

江苏凤凰出版传媒股份有限公司

审计报告

信会师报字【2013】第 510122 号

委托单位：江苏凤凰出版传媒股份有限公司
受托单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告编号：信会师报字【2013】第 510122 号
报告日期：2013 年 4 月 23 日

江苏凤凰出版传媒股份有限公司

审计报告及财务报表

(2012年1月1日至2012年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-122



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址：上海市南京东路61号4楼

邮编：200002

电话：86-21-63391166

传真：86-21-63392558

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

4F.No.61 Nan Jing Dong Road

Shanghai China.200002

Tel : 86-21-63391166

Fax: 86-21-63392558

审计报告

信会师报字【2013】第 510122 号

江苏凤凰出版传媒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏凤凰出版传媒股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、2012 年度的现金流量表和合并现金流量表、2012 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为, 贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇一三年四月二十三日



江苏凤凰出版传媒股份有限公司
资产负债表
2012年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产			
货币资金		5,504,501,767.98	5,829,856,283.10
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	95,555,701.43	119,820,414.05
预付款项		5,674,040.79	395,483,578.26
应收利息		39,999,097.20	6,269,069.48
应收股利		823,265.15	1,561,224.49
其他应收款	(二)	125,504,535.74	157,388,348.16
存货		937,148,110.25	1,146,321,680.03
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,575,000,000.00	
流动资产合计		8,284,206,518.54	7,656,700,597.57
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	(三)	2,932,253,480.88	2,698,275,671.19
投资性房地产			
固定资产		662,383,956.72	509,250,523.44
在建工程		579,224,399.53	119,240,823.93
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		307,158,110.33	314,005,460.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,387,508.58	1,235,846.15
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,482,407,456.04	3,642,008,325.22
资产总计		12,766,613,974.58	11,298,708,922.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 陈海燕

主管会计工作负责人: 周斌

会计机构负责人: 吴小斌

江苏凤凰出版传媒股份有限公司

资产负债表（续）

2012年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,315,020,508.50	1,308,616,988.51
预收款项		12,037,116.69	4,745,615.87
应付职工薪酬		36,787,820.44	28,089,305.94
应交税费		-46,934,054.96	-51,209,629.09
应付利息		25,711,361.13	9,503,819.47
应付股利			
其他应付款		3,191,622,350.44	2,026,211,327.29
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,534,245,102.24	3,325,957,427.99
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		14,000,000.00	14,000,000.00
非流动负债合计		14,000,000.00	14,000,000.00
负债合计		4,548,245,102.24	3,339,957,427.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,544,900,000.00	2,544,900,000.00
资本公积		5,073,036,880.01	5,076,143,545.62
减：库存股			
专项储备		34,646,705.21	34,646,705.21
盈余公积		173,932,498.72	96,762,094.40
一般风险准备			
未分配利润		391,852,788.40	206,299,149.57
所有者权益（或股东权益）合计		8,218,368,872.34	7,958,751,494.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,766,613,974.58	11,298,708,922.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈为华



主管会计工作负责人：周斌



会计机构负责人：吴毓



江苏凤凰出版传媒股份有限公司

合并资产负债表

2012年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产			
货币资金	(一)	5,869,021,488.78	7,115,970,603.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		196,771.00
应收票据	(三)	2,949,598.00	5,552,654.25
应收账款	(四)	243,644,012.90	239,373,026.04
预付款项	(五)	160,127,418.44	575,397,802.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(六)	40,483,062.49	6,567,684.76
应收股利			
其他应收款	(七)	151,235,695.67	74,719,972.49
买入返售金融资产			
存货	(八)	1,532,401,056.62	1,594,962,129.36
一年内到期的非流动资产			9,264.50
其他流动资产	(九)	1,652,000,000.00	41,800,000.00
流动资产合计		9,651,862,332.90	9,654,549,908.39
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	(十)		21,700,000.00
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	26,477,676.60	17,086,940.90
投资性房地产	(十二)	80,550,648.03	78,882,080.17
固定资产	(十三)	2,083,973,171.20	1,753,605,299.71
在建工程	(十四)	801,779,733.54	296,402,270.08
工程物资			
固定资产清理	(十五)	13,110.44	13,110.44
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	498,601,230.75	493,091,392.90
开发支出	(十七)	4,464,455.04	
商誉	(十八)	102,822,437.24	24,885,616.78
长期待摊费用	(十九)	26,887,575.36	22,955,417.45
递延所得税资产	(二十)	3,471,710.45	2,024,438.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,629,041,748.65	2,710,646,566.72
资产总计		13,280,904,081.55	12,365,196,475.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 陈海燕

主管会计工作负责人: 周斌

会计机构负责人: 吴小毓



江苏凤凰出版传媒股份有限公司

合并资产负债表(续)

2012年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益(或股东权益)	附注五	期末余额	年初余额
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	(二十二)	1,587,551,174.48	1,506,743,012.15
预收款项	(二十三)	711,943,424.61	588,390,690.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十四)	223,177,771.67	217,281,480.46
应交税费	(二十五)	-33,437,585.68	-28,990,001.15
应付利息			
应付股利	(二十六)	750,000.00	
其他应付款	(二十七)	429,478,099.54	359,694,150.78
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		2,919,462,884.62	2,643,119,332.46
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		14,856.00	
专项应付款	(二十八)	836,811,999.35	758,527,752.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(二十九)	21,080,090.03	19,475,141.29
非流动负债合计		857,906,945.38	778,002,893.29
负债合计		3,777,369,830.00	3,421,122,225.75
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(三十)	2,544,900,000.00	2,544,900,000.00
资本公积	(三十一)	3,044,290,367.41	3,058,190,501.41
减:库存股			
专项储备	(三十二)	81,585,972.78	75,927,786.72
盈余公积	(三十三)	1,299,804,388.06	1,222,633,983.74
一般风险准备			
未分配利润	(三十四)	2,122,208,288.09	1,781,140,844.75
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		9,092,789,016.34	8,682,793,116.62
少数股东权益		410,745,235.21	261,281,132.74
所有者权益(或股东权益)合计		9,503,534,251.55	8,944,074,249.36
负债和所有者权益(或股东权益)总计		13,280,904,081.55	12,365,196,475.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 陈海燕

主管会计工作负责人: 周斌

会计机构负责人: 吴小敏

江苏凤凰出版传媒股份有限公司

利润表

2012年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	3,242,723,033.93	2,963,469,614.48
减: 营业成本	(四)	2,814,879,941.85	2,533,442,101.30
营业税金及附加		7,831,277.94	1,174,970.66
销售费用		124,638,915.53	119,873,742.26
管理费用		194,871,145.87	142,898,480.83
财务费用		-145,886,157.16	-6,171,215.23
资产减值损失		19,254,117.35	19,647,424.97
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)	(五)	531,729,247.46	224,467,384.89
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-128,724.70	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		758,863,040.01	377,071,494.58
加: 营业外收入		18,410,002.93	75,123,233.39
减: 营业外支出		5,568,999.79	9,212,800.13
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		771,704,043.15	442,981,927.84
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		771,704,043.15	442,981,927.84
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.30	0.21
(二) 稀释每股收益		0.30	0.21
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		771,704,043.15	442,981,927.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 谢海燕

主管会计工作负责人: 周斌

会计机构负责人: 吴小毓

江苏凤凰出版传媒股份有限公司

合并利润表

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,705,802,282.75	6,026,755,341.20
其中: 营业收入	(三十五)	6,705,802,282.75	6,026,755,341.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,049,789,625.90	5,447,635,701.38
其中: 营业成本	(三十五)	4,140,915,113.13	3,668,281,137.83
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	(三十六)	45,013,025.22	41,849,749.20
销售费用	(三十七)	965,124,992.75	869,521,689.25
管理费用	(三十八)	944,394,832.25	811,722,666.15
财务费用	(三十九)	-193,234,623.01	-42,615,246.06
资产减值损失	(四十)	147,576,285.56	98,875,705.01
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)		-227,629.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十二)	74,017,495.58	12,911,765.04
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,014,975.59	1,602,095.66
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		730,030,152.43	591,803,775.86
加: 营业外收入	(四十三)	249,368,250.89	199,816,192.92
减: 营业外支出	(四十四)	43,455,307.97	50,383,299.10
其中: 非流动资产处置损失		329,025.34	874,336.60
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		935,943,095.35	741,236,669.68
减: 所得税费用	(四十五)	3,860,399.39	3,077,208.87
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		932,082,695.96	738,159,460.81
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			-4,215,940.32
归属于母公司所有者的净利润		927,217,847.66	739,228,234.64
少数股东损益		4,864,848.30	-1,068,773.83
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(四十六)	0.36	0.36
(二) 稀释每股收益	(四十六)	0.36	0.36
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		932,082,695.96	738,159,460.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		927,217,847.66	739,228,234.64
归属于少数股东的综合收益总额		4,864,848.30	-1,068,773.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 陈维东

主管会计工作负责人: 周斌

会计机构负责人: 吴小斌

江苏凤凰出版传媒股份有限公司

现金流量表

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	3,699,860,100.13	3,369,884,146.16
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,276,541,647.70	1,057,213,363.35
经营活动现金流入小计	4,976,401,747.83	4,427,097,509.51
购买商品、接受劳务支付的现金	2,979,592,809.96	3,094,283,943.52
支付给职工以及为职工支付的现金	113,277,988.88	88,817,164.48
支付的各项税费	65,780,815.09	10,701,822.33
支付其他与经营活动有关的现金	208,983,069.91	328,576,964.24
经营活动现金流出小计	3,367,634,683.84	3,522,379,894.57
经营活动产生的现金流量净额	1,608,767,063.99	904,717,614.94
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	2,079,764,000.00	129,700,000.00
取得投资收益所收到的现金	502,049,834.28	260,239,323.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,799.15	256,176.15
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	12,306,724.75	
投资活动现金流入小计	2,594,158,358.18	390,195,499.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	260,290,598.74	372,972,598.56
投资支付的现金	3,796,213,200.00	214,570,000.00
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	68,100,000.00	
投资活动现金流出小计	4,124,603,798.74	587,542,598.56
投资活动产生的现金流量净额	-1,530,445,440.56	-197,347,099.19
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		4,348,022,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	105,303,861.45	
筹资活动现金流入小计	105,303,861.45	4,348,022,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	508,980,000.00	668,509,374.51
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	508,980,000.00	668,509,374.51
筹资活动产生的现金流量净额	-403,676,138.55	3,679,512,625.49
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	-325,354,515.12	4,386,883,141.24
加: 期初现金及现金等价物余额	5,829,856,283.10	1,442,973,141.86
六、期末现金及现金等价物余额	5,504,501,767.98	5,829,856,283.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 陈海燕

主管会计工作负责人: 周斌

会计机构负责人: 吴小毓

江苏凤凰出版传媒股份有限公司

合并现金流量表

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	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		7,176,656,093.57	7,556,097,991.36
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		134,959,374.57	73,500,723.48
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	368,166,706.88	305,185,452.09
经营活动现金流入小计		7,679,782,175.02	7,934,784,166.93
购买商品、接受劳务支付的现金		4,402,749,373.96	5,016,960,061.34
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		1,057,589,088.00	962,569,385.80
支付的各项税费		279,994,045.94	315,810,284.66
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	852,962,291.23	717,220,996.33
经营活动现金流出小计		6,593,294,799.13	7,012,560,728.13
经营活动产生的现金流量净额		1,086,487,375.89	922,223,438.80
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,020,562,010.89	891,290,780.00
取得投资收益所收到的现金		42,493,778.87	11,077,724.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		118,911,491.21	47,619,000.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			601,951.20
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,181,967,280.97	950,589,456.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		425,768,224.85	612,407,639.83
投资支付的现金		3,636,190,000.00	803,007,715.00
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		75,760,064.80	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,137,718,289.65	1,415,415,354.83
投资活动产生的现金流量净额		-1,955,751,008.68	-464,825,898.60
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		29,699,845.35	4,402,848,254.49
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		29,699,845.35	42,768,779.94
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	(四十七)	105,303,861.45	
筹资活动现金流入小计		135,003,706.80	4,402,848,254.49
偿还债务支付的现金			39,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		508,980,000.00	851,769,601.52
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			1,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	4,000,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计		512,980,000.00	894,769,601.52
筹资活动产生的现金流量净额		-377,976,293.20	3,508,078,652.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		290,811.29	-855,175.37
五、现金及现金等价物净增加额		-1,246,949,114.70	3,964,621,017.80
加: 期初现金及现金等价物余额		7,115,970,603.48	3,151,349,585.68
六、期末现金及现金等价物余额		5,869,021,488.78	7,115,970,603.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人: 周斌



