



天舟文化

TANGEL PUBLISHING

梦想 · 决定未来

天舟文化股份有限公司
2013 年半年度报告

证券代码：300148

证券简称：天舟文化

二〇一三年八月十日

第一节 重要提示、释义

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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人肖志鸿、主管会计工作负责人殷明坤及会计机构负责人(会计主管人员)周艳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司半年度财务报告未经审计。

目录

2013 半年度报告	1
第一节 重要提示	2
第二节 公司基本情况简介	4
第三节 董事会报告	8
第四节 重要事项	22
第五节 股份变动及股东情况	26
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	29
第七节 财务报告	30
第八节 备查文件目录	99

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	天舟文化	股票代码	300148
公司的中文名称	天舟文化股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天舟文化		
公司的外文名称（如有）	TANGEL PUBLISHING CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	TANGEL PUBLISHING		
公司的法定代表人	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		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	喻宇汉	姜玲
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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《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的网址	http://www.cninfo.com.cn/ 、 http://www.cs.com.cn/ 、 http://www.stcn.com/ 、 http://www.cnstock.com/ 、 http://www.ccstock.cn/
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处

四、主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入(元)	128,772,092.98	128,278,774.36	0.38%
归属于上市公司股东的净利润(元)	8,224,501.05	16,165,978.20	-49.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	6,125,839.16	15,807,519.53	-61.25%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-24,619,224.38	-33,456,805.71	26.41%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.16	-0.26	37.75%
基本每股收益(元/股)	0.05	0.11	-54.55%
稀释每股收益(元/股)	0.05	0.11	-54.55%
加权平均净资产收益率(%)	1.55%	3.06%	-1.50%
扣除非经常损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.16%	3.00%	-1.84%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减(%)
总资产(元)	624,301,977.23	600,780,277.97	3.92%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	525,484,260.62	526,481,722.83	-0.19%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.45	4.13	-16.35%

五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	2,629,192.25	
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)	200,000.00	长沙县高桥镇财政所税源补贴
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	-31,763.9	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	699,357.09	
少数股东权益影响额(税后)	-590.63	
合计	2,098,661.89	--

六、重大风险提示

(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,并最后在新闻出版广播电视电影总局备案。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。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2013 年上半年，公司紧密围绕五年战略规划，积极应对出版产业的变革与调整，坚持以增强盈利能力为中心，以现有业务为基础，以内生增长与投资并购相结合的方式，探索公司发展的新模式。公司一方面紧紧围绕文化教育领域整合资源，加快业务和市场拓展，保持了文化出版业务的平稳发展，加大了教育培训、数字出版、教育信息服务等新业务的培育；另一方面利用上市公司的优势，通过投资及重组并购等方式，积极拓展新项目，努力培育新的利润增长点。公司的综合实力与品牌影响力继续提升，报告期内，“天舟文化”作为 30 个年度文化品牌之一入选《中国文化品牌发展报告(2013)》。

(1) 报告期内，公司实现营业总收入 12,877.21 万元，同比上升 0.38%；营业利润 1,198.37 万元，同比下降 41.65%；归属于母公司所有者的净利润 822.45 万元，同比下降 49.12%；经营活动净现金流量-2,461.92 万元，同比上升 26.41%。公司自 2012 年起，在教育培训、新媒体与数字出版等领域，陆续投入启动了一些新项目，这些项目大多投入比较大、周期比较长，虽然长期看好，但短期内迅速增加的费用对业绩增长产生了拖累。尤其是 2012 年新成立的北京东方天舟教育科技有限责任公司、云上森林信息技术有限责任公司等子公司亏损较大，导致了公司利润的下滑。

(2) 报告期内，公司紧紧围绕文化教育领域，整合各大经营领域资源，寻找发力点，力求新突破。教材教辅领域，在夯实发展基础，深耕湖南市场的同时，大力拓展安徽、广西等省外市场，不断巩固公司的优势竞争地位，与人民教育出版社合作出版发行的中小学全科教辅图书“能力培养与测试”系列已进入全面推广；调整现有产品开发团队结构，对公共文教领域进行全面资源整合，实现从内容到营销的统筹，打造一支面向公共文教市场的教辅图书“精锐兵团”；在大众图书领域，积极优化产品开发结构和库存结构，力求迸发新的活力；教育培训领域，在完善课程体系开发，扩大教学点布局的同时，实施课程推送项目，加强同业教育机构的课程推送合作；将新媒体与数字出版领域的教科院、电教中心、东方教育等研发力量熔铸到一起，成立了统一的研发中心，不断提升公司的研发能力。

(3) 报告期内，公司加快资本运作的步伐，积极主动地寻找投资目标，已就参与北洋传媒的增资扩股达成合作意向，以充分利用其出版资源和发行渠道，来扩大公司出版发行业务规模。充分利用上市公司平台，积极进行资产并购，谋求公司产业结构的调整。

2013 年下半年，公司将加快现有业务结构的调整，积极投资并购数字出版与新媒体业务，不断提高

公司盈利能力和可持续发展能力。公司将进一步继续扩大“能力培养与测试”系列教辅图书的市场规模，巩固深耕湖南市场、全力拓展湖南省以外地区的市场。以公司教育内容资源为核质，在资源整合的基础上，加快推动公司数字出版与新媒体的研发进度，培育符合数字出版和教育信息化发展趋势的新项目。

(4) 报告期内公司主要会计科目的变动及原因分析如下：

项 目	本报告期末	上年度末	变动比率
应收账款	61,867,004.25	46,876,167.89	31.98%
预付款项	38,961,736.88	17,596,413.00	121.42%
其他应收款	10,300,112.11	7,383,358.20	39.50%
无形资产	4,199,345.26	696,471.91	502.95%
应付职工薪酬	545,734.52	373,769.92	46.01%
应交税费	7,346,986.67	4,193,396.24	75.20%
项 目	本报告期	上年同期	变动比率
营业税金及附加	1,770,793.38	826,161.33	114.34%
销售费用	19,308,112.23	12,086,608.46	59.75%
管理费用	16,157,384.59	12,643,560.22	27.79%
财务费用	-4,242,602.54	-3,014,786.06	40.73%
资产减值损失	2,604,140.32	180,054.90	1346.30%
投资收益	-278,057.91	-653,919.88	57.48%
营业外收入	2,829,408.21	507,218.10	457.83%
所得税费用	7,120,413.64	5,161,159.62	37.96%
归属于母公司所有者的净利润	8,224,501.05	16,165,978.20	-49.12%
支付给职工以及为职工支付的现金	22,267,397.09	10,980,139.84	102.80%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	837,305.26	424,314.77	97.33%
投资支付的现金	-	18,756,400.00	-100.00%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,531,424.00	14,604,353.62	-75.82%

①公司本报告期内应收账款比年初增长 31.98%，主要是增加了《能力培养与测试》及湖南省新华书店教辅类的应收款项。

②公司报告期内预付账款为 3,896.17 万元，比年初增长 121.42%，主要是增加了《能力培养与测试》的推广费的预付及 2013 年春季的货款预付。

③公司报告期内其它应收款比年初增长 39.5%，主要是增加了保证金及员工备用金。

④公司报告期内无形资产为 419.93 万元，比年初增长 502.95%，主要是新增了东方天舟的知识产权 400 万元。

⑤公司报告期内应付职工薪酬余额比年初增长 46.01%，主要是增加了北京永载、北方天舟计提工资。

⑥公司报告期内应交税费比年初增长 75.2%，主要是增加了 6 月应交的流转税及企业所得税。

⑦公司报告期内营业税金及附加同比增长 114.34%，主要是由于本部进项发票没有及时到位，税负增加所致。

⑧公司本报告期内销售费用 1,930.81 万元，较上年同期增长 722.15 万元，增幅 59.75%，主要原因为：本报告期内新增东方天舟及云上森林 2 家控股子公司的销售费用合计 370.48 万元；北京永载处于业务快速发展期，销售费用较上年同期增长 118.11 万元；母公司同比增加 158.47 万元，主要是业务部门的业务提成不在同期发生。

⑨公司本报告期内管理费用 1,615.74 万元，较上年同期增长 351.38 万元，增幅 27.79%，主要原因为：本报告期内新增东方天舟及云上森林 2 家控股子公司的管理费用合计 372.99 万元。

⑩公司报告期内财务费用同比减少 40.73%，主要是公司流动资金增加，利息收入增加所致。

⑪公司报告期内营业外收入同比增长 457.83%，主要是增加了公司出售资产收益。

⑫公司报告期内所得税费用同比增长 37.96%，主要是本报告期做了所得税纳税调整。

⑬公司本报告期内归属于母公司所有者的净利润 822.45 万元，较上年同期下降 794.15 万元，降幅 49.12%，主要原因为：本报告期内新增的东方天舟品牌尚在推广期，招生人数受限，收入未达到预期水平，云上森林业务尚处于业务投产期，收入较少，2 家控股子公司合计亏损 967.15 万元。

⑭公司本报告期内支付给职工以及为职工支付的现金，同比增长 102.8%，一是因为新增了东方天舟、云上森林等新公司，职工人数增加，工资额度增加；二是由于去年起各公司新增部分员工以及进行了一次工资调整，工资总额有所增加。

⑮分配股利、利润或偿付利息支付的现金同比减少 75.82%，主要是报告期内应支付大股东的股利在 7 月支付。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

本报告期内，公司主要业务除图书出版发行业务外，新增了教育咨询业务。

图书出版发行业务：出版发行业务营业收入一直是公司的主要业务，2013 年上半年实现收入 12,727.99 万元，占主营业务收入的 99.02%

教育咨询业务：教育咨询业务是公司从 2012 年下半年新开始的业务，目前尚处于品牌推广期，招生人数有限，2013 年上半年实现收入为 125.3 万元，占主营业务收入的 0.98%。

(2) 主营业务构成情况

单位：元

	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						
出版发行	127,279,882.16	77,459,069.62	39.14	-0.70	-8.16	4.94
教育咨询	1,252,942.82	3,450,688.34	-175.41			
合计	128,532,824.98	80,909,757.96	37.05	0.27	-4.07	2.85
分产品						
青少年类图书	114,594,800.60	69,115,571.52	39.69	8.12	0.87	4.34
社科类图书	9,515,605.92	7,031,445.33	26.11	-49.74	-49.62	-0.17
版 税	3,169,475.65	1,312,052.77	58.60	-2.88	-29.79	15.86
教育咨询	1,252,942.81	3,450,688.34	-175.41			
合计	128,532,824.98	80,909,757.96	37.05	0.27	-4.07	2.85
分地区						
湖南省内	84,287,967.57	48,416,926.05	42.56	22.68	12.55	5.17
湖南省外	44,244,857.41	32,492,831.91	26.56	-25.61	-21.37	-3.96
合计	128,532,824.98	80,909,757.96	37.05	0.27	-4.07	2.85

主营业务分行业：分行业变动较快的是教育咨询，因教育咨询业务系 2012 年下半年起新增，去年同期为 0。

主营业务分产品：分产品情况主要是社科类图书变化较大，同比收入、成本各下降近 50%，主要是减少了新华文轩、安徽省等馆配业务。

主营业务分地区：湖南省内业务同比增长 22.68%，主要是扩大了新的教辅产品在湖南市场的销售以及部分原产品的码洋增加。湖南省外业务收入同比减少 25.61%，主要是减少了新华文轩、安徽省等馆配业务及一般图书在省外的销售。

4、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
前五名客户销售收入总额	87,788,343.94	66,592,953.63

