合 计	<u>128,181,564.36</u>	<u>84,343,434.76</u>	<u>127,872,121.17</u>	<u>85,951,030.64</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南省内销售	68,706,456.97	43,019,252.62	80,827,338.87	53,224,918.80
湖南省外销售	59,475,107.39	41,324,182.14	47,044,782.30	32,726,111.84
合 计	<u>128,181,564.36</u>	<u>84,343,434.76</u>	<u>127,872,121.17</u>	<u>85,951,030.64</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
湖南省新华书店有限公司	51,808,118.72	40.42
安徽省教委	6,424,001.79	5.01
河北省新华书店有限责任公司	6,167,308.83	4.81
亚马逊卓越有限公司	1,176,605.14	0.92

广州灏扬书业有限公司	1,016,919.15	0.79
合计	<u>66,592,953.63</u>	<u>51.95</u>

23、营业税金及附加

项目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	5%	225,431.29	412,103.89
城市建设维护税	5%、7%	318,856.64	404,892.68
教育费附加	5%	281,873.40	379,398.47
合计		<u>826,161.33</u>	<u>1,196,395.04</u>

24、销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	3,729,925.96	2,433,381.51
运输费	1,273,276.65	1,091,001.61
发行费	897,577.61	307,540.07
业务宣传费	1,935,615.91	655,113.28
差旅费	703,002.09	409,556.38
折旧	499,760.29	358,367.36
其他	3,047,449.95	2,102,794.81
合计	<u>12,086,608.46</u>	<u>7,357,755.02</u>

注：销售费用本期较上期增加 472.89 万元，增长 64.27%，主要原因是随着销售区域的拓展、销售人员的增加及销售收入的增加，人工费用、运输费用、发行费、宣传费用等相应增加。

25、管理费用

费用项目	本期金额	上期金额
人工费用	5,948,885.00	3,677,703.34
办公费	1,040,107.50	1,269,192.24
差旅费	501,105.48	492,747.70
折旧	1,028,563.56	512,935.15
会务费	322,728.72	751,377.19
业务招待费	1,363,988.67	701,104.30
其他	2,438,181.29	1,338,732.06
合计	<u>12,643,560.22</u>	<u>8,743,791.98</u>

注：管理费用本期较上期增加 389.98 万元，增长 44.60%，主要原因为公司规模的扩大，公司人工费用、业务招待费都相应增加。

26、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
1. 利息支出		
减：利息收入	3,084,448.54	4,580,987.73
2. 其他	69,662.48	54,475.79
合 计	<u>-3,014,786.06</u>	<u>-4,526,511.94</u>

27、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	345,553.28	355,479.26
2. 存货跌价损失	-165,498.38	150,143.43
合 计	<u>180,054.90</u>	505,622.69

28、投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-653,919.88	112,598.04
合 计	<u>-653,919.88</u>	<u>112,598.04</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
江苏凤凰天舟新媒体发展有限责任公司	294,329.22	112,598.04	
北京北舟文化传媒有限责任公司	-948,249.10		
合 计	<u>-653,919.88</u>	<u>112,598.04</u>	

(3) 本期不存在投资收益汇回受重大限制的被投资单位。

29、营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	500,000.00	700,000.00	500,000.00
2. 其他	7,218.10	1,591.20	7,218.10

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	<u>507,218.10</u>	<u>701,591.20</u>	<u>507,218.10</u>

(2) 政府补助明细

项 目	本期金额	上期金额	来源和依据
1.长沙市财政局上市前期费用补助款		400,000.00	
2.长沙县工商局科技创新、品牌建设奖励费	500,000.00	300,000.00	长沙市财政局长财企指 2011[94]号
合 计	<u>500,000.00</u>	<u>700,000.00</u>	

30、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1.非流动资产处置损益			
2. 公益性捐赠支出	23,560.00	187,633.91	23,560.00
3. 其他	5,719.55		5,719.55
合 计	<u>29,279.55</u>	<u>187,633.91</u>	<u>29,279.55</u>

注：本期比上期减少 15.84 万元，主要原因是减少了捐赠支出。

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	<u>5,161,159.62</u>	<u>7,228,585.55</u>
其中：当期所得税	5,119,785.02	7,266,121.40
递延所得税	41,374.60	-37,535.85