会计机构负责人: 吴



江苏凤凰出版传媒股份有限公司

所有者权益变动表

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	2,544,900,000.00	5,076,143,545.62		34,646,705.21	96,762,094.40		206,299,149.57	7,958,751,494.80
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,544,900,000.00	5,076,143,545.62		34,646,705.21	96,762,094.40		206,299,149.57	7,958,751,494.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-3,106,665.61			77,170,404.32		185,553,638.83	259,617,377.54
(一) 净利润							771,704,043.15	771,704,043.15
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							771,704,043.15	771,704,043.15
(三) 所有者投入和减少资本		-3,106,665.61						-3,106,665.61
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		-3,106,665.61						-3,106,665.61
(四) 利润分配					77,170,404.32		-586,150,404.32	-508,980,000.00
1. 提取盈余公积					77,170,404.32		-77,170,404.32	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-508,980,000.00	-508,980,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	2,544,900,000.00	5,073,036,880.01		34,646,705.21	173,932,498.72		391,852,788.40	8,218,368,872.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 陈海燕



主管会计工作负责人: 周斌

财务报表 第9页



会计机构负责人: 吴小毓





江苏凤凰出版传媒股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2012 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额							
	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	2,035,900,000.00	1,266,692,841.12		34,646,705.21	52,463,901.62		17,615,414.51	3,407,318,862.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,035,900,000.00	1,266,692,841.12		34,646,705.21	52,463,901.62		17,615,414.51	3,407,318,862.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	509,000,000.00	3,809,450,704.50			44,298,192.78		188,683,735.06	4,551,432,632.34
（一）净利润							442,981,927.84	442,981,927.84
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							442,981,927.84	442,981,927.84
（三）所有者投入和减少资本	509,000,000.00	3,809,450,704.50						4,318,450,704.50
1. 所有者投入资本	509,000,000.00	3,809,450,704.50						4,318,450,704.50
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					44,298,192.78		-254,298,192.78	-210,000,000.00
1. 提取盈余公积					44,298,192.78		-44,298,192.78	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-210,000,000.00	-210,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	2,544,900,000.00	5,076,143,545.62		34,646,705.21	96,762,094.40		206,299,149.57	7,958,751,494.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈海燕

主管会计工作负责人：周斌

财务报表 第 10 页



会计机构负责人：吴小毓



江苏凤凰出版传媒股份有限公司
合并所有者权益变动表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额								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	2,544,900,000.00	3,058,190,501.41		75,927,786.72	1,222,633,983.74		1,781,140,844.75		261,281,132.74	8,944,074,249.36
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,544,900,000.00	3,058,190,501.41		75,927,786.72	1,222,633,983.74		1,781,140,844.75		261,281,132.74	8,944,074,249.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-13,900,134.00		5,658,186.06	77,170,404.32		341,067,443.34		149,464,102.47	559,460,002.19
(一) 净利润							927,217,847.66		4,864,848.30	932,082,695.96
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							927,217,847.66		4,864,848.30	932,082,695.96
(三) 所有者投入和减少资本		-13,900,134.00							147,784,600.74	133,884,466.74
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		-13,900,134.00							147,784,600.74	133,884,466.74
(四) 利润分配					77,170,404.32		-586,150,404.32		-3,185,346.57	-512,165,346.57
1. 提取盈余公积					77,170,404.32		-77,170,404.32			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-508,980,000.00		-750,000.00	-509,730,000.00
4. 其他									-2,435,346.57	-2,435,346.57
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				5,658,186.06						5,658,186.06
1. 本期提取				8,395,021.63						8,395,021.63
2. 本期使用				-2,736,835.57						-2,736,835.57
(七) 其他										
四、本期期末余额	2,544,900,000.00	3,044,290,367.41		81,585,972.78	1,299,804,388.06		2,122,208,288.09		410,745,235.21	9,503,534,251.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 陈海燕

主管会计工作负责人: 周斌

财务报表 第 11 页

会计机构负责人: 吴小毓

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2012 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额									
	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	2,035,900,000.00	-756,147,115.44		82,564,049.01	1,148,498,724.94		1,327,066,538.27		212,919,297.76	4,050,801,494.54
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	2,035,900,000.00	-756,147,115.44		82,564,049.01	1,148,498,724.94		1,327,066,538.27		212,919,297.76	4,050,801,494.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	509,000,000.00	3,814,337,616.85		-6,636,262.29	74,135,258.80		454,074,306.48		48,361,834.98	4,893,272,754.82
(一) 净利润							739,228,234.64		-1,068,773.83	738,159,460.81
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							739,228,234.64		-1,068,773.83	738,159,460.81
(三) 所有者投入和减少资本	509,000,000.00	3,805,337,616.85							42,918,798.99	4,357,256,415.84
1. 所有者投入资本	509,000,000.00	3,809,450,704.50							42,768,779.94	4,361,219,484.44
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-4,113,087.65							150,019.05	-3,963,068.60
(四) 利润分配					74,135,258.80		-284,135,258.80		-1,500,000.00	-211,500,000.00
1. 提取盈余公积					74,135,258.80		-74,135,258.80			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-210,000,000.00		-1,500,000.00	-211,500,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				-6,636,262.29						-6,636,262.29
1. 本期提取										
2. 本期使用				-6,636,262.29						-6,636,262.29
(七) 其他		9,000,000.00					-1,018,669.36		8,011,809.82	15,993,140.46
四、本期期末余额	2,544,900,000.00	3,058,190,501.41		75,927,786.72	1,222,633,983.74		1,781,140,844.75		261,281,132.74	8,944,074,249.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈海燕

主管会计工作负责人：周斌

财务报表第12页

会计机构负责人：吴本毓

江苏凤凰出版传媒股份有限公司 二〇一二年度财务报表附注

一、 公司基本情况

江苏凤凰出版传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2009 年 6 月经江苏省委宣传部和江苏省财政厅苏宣复【2009】3 号、苏财教【2009】75 号文批准，由江苏省新华书店集团有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：320000000001056。2011 年 11 月 30 日，在上海证券交易所上市。所属行业为出版传媒。

江苏省新华书店集团有限公司前身江苏省新华书店，成立于 1985 年 2 月 5 日，性质为国有企业。经江苏省人民政府《省政府关于将江苏省新华书店改制为江苏省新华书店集团有限公司并组建江苏新华发行集团的批复》（苏政复【1998】179 号）批准，于 1999 年 4 月将江苏省新华书店改制设立为江苏省新华书店集团有限公司，性质为国有独资公司。其设立时的实收资本为 1.5 亿元人民币，江苏省人民政府为集团公司的出资者，授权省新闻出版局代行出资者职权。

2001 年，江苏省人民政府出具《省政府关于同意组建江苏省出版集团有限公司的批复》（苏政复【2001】119 号），批准组建江苏省出版集团有限公司（现更名为江苏凤凰出版传媒集团有限公司，江苏凤凰出版传媒集团有限公司和江苏省出版总社为一套机构两块牌子，以下简称“出版集团”），并将江苏省新华书店集团有限公司成建制地转为其子公司，由其持有江苏省新华书店集团有限公司 100% 股权。

2008 年 3 月 21 日，根据江苏凤凰出版传媒集团有限公司苏凤版业【2008】40 号文件批复，将本公司原下新华书店持有的拟纳入上市范围资产、负债无偿划转至本公司在当地新设的全资子公司，同时将本公司非上市范围资产和下属新华书店完成划转后的 100% 的权益全部划转给江苏凤凰出版传媒集团有限公司下属的全资子公司江苏凤凰资产管理有限责任公司。

2008 年 5 月 30 日江苏省新华书店集团有限公司增资至 166,666,667.00 元，新增注册资本 16,666,667.00 元全部由新增股东弘毅投资产业一期基金（天津）（有限合伙）缴纳。上述实收资本经江苏天华大彭会计师事务所有限公司验证，并由其于 2008 年 5 月 30 日出具了苏天会验【2008】8 号验资报告。同日，取得了江苏省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照（注册号：320000000001056 号）。

经《中共江苏省委宣传部 江苏省财政厅关于江苏凤凰新华书业股份有限公司（筹）国有股权管理方案的批复》（苏宣复【2009】2 号、苏财教【2009】74 号）和《中共江苏省委宣传部 江苏省财政厅关于同意设立江苏凤凰新华书业股份有限公司的批复》（苏宣

复【2009】3号、苏财教【2009】75号）批准，本公司整体变更为股份有限公司，并以公司2008年12月31日经审计的账面净资产人民币211,981.32万元，按1:0.7076的比例折成150,000.00万股（每股人民币1元）作为公司的总股本。本次变更业经立信会计师事务所有限公司出具信会师报字（2009）第23832号《验资报告》验证，并于2009年6月30日在江苏省工商行政管理局办理了变更登记手续。江苏凤凰出版传媒集团有限公司、弘毅投资产业一期基金（天津）（有限合伙）按其原出资比例享有江苏凤凰新华书业股份有限公司的股份。

经江苏省委宣传部、江苏省财政厅于2010年12月24日《关于同意江苏凤凰出版传媒集团有限公司将出版主业资产向江苏凤凰新华书业股份有限公司增资的批复》（苏财资【2010】101号）批准，同意出版集团以出版主业资产向本公司增资。出版集团与弘毅投资于2010年12月25日签署了《增资认购协议》，同意出版集团以经江苏华信资产评估有限公司评估的江苏人民出版社有限公司等出版业务相关12家公司股权和出版主业资产截至2010年8月31日的净资产评估值224,292.31万元向本公司作价出资，本公司经中联资产评估有限公司评估的截至2010年8月31日的净资产评估值为627,801.32万元，按照上述评估值，出版集团出资资产折合53,590万股。此次增资完成后，本公司股本总额增加至20.359亿股，其中出版集团持有18.859亿股，占比92.63%，弘毅投资持有1.5亿股，占比7.37%。2010年12月28日，本公司更名为“江苏凤凰出版传媒股份有限公司”。

根据公司2010年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏凤凰出版传媒股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2011]1802号）批准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票50,900.00万股，增加注册资本50,900.00万元。本次发行后公司的注册资本为254,490.00万元，股本为254,490.00万元。本次变更业经立信会计师事务所有限公司出具信会师报字（2011）第13684号《验资报告》验证。公司住所：南京市仙新路98号。法定代表人：陈海燕。许可经营项目：图书、报纸、期刊总发行，图书、报纸、期刊、电子出版物全国连锁经营，图书、报刊、电子出版物批发零售，音像制品连锁经营（分支机构经营），普通货运，酒类、预包装食品批发兼零售。一般经营项目：纸及纸制品，文教用品的销售，货物包装，货物托运，仓储，出版发行信息服务，出版发行营销策划，人才培养，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，房屋租赁，设计、制作、代理、发布国内各类广告（分支机构经营）。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准

则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的, 本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整, 在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等, 于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等, 抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司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。

本公司在购买日对合并成本进行分配, 确认所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。

本公司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; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份

额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及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，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并

当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，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；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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。

(4) 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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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。

(5) 其他金融负债

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上述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：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，

计提减值准备。

(1) 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严重下降,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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 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。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 金额为 500 万元及以上的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法: 非关联方应收款项,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,按账龄计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据		
关联方	与本公司存在控制或被控制、共同控制或被共同控制、施加重大影响或被施加重大影响的各方	
非关联方	除关联方以外的其他各方	
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)		
关联方	余额百分比法	
非关联方	账龄分析法	
组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	10	10
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	80	80
组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的:		
组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方	2	2

3、 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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托代销商品等。

2、 发出存货的计价方法

材料发出时按先进先出法计价，存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，根据财政部(财会[2004]1号)关于印发《新闻出版业会计核算办法》的通知，对库存图书、期刊(杂志)、音像制品、电子出版物、投影片等出版物按分年核价、提取提成差价的方法计提存货跌价准备，出版物经批准报废时，在出版物提成差价(存货跌价准备)中列支。提成差价(存货跌价准备)的计提标准：

(1) 纸质图书按库存图书总定价分年计提

分类	计提比例 (%)
当年出版	0
前一年出版	20
前二年出版	30
前三年及三年以上出版	40

(2) 纸质期刊(包括年鉴)和挂历、年画，按期末库存实际成本全额提取存货跌价准备。

(3) 音像制品、电子出版物和投影片，按年末库存实际成本的 30%提取，如遇上述出版物升级，升级后的原有出版物仍有市场的，保留该出版物库存实际成本 10%，即按年末库存实际成本的 90%提取；升级后的原有出版物已无市场的，则全部报废。