占公司全部销售收入的比例 (%)

68.30

51.95

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

2013年上半年		2012年上半年	
湖南省新华书店有限责任公司	61,489,748.66	湖南省新华书店有限责任公司	51,808,118.72
人教教材中心有限责任公司	13,618,446.97	安徽省教委	6,424,001.79
中南出版传媒集团湖南教育出版社分公司	6,878,796.75	河北省新华书店有限责任公司	6,167,308.83
江西新华发行集团有限公司连锁经营分公司	3,434,201.12	亚马逊卓越有限公司	1,176,605.14
河北省新华书店图书批销部	2,367,150.44	广州灏扬书业有限公司	1,016,919.15
合计	87,788,343.94		66,592,953.63

本报告期内前五名客户与去年同期比，新增了人教教材中心、中南传媒湖南教育出版社分公司及江西新华发行集团。

人教教材中心主要是公司新增产品《能力培养与测试》一书在省外销售的结算，该业务在今年下半年将有所增加。中南传媒湖南教育出版社分公司及江西新华发行集团业务系公司新增的北京永载业务，在今年下半年将有所增加。安徽省教委及河北省新华书店批销部业务将减少。

5、主要参股公司分析

单位：元

类 型	公司名称	资产总额			净资产		
		2013年1-6月	2012年12月31日	较年初增减 (%)	2013年1-6月	2012年12月31日	较年初增减 (%)
参 股 公 司	1.江苏凤凰天舟新媒体发展有限公司	36,511,709.21	34,070,713.38	7.16%	11,888,154.72	10,831,519.21	9.76%
	2.北京北舟文化传媒有限公司	70,110,277.22	59,276,376.16	18.28%	60,126,610.59	58,064,797.75	3.55%

续上表

类 型	公司名称	营业收入			净利润		
		2013年1-6月	2012年1-6月	较上年增减 (%)	2013年1-6月	2012年1-6月	较上年增减 (%)
参 股 公 司	1.江苏凤凰天舟新媒体发展有限公司	9,830,845.38	12,533,197.22	-21.56%	881,706.77	600,671.88	46.79%
	2.北京北舟文化传媒有	11,167,338.90	3,705,516.99	201.37%	-2,283,659.14	-1,935,202.25	-18.01%

限公司						
-----	--	--	--	--	--	--

北京北舟文化传媒有限公司成立于 2011 年,主要以招投标、馆配业务为主。公司报告期净利润为-228.37 万元,按 49%计算投资收益为-111.87 万元,占公司归属母公司净利润的 13.60%。亏损原因主要是:一、2013 年上半年,由于受到国家宏观环境的影响,农家书屋的采购更新处于停滞状态;二、馆配图书的招标报告期大多数为地、市、州、县招标,导致复本量降低,采购成本增加。

6、研发项目情况

(1) 公司研发新产品《能力培养与测试》等系列图书主要是为了应对教辅新政,获得人民教育出版社配套开发教辅的授权,并开发全国教辅市场,目前已在安徽、四川、青海、新疆、河北等省发行,2013 年公司努力扩大产品推广省份;

(2) 为增强教育培训的市场竞争能力,公司针对少儿英语、数学等教育培训市场,研发具有自己特色的多媒体教学课件和网络学习平台,该项目目前仍在研发中,预计 2013 年下半年可使用并同步推送到中国联通、中国移动手机视频;

(3) 报告期内,公司与中国教育科学院合作,已启动学前教育项目,该项目预计将在 2013 年研发完毕,2014 年投入市场;

(4) 根据教育部书法教材立项通知,公司组织小学三到六年级书法教材主编,写作教材争取 11 月份向教育部送审;

(5) 公司于 2012 年底开始申报互联网出版许可证,并开始启动教育出版数据库和网络运营平台项目的研发,公司已于近期获得了国家新闻出版广电总局颁发的互联网出版许可证,该项目计划于 2014 年 9 月完成。

7、公司竞争能力重大变化分析

报告期内,公司的核心竞争力没有发生重大变化。

截至本报告期内,公司拥有 79 项著作权(其中图书著作权 69 项、软件著作权 10 项)、57 项注册商标权(对比 2012 年度报告披露的商标情况,新增注册商标权 15 项)以及土地使用权(公司所属位于芙蓉区火星镇综合楼 11 套房、长沙县星沙镇茶叶大市场“山水茗园”13 套房分摊的土地使用权)。

报告期内,公司新增注册商标权 15 项:

序号	所有权人	名称	申请注册日期	受理文号	核定使用商品(服务项目)
----	------	----	--------	------	--------------

11	天舟文化		2013-6-28	12833241	第 41 类
12	天舟文化		2013-6-28	12833045	第 16 类
13	天舟文化		2013-6-28	12832969	第 9 类
14	东方天舟		2013-6-26	12819433	第 9 类
15	东方天舟		2013-6-26	12819326	第 42 类
16	东方天舟		2013-6-26	12818698	第 38 类
17	东方天舟		2013-6-26	12819673	第 16 类
18	东方天舟		2013-6-26	12819605	第 41 类
19	东方天舟		2013-6-26	12819811	第 35 类
20	东方天舟		2013-6-26	12819767	第 35 类
21	东方天舟		2013-6-26	12819697	第 16 类

22	东方天舟		2013-6-26	12819562	第 41 类
23	东方天舟		2013-6-26	12819479	第 9 类
24	东方天舟		2013-6-26	12818901	第 42 类
25	东方天舟		2013-6-26	12818783	第 38 类

8、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

1、国内文化产业整体处于快速发展阶段。在国民基本物质消费已被满足背景下，人们对文化娱乐等精神层面的需求日益增生。近 5 年来，国内文化产业年均增速超过 20%，远高于 GDP 增速，到 2012 年国内文化产业增加值总体规模约 1.6 万亿，占 GDP 比重上升到 3%。同时，根据文化部发布的《“十二五”时期文化产业倍增计划》的目标要求，未来几年国内文化产业整体增速有望维持 20% 以上增长。

2、文化教育行业面临良好的政策环境。文化产业的强盛是一个国家软实力的体现，其重要性受到了前所未有的重视，十八大报告也明确要求“确保 2020 年文化产业成为国民经济支柱性产业”。为了促进文化产业持续快速健康发展，2013 年文化行业加快了改革步伐，其中主要焦点在于简化行政审批流程、税费优惠、支持龙头文化企业跨地区兼并收购做大做强等。

2013 年 1 月 31 日，新闻出版总署下发《2013 年新闻出版改革发展工作要点》，鼓励和支持出版传媒企业进行跨媒体、跨地区、跨行业、跨所有制、跨国界兼并重组。鼓励和支持国有出版传媒企业与民间资本开展深层次的产品合作、项目合作和资本合作。上述政策的出台实施，将进一步促进我国出版行业并购重组的大发展。

2013 年 3 月通过的《国务院机构改革和职能转变方案》，《方案》提出，将新闻出版总署、广电总局的职责整合，组建国家新闻出版广播电影电视总局。上述方案的出台实施，将有助于文化公共事业体系和现代传播体系的建立，监管融合将有利于在文化产业化发展中寻求结构调整和跨界重组的市场主体。

3、从教育改革的趋势来看，征订类市场将进一步萎缩，民营企业将加速转型，市场类图书将成重点。从 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》，及 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》等教辅新政看，政府对教辅价格的控制力度加大，教辅行业利润进一步减低，且“一课一辅”限制了整个市场的容量，将导致教辅征订类市场萎缩。

9、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司围绕发展战略和 2013 年度经营计划，积极推进各项工作的贯彻，但实际经营业绩与预期目标有一定差距，具体情况详见本节之“1、（1）经营情况回顾”部分。

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

公司作为全国民营图书策划发行的龙头企业之一，近年来，在立足于青少年图书市场的基础上，紧紧围绕文化产业延伸发展空间，通过不断优化产品结构、扩大销售渠道，在经营规模上取得了稳步增长。但由于公司目前主要文化产品仍局限于青少年图书产品，对传统媒介的依赖性较高，公司未来的发展将面临新媒体、教育新政等因素的冲击，给公司未来的发展带来较大的经营压力。

一方面，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新媒体的逐渐普及和信息化技术的变革，将对公司的经营造成一定影响。

另一方面，根据国家教育体制的改革方向，为减轻中小学生的课业负担和经济负担，教育主管部门和出版发行主管部门加强了对教辅市场的规范和治理。特别是 2012 年由教育部等 4 部委联合发布的《关于加强中小学教辅材料使用管理工作的通知》，要求教辅材料实行“一教一辅”的出版发行制度，造成了教辅图书市场规模的增长放缓和竞争加剧。

如何采用相应的措施来突破现有文化产业传统媒介发展的局限性、发展新文化外延产品是公司发展所面临的重要课题。基于此，公司积极应对，储备人才和项目，组建研发中心，研究数字出版的发展趋势和商业模式，积极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，促进公司的可持续性发展。目前公司已获得新闻出版广电总局的网络出版许可证，同时已在中国联通、中国移动终端

落地，全国手机教育视频内容提供，并同步推送到中国联通、中国移动手机视频。

其它详细内容请查阅本报告第二节之“七、重大风险提示”部分。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	37,946.268
报告期投入募集资金总额	547.40
已累计投入募集资金总额	19,395.13
报告期内变更用途的募集资金总额	
累计变更用途的募集资金总额	
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	
募集资金总体使用情况说明	
<p>1. 募集资金以前年度使用金额</p> <p>本公司以前年度累计使用募集资金 18,847.72万元。其中：置换预先已投入内容策划与图书发行项目的自筹资金 2002.93万元；内容策划与图书发行项目使用 4,969.75万元；营销网络建设项目使用 210.66万元；管理信息与出版创意平台软件款项目使用128.07万元；投资设立浙江天舟图书有限责任公司使用 350.00万元；投资设立北京北舟文化传媒有限责任公司使用 2,940.00万元；设立北京事业部使用 2,746.31万元；投资设立北京东方天舟教育科技有限公司使用 1,500.00万元；超募资金永久补充流动资金使用 4,000.00万元。</p> <p>募集资金专用账户以前年度共取得利息收入 1,445.86 万元，支付银行手续费及账户管理费 0.96 万元。</p> <p>截止 2012 年 12 月 31 日，公司募集资金专户余额为 20,543.44 万元。</p> <p>2. 2013年1-6月募集资金使用情况及结余情况</p> <p>2013年1-6月，本公司募集资金使用情况如下：</p> <p>2013 年 1-6 月，本公司累计使用募集资金 547.40 万元。其中：本年度内容策划与图书发行项目使用 466.36 万元；营销网络建设项目使用 1.90 万元；管理信息与出版创意平台软件款项目使用 43.10 万元；设立北京事业部使用 36.04 万元。</p> <p>2013 年 1-6 月，募集资金专户取得利息收入 117.02 万元，支付银行手续费及账户管理费 0.26 万元。</p> <p>截止 2013 年 6 月 30 日，公司募集资金专户余额为 20,112.80 万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