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	<u>7,537,150.22</u>	<u>3,687,233.03</u>
其中：利息收入	2,507,997.55	1,916,511.94
政府补助	500,000.00	700,000.00
往来款	4,529,152.67	1,070,721.09
二、支付的其他与经营活动有关的现金	<u>29,886,624.98</u>	<u>10,894,915.24</u>
其中：费用性支出	12,410,716.11	9,007,212.62
往来款	17,475,908.87	1,887,702.62
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	15,853,745.80	22,042,007.52
加：计提的资产减值准备	180,054.90	505,622.69
固定资产折旧	1,528,323.85	871,302.51
无形资产摊销	109,479.71	111,947.02
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	653,919.88	-112,598.04
递延所得税资产减少	41,374.60	-37,535.85
递延所得税负债增加		
存货的减少	-22,930,898.44	-21,487,987.89
经营性应收项目的减少	-62,104,802.95	-31,424,255.51
经营性应付项目的增加	33,211,996.94	43,940,141.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-33,456,805.71</u>	<u>14,408,643.65</u>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	336,241,342.32	421,624,546.59
减：现金的年初余额	403,483,216.42	450,860,965.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-67,241,874.10</u>	<u>-29,236,419.01</u>

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	<u>336,241,342.32</u>	<u>403,483,216.42</u>
其中：现金	985,748.22	19,745.50
可随时用于支付的银行存款	335,255,594.10	403,463,470.92
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>336,241,342.32</u>	<u>403,483,216.42</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	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								
按组合计提坏账准备的应收账款	37,880,269.43	100	520,590.73	1.37	8,435,102.82	100	244,236.13	2.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	<u>37,880,269.43</u>	<u>100</u>	<u>520,590.73</u>		<u>8,435,102.82</u>	<u>100</u>	<u>244,236.13</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	37,510,333.89	99.02	1	375,103.34	8,066,958.38	95.64	1	80,669.58
1-2年(含2年)	236,261.21	0.62	5	11,813.06	161,795.25	1.92	5	8,089.76
2-3年(含3年)			30		72,674.86	0.86	30	21,802.46
3年以上	133,674.33	0.36	100	133,674.33	133,674.33	1.58	100	133,674.33
合 计	<u>37,880,269.43</u>	<u>100</u>		<u>520,590.73</u>	<u>8,435,102.82</u>	<u>100</u>		<u>244,236.13</u>

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

(4) 应收账款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	16,082,360.33	1 年以内	42.46
安徽省教委	客户	7,259,122.00	1 年以内	19.16
河北省新华书店有限责任公司	客户	2,510,120.92	1 年以内	6.63
湖南教育出版社	客户	2,378,695.32	1 年以内	6.28
河南新华书店发行集团有限公司	客户	2,229,081.96	1 年以内	5.88
合 计		<u>30,459,380.53</u>		<u>80.41</u>

(5) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
湖南天舟华文丽制传媒有限公司	子公司	381,060.15	1.01
北京永载文化有限责任公司	子公司	112,500.00	0.30
合 计		<u>493,560.15</u>	<u>1.31</u>

2、其他应收款

(1) 按类别列示

类 别	金 额	期末余额			期初余额			
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,885,591.93	100	230,427.37	1.66	2,503,321.29	100	125,053.36	5
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	<u>13,885,591.93</u>	<u>100</u>	<u>230,427.37</u>		<u>2,503,321.29</u>	<u>100</u>	<u>125,053.36</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	期末余额			期初余额			
		比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例(%)	计提比例	坏账准备	金额	比例(%)	计提比例	坏账准备
			(%)				(%)	
1 年以内(含 1 年)	13,496,313.09	97.20	1	134,963.43	2,377,817.56	94.99	1	23,778.18
1-2 年(含 2 年)	309,278.84	2.23	5	15,463.94	25,503.73	1.02	5	1,275.18
2-3 年(含 3 年)								
3 年以上	80,000.00	0.57	100	80,000.00	100,000.00	3.99	100	100,000.00
合计	<u>13,885,591.93</u>	<u>100</u>		<u>230,427.37</u>	<u>2,503,321.29</u>	<u>100</u>		<u>125,053.36</u>

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

(4) 其他应收款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(%)
湖南天舟华文俪制传媒有限公司	子公司	3,500,000.00	1 年以内	25.21
湖南省省直机关政府采购中心	客户	1,342,000.00	1 年以内	9.66
上海东方阶梯智力开发有限公司	客户	1,279,705.80	1 年以内	9.22
北京北方天舟文化有限公司	子公司	627,877.17	1 年以内	4.52
黄润崎	客户	300,000.00	1 年以内	2.16
合计		<u>7,049,582.97</u>		<u>50.77</u>