(4) 文化用品及其他商品采用个别认定法计提存货跌价准备。

对于存在退货期约定的销售，退货期未了的发出商品期末也按照上述规定计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚

未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。

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。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差额,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差额,计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

(2) 损益确认

成本法下,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下,在被投资单位账面净利润的基础上考虑:被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致,按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整;以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有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响;对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后,确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司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,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,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，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他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。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的高誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	3	2.77
机器设备	10	3	9.70
运输设备	4	3	24.25
电子设备	3	3	32.33
其他设备	5	3	19.40

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十四) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。所建造的固定资产在建工程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。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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：

- (1) 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；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 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。

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。

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。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地出让合同规定的使用年限	
其他无形资产（软件等）	5 年	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截止本期末，公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支

出，在发生时计入当期损益。

(十七) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

出版单位的销售模式为买断模式、委托代销模式、附有退货条件(退货率、退货期)的销售，委托代销模式和附有退货条件的销售合同多数还约定了结算期。适用的收入确认时点为：

买断模式，发货并取得客户验收单时确认收入。

代销模式，发货、在约定的结算期通过与客户对账并取得代销清单时确认收入。

附有退货条件的销售,发货后在退货期满并在约定的结算期通过与客户对账并取得销售清单后确认收入。如果根据以往同类出版物销售的历史经验等相关因素,可以对退货期内的预计退货率做出可靠估计的,可以在发货并取得客户验收单时确认收入,但应在对退货可能性做出合理、谨慎估计的基础上,同时确认预计负债。

发行单位的批发业务与出版单位销售模式基本一致,收入确认条件也基本相同。发行单位的零售业务一般采用现销模式,对于部分团购客户才也用赊销模式。

对零售业务,无销售退回条件的,以收取货款或取得索取货款的凭据,并将货物提交给购买方时确认销售出版物收入;附有销售退回条件的参照出版单位处理。

对于征订业务,当年春秋两季教材均确认收入,下年春季教材作为预收账款核算。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- ①利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 存在退货期约定情况下的销售收入确认时点

在没有退货期约定的情况下,本公司在商品发出并取得对方确认凭据时确认销售收入。在有退货期约定的情况下,客户于退货期内提前结算的,本公司于结算时确认销售收入;否则,本公司在合同约定的退货期满时确认销售收入。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿企业已发

生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 经营租赁

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十四) 关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策和主要会计估计未发生变更。

(二十六) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法或采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、17%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

(二) 税收优惠及批文

1、 增值税

2011 年 12 月 7 日，财政部、国家税务总局发布《关于继续执行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税[2011]92 号），将宣传文化事业增值税的优惠期延长两年，即自 2011 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日，本公司下属县及县以下新华书店有限责任公司在本地销售的出版物，免征增值税；其他出版业务的子公司属于该文件规定范围内的少儿类出版物、中小学学生课本等出版物在出版环节实行增值税 100% 先征后退政策，除此之外的其他图书和期刊、音像制品在出版环节实行增值税先征后退 50% 政策。

2、 所得税

根据《财政部 国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知》(财税【2009】34号)、《财政部 国家税务总局 中宣部关于转制文化企业名单及认定问题的通知》(财税【2009】105号)、《江苏省财政厅 江苏省国家税务局 江苏省地方税务局 江苏省委宣传部关于发布第一批转制文化企业名单的通知》(苏财税【2010】1号)、《关于我省文化体制改革第二批试点市县和已完成转制企业名单的通知》(琼文改办【2008】15号)、《江苏省财政厅 江苏省国家税务局 江苏省地方税务局 江苏省委宣传部 关于发布第四批转制文化企业名单的通知》(苏财税【2011】45号), 本公司及部分子公司自 2009 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日免征所得税。

序号	单位名称	2012 年度	2011 年度
1	江苏凤凰出版传媒股份有限公司	免征	免征
2	义乌市万卷新华图书有限责任公司	免征	免征
3	江苏新华物流配送有限公司	免征	免征
4	海口琼山新华书店有限公司	免征	免征
5	文昌新华书店有限公司	免征	免征
6	万宁新华书店有限公司	免征	免征
7	儋州新华书店有限公司	免征	免征
8	澄迈新华书店有限公司	免征	免征
9	定安新华书店有限公司	免征	免征
10	保亭新华书店有限公司	免征	免征
11	琼海新华书店有限公司	免征	免征
12	东方新华书店有限公司	免征	免征
13	五指山新华书店有限公司	免征	免征
14	临高新华书店有限公司	免征	免征
15	乐东新华书店有限公司	免征	免征
16	陵水新华书店有限公司	免征	免征
17	琼中新华书店有限公司	免征	免征
18	昌江新华书店有限公司	免征	免征
19	白沙新华书店有限公司	免征	免征
20	南京凤凰新华书店有限责任公司	免征	免征
21	南京新华书店有限责任公司	免征	免征
22	南京江宁新华书店有限责任公司	免征	免征

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

序号	单位名称	2012 年度	2011 年度
23	南京浦口新华书店有限责任公司	免征	免征
24	南京六合新华书店有限责任公司	免征	免征
25	溧水新华书店有限责任公司	免征	免征
26	高淳新华书店有限责任公司	免征	免征
27	无锡新华书店有限责任公司	免征	免征
28	江阴新华书店有限责任公司	免征	免征
29	无锡新华书店有限责任公司锡山分公司	免征	免征
30	宜兴新华书店有限责任公司	免征	免征
31	徐州新华书店有限责任公司	免征	免征
32	丰县新华书店有限责任公司	免征	免征
33	沛县新华书店有限责任公司	免征	免征
34	徐州新华书店有限责任公司铜山分公司	免征	免征
35	睢宁新华书店有限责任公司	免征	免征
36	邳州新华书店有限责任公司	免征	免征
37	新沂新华书店有限责任公司	免征	免征
38	常州新华书店有限责任公司	免征	免征
39	常州新华书店有限责任公司武进分公司	免征	免征
40	常州新华书店有限责任公司金坛分公司	免征	免征
41	常州新华书店有限责任公司溧阳分公司	免征	免征
42	苏州新华书店有限责任公司	免征	免征
43	常熟新华书店有限责任公司	免征	免征
44	张家港新华书店有限责任公司	免征	免征
45	太仓新华书店有限责任公司	免征	免征
46	昆山新华书店有限责任公司	免征	免征
47	苏州新华书店有限责任公司吴城分公司	免征	免征
48	苏州新华书店有限责任公司吴江分公司	免征	免征
49	南通新华书店有限责任公司	免征	免征
50	海安新华书店有限责任公司	免征	免征
51	如皋新华书店有限责任公司	免征	免征
52	如东新华书店有限责任公司	免征	免征
53	通州新华书店有限责任公司	免征	免征
54	海门新华书店有限责任公司	免征	免征

序号	单位名称	2012 年度	2011 年度
55	启东新华书店有限责任公司	免征	免征
56	连云港新华书店有限责任公司	免征	免征
57	赣榆新华书店有限责任公司	免征	免征
58	东海新华书店有限责任公司	免征	免征
59	灌云新华书店有限责任公司	免征	免征
60	灌南新华书店有限责任公司	免征	免征
61	淮安新华书店有限责任公司	免征	免征
62	淮安淮阴新华书店有限责任公司	免征	免征
63	涟水新华书店有限责任公司	免征	免征
64	淮安楚州新华书店有限责任公司	免征	免征
65	洪泽新华书店有限责任公司	免征	免征
66	盱眙新华书店有限责任公司	免征	免征
67	金湖新华书店有限责任公司	免征	免征
68	盐城新华书店有限责任公司	免征	免征
69	盐城新华书店有限责任公司盐都分公司	免征	免征
70	响水新华书店有限责任公司	免征	免征
71	滨海新华书店有限责任公司	免征	免征
72	阜宁新华书店有限责任公司	免征	免征
73	射阳新华书店有限责任公司	免征	免征
74	建湖新华书店有限责任公司	免征	免征
75	大丰新华书店有限责任公司	免征	免征
76	东台新华书店有限责任公司	免征	免征
77	扬州新华书店有限责任公司	免征	免征
78	仪征新华书店有限责任公司	免征	免征
79	高邮新华书店有限责任公司	免征	免征
80	宝应新华书店有限责任公司	免征	免征
81	扬州新华书店有限责任公司江都分公司	免征	免征
82	扬州新华书店有限责任公司邗江分公司	免征	免征
83	镇江新华书店有限责任公司	免征	免征
84	镇江新华书店有限责任公司丹徒分公司	免征	免征
85	丹阳新华书店有限责任公司	免征	免征
86	句容新华书店有限责任公司	免征	免征

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

序号	单位名称	2012 年度	2011 年度
87	扬中新华书店有限责任公司	免征	免征
88	泰州新华书店有限责任公司	免征	免征
89	兴化新华书店有限责任公司	免征	免征
90	靖江新华书店有限责任公司	免征	免征
91	泰兴新华书店有限责任公司	免征	免征
92	姜堰新华书店有限责任公司	免征	免征
93	宿迁新华书店有限责任公司	免征	免征
94	沭阳新华书店有限责任公司	免征	免征
95	泗阳新华书店有限责任公司	免征	免征
96	泗洪新华书店有限责任公司	免征	免征
97	江苏人民出版社有限公司	免征	免征
98	江苏凤凰科学技术出版社有限公司	免征	免征
99	江苏译林出版社有限公司	免征	免征
100	江苏凤凰少年儿童出版社有限公司	免征	免征
101	江苏凤凰电子音像出版社有限公司	免征	免征
102	江苏凤凰教育出版社有限公司	免征	免征
103	江苏凤凰文艺出版社有限公司	免征	免征
104	江苏凤凰出版社有限公司	免征	免征
105	江苏凤凰美术出版社有限公司	免征	免征
106	海南凤凰新华出版发行有限责任公司	免征	免征
107	海口新华书店有限公司	免征	免征
108	三亚新华书店有限公司	免征	免征
109	江苏凤凰信息技术有限公司	免征	免征
110	江苏凤凰职业教育图书有限公司	免征	免征
111	江苏凤凰教育发展有限公司	免征	免征

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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
1	南京新华书店有限责任公司	控股子公司	南京	商业	500	出版物发行	2,261.33		100	100	是			
2	无锡新华书店有限责任公司	控股子公司	无锡	商业	500	出版物发行	6,104.94		100	100	是			
3	徐州新华书店有限责任公司	控股子公司	徐州	商业	1,000	出版物发行	3,780.15		100	100	是			
4	常州新华书店有限责任公司	控股子公司	常州	商业	1,500	出版物发行	6,124.32		100	100	是			
5	苏州新华书店有限责任公司	控股子公司	苏州	商业	4,500	出版物发行	7,789.56		100	100	是			
6	南通新华书店有限责任公司	控股子公司	南通	商业	500	出版物发行	343.82		100	100	是			
7	连云港新华书店有限责任公司	控股子公司	连云港	商业	2,000	出版物发行	2,482.29		100	100	是			
8	淮安新华书店有限责任公司	控股子公司	淮安	商业	2,000	出版物发行	2,874.22		100	100	是			
9	盐城新华书店有限责任公司	控股子公司	盐城	商业	500	出版物发行	1,777.37		100	100	是			

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012年度
财务报表附注

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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
10	扬州新华书店有限责任公司	控股子公司	扬州	商业	500	出版物发行	3,565.57		100	100	是			
11	镇江新华书店有限责任公司	控股子公司	镇江	商业	500	出版物发行	1,502.24		100	100	是			
12	泰州新华书店有限责任公司	控股子公司	泰州	商业	500	出版物发行	2,121.33		100	100	是			
13	宿迁新华书店有限责任公司	控股子公司	宿迁	商业	500	出版物发行	3,809.73		100	100	是			
14	南京凤凰新华书店有限责任公司	控股子公司	南京	商业	1,500	出版物发行	1,570.73		100	100	是			
15	南京江宁新华书店有限责任公司	控股子公司	江宁	商业	200	出版物发行	1,647.12		100	100	是			
16	南京浦口新华书店有限责任公司	控股子公司	浦口	商业	200	出版物发行	346.47		100	100	是			
17	南京六合新华书店有限责任公司	控股子公司	六合	商业	200	出版物发行	871.84		100	100	是			
18	溧水新华书店有限责任公司	控股子公司	溧水	商业	200	出版物发行	840.24		100	100	是			
19	高淳新华书店有限责任公司	控股子公司	高淳	商业	200	出版物发行	577.19		100	100	是			
20	江阴新华书店有限责任公司	控股子公司	江阴	商业	200	出版物发行	1,383.55		100	100	是			