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	7,604.24	7,604.24	466.36	7,439.04	97.83%	2013年	70.86	是	否
2.营销网络建设项目	否	3,320.40	3,320.40	1.90	212.57	6.40%	2014年	不适用	不适用	否
3.管理信息和出版创意平台建设项目	否	3,200.58	3,200.58	43.10	171.17	5.35%	2014年	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	14,125.22	14,125.22	511.36	7,822.78	--	--	70.86	--	--
超募资金投向										
1.投资设立浙江天舟图书有限责任公司	否	350.00	350.00		350.00	100.00%	2011年	43.20	否	否
2.设立北京事业部	否	3,000.00	3,000.00	36.04	2,782.35	92.75%	2011年	不适用	不适用	否
3.投资设立北京北舟文化传媒有限责任公司	否	2,940.00	2,940.00		2,940.00	100.00%	2011年	-105.39	否	否
4.教育内容资源研发与服务平台建设项目	否	2,884.00	2,884.00		-	0.00%		不适用	不适用	否
5.投资设立北京东方天舟教育科技有限公司	否	1,500.00	1,500.00		1,500.00	100.00%	2012年	-822.56	否	否
补充流动资金(如有)	--	4,000.00	4,000.00		4,000.00	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	14,674.00	14,674.00	36.04	11,572.35	--	--	-884.75	--	--
合计	--	28,799.22	28,799.22	547.40	19,395.13	--	--	-813.89	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1.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。经公司第二届董事会第十八次会议审议, 决定将该项目预计可达到使用状态的时间, 由2012年12月31日延期至2014年12月31日。</p> <p>2.管理信息和出版创意平台建设项目: 由于公司营销网络建设未能按期推进, 内部管理运营体系尚不完整, 公司管理信息系统建设难以按期投入, 创意资源平台项目的建设尚处于具体实施方案的设计和论证的过程中。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。经公司第二届董事会第十八次会议审议, 决定将该项目预计可达到使用状态的时间, 由2012年12月31日延期至2014年12月31日。</p> <p>3.教育内容资源研发与服务平台项目: 该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。</p> <p>4、投资设立的浙江天舟未达到预期收益的主要原因是: 目前少儿图书市场品种繁多, 销售渠道有限, 市场竞争加剧, 我们开发的品种销量达不到预计目标, 同时公司也主动控制开发规模, 避免更大亏损。</p> <p>5、投资设立的北京北舟公司未达到预期收益的主要原因为: A、原预计招投标市场具有一定</p>									

	<p>的不确定性，市场规律难以掌控，业务开拓需要一个过程，招投标业务未达到预期目标；B、受国家教材教辅管理政策调整的影响，全国教材教辅市场推广未能按预期的计划推进。</p> <p>6、投资设立的东方天舟未达到预期收益的主要原因是 A、原托管上海东阶双语学校因学校面临搬迁，经营存在不确定性，延缓了实施计划。B、原预计的教具教材的销售及 NCET 的考试因暂未得到中国教育学会外语专业委员会正式推广的配合，考生人数没达到预期水平。C、因公司新成立，品牌还在推广期，招生人数受限，学校收入未达到预期。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>本公司超募资金 23,821.048 万元，其使用情况如下：</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》：同意公司以人民币 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，浙江天舟图书有限责任公司在工商行政管理部门登记成立并已正常开展经营活动。</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》：同意使用公司首次公开发行人超额募集资金 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。北京事业部目前已正常运营。</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》，公司以现金出资 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责任公司在工商行政管理部门登记成立并已正常开展经营活动。</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。该项目目前仍处于筹备阶段。</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 1,500 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行政管理部门登记成立并已正常开展经营活动。</p> <p>6.2012 年 6 月 4 日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金 4,000 万元用于永久补充流动资金，目前流动资金已补充到位。</p>
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	本公司在募集资金实际到位之前，利用自筹资金对募投项目已累计投入 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。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》，公司以 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。
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	存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

不适用

2、非募集资金投资的重大项目情况

不适用

3、对外股权投资情况

不适用

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

不适用

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

公司未在本报告期前及本报告期内对本报告期的盈利进行预测，本公司在2012年年度报告中披露可2013年的经营计划。公司基本按照已披露的计划开展工作，详细情况见本董事会报告之“一、报告期内财务状况和经营成果之1、报告期内总体经营情况”。

四、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原因说明

不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

根据公司 2013 年 4 月 22 日召开的 2012 度股东大会决议，以公司 2012 年末股本 12,675 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.8 元（含税），合计派发现金 1,014 万元。同时，以 2012 年末的总股本 12,675 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 2 股。以上方案已于 2013 年 5 月 17 日实施完成，公司总股本由 12,675 万股增至 15,210 万股，剩余未分配利润 56,810,654.58 元结转以后年度分配。

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

本报告期，公司不进行利润分配及资本公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

2012年6月26日，公司与湖南天地伟业数码科技有限公司（以下简称“天地伟业公司”）签订《销售合同》，向天地伟业公司采购电教设备用于安化县教育局的电教项目政府采购招投标。因天地伟业公司提供的设备无法满足中标要求，公司终止了该项目的实施。天地伟业公司以公司不履行合同为由，向长沙市芙蓉区人民法院提起诉讼，要求公司承担违约损害赔偿赔偿责任，赔偿其损失 576.29 万元、原告律师代理费 37.39 万元及诉讼费、财产保全费。公司以天地伟业公司所提供设备不符合中标要求为主要理由进行了抗辩。目前该案庭审尚未结束。公司代理律师认为天地伟业公司的诉讼请求没有事实和法律依据。本报告期内，案件未有进一步进展。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

报告期内，公司未有收购资产的情况。

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响（注3）	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例（%）	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
舒胜华、庄于秋、唐兴国、龙正祥、周正明共5名自然人	长沙市长沙县星沙大道208号茶叶大市场B区办公楼的107—112、114、203、204、602号房号，建筑面积：1238.94平方米	2013年4月20日	790.67	262.92	该房产目前为闲置资产，出售后不影响公司的业务联系性及管理层稳定性	31.97%	经评估的市场价格	否	否	是	是	2013年1月18日	编号：2013-002；“天舟文化股份有限公司关于出售资产的公告”索引： http://www.cninfo.com.cn/

3、企业合并情况

报告期内，公司未有新增合并的情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司未有股权激励的实施情况。

四、重大关联交易

报告期内，公司未有重大关联交易情况。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用 不适用

4、其他重大合同

不适用

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
避免同业竞争、股份托管等	湖南天鸿投资集团有限公司	1.避免与本公司发生同业竞争作出承诺。2.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。	首次公开发行或再融资时所作承诺	长期	截至本报告期末，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
股份锁定	肖志鸿	1.避免与本公司发生同业竞争作出承诺。2.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。3.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。	首次公开发行或再融资时所作承诺	长期	截至本报告期末，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
	肖欢	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	首次公开发行或再融资时所作承诺	长期	截至本报告期末，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺

		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。			的情况。
	赵伟立、陈四清、陈晶德、喻宇汉、李强、周艳、张艺耀	1.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。2.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。	首次公开发行或再融资时所作承诺	长期	截至本报告期末，全体承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

半年度财务报告的审计是否较 2012 年年报审计是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

八、其他重大事项的说明

1、报告期内，公司《第二届董事会第十八次会议决议公告》聘任喻宇汉先生为公司常务副总经理（兼董事会秘书）；聘任殷明坤先生为公司财务总监，副总经理陈四清先生不再兼任财务总监职务。公告全文详见 2013 年 3 月 30 日刊登在巨潮资讯网上的公告。

2、报告期内，公司发布了《投资意向公告》，公告全文详见 2013 年 6 月 24 日刊登在巨潮资讯网上的公告。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	83,475,925	65.86%			16,684,179	-55,032	16,629,147	100,105,072	65.81%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	82,778,313	65.31%			16,555,664		16,555,664	99,333,977	65.31%
其中：境内法人持股	82,607,200	65.17%			16,521,440		16,521,440	99,128,640	65.17%
境内自然人持股	171,113	0.14%			34,224		34,224	205,337	0.14%
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	697,612	0.55%			128,515	-55,032	73,483	771,095	0.5%
二、无限售条件股份	43,274,075	34.14%			8,665,821	55,032	8,720,853	51,994,928	34.19%
1、人民币普通股	43,274,075	34.14%			8,665,821	55,032	8,720,853	51,994,928	34.19%
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	126,750,000	100%	126,750,000		25,350,000		25,350,000	152,100,000	100%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

2013年1月4日，公司部份限售股解禁，无限售股份总数有所增加，同时公司在报告期内实施了资本公积金转增股本的方案，公司股份总数由原来的12,675万元增加到15,210万元，股份总数及股东结构的变动对公司资产和负债结构无影响。

股份变动的原因

根据公司2013年4月22日召开的2012年度股东大会决议，以公司2012年末股本12,675万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.8元（含税），合计派发现金1,014万元。同时，以2012年末的总股本12,675万股为基数，以资本公积金每10股转增2股，公司总股本由12,675万股增至15,210万股。

股份变动的批准情况

根据公司2013年4月22日召开的2012年度股东大会决议，以公司2012年末股本12,675万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.8元（含税），合计派发现金1,014万元。同时，以2012年末的总股本12,675万股为基数，以资本公积金每10股转增2股，公司总股本由12,675万股增至15,210万股。

公司于2013年5月11日在中国证监会创业板指定信息披露网站公告了《天舟文化股份有限公司2012年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为2013年5月16日，除权除息日为2013年5月17日。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

以 2012 年末的总股本 12,675 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 2 股，公司总股本由 12,675 万股增至 15,210 万股，相应的基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标均发生了变化。公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		14,729						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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	境内非国有法人	65.17%	99,128,640	16,521,440	99,128,640	99,128,640		
王璟	境内自然人	0.50	759,674		0	759,674		
金华卿	境内自然人	0.38	582,300	582,300	0	582,300		
赵伟立	境内自然人	0.37	567,600	44,600	470,700	99,900		
中国银行-同盛证券投资基金	基金、理财产品等	0.33	500,000	500,000	0	500,000		
张秋平	境内自然人	0.32	487,180	487,180	0	487,180		
李薇红	境内自然人	0.30	449,079	76,680	0	449,079		
饶晗	境内自然人	0.28	431,740	431,740	0	431,740		
李平	境内自然人	0.28	425,880	70,980	0	425,880		
沈林峰	境内自然人	0.24	370,830	370,830	0	370,830		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	无							
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，赵伟立为本公司监事会召集人，与其他股东之间不存在关联关系和一致行动关系；除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
王璟	759,674	人民币普通股	759,674					
金华卿	582,300	人民币普通股	582,300					
中国银行-同盛证券投资基金	500,000	人民币普通股	500,000					
张秋平	487,180	人民币普通股	487,180					
李薇红	449,079	人民币普通股	449,079					
饶晗	431,740	人民币普通股	431,740					
李平	425,880	人民币普通股	425,880					

沈林峰	370,830	人民币普通股	370,830
华润深国投信托有限公司-锦鑫 2 号信托计划	337,776	人民币普通股	337,776
陈正忠	283,743	人民币普通股	283,743
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	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)	期初持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)	本期获授予 的股权激励 限制性股票 数量(股)	期末持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)
肖志鸿	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
李文君	董事、总经 理	现任	0	0	0	0	0	0	0
何红渠	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
方加春	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李巨龙	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵伟立	监事会召集 人	现任	523,000	94,600	50,000	567,600	0	0	0
廖兰芳	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张桂叶	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
喻宇汉	常务副总经 理、董事会 秘书	现任	95,062	14,260	23,766	85,556	0	0	0
陈晶德	副总经理	现任	143,650	28,730	33,096	139,284	0	0	0
陈四清	副总经理	现任	95,062	14,259	23,766	85,555	0	0	0
殷明坤	财务总监	现任	0	0	0	0			
合计	--	--	856,774	151,849	130,628	877,995	0	0	0