(5) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
湖南天舟华文俪制传媒有限公司	子公司	3,500,000.00	25.21
北京北方天舟文化有限公司	子公司	627,877.17	4.52
长沙鸿发印务实业有限责任公司	同一实际控制人	100,000.00	0.72
北京北舟文化传媒有限责任公司	联营企业	91,391.22	0.66
合计		<u>4,319,268.39</u>	<u>31.11</u>

3、长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
-------	------	------	--------	------	------	--------

天 舟 文 化 股 份 有 限 公 司 2012 年 半 年 度 报 告

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
1.湖南天舟华文偏制传媒有限责任公司	成本法	30,829,211.92	30,829,211.92			30,829,211.92
2.怀化天舟教育有限责任公司	成本法	5,692,958.55	536,558.55	5,156,400.00		5,692,958.55
3.北京北方天舟文化有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
4.广州天瑞文化传播有限责任公司	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00			1,800,000.00
5.湖南天舟教育科技研究有限责任公司	成本法	14,500,000.00	14,500,000.00			14,500,000.00
6.浙江天舟图书有限责任公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00			3,500,000.00
7.北京永载文化有限责任公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00			2,550,000.00
8.北京北舟文化传媒有限责任公司	权益法	29,400,000.00	29,287,499.24		948,249.10	28,339,250.14
9.江苏凤凰天舟新媒体发展有限责任公司	权益法	4,900,000.00	5,013,115.19	294,329.22		5,307,444.41
合 计		<u>98,172,170.47</u>	<u>93,016,384.90</u>	<u>5,450,729.22</u>	<u>948,249.10</u>	<u>97,518,865.02</u>

接上表:

在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
100	100				
100	100				
100	100				
60	60				
100	100				
70	70				
51	51				
49	49				
49	49				

(2) 本期不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和成本

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	86,312,027.91	93,290,166.19	53,882,046.42	60,535,646.43
其他业务				

项目	营业收入		营业成本	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	<u>86,312,027.91</u>	<u>93,290,166.19</u>	<u>53,882,046.42</u>	<u>60,535,646.43</u>

(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	86,312,027.91	53,882,046.42	93,290,166.19	60,535,646.43
合计	<u>86,312,027.91</u>	<u>53,882,046.42</u>	<u>93,290,166.19</u>	<u>60,535,646.43</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
青少年类	72,903,280.81	44,051,990.56	65,906,140.82	41,336,920.18
社科类	13,408,747.10	9,830,055.86	27,384,025.37	19,198,726.25
合计	<u>86,312,027.91</u>	<u>53,882,046.42</u>	<u>93,290,166.19</u>	<u>60,535,646.43</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南省内	55,311,313.68	35,119,490.42	65,788,732.73	41,689,319.13
湖南省外	31,000,714.23	18,762,556.00	27,501,433.46	18,846,327.30
合计	<u>86,312,027.91</u>	<u>53,882,046.42</u>	<u>93,290,166.19</u>	<u>60,535,646.43</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
湖南省新华书店有限责任公司	47,894,168.08	55.49%
安徽省教委	6,424,001.79	7.44%
河北省新华书店有限责任公司	6,167,308.83	7.15%
上海世纪出版股份有限公司科技教育出版社	4,236,256.68	4.91%
新华文轩出版传媒股份有限公司	4,044,622.33	4.69%
合计	<u>68,766,357.71</u>	<u>79.67%</u>

(6) 营业收入较上期减少 697.81 万元，降低 7.48%，降低的主要原因是：减少了去年同期入账湖南省农家书屋销售收入 2360 万元。

5、投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资	-653,919.88	112,598.04
合 计	<u>-653,919.88</u>	112,598.04

(2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
江苏凤凰天舟新媒体发展有限责任公司	294,329.22	112,598.04	
北京北舟文化传媒有限公司	-948,249.10		
合 计	<u>-653,919.88</u>	<u>112,598.04</u>	

(3) 本期不存在投资收益汇回受重大限制的被投资单位。

6、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	15,822,019.39	20,634,857.17
加: 计提的资产减值准备	326,658.75	395,419.12
固定资产折旧	1,388,599.94	804,841.03
无形资产摊销	108,090.82	111,947.02
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	-653,919.88	-112,598.04
递延所得税资产减少	13,767.47	-32,651.59
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-8,939,983.23	-20,242,457.79
经营性应收项目的减少	-50,058,649.41	-25,952,768.49
经营性应付项目的增加	22,733,698.87	44,664,556.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,259,717.28	20,271,144.63
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