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012年度
财务报表附注

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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
21	宜兴新华书店有限责任公司	控股子公司	宜兴	商业	200	出版物发行	1,080.39		100	100	是			
22	丰县新华书店有限责任公司	控股子公司	丰县	商业	200	出版物发行	2,090.8		100	100	是			
23	沛县新华书店有限责任公司	控股子公司	沛县	商业	200	出版物发行	1,678.85		100	100	是			
24	睢宁新华书店有限责任公司	控股子公司	睢宁	商业	200	出版物发行	3,026.66		100	100	是			
25	邳州新华书店有限责任公司	控股子公司	邳州	商业	200	出版物发行	2,493.66		100	100	是			
26	新沂新华书店有限责任公司	控股子公司	新沂	商业	200	出版物发行	1,952.57		100	100	是			
27	常熟新华书店有限责任公司	控股子公司	常熟	商业	200	出版物发行	2,316.16		100	100	是			
28	张家港新华书店有限责任公司	控股子公司	张家港	商业	200	出版物发行	2,202.9		100	100	是			
29	太仓新华书店有限责任公司	控股子公司	太仓	商业	200	出版物发行	807.99		100	100	是			
30	昆山新华书店有限责任公司	控股子公司	昆山	商业	200	出版物发行	1,710.14		100	100	是			
31	海安新华书店有限责任公司	控股子公司	海安	商业	200	出版物发行	1,368.09		100	100	是			

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012年度
财务报表附注

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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
32	如皋新华书店有限责任公司	控股子公司	如皋	商业	200	出版物发行	2,376.84		100	100	是			
33	如东新华书店有限责任公司	控股子公司	如东	商业	200	出版物发行	1,357.18		100	100	是			
34	通州新华书店有限责任公司	控股子公司	通州	商业	200	出版物发行	1,878.25		100	100	是			
35	海门新华书店有限责任公司	控股子公司	海门	商业	200	出版物发行	1,084.3		100	100	是			
36	启东新华书店有限责任公司	控股子公司	启东	商业	200	出版物发行	1,576.22		100	100	是			
37	赣榆新华书店有限责任公司	控股子公司	赣榆	商业	200	出版物发行	1,527.79		100	100	是			
38	东海新华书店有限责任公司	控股子公司	东海	商业	200	出版物发行	2,135.02		100	100	是			
39	灌云新华书店有限责任公司	控股子公司	灌云	商业	200	出版物发行	1,166.2		100	100	是			
40	灌南新华书店有限责任公司	控股子公司	灌南	商业	200	出版物发行	1,014.47		100	100	是			
41	淮安楚州新华书店有限责任公司	控股子公司	楚州	商业	200	出版物发行	1,274.05		100	100	是			
42	淮安淮阴新华书店有限责任公司	控股子公司	淮阴	商业	200	出版物发行	1,263.24		100	100	是			

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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
43	涟水新华书店有限责任公司	控股子公司	涟水	商业	200	出版物发行	836.14		100	100	是			
44	洪泽新华书店有限责任公司	控股子公司	洪泽	商业	200	出版物发行	497.72		100	100	是			
45	盱眙新华书店有限责任公司	控股子公司	盱眙	商业	200	出版物发行	992.2		100	100	是			
46	金湖新华书店有限责任公司	控股子公司	金湖	商业	200	出版物发行	467.34		100	100	是			
47	响水新华书店有限责任公司	控股子公司	响水	商业	200	出版物发行	1,009.54		100	100	是			
48	滨海新华书店有限责任公司	控股子公司	滨海	商业	200	出版物发行	1,227.16		100	100	是			
49	阜宁新华书店有限责任公司	控股子公司	阜宁	商业	200	出版物发行	2,444.01		100	100	是			
50	射阳新华书店有限责任公司	控股子公司	射阳	商业	200	出版物发行	1,961.5		100	100	是			
51	建湖新华书店有限责任公司	控股子公司	建湖	商业	200	出版物发行	1,399.99		100	100	是			
52	大丰新华书店有限责任公司	控股子公司	大丰	商业	200	出版物发行	814.09		100	100	是			
53	东台新华书店有限责任公司	控股子公司	东台	商业	200	出版物发行	1,309.05		100	100	是			

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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
54	仪征新华书店有限责任公司	控股子公司	仪征	商业	200	出版物发行	910.8		100	100	是			
55	高邮新华书店有限责任公司	控股子公司	高邮	商业	200	出版物发行	1,086.91		100	100	是			
56	宝应新华书店有限责任公司	控股子公司	宝应	商业	200	出版物发行	1,140.33		100	100	是			
57	丹阳新华书店有限责任公司	控股子公司	丹阳	商业	200	出版物发行	1,860.16		100	100	是			
58	句容新华书店有限责任公司	控股子公司	句容	商业	200	出版物发行	1,351.72		100	100	是			
59	扬中新华书店有限责任公司	控股子公司	扬中	商业	200	出版物发行	874.16		100	100	是			
60	兴化新华书店有限责任公司	控股子公司	兴化	商业	200	出版物发行	5,580.42		100	100	是			
61	靖江新华书店有限责任公司	控股子公司	靖江	商业	700	出版物发行	1,960.23		100	100	是			
62	泰兴新华书店有限责任公司	控股子公司	泰兴	商业	200	出版物发行	2,810.35		100	100	是			
63	姜堰新华书店有限责任公司	控股子公司	姜堰	商业	200	出版物发行	2,785.28		100	100	是			
64	沭阳新华书店有限责任公司	控股子公司	沭阳	商业	200	出版物发行	2,382.71		100	100	是			

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012年度
财务报表附注

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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
65	泗阳新华书店有限责任公司	控股子公司	泗阳	商业	200	出版物发行			100	100	是			
66	泗洪新华书店有限责任公司	控股子公司	泗洪	商业	200	出版物发行	2,507.18		100	100	是			
67	江苏新华物流配送有限公司	控股子公司	南京	商业	200	物流配送	142.73		100	100	是			
68	义乌市万卷新华图书有限责任公司	控股子公司	义乌	商业	300	出版物发行	152.42		51	51	是	-73.08		
69	洪泽新华商贸有限公司	控股子公司的子公司	洪泽	商业	30	贸易	18		60	60	是	32.44		
70	江苏现代职教图书发行有限公司	控股子公司	南京	商业	500	出版物发行	255		51	51	是	291.51		
71	北京凤凰顺源物流有限公司	控股子公司	北京	物流	500	物流配送	255		51	51	是	160.13		
72	宿迁苏人文化传媒有限公司	控股子公司的子公司	宿迁	商业	30	出版物发行	15.3		51	51	是	15.04		
73	南京凤凰新联文化发展有限公司	控股子公司的子公司	南京	商业	200	出版物发行	169.65		51	51	是	134.79		
74	凤凰汉竹图书(北京)有限公司	控股子公司的子公司	南京	商业	200	出版物发行	443.62		51	51	是	121.07		
75	上海凤凰颐合文化发展有限公司	控股子公司的子公司	上海	商业	500	文化贸易	255		51	51	是	245.92		

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012年度
财务报表附注

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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
76	江苏凤凰七彩语文文化有限公司	控股子公司的子公司	南京	商业	500	出版物发行	255		51	51	是	423.46		
77	凤凰千高原文化传播有限公司	控股子公司的子公司	北京	商业	200	出版物发行	102		51	51	是	-63.62		
78	江苏凤凰天舟新媒体发展有限公司	控股子公司的子公司	南京	商业	1000	出版物发行	510.00		51	51	是	539.32		
79	北京凤凰壹力文化有限公司	控股子公司的子公司	北京	商业	2000	出版物发行	5,585.21		51	51	是	2,717.70		
80	北京凤凰雪漫文化有限公司	控股子公司的子公司	北京	商业	320	出版物发行	850		51	51	是	-192.36		
81	南京译林教育管理咨询有限公司	控股子公司的子公司	南京	商业	500	文化贸易	255		51	51	是	67.86		
82	凤凰凯歌翻译(大连)有限公司	控股子公司的子公司	大连	商业	300	文化贸易	153		51	51	是	-118.96		
83	南京凤凰教育培训中心	控股子公司的子公司	南京	商业	20	文化贸易	20		100	100	是			
84	苏州凤凰投资管理有限公司	控股子公司	苏州	商业	2,000	文化贸易	2,000		100	100	是			
85	南京译林教育培训中心	控股子公司的子公司	南京	教育	50	教育培训	50		100	100	是			

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012年度
财务报表附注

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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
86	北京凤凰时代文化传播有限公司	控股子公司的子公司	北京	商业	2,000	传媒	1020		51	51	是	918.32		
87	北京凤凰师轩文化发展有限公司	控股子公司的子公司	北京	商业	500	出版发行	376.5		60	60	是	28.37		
88	江苏凤凰德艺文化艺术传播有限公司	控股子公司的子公司	南京	商业	590	教育培训	350		59.32	59.32	是	224.94		
89	杭州凤侠网络科技有限公司	控股子公司的子公司	杭州	开发	1,000	软件开发	800.43		54.5	54.5	是	678.86		
90	海南凤凰新华教材出版有限公司	控股子公司的子公司	海口	商业	5,000	出版发行	9,647.54		100	100	是			

2、通过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	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	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
1、江苏人民出版社有限公司	控股子公司	南京	出版业	5,000	出版物销售	5,457.29		100	100	是			
2、江苏凤凰科学技术出版社有限公司	控股子公司	南京	出版业	4,000	出版物销售	14,325.02		100	100	是			
3、江苏译林出版社有限公司	控股子公司	南京	出版业	3,000	出版物销售	17,049.22		100	100	是			
4、江苏凤凰少年儿童出版社有限公司	控股子公司	南京	出版业	3,225	出版物销售	4,572.63		100	100	是			
5、江苏凤凰电子音像出版社有限公司	控股子公司	南京	出版业	1,500	出版物销售	1,706.87		100	100	是			
6、江苏凤凰教育出版社有限公司	控股子公司	南京	出版业	4,000	出版物销售	59,328.7		100	100	是			
7、江苏凤凰文艺出版社有限公司	控股子公司	南京	出版业	1,500	出版物销售	3,549.88		100	100	是			

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	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
8、江苏凤凰出版社有限公司	控股子公司	南京	出版业	896	出版物销售	2,258.26		100	100	是			
9、江苏凤凰美术出版社有限公司	控股子公司	南京	出版业	2,100	出版物销售	2,165.11		100	100	是			
10、江苏凤凰信息技术有限公司	控股子公司	南京	出版业	3,000	出版物销售	2,601.06		100	100	是			
11、江苏凤凰职业教育图书有限公司	控股子公司	南京	商业	10,000	出版物发行	10,154.26		100	100	是			
12、北京凤凰天下文化发展有限公司	控股子公司	北京	商业	3,000	文化贸易	4,057.29		100	100	是			
13、江苏凤凰教育发展有限公司	控股子公司的子公司	南京	商业	2,000	出版物销售	2,000.00		100	100	是			
14、泰州凤凰文化发展有限公司	控股子公司的子公司	泰州	商业	200	文化贸易	120		60	60	是	89.14		
15、南京马小跳文化传媒有限公司	控股子公司的子公司	南京	商业	200	文化贸易	102		51	51	是	-102.82		

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	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
16、江苏达泰文化传播 有限公司	控股子公司的 子公司	南京	商业	500	文化贸易	500		100	100	是			
17、江苏启慧教育咨询 中心。	控股子公司的 子公司	南京	商业	150	出版物销售	150		100	100	是			
18、江苏时代教育有限 公司	控股子公司的 子公司	南京	商业	2,000	出版物销售	2,000		100	100	是			
19、凤凰阿歇特文化发 展(北京)有限公司	控股子公司	北京	出版	3,000.00	出版物销售	1,219.33		51	51	是	960.04		

3、通过非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	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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
1、江苏凤凰新华文化发展有限责任公司	控股子公司	南京	商业	2,200	文化用品销售	2,153.84		100	100	是			
2、海南凤凰新华出版发行有限责任公司	控股子公司	海口	商业	56,958	出版物发行	34,206.32		51	51	是	31,667.42		
3、海口新华书店有限公司	控股子公司的子公司	海口	商业	150	出版物发行	196.10		100	100	是			
4、三亚新华书店有限公司	控股子公司的子公司	三亚	商业	1,000	出版物发行	2,821.17		100	100	是			
5、海口琼山新华书店有限公司	控股子公司的子公司	海口	商业	500	出版物发行	820.25		100	100	是			
6、文昌新华书店有限公司	控股子公司的子公司	文昌	商业	1,000	出版物发行	2,164.88		100	100	是			
7、万宁新华书店有限公司	控股子公司的子公司	万宁	商业	500	出版物发行	646.54		100	100	是			
8、儋州新华书店有限公司	控股子公司的子公司	儋州	商业	1,000	出版物发行	2,052.37		100	100	是			
9、澄迈新华书店有限公司	控股子公司的子公司	澄迈	商业	100	出版物发行	132.39		100	100	是			
10、定安新华书店有限公司	控股子公司的子公司	定安	商业	200	出版物发行	284.24		100	100	是			