2、持有股票期权情况

□ 适用 √ 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

报告期内，公司未有公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况发生。

第七节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：天舟文化股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	362,862,329.82	387,539,934.69
结算备付金	-	-
拆出资金	-	-
交易性金融资产	-	-
应收票据	395,040.37	410,000.00
应收账款	61,867,004.25	46,876,167.89
预付款项	38,961,736.88	17,596,413.00
应收保费	-	-
应收分保账款	-	-
应收分保合同准备金	-	-
应收利息	2,247,340.79	-
应收股利	-	-
其他应收款	10,300,112.11	7,383,358.20
买入返售金融资产	-	-
存货	63,323,082.12	52,715,228.75
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	516,204.98	607,774.35
流动资产合计	540,472,851.32	513,128,876.88
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	34,395,154.69	35,526,601.36
投资性房地产	-	-
固定资产	39,436,584.15	45,226,032.47
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	4,199,345.26	696,471.91
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	3,851,943.36	4,378,661.96
递延所得税资产	946,098.45	823,633.39
其他非流动资产	1,000,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计	83,829,125.91	87,651,401.09
资产总计	624,301,977.23	600,780,277.97
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	64,914,581.05	52,192,540.56
预收款项	5,410,814.17	5,952,704.27
卖出回购金融资产款	-	-
应付手续费及佣金	-	-
应付职工薪酬	545,734.52	373,769.92
应交税费	7,346,986.67	4,193,396.24
应付利息	-	-

应付股利	6,608,576.00	-
其他应付款	4,829,330.16	4,442,586.16
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	89,656,022.57	67,154,997.15
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	89,656,022.57	67,154,997.15
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	152,100,000.00	126,750,000.00
资本公积	289,155,952.03	313,587,915.29
减：库存股	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	11,390,406.08	11,390,406.08
一般风险准备	-	-
未分配利润	72,837,902.51	74,753,401.46
外币报表折算差额	-	-
归属于母公司所有者权益合计	525,484,260.62	526,481,722.83
少数股东权益	9,161,694.04	7,143,557.99
所有者权益（或股东权益）合计	534,645,954.66	533,625,280.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计	624,301,977.23	600,780,277.97

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：殷明坤

会计机构负责人：周艳

2、母公司资产负债表

编制单位：天舟文化股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	335,093,980.94	351,390,849.72
交易性金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	19,443,029.90	6,709,377.14
预付款项	26,150,807.99	10,034,923.89
应收利息	2,247,340.79	-
应收股利	-	-
其他应收款	22,021,663.67	8,883,374.97
存货	19,068,021.52	23,903,359.81
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	597,945.39
流动资产合计	424,024,844.81	401,519,830.92
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	116,140,412.49	116,327,369.15
投资性房地产	-	-
固定资产	37,463,494.93	43,134,821.08
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	576,323.06	670,627.48
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	463,865.32	384,044.18

其他非流动资产	1,000,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计	155,644,095.80	161,516,861.89
资产总计	579,668,940.61	563,036,692.81
流动负债：		
短期借款	-	-
交易性金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	40,053,642.69	36,145,614.15
预收款项	2,800.00	3,466,723.00
应付职工薪酬	87,213.23	22,960.17
应交税费	6,571,063.92	1,763,213.00
应付利息	-	-
应付股利	6,608,576.00	-
其他应付款	3,327,551.95	3,250,238.85
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	-	-
流动负债合计	56,650,847.79	44,648,749.17
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	56,650,847.79	44,648,749.17
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	152,100,000.00	126,750,000.00
资本公积	287,946,882.98	313,296,882.98
减：库存股	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	11,390,406.08	11,390,406.08
一般风险准备	-	-

未分配利润	71,580,803.76	66,950,654.58
外币报表折算差额	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	523,018,092.82	518,387,943.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计	579,668,940.61	563,036,692.81

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：殷明坤

会计机构负责人：周艳

3、合并利润表

编制单位：天舟文化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	128,772,092.98	128,278,774.36
其中：营业收入	128,772,092.98	128,278,774.36
利息收入	-	-
已赚保费	-	-
手续费及佣金收入	-	-
二、营业总成本	116,510,375.94	107,087,887.61
其中：营业成本	80,912,547.96	84,366,288.76
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	1,770,793.38	826,161.33
销售费用	19,308,112.23	12,086,608.46
管理费用	16,157,384.59	12,643,560.22
财务费用	-4,242,602.54	-3,014,786.06
资产减值损失	2,604,140.32	180,054.90
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）	-278,057.91	-653,919.88

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-278,057.91	-653,919.88
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,983,659.13	20,536,966.87
加：营业外收入	2,829,408.21	507,218.10
减：营业外支出	31,979.86	29,279.55
其中：非流动资产处置损失	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,781,087.48	21,014,905.42
减：所得税费用	7,120,413.64	5,161,159.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,660,673.84	15,853,745.80
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	8,224,501.05	16,165,978.20
少数股东损益	-563,827.21	-312,232.40
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.05	0.11
（二）稀释每股收益	0.05	0.11
七、其他综合收益	-	-
八、综合收益总额	7,660,673.84	15,853,745.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,224,501.05	16,165,978.20
归属于少数股东的综合收益总额	-563,827.21	-312,232.40

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：殷明坤

会计机构负责人：周艳

4、母公司利润表

编制单位：天舟文化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	79,733,434.56	86,312,027.91
减：营业成本	46,106,413.23	53,882,046.42
营业税金及附加	1,246,754.90	364,831.84
销售费用	7,424,262.49	5,839,527.41

管理费用	8,911,563.46	8,028,546.33
财务费用	-4,116,682.86	-2,907,261.84
资产减值损失	1,666,356.62	326,658.75
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）	-686,956.66	-653,919.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-686,956.66	-653,919.88
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	17,807,810.06	20,123,759.12
加：营业外收入	2,829,192.25	503,000.00
减：营业外支出	30,000.00	23,579.72
其中：非流动资产处置损失	-	-
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	20,607,002.31	20,603,179.40
减：所得税费用	5,836,853.13	4,781,160.01
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	14,770,149.18	15,822,019.39
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	14,770,149.18	15,822,019.39

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：殷明坤

会计机构负责人：周艳

5、合并现金流量表

编制单位：天舟文化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	130,195,681.60	101,068,737.88
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-

收到原保险合同保费取得的现金	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-
处置交易性金融资产净增加额	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-
拆入资金净增加额	-	-
回购业务资金净增加额	-	-
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	2,276,081.26	7,537,150.22
经营活动现金流入小计	132,471,762.86	108,605,888.10
购买商品、接受劳务支付的现金	95,492,556.62	91,752,366.65
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	22,267,397.09	10,980,139.84
支付的各项税费	11,206,254.83	9,443,562.34
支付其他与经营活动有关的现金	28,124,778.70	29,886,624.98
经营活动现金流出小计	157,090,987.24	142,062,693.81
经营活动产生的现金流量净额	-24,619,224.38	-33,456,805.71
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	4,310,348.77	-
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	4,310,348.77	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	837,305.26	424,314.77
投资支付的现金	-	18,756,400.00

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	837,305.26	19,180,714.77
投资活动产生的现金流量净额	3,473,043.51	-19,180,714.77
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	3,531,424.00	14,604,353.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	3,531,424.00	14,604,353.62
筹资活动产生的现金流量净额	-3,531,424.00	-14,604,353.62
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	-24,677,604.87	-67,241,874.10
加：期初现金及现金等价物余额	387,539,934.69	403,483,216.42
六、期末现金及现金等价物余额	362,862,329.82	336,241,342.32

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：殷明坤

会计机构负责人：周艳

6、母公司现金流量表

编制单位：天舟文化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	74,571,577.22	69,181,382.18

收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,693,682.14	3,075,968.15
经营活动现金流入小计	76,265,259.36	72,257,350.33
购买商品、接受劳务支付的现金	46,687,726.41	56,028,949.39
支付给职工以及为职工支付的现金	6,915,820.39	4,610,324.65
支付的各项税费	7,791,442.30	7,049,454.01
支付其他与经营活动有关的现金	31,154,790.80	23,828,339.56
经营活动现金流出小计	92,549,779.90	91,517,067.61
经营活动产生的现金流量净额	-16,284,520.54	-19,259,717.28
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	4,310,348.77	-
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	4,310,348.77	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	791,273.01	248,722.00
投资支付的现金	-	22,756,400.00
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	791,273.01	23,005,122.00
投资活动产生的现金流量净额	3,519,075.76	-23,005,122.00
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	-	-
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	3,531,424.00	14,604,353.62

支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	3,531,424.00	14,604,353.62
筹资活动产生的现金流量净额	-3,531,424.00	-14,604,353.62
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	-16,296,868.78	-56,869,192.90
加：期初现金及现金等价物余额	351,390,849.72	366,002,648.15
六、期末现金及现金等价物余额	335,093,980.94	309,133,455.25

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：殷明坤

会计机构负责人：周艳

7、合并所有者权益变动表

编制单位：天舟文化股份有限公司

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	126,750,000.00	313,587,915.29	-	-	11,390,406.08	-	74,753,401.46	-	7,143,557.99	533,625,280.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	126,750,000.00	313,587,915.29	-	-	11,390,406.08	-	74,753,401.46	-	7,143,557.99	533,625,280.82
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	25,350,000.00	-24,431,963.26	-	-	-	-	-1,915,498.95	-	2,018,136.05	1,020,673.84
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	8,224,501.05	-	-563,827.21	7,660,673.84
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	8,224,501.05	-	-563,827.21	7,660,673.84
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	3,500,000.00	3,500,000.00
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	3,500,000.00	3,500,000.00

									.00	00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-10,140,000.00	-	-	-	-10,140,000.00
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	-	-	-	-	-	-10,140,000.00	-	-	-	-10,140,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	25,350,000.00	-25,350,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	25,350,000.00	-25,350,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	918,036.74	-	-	-	-	-	-	-918,036.74	-
四、本期期末余额	152,100,000.00	289,155,952.03	-	-	11,390,406.08	72,837,902.51	-	-	9,161,694.04	534,645,954.66

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	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：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	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	-	-	2,400,584.50	-	1,975,405.38	-	828,936.29	5,385,890.42
（一）净利润							19,000,989.88		1,266,300.54	20,267,290.42
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	19,000,989.88	-	1,266,300.54	20,267,290.42
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-256,400.00	-256,400.00
1. 所有者投入资本									900,000.00	900,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他									-1,156,400.00	-1,156,400.00
（四）利润分配	-	-	-	-	2,400,584.50	-	-17,025,584.50	-	-	-14,625,000.00
1. 提取盈余公积					2,400,584.50		-2,400,584.50			-
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		180,964. 25							-180,964. 25	-
四、本期期末余额	126,750,000.00	313,587,915.29	-	-	11,390,406.08	-	74,753,401.46	-	7,143,557.99	533,625,280.82

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：殷明坤

会计机构负责人：周艳

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：天舟文化股份有限公司

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	126,750,000.00	313,296,882.98	-	-	11,390,406.08	-	66,950,654.58	518,387,943.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	126,750,000.00	313,296,882.98	-	-	11,390,406.08	-	66,950,654.58	518,387,943.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,350,000.00	-25,350,000.00	-	-	-	-	4,630,149.18	4,630,149.18
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	14,770,149.18	14,770,149.18
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	14,770,149.18	14,770,149.18
（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	-	-	-	-	-	-	-10,140,000.00	-10,140,000.00

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	-	-	-	-	-	-	-10,140,000.00	-10,140,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	25,350,000.00	-25,350,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	25,350,000.00	-25,350,000.00	-	-	-	-	-	-
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	152,100,000.00	287,946,882.98	-	-	11,390,406.08	-	71,580,803.76	523,018,092.82