项 目	本期金额	上期金额
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	309,133,455.25	412,139,129.48
减：现金的年初余额	366,002,648.15	435,484,382.51
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	-56,869,192.90	-23,345,253.03

7、现金与现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>309,133,455.25</u>	<u>366,002,648.15</u>
其中：现金	493,097.81	1,972.58
可随时用于支付的银行存款	308,640,357.44	366,000,675.57
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>309,133,455.25</u>	<u>366,002,648.15</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十、关联方关系及其交易

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

2、本公司的母公司有关信息

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

接上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权 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、本公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
------	-------	------	-----	------

1.湖南天舟华文俚制传媒有限责任公司	境内非金融公司	民营企业	长沙市	赵伟立
2.北京北方天舟文化有限责任公司	境内非金融公司	民营企业	北京市	肖欢
3.湖南天舟教育科技研究有限责任公司	境内非金融公司	民营企业	长沙市	赵伟立
4.广州天瑞文化传播有限责任公司	境内非金融公司	民营企业	广州市	喻宇汉
5.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
6.浙江天舟图书有限责任公司	境内非金融公司	民营企业	杭州市	马永杰
7.北京永载文化有限责任公司	境内非金融公司	民营企业	北京市	陈四清

接上表：

业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
图书销售发行	3,000	100	100	670786188
图书销售发行	500	100	100	67875551-1
图书产品开发	1,450	100	100	68952820-x
图书销售	300	60	60	69355325-6
图书销售发行	500	100	100	75063413-3
图书销售发行	500	70	70	57731369-3
图书销售发行	500	51	51	58443692-3

4、本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
江苏凤凰天舟新媒体发展有限责任公司	国有控股	南京市	黄小初	图书销售发行	1,000
北京北舟文化传媒有限公司	国有控股	北京市	张军良	图书销售发行	6,000

接上表：

本公司持股比例（%）	本公司在被投资单位表决权比例（%）	关联关系	组织机构代码
49	49	参股公司	57135636-9
49	49	参股公司	58085638-1

5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
长沙鸿远建筑材料有限责任公司	同一实际控制人	74318676-6
湖南星沙中小企业信用担保有限责任公司	同一实际控制人	75580342-6
长沙鸿发印务实业有限责任公司	同一实际控制人	18414441-1
湖南天能电机制造有限责任公司	同一实际控制人	72252127-0

湖南磐鸿置业有限责任公司	同一实际控制人	75803307-6
湖南鸿大茶叶有限责任公司	同一实际控制人	72254379-5

6、关联方交易

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	定价依据	本期确认的租赁 费
长沙鸿发印务实业有 限公司	天舟文化股份 有限公司	仓储设施	2012-1-1	2012-6-30	市场价	243000.00
合 计						<u>243000.00</u>

关联方交易情况说明：

2011年10月31日，本公司与长沙鸿发印务实业有限责任公司签订仓储设施租赁协议，本公司租赁长沙鸿发印务实业有限责任公司面积3,000平方米仓库，租赁价格为13.5元/平米，每月租金40,500.00元，租赁期限一年。

7、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	长沙鸿发印务实业有限责任公司	100,000.00	1,000.00	100,000.00	1,000.00
其他应收款	北京北舟文化传媒有限责任公司	91,391.22	913.91	82,000.00	820.00
合 计		<u>191,391.22</u>	<u>1,913.91</u>	<u>182,000.00</u>	<u>1,820.00</u>

(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	加权平均净资产收益率	
	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	3.06%	4.30%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.00%	4.22%

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.17	0.13	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.17	0.12	0.17

注：计算公式如下

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：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；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；M₀ 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、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；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。

$$(2) \text{ 基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：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 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) 稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用)×(1-所得税率)]/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+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，报告期非经常性损益情况披露如下：

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的政府补助除外	500,000.00	700,000.00
(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		

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(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	-22,061.45	-186,042.71
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>477,938.55</u>	<u>513,957.29</u>
减：所得税影响金额	119,484.64	128,489.32
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>358,453.91</u>	<u>385,467.97</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	358,458.67	385,467.97
归属于少数股东的非经常性损益	-4.76	

八、备查文件目录

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 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、经公司法定代表人签名的 2012 年半年度报告文本原件。
- 四、其他相关资料。

董事长：肖志鸿

董事会批准报送日期：2012 年 8 月 23 日