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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
11、保亭新华书店有限公司	控股子公司的子公司	保亭	商业	200	出版物发行	223.32		100	100	是			
12、琼海新华书店有限公司	控股子公司的子公司	琼海	商业	200	出版物发行	376.24		100	100	是			
13、东方新华书店有限公司	控股子公司的子公司	东方	商业	200	出版物发行	293.84		100	100	是			
14、五指山新华书店有限公司	控股子公司的子公司	五指山	商业	100	出版物发行	104.13		100	100	是			
15、临高新华书店有限公司	控股子公司的子公司	临高	商业	90	出版物发行	97.35		100	100	是			
16、乐东新华书店有限公司	控股子公司的子公司	乐东	商业	500	出版物发行	963.75		100	100	是			
17、陵水新华书店有限公司	控股子公司的子公司	陵水	商业	200	出版物发行	218.12		100	100	是			
18、琼中新华书店有限公司	控股子公司的子公司	琼中	商业	200	出版物发行	537.05		100	100	是			
19、昌江新华书店有限公司	控股子公司的子公司	昌江	商业	90	出版物发行	97.19		100	100	是			
20、白沙新华书店有限公司	控股子公司的子公司	白沙	商业	200	出版物发行	226.29		100	100	是			
21、江苏董事会文化传媒有限公司	控股子公司的子公司	南京	商业	900	文化贸易	1126.73		100	100	是			

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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
22、北京念念文化传播有限公司	控股子公司的子公司	北京	商业	20	传媒	644.67		51	51	是	53.18		
23、江苏凤凰克莱教育咨询信息有限公司	控股子公司的子公司	南京	商业	1,900	教育咨询	969.00		51	51	是	405.02		
24、厦门凤凰创壹软件有限公司	控股子公司的子公司	厦门	软件开发	1,336.83	软件开发	7,726.50		51	51	是	1,850.82		
25、海南太阳城大酒店有限公司	控股子公司的子公司	海口	酒店	800	酒店服务	17,917.61		100	100	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

1、 与上期相比本期新增合并单位 11 家， 原因为：

本公司的子公司海南凤凰新华出版发行有限责任公司本期购买海南太阳城大酒店有限公司 100%股权；

本公司的子公司江苏译林出版社有限公司，其子公司北京凤凰壹力文化有限公司的少数股东根据投资协议向北京凤凰壹力文化有限公司投入北京念念文化传播有限公司 51%股权作为出资；

本公司的子公司江苏译林出版社有限公司，其子公司南京译林教育管理咨询有限公司本期新设投资南京译林教育培训中心，持有 100%股权；

本公司的子公司江苏译林出版社有限公司本期新设投资北京凤凰时代文化传播有限公司，持有 51%股权；

本公司的子公司江苏凤凰教育出版社有限公司本期新设投资北京凤凰师轩文化发展有限公司，持有 60%股权；

本公司的子公司江苏凤凰教育出版社有限公司本期购买江苏凤凰克莱教育咨询信息有限公司 51%股权；

本公司的子公司江苏凤凰美术出版社有限公司本期新设投资江苏凤凰德艺文化艺术传播有限公司，持有 59.32%股权；

本公司的子公司江苏凤凰信息技术有限公司本期新设投资杭州凤侠网络科技有限公司，持有 54.5%股权；

本公司的子公司江苏凤凰职业教育图书有限公司本期收购厦门凤凰创壹软件有限公司 51%股权；

本公司本期购买凤凰阿歇特文化发展(北京)有限公司 50%股权，与本公司的子公司江苏译林出版社有限公司原持有的 1%股权合计持有该公司 51%股权；

本公司的子公司海南凤凰新华出版发行有限责任公司本期新设海南凤凰新华教材出版有限公司，持有该公司 100%股权。

2、 本期减少合并单位 1 家， 原因为：

本公司的子公司江苏凤凰职业教育图书有限公司投资的南京凤凰康轩图书有限公司在 2012 年清算注销

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
海南太阳城大酒店有限公司	172,057,302.50	-7,118,810.95
北京念念文化传播有限公司	1,085,338.12	-568,927.98
南京译林教育培训中心	-1,826,961.64	-2,326,961.64
北京凤凰时代文化传播有限公司	18,741,141.27	-1,258,858.73
北京凤凰师轩文化发展有限公司	4,174,301.31	209,301.31
江苏凤凰克莱教育咨询信息有限公司	8,265,637.63	-5,003,788.96
江苏凤凰德艺文化艺术传播有限公司	5,529,525.76	-370,474.24
杭州凤侠网络科技有限公司	14,927,110.13	246,110.13
厦门凤凰创壹软件有限公司	37,771,802.88	22,372,227.60
凤凰阿歇特文化发展(北京)有限公司	19,577,683.23	-4,223,362.26
海南凤凰新华教材出版有限公司	99,300,162.77	2,824,762.77

2、 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
南京凤凰康轩图书有限公司	5,029,904.95	8,763.94

(四) 本期发生的同一控制下企业合并

本公司以 2012 年 1 月 1 日为合并日，支付现金 900 万元元作为合并成本，向母公司江苏凤凰出版传媒集团有限公司购买了其原持有的凤凰阿歇特文化发展(北京)有限公司 50%的股权，合并成本在合并日的账面价值总额为 5,893,334.39 元。与本公司的子公司江苏译林出版社有限公司原持有的 1%股权合计持有凤凰阿歇特文化发展(北京)有限公司 51%股权。

合并日的确定依据：根据北京市新闻出版局同意国有股权变更的批复、江苏省财政厅苏财资（2011）97 号同意国有股权转让的批复，转让基准日为 2011 年 12 月 31 日。

凤凰阿歇特文化发展(北京)有限公司是一家在北京市注册成立的中外合资企业，于 2010 年 1 月 19 日成立，企业法人营业执照注册号：110000450125495。注册地址位于北京市宣武区广安门外大街 3 号凤凰苏源大厦 7 层。公司经营范围为：国内版（不含港、澳、台版）图书批发。组织文化推广交流活动；提供相关咨询服务；图书出版策划咨询服务，国内和国际版权代理服务；提供相关商务咨询服务。

被合并方采用的会计政策与合并方不一致所作调整情况的说明：凤凰阿歇特文化发展（北京）有限公司不计提坏账准备，合并报表时按本公司会计政策统一调整。

被合并方资产和负债的账面价值

项目	合并日	上一资产负债表日
资产总额	13,037,633.81	13,037,633.81
负债总额	1,080,433.67	1,080,433.67

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期期初至合并日的净利润	合并本期期初至合并日的经营活动现金流
凤凰阿歇特文化发展(北京)有限公司	凤凰阿歇特文化发展(北京)有限公司与本公司同受江苏凤凰出版传媒集团有限公司控制,且该控制非暂时性。□	江苏凤凰出版传媒集团有限公司	-	-	-

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

本公司的子公司海南凤凰新华出版发行有限责任公司以 2012 年 3 月 31 日为购买日, 海南省教材出版有限公司以转让的净资产公允价值 96,475,400.00 元(其中包括海南太阳城大酒店有限公司 100%的股权公允价值为 179,176,113.45 元)认购海南凤凰新华出版发行有限责任公司新增注册资本 89,093,600.00 元(合并成本)。购买日的确定依据: 经海南凤凰新华出版发行有限责任公司股东会决议和投资协议, 海南凤凰新华出版发行有限责任公司与海南省教材出版有限公司交接资产的基准日为 2012 年 3 月 31 日。

海南太阳城大酒店有限公司成立于 2000 年 11 月 7 日, 注册地址为海口市农华路 16 甲号, 经营范围: 旅馆业, 餐馆; 美容美发中心; 健身室, 商务中心茶座; 咖啡厅; 商场; 酒店内设桑拿室、足底、中医保健、棋牌室; 机票销售代理服务。

本公司的子公司控股的子公司北京凤凰壹力文化有限公司以 2012 年 4 月 1 日为购买日, 根据投资协议约定以 6,446,687.12 元取得少数股东投入的北京念念文化传播有限公司的 51% 股权(公允价值 6,446,687.12 元)。合并成本在购买日的总额为人民币 6,446,687.12 元。

购买日的确定依据: 北京念念文化传播有限公司股东变更的工商变更登记在 2012 年 3 月完成。

北京念念文化传播有限公司成立于 2009 年 5 月 7 日, 注册地址为北京市朝阳区三间乡金家村 8 号, 经营范围: 组织文化艺术交流活动(不含演出); 经营贸易咨询; 影视策划; 资料编辑; 电脑图文设计、制作; 销售日用品、五金交电、版权贸易。本公司的子公司江苏凤凰教育出版社有限公司以 2012 年 1 月 1 日为购买日, 以增

资支付现金 9,690,000.00 元作为合并成本取得江苏凤凰克莱教育咨询信息有限公司 51% 的股权。

购买日的确定依据：根据投资协议江苏凤凰教育出版社有限公司自 2011 年 12 月 25 日起与江苏凤凰克莱教育咨询信息有限公司的其他股东按投资比例享有收益权，并且江苏凤凰教育出版社有限公司拥有控制权。

江苏凤凰克莱教育咨询信息有限公司成立于年 4 月 1 日，注册地址为南京市水西门大街 291 号 302、303、304 室，经营范围：教育信息咨询，职业技能培训（不含国家统一认可的职业资格证书类培训），日用百货、文具用品销售，网上商品销售，国内贸易。

本公司的子公司江苏凤凰职业教育图书有限公司于以 2012 年 5 月 31 日为购买日，以支付现金 77,265,000.00 元作为合并成本购买厦门凤凰创壹软件有限公司 51% 股权。

购买日的确定依据：经董事会决议和投资协议约定，江苏凤凰职业教育图书有限公司于 2012 年 5 月 31 日付清全部股权转让价款。

厦门凤凰创壹软件有限公司成立于成立于 2005 年 1 月 4 日，注册地址为厦门市软件园二期观日路 26 号 508 单元，经营范围：计算机软件设计、开发、销售及及相关技术咨询与服务。经营各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
北京念念文化传播有限公司	5,603,011.41	本公司的子公司控股的子公司北京凤凰壹力文化有限公司的合并成本为 6,446,687.12 元，在合并中取得北京念念文化传播有限公司 51% 股权可辨认净资产在购买日的公允价值为 843,675.71 元，不可辨认的净资产在购买日的公允价值为 5,603,011.41 元确认为商誉。
江苏凤凰克莱教育咨询信息有限公司	2,922,592.44	本公司的子公司江苏凤凰教育出版社有限公司的合并成本为 9,690,000.00 元，在合并中取得江苏凤凰克莱教育咨询信息有限公司 51% 股权可辨认净资产在购买日的公允价值为 6,767,407.56 元，不可辨认的净资产在购买日的公允价值为 2,922,592.44 元确认为商誉。
厦门凤凰创壹软件有限公司	69,411,216.61	本公司的子公司江苏凤凰职业教育图书有限公司的合并成本为 77,265,000.00 元，在合并中取得北京念念文化传播有限公司 51% 股权可辨认净资产在购买日的公允价值为 7,853,783.39 元，不可辨认的净资产在购买日的公允价值为 69,411,216.61 元确认为商誉。

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
海南太阳城大酒店有限公司	-	本公司的子公司海南凤凰新华出版发行有限责任公司合并成为 179,176,113.45 元，在合并中取得海南太阳城大酒店有限公司 100% 股权可辨认净资产在购买日的公允价值为 179,176,113.45 元。

2、被购买方可辨认资产和负债的情况

被购买方	项目	购买日	
		账面价值	公允价值
北京念念文化传播有限公司			
	流动资产	3,714,226.98	3,714,226.98
	非流动资产	173,422.34	173,422.34
	流动负债	2,233,383.22	2,233,383.22
	非流动负债		
江苏凤凰克莱教育咨询信息有限公司			
	流动资产	17,596,220.59	17,596,220.59
	非流动资产	2,196,793.91	2,196,793.91
	流动负债	6,523,587.91	6,523,587.91
	非流动负债		
厦门凤凰创壹软件有限公司			
	流动资产	8,703,088.22	
	非流动资产	8,505,296.37	
	流动负债	1,584,809.31	
	非流动负债	224,000.00	
海南太阳城大酒店有限公司			
	流动资产	2,475,938.70	2,475,938.70
	非流动资产	178,461,692.55	178,461,692.55
	流动负债	1,761,517.80	1,761,517.80
	非流动负债		