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 （或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
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			2,400,584.50		6,980,260.53	9,380,845.03
（一）净利润							24,005,845.03	24,005,845.03
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计							24,005,845.03	24,005,845.03

(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					2,400,584.50		-17,025,584.50	-14,625,000.00
1. 提取盈余公积					2,400,584.50		-2,400,584.50	-
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			11,390,406.08		66,950,654.58	518,387,943.64

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：殷明坤

会计机构负责人：周艳

天舟文化股份有限公司

2013 半年报财务报表附注（未经审计）

三、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 4 月 19 日，公司 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，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 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，公司股本增加至 12,675 万元。

2013 年 4 月 22 日，公司 2012 年度股东大会决议，以 2012 年 12 月 31 日总股本 12,675 万股为基数，按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积转增股份 2,535 万股，公司股本增加至 15,210 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 2015 年 4 月 30 日）；文化用品、办公用品、文教科仪器、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。（不含未经审批的前置许可项目，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：2013 年 8 月 9 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(含 100 万元)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	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	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。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，投资企业按应享有的部分确认为当期投资收益。

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净残值计提折旧，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

资产类别	净残值率 (%)	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净残值率，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

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	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	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	图书内容 策划	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

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)
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
7.北京东方天舟教育科技有限责任公司	境内非金融 公司	北京市	教育咨询	2,000.00	技术开发、推广、咨询、转让,技术服务;教育咨询;经济贸易、管理、投资咨询;会务服务;承办展览展示;劳务派遣;计算机技术培训;音乐、舞蹈培训。	1,550.00
8.云上森林信息技术(北京)有限责任公司	境内非金融 公司	北京市	信息技术	300.00	计算机技术咨询服务;网络科技、网络技术、通讯工程、网络工程、电子计算机与电子技术信息服务;企业营销策划;企业形象策划;市场调研;商务咨询;文化教育信息咨询;销售电脑硬件及配件、电子产品;服装服饰、工艺品、礼品、玩具、文体用品、办公用品。	260.00

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	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)	
					少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	
	100	100	是			
	100	100	是			
	100	100	是			
	60	60	是	1,594,974.38		
	70	70	是	1,162,685.47		
	51	51	是	5,145,565.71		
	79.49	79.49	是	1,104,669.44		
	86.67	86.67	是	153,799.04		
合计				<u>9,161,694.04</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	500	出版物批发；文化用品、纸张的销售；文化项目策划。	569.30

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 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			

六、税 项

1、增值税

本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，其中书刊销售收入增值税税率为 13%，其他货物销售收入增值税税率为 17%；根据《财政部 国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71 号），本公司注册地在北京的子公司取得的文化创意及数字信息服务收入自 2012 年 9 月 1 日开始缴纳增值税。

2、营业税

本公司发行代理、教育咨询收入以及版税收入缴纳营业税，税率为 5%。根据《财政部 国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71 号），本公司注册地在北京的子公司取得的文化创意及数字信息服务收入自 2012 年 9 月 1 日开始由征收营业税改为征收增值税。

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、教育费附加及地方教育费附加

本公司按当期应纳流转税额计缴教育费附加及地方教育附加，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

1、货币资金

项 目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	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			<u>283,736.46</u>			<u>554,042.72</u>
其中：人民币	283,736.46		283,736.46	554,042.72		554,042.72
银行存款			<u>362,578,593.36</u>			<u>386,985,891.97</u>
其中：人民币	362,578,593.36		362,578,593.36	386,985,891.97		386,985,891.97
合 计			<u>362,862,329.82</u>			<u>387,539,934.69</u>

注：2013年6月30日无存放在境外、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	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	395,040.37	410,000.00
合 计	<u>395,040.37</u>	<u>410,000.00</u>

(2) 2013 年 6 月 30 日无已贴现未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 按类别列示

类 别	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备 坏账准备 计提比例 (%)	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 (%)	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	66,025,917.47	100	4,158,913.22	6.30	49,715,261.30	100	2,839,093.41	5.71
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>66,025,917.47</u>	<u>100</u>	<u>4,158,913.22</u>		<u>49,715,261.30</u>	<u>100</u>	<u>2,839,093.41</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面金额	比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备	账面金额	比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	53,429,352.61	80.92	1	534,293.53	37,206,140.97	74.84	1	372,061.40
1-2 年 (含 2 年)	5,741,958.45	8.70	5	287,097.92	8,897,902.60	17.90	5	444,895.12
2-3 年 (含 3 年)	5,024,406.63	7.61	30	1,507,321.99	2,270,115.50	4.56	30	681,034.66
3 年以上	1,830,199.78	2.77	100	1,830,199.78	1,341,102.23	2.70	100	1,341,102.23
合 计	<u>66,025,917.47</u>	<u>100</u>		<u>4,158,913.22</u>	<u>49,715,261.30</u>	<u>100</u>		<u>2,839,093.41</u>

(3) 本报告期无核销应收账款情况。

(4) 本报告期无重大收回或转回前期已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大的应收账款。

(5) 本报告期无终止确认应收账款情况。

(6) 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，2013年6月30日应收其他关联方的款项情况详见附注“十、7、关联方应收应付款项”。

(7) 2013年6月30日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	年限	占应收账款总额的比例（%）
人教教材中心有限责任公司	非关联方	8,407,687.19	1 年以内	12.74
湖南省新华书店有限公司	非关联方	3,559,735.85	1 年以内	5.39
四川壹品文化传媒有限公司	非关联方	2,983,752.10	2-3 年	4.20
河北省新华书店图书批销部	非关联方	2,674,880.00	1 年以内	4.05
洪江市教育局勤工俭学管理站	非关联方	2,384,650.30	1 年以内	3.61
合 计		<u>20,010,705.44</u>		<u>29.99</u>

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	27,344,658.84	70.18	12,318,846.51	70.01
1-2 年（含 2 年）	6,511,783.29	16.71	4,416,725.37	25.10
2-3 年（含 3 年）	4,285,096.43	11.00	339,026.84	1.93
3 年以上	820,198.32	2.11	521,814.28	2.96
合 计	<u>38,961,736.88</u>	<u>100</u>	<u>17,596,413.00</u>	<u>100</u>

(2) 2013 年 6 月 30 日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
江苏可一文化产业集团股份有限公司	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	货未到，未正式结算
中央教育科学研究所	非关联方	3,000,000.00	2-3 年	预付“教育内容资源研发”合作款
南京和鸣图书有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	货未到，未正式结算
江苏可一数字文化发展有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	货未到，未正式结算
山东创新书业有限公司	非关联方	2,600,000.00	1 年以内	货未到，未正式结算
合 计		<u>15,600,000.00</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。

5、应收利息

项目	2012 年 12 月 31 日余额	2013 年 1-6 月增加	2013 年 1-6 月减少	2013 年 6 月 30 日余额	未收回原因	相关款项是否发生减值
账龄 1 年以内的应收利息						
定期存款利息		2,710,469.44	463,128.65	2,247,340.79	定期存款未到期	否
合计		<u>2,710,469.44</u>	<u>463,128.65</u>	<u>2,247,340.79</u>		

6、其他应收款

(1) 按类别列示

类别	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备 坏账准备 计提比例 (%)	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 (%)	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	10,810,132.02	100	510,019.91	4.72	7,613,705.05	100	230,346.85	3.03
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>10,810,132.02</u>	<u>100</u>	<u>510,019.91</u>		<u>7,613,705.05</u>	<u>100</u>	<u>230,346.85</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	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面金额	比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备	账面金额	比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	7,288,386.34	67.42	1	72,883.86	6,941,645.27	91.17	1	69,416.45
1-2 年 (含 2 年)	2,861,710.93	26.47	5	143,085.55	526,834.65	6.92	5	26,341.73
2-3 年 (含 3 年)	522,834.65	4.84	30	156,850.40	15,194.93	0.20	30	4,558.47
3 年以上	137,200.10	1.27	100	137,200.10	130,030.20	1.71	100	130,030.20

合 计 10,810,132.02 100 510,019.91 7,613,705.05 100 230,346.85

(3) 本报告期无核销其他应收款情况。

(4) 本报告期无重大收回或转回前期已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大的其他应收款。

(5) 本报告期无终止确认其他应收款情况。

(6) 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款项，2013年6月30日应收其他关联方的款项情况详见附注“十、7、关联方应收应付款项”。

(7) 2013年6月30日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
团结出版社	非关联方	1,300,000.00	1 年以内	12.03	保证金
教育科学出版社	非关联方	1,133,746.56	1 年以内/1-2 年	10.49	保证金
魔法数学代理押金	非关联方	500,000.00	1 年以内	4.63	保证金
北京京师普教文化传媒有限公司	非关联方	500,000.00	1-2 年	4.63	保证金
蓟门知春物业管理有限公司	非关联方	232,869.99	1 年以内	2.15	保证金
合 计		<u>3,666,616.55</u>		<u>33.93</u>	

(8) 2013年6月30日余额较2012年12月31日余额增加291.68万元，增长39.50%，主要原因为支付的保证金增加。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	8,595,834.23		8,595,834.23	6,251,401.87		6,251,401.87
库存商品	37,720,676.83	3,395,262.10	34,325,414.73	24,675,216.15	2,879,542.63	21,795,673.52
发出商品	19,708,959.52	202,463.94	19,506,495.58	23,537,885.94	128,747.55	23,409,138.39
在途物资	895,337.58		895,337.58	1,259,014.97		1,259,014.97
合 计	<u>66,920,808.16</u>	<u>3,597,726.04</u>	<u>63,323,082.12</u>	<u>55,723,518.93</u>	<u>3,008,290.18</u>	<u>52,715,228.75</u>

(2) 存货跌价准备

项 目	2012 年 12 月 31	2013 年 1-6 月	2013 年 1-6 月减少	2013 年 6 月 30	2013 年 1-6 月转销
-----	----------------	--------------	----------------	---------------	----------------

	日	计提	转回	转销	合计	日	存货跌价准备的 原因
库存商品	2,879,542.63	912,712.20		415,211.59	415,211.59	3,377,043.24	对外销售
发出商品	128,747.55	91,935.25				220,682.80	
合 计	<u>3,008,290.18</u>	<u>1,004,647.45</u>		<u>415,211.59</u>	<u>415,211.59</u>	<u>3,597,726.04</u>	

(3) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	2013年1-6月转回存货跌价 准备的原因	2013年1-6月转回金额占该项 存货2013年6月30日余额的 比例(%)
库存商品	账面价值高于可变现净值		
发出商品	账面价值高于可变现净值		

8、其他流动资产

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日
待抵扣增值税进项税额	506,376.02	597,945.39
多缴纳的企业所得税	9,828.96	9,828.96
合 计	<u>516,204.98</u>	<u>607,774.35</u>

9、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	2012年12月31 日	2013年1-6 月增加	2013年1-6月 减少	2013年6月30 日
江苏凤凰天舟新媒体发展有限责任公司	权益法	4,900,000.00	6,064,562.17		12,453.69	6,052,108.48
北京北舟文化传媒有限责任公司	权益法	29,400,000.00	29,462,039.19		1,118,992.98	28,343,046.21
合 计		<u>34,300,000.00</u>	<u>35,526,601.36</u>		<u>1,131,446.67</u>	<u>34,395,154.69</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	2013年1-6月计提 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	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	49.00	49.00

接上表：

被投资单位名称	2013年6月30 日资产总额	2013年6月30 日负债总额	2013年6月30日净 资产总额	2013年1-6月营业收 入总额	2013年1-6月 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	36,511,709.21	24,623,554.49	11,888,154.72	9,830,845.38	881,706.77
北京北舟文化传媒有限责任公司	70,110,277.22	9,983,666.63	60,126,610.59	11,167,338.90	-2,283,659.14

注：2013年1-6月确认江苏凤凰天舟新媒体发展有限责任公司（以下简称“凤凰天舟公司”）的投资收益与按持股比例及凤凰天舟公司2013年1-6月净利润计算出的金额的差额，系向凤凰天舟公司采购商品形成的未实现内部交易损益进行抵销的金额。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	2012年12月31日	2013年1-6月增加	2013年1-6月减少	2013年6月30日
一、原价合计	<u>55,190,709.53</u>	<u>690,463.15</u>	<u>5,757,819.46</u>	<u>50,123,353.22</u>
其中：房屋建筑物	44,934,307.33		5,757,819.46	39,176,487.87
机器设备	12,800.00			12,800.00
运输设备	6,921,849.51	395,532.00		7,317,381.51
电子设备及其他	3,321,752.69	294,931.15		3,616,683.84
		2013年1-6 月新增	2013年1-6月 计提	

项 目	2012年12月31日	2013年1-6月增加	2013年1-6月减少	2013年6月30日
二、累计折旧合计	<u>9,964,677.06</u>	<u>1,746,024.36</u>	<u>1,023,932.35</u>	<u>10,686,769.07</u>
其中：房屋建筑物	4,447,641.50	896,565.99	1,023,932.35	4,320,275.14
机器设备	3,254.15	724.25		3,978.40
运输设备	4,317,016.10	517,810.00		4,834,826.10
电子设备及其他	1,196,765.31	330,924.12		1,527,689.43
三、固定资产减值准备合计				
四、固定资产账面价值合计	<u>45,226,032.47</u>			<u>39,436,584.15</u>
其中：房屋建筑物	40,486,665.83			34,856,212.73
机器设备	9,545.85			8,821.60
运输设备	2,604,833.41			2,482,555.41
电子设备及其他	2,124,987.38			2,088,994.41

11、无形资产

项 目	2012年12月31日	2013年1-6月增加	2013年1-6月减少	2013年6月30日
一、原价合计	<u>3,412,385.89</u>	<u>4,018,161.11</u>		<u>7,430,547.00</u>
发行权	1,577,800.00			1,577,800.00
代理权	500,000.00			500,000.00
商标	278,300.00	13,050.00		291,350.00
著作权	57,700.00			57,700.00
财务软件	998,585.89	5,111.11		1,003,697.00
非专利技术		4,000,000.00		4,000,000.00
二、累计摊销额合计	<u>2,715,913.98</u>	<u>515,287.76</u>		<u>3,231,201.74</u>
发行权	1,577,800.00			1,577,800.00
代理权	500,000.00			500,000.00
商标	221,588.88	10,595.84		232,184.72
著作权	57,700.00			57,700.00
财务软件	358,825.10	104,691.92		463,517.02
非专利技术		400,000.00		400,000.00
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>696,471.91</u>			<u>4,199,345.26</u>

项 目	2012年12月31日	2013年1-6月增加	2013年1-6月减少	2013年6月30日
发行权				
代理权				
商标	56,711.12			59,165.28
著作权				
财务软件	639,760.79			540,179.98
非专利技术				3,600,000.00

12、长期待摊费用

项 目	2012年12月31日	2013年1-6月 增加额	2013年1-6 月摊销额	其他减少额	2013年6月30日
教育咨询培训经营权	2,488,888.89		466,666.68		2,022,222.21
固定资产装修	1,889,773.07	128,681.00	188,732.92		1,829,721.15
合 计	<u>4,378,661.96</u>	<u>128,681.00</u>	<u>655,399.60</u>		<u>3,851,943.36</u>

13、递延所得税资产

项 目	2013年6月30日	对应的暂时性差异	2012年12月31日	对应的暂时性差异
存货跌价准备	899,431.52	3,597,726.04	752,072.55	3,008,290.18
存货未实现内部交易损益产生的可抵扣暂时性差异	46,666.93	186,667.70	71,560.84	286,243.38
合 计	<u>946,098.45</u>	<u>3,784,393.74</u>	<u>823,633.39</u>	<u>3,294,533.56</u>

14、其他非流动资产

项 目	2012年12月31日	2013年1-6月增加	2013年1-6月减少	2013年6月30日
湖南天舟教育科技研究院	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	<u>1,000,000.00</u>			<u>1,000,000.00</u>

注：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。

15、资产减值准备

项 目	2012年12月31日	2013年1-6月		2013年1-6月减少		2013年6月30日
		计提	转回	转销	合计	

坏账准备	3,069,440.26	1,599,492.87			4,668,933.13
存货跌价准备	3,008,290.18	1,004,647.45	415,211.59	415,211.59	3,597,726.04
合计	<u>6,077,730.44</u>	<u>2,604,140.32</u>	<u>415,211.59</u>	<u>415,211.59</u>	<u>8,266,659.17</u>

16、应付账款

(1) 按账龄列示

账 龄	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	60,522,756.63	68.27	42,649,105.22	81.72
1-2 年 (含 2 年)	4,033,547.29	19.96	9,177,567.04	17.58
2-3 年 (含 3 年)	17,816.84	11.21	116,574.79	0.22
3 年以上	340,460.29	0.56	249,293.51	0.48
合计	<u>64,914,581.05</u>	<u>100</u>	<u>52,192,540.56</u>	<u>100</u>

(2) 2013 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的大额应付账款主要为应付北京瑞天世纪文化发展有限公司、北京汇智兴教文化传媒公司未结算货款。

(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款项, 2013 年 6 月 30 日应付其他关联方的款项情况详见附注“十、7、关联方应收应付款项”。

17、预收款项

(1) 按账龄列示

账 龄	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,288,045.80	79.25	5,622,990.41	94.46
1-2 年 (含 2 年)	886,991.58	16.39	329,713.86	5.54
2-3 年 (含 3 年)	235,776.79	4.36		
合计	<u>5,410,814.17</u>	<u>100</u>	<u>5,952,704.27</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, 2013 年 6 月 30 日预收其他关联方的款项情况详见附注“十、7、关联方应收应付款项”。

18、应付职工薪酬

项 目	2012 年 12 月 31 日	2013 年 1-6 月增 加	2013 年 1-6 月支 付	2013 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	347,707.61	18,363,767.19	18,271,777.51	439,697.29
二、职工福利费		526,572.03	526,572.03	
三、社会保险费	<u>3,102.14</u>	<u>1,886,358.62</u>	<u>1,891,171.42</u>	<u>-1,710.66</u>
其中：1. 医疗保险费	1,185.08	502,766.08	503,916.08	35.08
2. 基本养老保险费	1,439.21	1,207,864.35	1,209,264.35	39.21
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	293.03	91,168.60	91,411.80	49.83
5. 工伤保险费	67.61	41,713.13	43,804.73	-2,023.99
6. 生育保险费	117.21	42,846.46	42,774.46	189.21
四、住房公积金		444,041.00	443,837.00	204.00
五、工会经费和职工教育经费	22,960.17	173,026.12	88,442.40	107,543.89
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		40,000.00	40,000.00	
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<u>373,769.92</u>	<u>21,433,764.96</u>	<u>21,261,800.36</u>	<u>545,734.52</u>

注：2013 年 6 月 30 日应付职工薪酬中工资、奖金、津贴和补贴余额 439,697.29 元在 2013 年 7 月已发放完毕。

19、应交税费

税费项目	税 率 (%)	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
企业所得税	25	4,378,596.57	2,986,525.65
增值税	17、13、6、3	1,385,413.87	652,951.53
营业税	5	706,311.06	95,495.26
土地增值税		171,594.54	
城市建设维护税	7、5	108,084.66	57,237.27
教育费附加及地方教育附加	5	107,716.67	43,468.16
个人所得税		254,910.36	126,937.17

税费项目	税率 (%)	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
其他		234,358.94	230,781.20
合计		<u>7,346,986.67</u>	<u>4,193,396.24</u>

20、应付股利

单位名称	2013 年 6 月 30 日余额	2012 年 12 月 31 日余额	超过 1 年未支付原因
湖南天鸿投资集团有限公司	6,608,576.00		
合计	<u>6,608,576.00</u>		

21、其他应付款

(1) 按账龄分析

账龄	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,737,359.03	77.39	4,216,429.05	94.91
1-2 年 (含 2 年)	869,553.01	18.01	136,773.34	3.08
2-3 年 (含 3 年)	133,034.35	2.75	2,322.96	0.05
3 年以上	89,383.77	1.85	87,060.81	1.96
合计	<u>4,829,330.16</u>	<u>100</u>	<u>4,442,586.16</u>	<u>100</u>

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项, 2013 年 6 月 30 日应收其他关联方的款项情况详见附注“十、7、关联方应收应付款项”。

22、股本

项目	2012 年 12 月 31 日	2013 年 1-6 月增减变动 (+、-)				2013 年 6 月 30 日	
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>83,475,925.00</u>			<u>16,684,179.00</u>	<u>-55,032.00</u>	<u>16,629,147.00</u>	<u>100,105,072.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	83,475,925.00			16,684,179.00	-55,032.00	16,629,147.00	100,105,072.00
其中: 境内法人持股	82,607,200.00			16,521,440.00		16,521,440.00	99,128,640.00
境内自然人持股	868,725.00			162,739.00	-55,032.00	107,707.00	976,432.00

项 目	2012 年 12 月 31 日	2013 年 1-6 月增减变动 (+、-)				2013 年 6 月 30 日
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	
4.境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股	<u>43,274,075.00</u>		<u>8,665,821.00</u>	<u>55,032.00</u>	<u>8,720,853.00</u>	<u>51,994,928.00</u>
1.人民币普通股	43,274,075.00		8,665,821.00	55,032.00	8,720,853.00	51,994,928.00
2.境内上市外资股						
3.境外上市外资股						
4.其他						
合 计	<u>126,750,000.00</u>		<u>25,350,000.00</u>		<u>25,350,000.00</u>	<u>152,100,000.00</u>

注：2013 年 4 月 22 日，本公司 2012 年度股东大会审议并通过《2012 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，公司以 2012 年 12 月 31 日的总股本 12,675.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股。2013 年 5 月 18 日，天职国际会计师事务所有限公司对公司新增股本情况进行了审验，并出具了天职湘 QJ[2013]690 号验资报告。

23、资本公积

项 目	2012 年 12 月 31 日	2013 年 1-6 月增加	2013 年 1-6 月减少	2013 年 6 月 30 日
资本溢价	313,587,915.29	918,036.74	25,350,000.00	289,155,952.03
其他资本公积				
合 计	<u>313,587,915.29</u>	<u>918,036.74</u>	<u>25,350,000.00</u>	<u>289,155,952.03</u>

注 1：2013 年 4 月 22 日，本公司 2012 年度股东大会审议并通过《2012 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，公司以 2012 年 12 月 31 日的总股本 12,675.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，减少资本公积 25,350,000.00 元；

24、盈余公积

项 目	2012 年 12 月 31 日	2013 年 1-6 月增加	2013 年 1-6 月减少	2013 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	11,390,406.08			11,390,406.08
合 计	<u>11,390,406.08</u>			<u>11,390,406.08</u>