被购买方	自购买日至本期期末的收入	自购买日至本期期末的净利润□	自购买日至本期期末的经营活净现金流量
北京念念文化传播有限公司	111,193.46	-568,927.98	-187,033.46
江苏凤凰克莱教育咨询信息有限公司	1,671,447.61	-5,003,788.96	-5,058,903.70
厦门凤凰创壹软件有限公司	30,779,530.98	22,372,227.60	17,356,503.01
海南太阳城大酒店有限公司	14,811,092.45	-7,118,810.95	629,469.68

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	608,529.47	290,851.87
银行存款	5,861,929,862.62	7,089,204,313.25
其他货币资金	6,483,096.69	26,475,438.36
合计	5,869,021,488.78	7,115,970,603.48

其末无受限制的货币资金

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资		196,771.00

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,949,598.00	5,552,654.25
商业承兑汇票		
合计	2,949,598.00	5,552,654.25

2、 期末应收票据中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款

(四) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	221,867,077.23	73.40	22,156,440.63	9.99	212,417,446.09	73.02	21,240,137.66	10.00
1 至 2 年	37,970,219.01	12.56	7,593,477.61	20.00	46,817,740.70	16.09	9,360,621.70	19.99
2 至 3 年	17,816,317.35	5.89	8,905,278.68	49.98	15,168,691.24	5.21	7,581,983.35	49.98
3 年以上	24,597,267.86	8.14	19,951,671.64	81.11	16,497,143.24	5.67	13,345,252.52	80.89
合计	302,250,881.45	100.00	58,606,868.55		290,901,021.27	100.00	51,527,995.23	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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								
关联方	112,420.04	0.04	2,248.40	0.00	52,596.95	0.02	1,051.94	0.00
非关联方	300,365,456.05	99.38	57,082,928.62	97.40	290,089,719.44	99.72	50,772,846.51	98.53
组合小计	300,477,876.09	99.41	57,085,177.02	97.40	290,142,316.39	99.74	50,773,898.45	98.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,773,005.36	0.59	1,521,691.53	2.60	758,704.88	0.26	754,096.78	1.46
合计	302,250,881.45	100.00	58,606,868.55	100.00	290,901,021.27	100.00	51,527,995.23	100.00

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	221,551,567.01	73.76	22,155,156.70	212,398,511.19	73.22	21,239,851.12
1-2 年	37,967,073.51	12.64	7,593,414.70	46,801,482.70	16.13	9,360,296.54
2-3 年	17,810,317.35	5.93	8,905,158.68	15,130,271.96	5.22	7,565,135.98
3 年以上	23,036,498.18	7.67	18,429,198.54	15,759,453.59	5.43	12,607,562.87
合计	300,365,456.05	100.00	57,082,928.62	290,089,719.44	100.00	50,772,846.51

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
关联方	112,420.04	2%	2,248.40

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
零星多户	1,521,691.53	1,521,691.53	100.00%	收回可能性小
POS 收银款	251,313.83			通过银联收款不存在坏账情况，期末有余额受时间差的影响
合计	1,773,005.36	1,521,691.53		

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
各子公司长期未收回的零星客户	货款	831,770.98	无法收回	否

4、 期末数中应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
江苏凤凰出版传媒集团有限公司（江苏省出版总社）	69,164.69	1,383.29	52,596.95	1,051.94

5、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
南京康轩文教图书有限公司	客户	15,691,576.62	1 年以内	5.19
湖南天舟华文印制传媒有限公司	客户	8,572,840.28	1 年以内	2.84
安徽新九雅图书有限公司	客户	6,129,259.75	1 年以内\1-2 年	2.03
北京当当网信息技术有限公司	客户	7,945,191.47	1 年以内	2.63
南京阳宽网络科技有限公司	客户	4,798,900.00	1 年以内	1.59

6、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
江苏凤凰出版传媒集团有限公司（江苏省出版总社）	母公司	69,164.69	0.02
江苏凤凰资产管理有限责任公司	关联方	6,000.00	0.002
北京字里行间文化发展有限公司	其他关联方	3,145.50	0.001
江苏凤凰台文化传播有限公司	关联方	8,109.85	0.003
江苏凤凰台饭店有限公司	关联方	26,000.00	0.01
合计		112,420.04	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	101,883,005.36	63.63	400,912,483.87	69.68
1 至 2 年	43,118,452.10	26.93	17,120,760.88	2.98
2 至 3 年	9,094,294.33	5.68	156,404,648.15	27.18
3 年以上	6,031,666.65	3.77	959,909.61	0.17
合计	160,127,418.44	100.00	575,397,802.51	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
南京广厦(集团)万杰置业有限公司	供应商	38,010,000.00	1 年以内、1-2 年	购房款
南京凤凰地产有限公司	关联方	21,035,782.00	1 年以内	购房款
常州莱蒙都会置业有限公司	供应商	14,200,000.00	1 年以内	购房款
海南文茂纸业业有限公司	供应商	12,963,716.69	1 年以内	货款
南京博瑞杰数码科技有限公司	供应商	5,808,100.00	1 年以内	货款
合计		92,017,598.69		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(六) 应收利息

1、 应收利息

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
定期存款利息	6,567,684.76	9,936,965.27	6,567,684.76	9,936,965.27
理财利息		30,546,097.22		30,546,097.22
合计	6,567,684.76	40,483,062.49	6,567,684.76	40,483,062.49

2、 期末应收利息中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款

(七) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	112,060,562.21	66.28	6,217,993.83	5.55	50,973,340.31	57.52	3,669,814.19	7.20
1 至 2 年	31,539,337.40	18.65	2,595,301.91	8.23	26,295,861.55	29.67	2,097,004.91	7.97
2 至 3 年	14,228,358.28	8.42	2,199,481.56	15.46	3,483,911.16	3.93	1,759,305.58	50.50
3 年以上	11,244,171.56	6.65	6,823,956.49	60.69	7,867,129.59	8.88	6,374,145.44	81.02
合计	169,072,429.45	100.00	17,836,733.78		88,620,242.61	100.00	13,900,270.12	

2、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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								
关联方	96,032,746.47	56.80	1,920,654.94	10.77	36,846,680.51	41.58	736,933.61	5.30
非关联方	72,189,798.56	42.70	15,188,399.94	85.15	51,217,261.70	57.79	12,607,036.11	90.70
组合小计	168,222,545.03	99.50	17,109,054.88	95.92	88,063,942.21	99.37	13,343,969.72	96.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	849,884.42	0.50	727,678.90	4.08	556,300.40	0.63	556,300.40	4.00
合计	169,072,429.45	100.00	17,836,733.78	100.00	88,620,242.61	100.00	13,900,270.12	100.00

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	49,740,333.66	68.90	4,974,033.37	31,501,319.84	61.51	3,150,131.98
1—2 年	10,913,973.11	15.12	2,182,794.62	8,801,810.01	17.19	1,760,362.00
2—3 年	3,989,404.97	5.53	1,994,702.49	3,449,211.16	6.73	1,724,605.58
3 年以上	7,546,086.82	10.45	6,036,869.46	7,464,920.69	14.58	5,971,936.55
合计	72,189,798.56	100.00	15,188,399.94	51,217,261.70	100.00	12,607,036.11

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方	96,032,746.47	2	1,920,654.94

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
备用金等临时户	122,205.52			期后已收回
长期未收回的零星户	727,678.90	727,678.90	100.00%	无法收回
合计	849,884.42	727,678.90		

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
3家零星户	押金	80,194.52	无法收回	否

4、 期末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
江苏凤凰出版传媒集团有限公司 (江苏省出版总社)	70,946,040.36	1,418,920.81	35,502,003.78	710,040.08

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	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比 例(%)	性质或内容
江苏凤凰出版传媒集团有限公司 (江苏省出版总社)	母公司	70,946,040.36	1 年以内	41.96	代收代付社 保款
北京字里行间文化发展有限公司	其他关联方	23,110,000.00	1 年以内	13.67	资金往来
江阴市城西投资开发有限公司		4,322,469.00	1 年以内、1-2 年	2.56	土地款
南京市鼓楼区财政局		2,437,497.13	1 年以内	1.44	
海口市财政局		1,064,141.74	1 年以内	0.63	

6、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款 总额的比例(%)
江苏凤凰出版传媒集团有限公司(江苏省出版 总社)	母公司	70,946,040.36	41.96
北京字里行间文化发展有限公司	其他关联方	23,110,000.00	13.67
江苏《东方娃娃》期刊有限公司	联营企业	1,041,489.23	0.62
江苏凤凰国际文化中心	其他关联方	225,000.00	0.13
海南省教材出版有限公司	其他关联方	491,806.88	0.29
凤凰传奇影业有限公司	其他关联方	218,410.00	0.13
合计		96,032,746.47	

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,260,102.31		20,260,102.31	15,353,106.31		15,353,106.31
材料采购	1,309,550.00		1,309,550.00	1,020,557.01		1,020,557.01
周转材料	3,197,388.08		3,197,388.08	3,551,898.14		3,551,898.14
在产品	316,832,055.80		316,832,055.80	223,808,624.75		223,808,624.75
库存商品	1,378,093,065.94	371,211,279.07	1,006,881,786.87	1,486,752,710.90	336,426,651.72	1,150,326,059.18
发出商品	230,703,118.92	46,782,945.36	183,920,173.56	239,166,524.83	38,264,640.86	200,901,883.97
合计	1,950,395,281.05	417,994,224.43	1,532,401,056.62	1,969,653,421.94	374,691,292.58	1,594,962,129.36

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	336,426,651.72	126,059,527.00		91,274,899.65	371,211,279.07
发出商品	38,264,640.86	10,006,853.74		1,488,549.24	46,782,945.36
合计	374,691,292.58	136,066,380.74		92,763,448.89	417,994,224.43

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
兴业银行城南支行结构化融资 2012 第 26-2 期南京交建委托债权投资理财	100,000,000.00	
北京银行南京分行营业部稳健系列人民币 12 个月期限组合投资非保本理财产品	300,000,000.00	
民生银行南京营业部非凡理财人民币 T1346 公期理财产品	210,000,000.00	
北京银行南京分行营业部稳健系列人民币 6 个月期限银行间保证收益理财产品	100,000,000.00	
兴业银行城南支行结构化融资 2012 第 162 期驰宏锌诺委托债权投资理财	250,000,000.00	
广发省行营业部“名利双收”人民币理财计划产品	50,000,000.00	
广发省行营业部“物华添宝”人民币理财计划产品	100,000,000.00	
工商银行湖南路支行工赢理财共赢 3 号 2012 年第 72 期	60,000,000.00	
兴业银行城南支行结构化融资 2012 第 230 期福建水泥委托债权投资理财	105,000,000.00	
北京银行南京分行营业部稳健系列人民币 357 天期限组合投资型非保本理财产品	300,000,000.00	
中国工商银行法人人民币理财产品 0050ZSTD		15,000,000.00
中国工商银行无固定期限超短期人民币理财产品 (0701CDQB)		26,800,000.00
交通银行“领汇财富”理财产品	6,000,000.00	
工银理财共赢 3 号保本型 2012 年第 18 期	1,000,000.00	

项目	期末余额	年初余额
工银理财共赢 3 号保本型 2012 年第 22 期	25,000,000.00	
交通银行“蕴通财务稳得利”集合理财	43,000,000.00	
银行利多多理财产品	2,000,000.00	
合计	1,652,000,000.00	41,800,000.00

(十) 持有至到期投资

项目	期末余额	年初余额
影视制作投资款		21,700,000.00
合计		21,700,000.00

持有至到期投资的说明：影视制作投资款是本公司对北京紫金长天传媒文化有限公司影视制作投资款，合作期限 2 年，本期到期收回。

(十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
合营企业	4,929,908.43	4,135,804.85
联营企业	16,726,089.17	8,129,457.05
其他股权投资	4,821,679.00	4,821,679.00
小计	26,477,676.60	17,086,940.90
减：减值准备		
合计	26,477,676.60	17,086,940.90