25、未分配利润

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
上年年末余额	74,753,401.46	72,777,996.08
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	74,753,401.46	72,777,996.08
本期增加数	<u>8,224,501.05</u>	16,165,978.20
其中：本期归属于母公司所有者的净利润转入	8,224,501.05	16,165,978.20
其他增加		
本期减少数	<u>10,140,000.00</u>	14,625,000.00
其中：本期提取盈余公积数		
本期分配现金股利数	10,140,000.00	14,625,000.00
本期分配股票股利数		
其他减少		
本年年末余额	<u>72,837,902.51</u>	<u>74,318,974.28</u>

注 1：根据 2013 年 4 月 22 日公司股东大会审议并通过的《2012 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，公司以 2012 年 12 月 31 日的总股本 12,675.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派 0.8 元人民币现金(含税)，共计分配现金股利 1,014.00 万元。

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	营业收入		营业成本	
	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
主营业务	128,532,824.98	128,181,564.36	80,909,757.96	84,343,434.76
其他业务	239,268.00	97,210.00	2,790.00	22,854.00
合 计	<u>128,772,092.98</u>	<u>128,278,774.36</u>	<u>80,912,547.96</u>	<u>84,366,288.76</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	营业收入		营业成本	
	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月

行业名称	营业收入		营业成本	
	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
出版发行	127,279,882.16	128,181,564.36	77,459,069.62	84,343,434.76
教育咨询	1,252,942.82		3,450,688.34	
合 计	<u>128,532,824.98</u>	<u>128,181,564.36</u>	<u>80,909,757.96</u>	<u>84,343,434.76</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	营业收入		营业成本	
	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
青少年类图书	114,594,800.60	105,985,268.49	69,115,571.52	68,517,586.08
社科类图书	9,515,605.92	18,932,792.93	7,031,445.33	13,957,052.47
版税	3,169,475.65	3,263,502.94	1,312,052.77	1,868,796.21
教育咨询	1,252,942.81		3,450,688.34	
合 计	<u>128,532,824.98</u>	<u>128,181,564.36</u>	<u>80,909,757.96</u>	<u>84,343,434.76</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	营业收入		营业成本	
	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
湖南省内	84,287,967.57	68,706,456.97	48,416,926.05	43,019,252.62
湖南省外	44,244,857.41	59,475,107.39	32,492,831.91	41,324,182.14
合 计	<u>128,532,824.98</u>	<u>128,181,564.36</u>	<u>80,909,757.96</u>	<u>84,343,434.76</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
前五名客户营业收入总额	87,788,343.94	66,592,953.63
占公司主营业务收入的比例 (%)	68.30	51.95

27、营业税金及附加

项 目	计缴标准 (%)	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
营业税	5	1,060,350.32	225,431.29
城市建设维护税	5、7	371,870.97	318,856.64
教育费附加及地方教育附加	5	338,572.09	281,873.40

项 目	计缴标准 (%)	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
合 计		<u>1,770,793.38</u>	<u>826,161.33</u>

28、销售费用

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
人工费用	8,751,585.99	3,729,925.96
运输费	1,583,816.22	1,273,276.65
发行费	1,125,228.04	897,577.61
业务宣传费	1,218,738.80	1,935,615.91
租赁费	1,346,702.95	897,577.61
办公费	754,338.46	496,080.84
会议费	314,380.51	224,072.16
业务招待费	1,441,850.58	598,939.93
差旅费	667,954.30	703,002.09
折旧与摊销	1,230,999.61	499,760.29
其他	872,516.77	830,779.41
合 计	<u>19,308,112.23</u>	<u>12,086,608.46</u>

29、管理费用

费用项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
人工费用	9,352,206.24	5,948,885.00
办公费	1,019,655.03	1,040,107.50
差旅费	526,395.16	501,105.48
折旧摊销	1,676,289.07	1,028,563.56
中介费	921,858.32	416,600.00
租赁费	470,331.20	292,975.00
会务费	215,093.17	322,728.72
业务招待费	982,547.94	1,363,988.67
其他	993,008.46	1,728,606.29
合 计	<u>16,157,384.59</u>	<u>12,643,560.22</u>

30、财务费用

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
1.利息支出		
减：利息收入	4,323,206.09	3,084,448.54
2.其他	80,603.55	69,662.48
合 计	<u>-4,242,602.54</u>	<u>-3,014,786.06</u>

31、资产减值损失

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
1.坏账损失	1,599,492.87	345,553.28
2.存货跌价损失	1,004,647.45	-165,498.38
合 计	<u>2,604,140.32</u>	<u>180,054.90</u>

32、投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-278,057.91	-653,919.88
合 计	<u>-278,057.91</u>	<u>-653,919.88</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	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	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	840,935.07	294,329.22	被投资单位净利润变化
北京北舟文化传媒有限责任公司	-1,118,992.98	-948,249.10	被投资单位净利润变化
合 计	<u>-278,057.91</u>	<u>-653,919.88</u>	

(3) 本报告期不存在投资收益汇回受重大限制的被投资单位。

33、营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
1.固定资产处置利得	2,629,192.25		2,629,192.25

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
2.政府补助	200,000.00	500,000.00	200,000.00
3.其他	215.96	7,218.10	215.96
合 计	<u>2,829,408.21</u>	<u>507,218.10</u>	<u>2,829,408.21</u>

(2) 政府补助明细

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	来源和依据
1.文化产业发展引导资金			
2.长沙市财政局上市前期费用补助款			
3.长沙县工商局科技创新、品牌建设奖励费			
4.新获中国驰名商标企业奖励经费		500,000.00	长沙市财政局“长财企指 (2011) 94 号”
5.长沙市知识产权专项经费补贴			
6.长沙县高桥镇财政所税源补贴	200,000.00		
合 计	<u>200,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	

34、营业外支出

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
1.非流动资产处置损失			
2.捐赠支出	30,000.00	23,560.00	30,000.00
3.非常损失			
4.其他	1,979.86	5,719.55	1,979.86
合 计	<u>31,979.86</u>	<u>29,279.55</u>	<u>31,979.86</u>

35、所得税费用

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
所得税费用	<u>7,120,413.64</u>	<u>5,161,159.62</u>
其中：当期所得税	7,242,878.70	5,119,785.02
递延所得税	-122,465.06	41,374.60

36、现金流量表补充资料

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
一、收到的其他与经营活动有关的现金	<u>2,276,081.26</u>	<u>7,537,150.22</u>
其中：利息收入	2,075,865.30	2,507,997.55
政府补助	200,000.00	500,000.00
往来款	215.96	4,529,152.67
二、支付的其他与经营活动有关的现金	<u>28,124,778.70</u>	<u>28,124,778.70</u>
其中：费用性支出	15,020,868.72	15,020,868.72
往来款	13,103,909.98	13,103,909.98
三、支付的其他与筹资活动有关的现金		
其中：收购怀化天舟教育有限责任公司 少数股东股权		
支付湖南启元律师事务所上市费用		
支付深圳证券时报传媒有限责任公 司上市费用		
偿还湖南省财政厅上市引导资金		

37、净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,660,673.84	15,853,745.80
加：资产减值准备	2,604,140.32	180,054.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,746,024.36	1,528,323.85
无形资产摊销	515,287.76	109,479.71
长期待摊费用摊销	655,399.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－” 号填列）	-2,629,192.25	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	278,057.91	653,919.88

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-122,465.06	41,374.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,759,112.06	-22,930,898.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,013,218.81	-62,104,802.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,445,180.01	33,211,996.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-24,619,224.38</u>	<u>-33,456,805.71</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	362,862,329.82	336,241,342.32
减：现金的年初余额	387,539,934.69	403,483,216.42
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>-24,677,604.87</u>	<u>-67,241,874.10</u>

38、现金与现金等价物的构成

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一、现金	<u>362,862,329.82</u>	<u>387,539,934.69</u>
其中：现金	283,736.46	554,042.72
可随时用于支付的银行存款	362,578,593.36	386,985,891.97
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>362,862,329.82</u>	<u>387,539,934.69</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	2013年6月30日				2012年12月31日			
	账面金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面金额	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	20,603,574.25	100	1,160,544.35	5.63	7,054,466.05	100	345,088.91	4.89
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>20,603,574.25</u>	<u>100</u>	<u>1,160,544.35</u>		<u>7,054,466.05</u>	<u>100</u>	<u>345,088.91</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2013年6月30日				2012年12月31日			
	账面金额	比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备	账面金额	比例 (%)	坏账准备计 提比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	17,125,825.52	83.12	1	171,258.25	4,587,213.09	65.03	1	45,872.13
1-2年 (含2年)	1,025,699.55	4.98	5	51,284.98	2,162,925.79	30.66	5	108,146.28
2-3年 (含3年)	2,162,925.79	10.50	30	648,877.74	161,795.25	2.29	30	48,538.58
3年以上	289,123.39	1.40	100	289,123.39	142,531.92	2.02	100	142,531.92
合计	<u>20,603,574.25</u>	<u>100</u>		<u>1,160,544.35</u>	<u>7,054,466.05</u>	<u>100</u>		<u>345,088.91</u>

(3) 本报告期应收账款中应收持公司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) 2013年6月30日应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收款总额的比例 (%)
北京永载文化有限公司	子公司	588,420.50	2.86
北京北方天舟文化有限责任公司	子公司	398,626.09	1.93
合计		<u>987,046.59</u>	<u>4.79</u>

(5) 2013年6月30日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 (%)
人教教材中心有限责任公司	非关联方	8,407,687.19	1 年以内	40.81
湖南省新华书店有限公司	非关联方	3,559,735.85	1 年以内	17.28
河北省新华书店图书批销部	非关联方	2,674,880.00	1 年以内	12.98
四川壹品文化传媒有限公司	非关联方	2,126,733.69	2-3 年	10.32
中南出版传媒集团股份有限公司湖南教育出版社分公司	非关联方	1,047,657.52	1 年以内	5.08
合计		<u>17,816,694.25</u>		<u>86.47</u>

(6) 本报告期无核销应收账款情况。

(7) 本报告期无重大收回或转回前期已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大的应收账款。

(8) 本报告期无终止确认应收账款情况。

2、其他应收款

(1) 按类别列示

类别	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	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	22,765,732.68	100	744,069.01	3.27	9,095,827.33	100	212,452.36	2.34
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>22,765,732.68</u>	<u>100</u>	<u>744,069.01</u>		<u>9,095,827.33</u>	<u>100</u>	<u>212,452.36</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	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	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)	15,393,782.17	67.62	1	154,937.82	8,483,662.65	93.27	1	84,836.63
1-2 年 (含 2 年)	6,769,815.86	29.74	5	338,490.79	504,134.65	5.54	5	25,206.73
2-3 年 (含 3 年)	502,134.65	2.20	30	150,640.40	8,030.03	0.09	30	2,409.00
3 年以上	100,000.00	0.44	100	100,000.00	100,000.00	1.10	100	100,000.00
合 计	<u>22,765,732.68</u>	<u>100</u>		<u>744,069.01</u>	<u>9,095,827.33</u>	<u>100</u>		<u>212,452.36</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) 2013年6月30日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 (%)
湖南天舟华文俐制传媒有限责任公司	子公司	9,000,000.00	39.53
北京东方天舟教育科技有限公司	子公司	5,000,000.00	21.96
北京北方天舟文化有限公司	子公司	3,511,582.63	15.43
广州天瑞文化传播有限公司	子公司	500,000.00	2.20
长沙鸿发印务实业有限公司	同一实际控制人	100,000.00	0.44
合 计		<u>18,111,582.63</u>	<u>79.56</u>