2、 合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：人民币万元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	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、合营企业							
江苏《东方娃娃》期刊有限公司	55.00	50.00	1,226.00	329.65	0.09	2,093.88	144.38
二、联营企业							
江苏长江职教信息咨询有限公司	32.95	32.95	1,732.12	10.95	0.17	14.63	39.07
靖江新华世纪影城有限公司	20.00	20.00	857.05	392.99	464.07	804.82	49.84
南京凤凰康轩文化咨询有限公司	30.00	30.00	0.04	181.63	184.48	566.92	-20.77
无锡凤凰文化发展有限公司	49.00	49.00	240.01	100.14	139.87	37.08	0.41
徐州凤凰文化发展有限公司	49.00	49.00	185.46	-	0.02	18.65	0.94
张家港凤凰文化发展有限公司	49.00	49.00	228.48	20.09	208.39	21.33	2.24
常州凤凰文化发展有限公司	49.00	49.00	525.51	21.88	0.05	220.86	60.12
江苏凤凰优阅信息科技有限公司	40.00	40.00	1,000.00		1,000.00		
南京博书堂文化有限公司	49.00	49.00	100.00		100.00		

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏长江职教信息咨询有限公司	权益法	5,800,000.00		5,671,275.30		5,671,275.30	32.95	32.95				
江苏有孚软件有限公司	权益法	1,910,400.00	1,865,239.89	-1,865,239.89								
靖江新华世纪影城有限公司	权益法	1,000,000.00	828,737.53	99,682.77		928,420.30	20.00	20.00				
南京凤凰康轩文化咨询有限公司	权益法	300,000.00	615,736.46	-62,305.61		553,430.85	30.00	30.00				
无锡凤凰文化发展有限公司	权益法	980,000.00	683,326.21	2,012.81		685,339.02	49.00	49.00				
徐州凤凰文化发展有限公司	权益法	980,000.00	904,114.68	4,628.19		908,742.87	49.00	49.00				
张家港凤凰文化发展有限公司	权益法	980,000.00	1,010,130.51	10,987.04		1,021,117.55	49.00	49.00				
常州凤凰文化发展有限公司	权益法	1,960,000.00	2,222,171.77	245,591.51		2,467,763.28	49.00	49.00				49,000.00
江苏《东方娃娃》期刊有限公司	权益法	742,500.00	4,135,804.85	794,103.58		4,929,908.43	55.00	50.00	董事会成员占50%			
江苏凤凰优阅信息科技有限公司	权益法	4,000,000.00		4,000,000.00		4,000,000.00	40.00	40.00				
南京博书堂文化有限公司	权益法	490,000.00		490,000.00		490,000.00	49.00	49.00				
权益法小计			12,265,261.90	9,390,735.70		21,655,997.60						49,000.00
南京科信文化传媒有限责任公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	15.00	15.00				
深圳特区图书贸易中心	成本法		202,779.00			202,779.00	5 以下	5 以下				20,278.00
新淮铁路	成本法	7,000.00	7,000.00			7,000.00	5 以下	5 以下				
吴江市农村商业银行股份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00						
淮江公路	成本法	111,900.00	111,900.00			111,900.00						
成本法小计			4,821,679.00			4,821,679.00						20,278.00
合计			17,086,940.90	9,390,735.70		26,477,676.60						69,278.00

(十二) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	170,773,250.40	9,788,601.61		180,561,852.01
(1) 房屋、建筑物	158,499,243.80	9,589,925.61		168,089,169.41
(2) 土地使用权	12,274,006.60	198,676.00		12,472,682.60
2. 累计折旧和累计摊销合计	91,891,170.23	8,120,033.75		100,011,203.98
(1) 房屋、建筑物	90,455,665.75	7,771,174.66		98,226,840.41
(2) 土地使用权	1,435,504.48	348,859.09		1,784,363.57
3. 投资性房地产净值合计	78,882,080.17	9,788,601.61	8,120,033.75	80,550,648.03
(1) 房屋、建筑物	68,043,578.05	9,589,925.61	7,771,174.66	69,862,329.00
(2) 土地使用权	10,838,502.12	198,676.00	348,859.09	10,688,319.03
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	78,882,080.17	9,788,601.61	8,120,033.75	80,550,648.03
(1) 房屋、建筑物	68,043,578.05	9,589,925.61	7,771,174.66	69,862,329.00
(2) 土地使用权	10,838,502.12	198,676.00	348,859.09	10,688,319.03

(十三) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	3,183,411,123.83		485,233,898.06	79,467,673.72	3,589,177,348.17
其中：房屋及建筑物	2,733,598,518.65		439,093,944.09	62,334,403.15	3,110,358,059.59
机器设备	95,568,704.90		2,988,465.14	2,410,234.24	96,146,935.80
运输工具	103,248,610.72		15,982,436.65	5,219,792.33	114,011,255.04
电子设备	197,259,729.41		20,308,422.98	8,044,343.79	209,523,808.60
其他	53,735,560.15		6,860,629.20	1,458,900.21	59,137,289.14
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	1,427,970,245.14	2,200,641.55	109,598,631.17	36,400,919.87	1,503,368,597.99
其中：房屋及建筑物	1,101,248,881.49	648,632.87	62,177,222.94	20,217,556.72	1,143,857,180.58
机器设备	58,292,978.11		11,375,796.15	2,306,377.84	67,362,396.42
运输工具	66,625,836.92	793,866.10	13,234,488.19	4,781,607.64	75,872,583.57
电子设备	160,894,299.57	214,424.36	20,826,325.41	7,708,050.54	174,226,998.80
其他	40,908,249.05	543,718.22	1,984,798.48	1,387,327.13	42,049,438.62

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,755,440,878.69	483,033,256.51	152,665,385.02	2,085,808,750.18
其中：房屋及建筑物	1,632,349,637.16	438,445,311.22	104,294,069.37	1,966,500,879.01
机器设备	37,275,726.79	2,988,465.14	11,479,652.55	28,784,539.38
运输工具	36,622,773.80	15,188,570.55	13,672,672.88	38,138,671.47
电子设备	36,365,429.84	20,093,998.62	21,162,618.66	35,296,809.80
其他	12,827,311.10	6,316,910.98	2,056,371.56	17,087,850.52
四、减值准备合计	1,835,578.98			1,835,578.98
其中：房屋及建筑物	1,835,578.98			1,835,578.98
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	1,753,605,299.71	483,033,256.51	152,665,385.02	2,083,973,171.20
其中：房屋及建筑物	1,630,514,058.18	438,445,311.22	104,294,069.37	1,964,665,300.03
机器设备	37,275,726.79	2,988,465.14	11,479,652.55	28,784,539.38
运输工具	36,622,773.80	15,188,570.55	13,672,672.88	38,138,671.47
电子设备	36,365,429.84	20,093,998.62	21,162,618.66	35,296,809.80
其他	12,827,311.10	6,316,910.98	2,056,371.56	17,087,850.52

本期折旧额 109,598,631.17 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 144,576,942.50 元。

2、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	类别
徐州书城	92,707,125.50	房屋及建筑物
南京市湖南路 1 号凤凰国际书城	78,987,225.50	房屋及建筑物
北京壹力文化燕郊空港物流	46,851,573.91	房屋及建筑物
东方书城	41,808,142.40	房屋及建筑物
武进书城	35,710,818.62	房屋及建筑物
滨海图书发行大厦	34,107,859.77	房屋及建筑物
徐州市淮海西路 29 号凤凰书城 1-6 楼	32,422,120.61	房屋及建筑物
淮安市淮海北路 39 淮安书城	31,918,463.06	房屋及建筑物
句容市东大街句容书城	30,907,461.19	房屋及建筑物
靖江新华书店书城	25,011,594.88	房屋及建筑物

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

项 目	账面价值	类别
启东凤凰书城大楼	16,399,707.27	房屋及建筑物
建湖书城大楼	14,592,914.55	房屋及建筑物
北京豪成大厦-北京朝阳区左家庄中街 6 号院 9 号楼 18 层 1807~1809	6,812,367.13	房屋及建筑物
科技出版社广州富力盈信	3,747,871.12	房屋及建筑物
东海经济开发区教材仓库	3,256,836.09	房屋及建筑物
扬中新华书店江洲路门店（改扩建）	2,669,893.45	房屋及建筑物
保亭新华书店综合楼（第一、二层营业）	2,175,748.92	房屋及建筑物
科技出版社广州星汇云锦	2,012,778.52	房屋及建筑物
科技出版社北京办事处	1,817,414.58	房屋及建筑物
盱眙新华书店仓库加层	1,700,000.00	房屋及建筑物
太仓新华书店仓库	1,605,287.33	房屋及建筑物
泗阳新华书店洋河门市	1,448,587.15	房屋及建筑物
江宁区东山镇上元大街 485 号泰富花苑 1 幢办公室用房	1,434,211.38	房屋及建筑物
科技出版社南通办事处	1,229,992.94	房屋及建筑物
科技出版社苏办房产（枫情水岸花园 49-1603）	1,078,574.99	房屋及建筑物
滨海新华时代仓库综合楼（汽车城装修）	753,617.24	房屋及建筑物
徐州马场湖仓库办公室	706,917.24	房屋及建筑物
句容综合楼底层（商业街）	410,974.64	房屋及建筑物
邳州市土山镇街道土山门市	407,146.52	房屋及建筑物
沐阳新华书店扎下东库房	401,331.44	房屋及建筑物
科技出版社星汇云锦车位	392,781.38	房屋及建筑物
扬中新华书店江洲路三楼住房	332,515.44	房屋及建筑物
陵水新华书店仓库平顶房	326,494.17	房屋及建筑物
科技出版社徐州办事处	320,011.48	房屋及建筑物
仪征新华书店西园路仓库	292,887.70	房屋及建筑物
保亭新华书店旧门市楼（第 1、2 层）	215,278.81	房屋及建筑物
丰县钢构库房	165,096.20	房屋及建筑物
泗阳新华书店洋河门市仓库	162,350.80	房屋及建筑物
睢宁校园书亭（睢小）	107,196.19	房屋及建筑物
建湖市湖中路四楼会议室(一)	100,536.12	房屋及建筑物
建湖市湖中路四楼会议室(二)	97,726.00	房屋及建筑物
东海新华书店校园书亭	73,023.09	房屋及建筑物
万宁新华书店仓库 1 栋(c101 房)	69,713.42	房屋及建筑物
南京六合区实验初中书亭	53,022.63	房屋及建筑物
南京六合区实小书亭	51,155.06	房屋及建筑物

项 目	账面价值	类别
建湖市湖中路店活动板房	45,076.58	房屋及建筑物
东方新华书店东河房产	28,908.69	房屋及建筑物
盱眙新华书店书亭	27,757.84	房屋及建筑物
靖江新华书店外国语学校书亭	24,239.47	房屋及建筑物
铜山房村门市	19,154.24	房屋及建筑物
常州新华书店校园书亭	858.30	房屋及建筑物
合 计	518,000,341.55	

(十四) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
书城、文化广场、 仓库和发行大厦 基础建设项目	797,257,624.93		797,257,624.93	296,146,870.08		296,146,870.08
基础教育出版数 字化和 ERP 项 目建设	3,452,758.61		3,452,758.61			
其他设备安装等 零星工程	1,631,933.23	562,583.23	1,069,350.00	758,783.23	503,383.23	255,400.00
合 计	802,342,316.77	562,583.23	801,779,733.54	296,905,653.31	503,383.23	296,402,270.08

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程进度	资金来源	期末余额
苏州国际书城		3,003,171.01	330,199,066.58	82,905.99	14,094.01	未完工	募集资金	333,105,237.59
南通书城		-	140,752,857.50	22,179.49	3,770.51	未完工	募集资金	140,726,907.50
连云港东方书城	92,600,000.00	101,379,883.96	9,338,222.50	16,306,001.17	10,236,274.00	未完工	自筹资金	84,175,831.29
姜堰书城	10,000,000.00	19,749,952.92	25,743,221.34			未完工	募集资金	45,493,174.26
宿迁书城			40,183,961.00			未完工	自筹资金	40,183,961.00
徐州凤凰书城	150,000,000.00	112,560,997.97	25,455,176.47	95,350,000.00	5,072,282.00	未完工	自筹资金	37,593,892.44
图书发行大楼		16,895,144.50	86,000.00			未完工	自筹资金	16,981,144.50
凤凰新华如皋港商贸城	30,000,000.00	8,200,317.01	7,718,333.62			未完工	自筹资金	15,918,650.63
射阳文化广场土地出让金			15,000,000.00			未完工	自筹资金	15,000,000.00
合肥土地出让金			12,454,400.00			未完工	自筹资金	12,454,400.00
阜宁城南新区楼工程			8,344,268.75			未完工	自筹资金	8,344,268.75
澄迈金江大商场及仓库房地产	8,050,000.00	6,575,774.29	728,785.88			未完工	自筹资金	7,304,560.17
海安储运新仓库	8,000,000.00	424,779.05	4,721,674.31			未完工	自筹资金	5,146,453.36
北京土地出让金			5,000,000.00			未完工	自筹资金	5,000,000.00
铜山书城装修工程		2,838,375.84	1,063,506.49			未完工	自筹资金	3,901,882.33
九所新区综合大楼(乐东)		3,658,526.73	1,003.00			未完工	自筹资金	3,659,529.73
苏州书城改造			3,731,654.44	18,750.00	147,855.64	未完工	自筹资金	3,565,048.80
邳州营业综合楼装修		989,310.00	2,524,217.71			未完工	自筹资金	3,513,527.71
ERP项目			3,672,744.61	188,022.22	31,963.78	未完工	自筹资金	3,452,758.61
新华大厦		3,252,151.39				未完工	自筹资金	3,252,151.39