(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 (%)	款项性质
湖南天舟华文俐制传媒有限公司	子公司	9,000,000.00	1 年以内 /1-2 年	39.53	往来款
北京东方天舟教育科技有限公司	子公司	5,000,000.00	1 年以内	21.96	往来款
北京北方天舟文化有限公司	子公司	3,511,582.63	1 年以内 /1-2 年	15.42	往来款
广州天瑞文化传播有限公司	子公司	500,000.00	1-2 年	2.20	往来款
黄润崎	非关联方	300,000.00	2-3 年	1.32	保证金
合 计		<u>18,311,582.63</u>		<u>80.43</u>	

(6) 2013 年 6 月 30 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额增加 1,314 万元, 增加 1.48 倍, 主要原因是 2013 年 1-6 月增加应收子公司北京东方天舟教育科技有限公司往来款 500 万元、湖南天舟华文俐制传媒有限公司的往来款 400 万元和北京北方天舟文化有限公司的往来款 300 万元。

(7) 本报告期无核销其他应收款情况。

(8) 本报告期无重大收回或转回前期已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大的其他应收款。

(9) 本报告期无终止确认其他应收款情况。

3、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	2012 年 12 月 31 日	2013 年 1-6 月增加	2013 年 1-6 月减少	2013 年 6 月 30 日
1.湖南天舟华文儒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	5,692,958.55			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.北京永载文化传播有限责任公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00			2,550,000.00
8.云上森信息技术(北京)有限责任公司	成本法	2,600,000.00	2,600,000.00			2,600,000.00
9.北京东方天舟教育科技有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	500,000.00		15,500,000.00
10.北京北舟文化传媒有限责任公司	权益法	29,400,000.00	29,462,039.19		1,118,992.91	28,343,046.21
11.江苏凤凰天舟新媒体发展有限责任公司	权益法	4,900,000.00	5,393,159.49	432,036.32		5,825,195.81
合 计		<u>115,772,170.47</u>	<u>116,327,369.15</u>	<u>932,036.32</u>	<u>1,118,992.91</u>	<u>116,140,412.49</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	2013 年 1-6 月计提 资产减值准备	现金红利
100	100				
100	100				
100	100				
60	60				
100	100				
70	70				
51	51				
86.67	86.67				
79.49	79.49				
49	49				

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	2013年1-6月计提 资产减值准备	现金红利
49	49				
合 计					

(2) 本报告期不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

4、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	
	2013年1-6月	2012年1-6月	2013年1-6月	2012年1-6月
主营业务	79,581,934.56	86,312,027.91	46,103,623.23	53,882,046.42
其他业务	151,500.00		2,790.00	
合 计	<u>79,733,434.56</u>	<u>86,312,027.91</u>	<u>46,106,413.23</u>	<u>53,882,046.42</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2013年1-6月		2012年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
图书发行	79,581,934.56	46,103,623.23	86,312,027.91	53,882,046.42
合 计	<u>79,581,934.56</u>	<u>46,103,623.23</u>	<u>86,312,027.91</u>	<u>53,882,046.42</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2013年1-6月		2012年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
青少年类	75,681,209.65	43,406,912.67	72,903,280.81	44,051,990.56
社科类	3,900,724.91	2,696,710.56	13,408,747.10	9,830,055.86
合 计	<u>79,581,934.56</u>	<u>46,103,623.23</u>	<u>86,312,027.91</u>	<u>53,882,046.42</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2013年1-6月		2012年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南省内	56,544,926.99	32,237,172.13	55,311,313.68	35,119,490.42
湖南省外	23,037,007.57	13,866,451.10	31,000,714.23	18,762,556.00

合 计	<u>79,581,934.56</u>	<u>46,103,623.23</u>	<u>86,312,027.91</u>	<u>53,882,046.42</u>
-----	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
前五名客户销售收入总额	73,398,718.33	68,766,357.71
占公司全部销售收入的比例 (%)	92.23	79.67

5、投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-686,956.66	-653,919.88
合 计	<u>-686,956.66</u>	<u>-653,919.88</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	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	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	432,036.32	294,329.22	被投资单位净利润变化
北京北舟文化传媒有限责任公司	-1,118,992.98	-948,249.10	被投资单位净利润变化
合 计	<u>-686,956.66</u>	<u>-653,919.88</u>	

(3) 本报告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	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,770,149.18	15,822,019.39
加: 资产减值准备	1,666,356.62	326,658.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,433,798.67	1,388,599.94
无形资产摊销	107,354.42	108,090.82
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-2,629,192.25	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	686,956.66	-653,919.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-79,821.14	13,767.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,516,053.76	-8,939,983.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,300,375.06	-50,058,649.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,544,198.60	22,733,698.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-16,284,520.54</u>	<u>-19,259,717.28</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	335,093,980.94	309,133,455.25
减：现金的年初余额	351,390,849.72	366,002,648.15
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>-16,296,868.78</u>	<u>-56,869,192.90</u>

7、现金与现金等价物的构成

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一、现金	<u>335,093,980.94</u>	<u>351,390,849.72</u>
其中：现金	110,959.64	104,445.56
可随时用于支付的银行存款	334,983,021.30	351,286,404.16
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>335,093,980.94</u>	<u>351,390,849.72</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金		

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

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
8.北京东方天舟教育科技有限责任公司	境内非金融公司	民营企业	北京市	喻宇汉
9.云上森林信息技术（北京）有限责任公司	境内非金融公司	民营企业	北京市	喻宇汉

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
------	----------	----------	-----------	--------

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	3,000	100	100	670786188
图书销售	500	100	100	67875551-1
图书内容策划	1,450	100	100	68952820-X
图书销售	300	60	60	69355325-6
图书销售	500	100	100	75063413-3
图书销售	500	70	70	57731369-3
图书销售	500	51	51	58443692-3
教育咨询	2,000	79.49	79.49	59767093-8
信息技术	300	86.67	86.67	59767984-4

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	1,000
北京北舟文化传媒有限责任公司	国有控股	北京市	李建峰	图书销售	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

(1) 采购商品情况表

公司名称	关联交易内容	关联方定价方式及 决策程序	2013年1-6月	
			金额	占同类交易金额的 比例 (%)
江苏凤凰天舟新媒体发展有限责任公司	采购图书	市场价	8,461,332.99	10.46
北京北舟文化传媒有限责任公司	采购图书	市场价	2,335,802.45	2.89
小 计			<u>10,797,135.44</u>	<u>13.35</u>
长沙鸿发印务实业有限公司	采购宣传品	市场价	243,087.29	81.01
小 计			<u>243,087.29</u>	<u>81.01</u>

(2) 出售商品情况表

公司名称	关联交易内容	关联方定价方式及 决策程序	2013年1-6月	
			金额	占同类交易金额的 比例 (%)
北京北舟文化传媒有限责任公司	销售图书	市场价	11,141.42	0.01
湖南天鸿投资集团有限公司	销售图书	市场价	2,194.41	0.01
合 计			<u>13,335.83</u>	<u>0.02</u>

(3) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	定价依据	2013年1-6月 确认的租赁费
长沙鸿发印务实业 有限责任公司	湖南天舟华文俚制传 媒有限责任公司	仓储设施	2013-1-1	2013-12-31	市场价	243,000.00
合 计						<u>243,000.00</u>

(续)

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	2012年1-6月 确认的租赁费
长沙鸿发印务实业 有限责任公司	湖南天舟华文俚制传 媒有限责任公司	仓储设施	2012-1-1	2012-12-31	市场价	243,000.00
合 计						<u>243,000.00</u>

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	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京北舟文化传媒有限责任公司	9,476.91	94.77		
应收账款	湖南天鸿投资集团有限公司	2,479.68	24.80		
应收账款合计		<u>11,956.59</u>	<u>119.57</u>		
其他应收款	北京北舟文化传媒有限责任公司			91,391.22	913.91
其他应收款	长沙鸿发印务实业有限责任公司	100,000.00	30,000.00	100,000.00	1,000.00
其他应收款合计		<u>100,000.00</u>	<u>30,000.00</u>	<u>191,391.22</u>	<u>1,913.91</u>

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
应付账款	江苏凤凰天舟新媒体发展有限责任公司	5,871,415.17	
应付账款	北京北舟文化传媒有限责任公司	764,806.35	
应付账款	长沙鸿发印务实业有限公司	284,412.13	
应付账款合计		<u>6,920,633.65</u>	
其他应付款	北京北舟文化传媒有限责任公司	133,313.38	
其他应付款	湖南天舟教育科技研究院	127,899.55	
其他应付款	长沙鸿发印务实业有限公司	121,500.00	
其他应付款合计		<u>382,712.93</u>	

十一、分部报告

本公司收入及利润根据公司业务情况划分为以下经营分部：

2013 年 1-6 月

项 目	出版发行	教育培训	抵销	合计
一、营业收入	127,533,826.97	1,252,942.82	-14,676.81	128,772,092.98
其中：对外交易收入	127,519,150.16	1,252,942.82		128,772,092.98
分部间交易收入	14,676.81		-14,676.81	
二、对联营和合营企业的投资收益	-278,057.91			-278,057.91
三、资产减值损失	2,648,673.34	5,494.98	-50,028.00	2,604,140.32
四、折旧费和摊销费	2,164,908.71	751,803.01		2,916,711.72
五、利润总额（亏损总额）	23,585,266.93	-8,804,179.45		14,781,087.48
六、所得税费用	7,120,413.64			7,120,413.64
七、净利润（净亏损）	16,529,558.10	-8,804,179.45	-64,704.81	7,660,673.84
八、资产总额	615,937,627.21	13,367,150.02	-5,002,800.00	624,301,977.23
九、负债总额	86,676,936.08	7,981,886.49	-5,002,800.00	89,656,022.57
十、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	2,648,673.34	5,494.98	-50,028.00	2,604,140.32
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	34,395,154.69			34,395,154.69
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-5,900,194.72	3,086,901.15		-2,813,293.57

十二、或有事项

2012年6月26日，公司与湖南天地伟业数码科技有限公司（以下简称“天地伟业公司”）签订《销售合同》，公司向天地伟业公司采购电教设备用于某地电教项目政府采购招投标。因天地伟业公司提供的设备无法满足中标要求，公司终止了该项目的实施。天地伟业公司以公司不履行合同为由，向长沙市芙蓉区人民法院提起诉讼，要求公司承担违约损害赔偿责任，赔偿其损失576.29万元、原告律师代理费37.39万元及诉讼费、财产保全费。2013年1月29日，长沙市芙蓉区人民法院开庭审理该案，公司以天地伟业所提供设备不符合中标要求为主要理由进行了抗辩。目前该案庭审尚未结束，公司代理律师认为天地伟业公司的诉讼请求没有事实和法律依据。

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

十三、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重大事项

截至资产负债表日，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	
	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1.55	3.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.16	3.00

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.11	0.05	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.10	0.04	0.10

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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

$$(3) \text{ 稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0$$

— $S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ +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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 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	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
(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	2,629,192.25	
(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	200,000.00	500,000.00
(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		
(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		

非经常性损益明细	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,763.90	-22,061.45
(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>2,797,428.35</u>	<u>477,938.55</u>
减：所得税影响金额	699,357.09	119,484.64
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>2,098,071.26</u>	<u>358,453.91</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,098,661.89	358,458.67
归属于少数股东的非经常性损益	-590.63	-4.76

第八节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 其他有关资料。
- (四) 以上文件备置地点：公司董秘处。

天舟文化股份有限公司

董事长：肖志鸿

二〇一三年八月九日