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程进度	资金来源	期末余额
高邮新仓库及网点建设	1,562,550.00	1,422,174.00	967,925.62	-	-	未完工	自筹资金	2,390,099.62
仪征西园路仓储办公楼	3,000,000.00	127,068.91	1,665,992.92			未完工	自筹资金	1,793,061.83
高淳书城装修			1,429,138.66		-	未完工	自筹资金	1,429,138.66
凤凰和熙装修			951,493.23		-	未完工	自筹资金	951,493.23
镇江书城		180,000.00	732,953.00			未完工	募集资金	912,953.00
泰兴征地建仓库	6,100,000.00		800,000.00			未完工	自筹资金	800,000.00
清澜书店大楼（文昌）	9,805,000.00	244,685.00	457,700.00			未完工	自筹资金	702,385.00
吴江电梯			643,950.00		-	未完工	自筹资金	643,950.00
海门文化广场		612,000.00				未完工	自筹资金	612,000.00
新华大厦四楼	4,000,000.00		610,153.00			未完工	自筹资金	610,153.00
老庄土地		503,383.23				未完工	自筹资金	503,383.23
购开发区仓库	4,000,000.00		409,638.00			未完工	自筹资金	409,638.00
句容新华书店图书城		120,000.00	592,343.28	332,343.28		未完工	自筹资金	380,000.00
百子亭局部翻建		235,400.00				未完工	自筹资金	235,400.00
响水中小学教材发行大厦		77,800.00	3,412,846.70	3,261,645.70		未完工	自筹资金	229,001.00
新港物流二期		44,500.00	180,286.13			未完工	募集资金	224,786.13
南京中山东路		20,000.00	170,000.00			未完工	自筹资金	190,000.00
苏州物流中心仓库二期			152,980.51	-	1,850.00	未完工	自筹资金	151,130.51
扬州书城			121,059.00			未完工	募集资金	121,059.00
江阴书城		100,000.00				未完工	自筹资金	100,000.00
东海牛山北路门市装修		59,200.00					自筹资金	59,200.00

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程进度	资金来源	期末余额
书城改造项目	6,000,000.00		75,000.00			未完工	自筹资金	75,000.00
建造文化中路综合楼			30,700.00			未完工	自筹资金	30,700.00
海安墩头新门市	450,000.00	14,404.50	-			未完工	自筹资金	14,404.50
灌南教材仓库工程		4,120,304.25		4,120,304.25			自筹资金	-
黄流门市部装修（乐东）		3,646,747.39	2,084,710.49	5,731,457.88			自筹资金	-
海安曲塘门市新综合楼	2,100,000.00	2,408,647.82	216,149.62	2,624,797.44			自筹资金	-
通州横河路门面房		2,405,250.00	2,595,001.50	5,000,251.50			自筹资金	-
滨海新华汽车城装修		590,972.50	271,704.74	862,677.24			自筹资金	-
海门北海路储运仓库		300,000.00	755,608.50	1,055,608.50			自筹资金	-
盱眙教材仓库	1,200,000.00	144,731.04	1,171,444.13	1,316,175.17			自筹资金	-
基础教育出版数字化建设			12,051,933.23	1,699,794.89	10,352,138.34		募集资金	-
苏州书店客货梯	330,598.29		330,598.29	330,598.29			自筹资金	-
办公附属楼			100,000.00	100,000.00			自筹资金	-
滨海图书发行大厦			3,092,469.75	3,092,469.75			自筹资金	-
建湖书城重建项目	16,000,000.00		2,068,606.90	2,068,606.90			自筹资金	-
射阳西仓库（车城）扩建工程			1,012,352.84	1,012,352.84			自筹资金	-
合计		296,905,653.31	675,873,834.24	144,576,942.50	25,860,228.28			802,342,316.77

3、 在建工程减值准备

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少 (注)	期末余额	计提原因
老庄土地	503,383.23			503,383.23	新沂老庄土地系市政规划, 让公安局使用
东海牛山北路门市装修		59,200.00		59,200.00	长期停工
合计	503,383.23	59,200.00		562,583.23	

(十五) 固定资产清理

项 目	年初余额	期末余额
邳州八集门市	13,110.44	13,110.44

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、 账面原值合计	546,197,436.54	28,083,952.27	6,114,061.05	568,167,327.76
(1). 土地使用权	528,324,072.82	14,337,587.53	6,114,061.05	536,547,599.30
(2). 财务软件	6,761,905.92	1,826,622.31		8,588,528.23
(3). 电子系统	11,111,457.80	11,919,742.43		23,031,200.23
2、 累计摊销合计	52,350,478.64	17,267,403.03	807,349.66	68,810,532.01
(1). 土地使用权	38,533,083.80	14,846,456.32	807,349.66	52,572,190.46
(2). 财务软件	4,688,798.82	1,017,175.02		5,705,973.84
(3). 电子系统	9,128,596.02	1,403,771.69		10,532,367.71
3、 无形资产账面净值合计	493,846,957.90	28,083,952.27	22,574,114.42	499,356,795.75
(1). 土地使用权	489,790,989.02	14,337,587.53	20,153,167.71	483,975,408.84
(2). 财务软件	2,073,107.10	1,826,622.31	1,017,175.02	2,882,554.39
(3). 电子系统	1,982,861.78	11,919,742.43	1,403,771.69	12,498,832.52
4、 减值准备合计	755,565.00			755,565.00
(1). 土地使用权				
(2). 财务软件	755,565.00			755,565.00
(3). 电子系统				
无形资产账面价值合计	493,091,392.90	28,083,952.27	22,574,114.42	498,601,230.75
(1). 土地使用权	489,790,989.02	14,337,587.53	20,153,167.71	483,975,408.84
(2). 财务软件	1,317,542.10	1,826,622.31	1,017,175.02	2,126,989.39
(3). 电子系统	1,982,861.78	11,919,742.43	1,403,771.69	12,498,832.52

本期摊销额 17,267,403.03 元。

3、 期末未办妥产权证书的无形资产情况

项 目	账面价值
徐州科学会堂北侧，解放南路以东	7,300,000.00
镇江东至梦溪路，南至中山东路，西、北至住宅小区	69,788,208.00

(十七) 公司开发项目支出

项 目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
3D 模拟教学软件开发		4,670,200.26		205,745.22	4,464,455.04

(十八) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
厦门凤凰创壹软件有限公司		69,411,216.61		69,411,216.61	
江苏凤凰克莱教育咨询信息有限公司		2,922,592.44		2,922,592.44	
北京念念文化传播有限公司		5,603,011.41		5,603,011.41	
海南凤凰新华出版发行有限责任公司	21,873,148.85			21,873,148.85	
江苏董事会文化传媒有限公司	2,680,982.93			2,680,982.93	
南京凤凰新联文化发展有限公司	331,485.00			331,485.00	
合 计	24,885,616.78	77,936,820.46		102,822,437.24	

商誉的说明：

注 1：公司对海南凤凰新华发行有限责任公司（以下简称“海南凤凰”）的收购，属于同质资本合作，是将海南凤凰视为一个生产要素的组合物，按照成本法在对各项资产、负债逐一进行评估，最后加和确定收购价格。因此我们将海南凤凰及其子公司流动资产、非流动资产分别进行减值测试。对海南的投资于 2009 年 8 月底形成，经核查，我们发现海南凤凰各项资产不存在如下减值迹象：①该资产的市价当期大幅度下跌；②发行人经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对发行人产生不利影响；③该资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；④企业内部报告的证据表明该资产的经济绩效已经低于或者将低于预期等该资产的减值迹象。同时我们注意到由于《海南国际旅游岛建设发展规划纲要》的获批，海南凤凰持有的房地产市值大幅上涨。综上所述，我们认为该商誉不存在减值迹象。

注 2: 2010 年 12 月 31 日本公司的子公司江苏人民出版社有限公司非同一控制合并江苏董事会文化传媒有限公司, 合并成本大于应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。本报告期末, 公司对上述资产组在 2012 年 12 月 31 日后所产生现金流量的现值进行了测试, 经减值测试, 该资产组预计未来现金流量的现值大于该资产组 2012 年 12 月 31 日的净资产与商誉之和, 由此表明上述商誉未发生减值。

注 3: 2011 年 1 月 4 日, 本公司的子公司江苏凤凰科学技术出版社有限公司投资设立南京凤凰新联文化发展有限公司, 投资成本大于应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。本报告期末, 公司对上述资产组在 2012 年 12 月 31 日后所产生现金流量的现值进行了测试, 经减值测试, 该资产组预计未来现金流量的现值大于该资产组 2012 年 12 月 31 日的净资产与商誉之和, 由此表明上述商誉未发生减值。

注 4: 2012 年 4 月 1 日, 本公司的子公司控股的子公司北京凤凰壹力文化有限公司的合并成本为 6,446,687.12 元, 在合并中取得北京念念文化传播有限公司 51% 股权可辨认净资产在购买日的公允价值为 843,675.71 元, 不可辨认的净资产在购买日的公允价值为 5,603,011.41 元确认为商誉。本报告期末, 公司对上述资产组在 2012 年 12 月 31 日后所产生现金流量的现值进行了测试, 经减值测试, 该资产组预计未来现金流量的现值大于该资产组 2012 年 12 月 31 日的净资产与商誉之和, 由此表明上述商誉未发生减值。

注 5: 2012 年 1 月 1 日, 本公司的子公司江苏凤凰教育出版社有限公司的合并成本为 9,690,000.00 元, 在合并中取得江苏凤凰克莱教育咨询信息有限公司 51% 股权可辨认净资产在购买日的公允价值为 6,767,407.56 元, 不可辨认的净资产在购买日的公允价值为 2,922,592.44 元确认为商誉。本报告期末, 公司对上述资产组在 2012 年 12 月 31 日后所产生现金流量的现值进行了测试, 经减值测试, 该资产组预计未来现金流量的现值大于该资产组 2012 年 12 月 31 日的净资产与商誉之和, 由此表明上述商誉未发生减值。

注 6: 2012 年 1 月 1 日, 本公司的子公司江苏凤凰职业教育图书有限公司的合并成本为 77,265,000.00 元, 在合并中取得北京念念文化传播有限公司 51% 股权可辨认净资产在购买日的公允价值为 7,853,783.39 元, 不可辨认的净资产在购买日的公允价值为 69,411,216.61 元确认为商誉。本报告期末, 公司对上述资产组在 2012 年 12 月 31 日后所产生现金流量的现值进行了测试, 经减值测试, 该资产组预计未来现金流量的现值大于该资产组 2012 年 12 月 31 日的净资产与商誉之和, 由此表明上述商誉未发生减值。

(十九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
固定资产装修支出	21,564,225.88	14,131,639.58	9,615,643.78	253,284.42	25,826,937.26	部分报废
其他	1,391,191.57	212,525.64	543,079.11		1,060,638.10	
合计	22,955,417.45	14,344,165.22	10,158,722.89	253,284.42	26,887,575.36	

(二十) 递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,471,710.45	2,024,438.29

(二十一) 资产减值准备

项目	年初余额	非同一控制下合并增加数	本期增加	本期减少		期末余额
				转回	转销	
坏账准备	65,428,265.35	476,597.66	11,450,704.82		911,965.50	76,443,602.33
存货跌价准备	374,691,292.58		136,066,380.74		92,763,448.89	417,994,224.43
固定资产减值准备	1,835,578.98					1,835,578.98
在建工程减值准备	503,383.23		59,200.00			562,583.23
无形资产减值准备	755,565.00					755,565.00
合计	443,214,085.14	476,597.66	147,576,285.56		93,675,414.39	497,591,553.97

(二十二) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
货款	1,587,551,174.48	1,506,743,012.15
合计	1,587,551,174.48	1,506,743,012.15

2、 期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	年初余额
江苏凤凰出版传媒集团有限公司（江苏省出版总社）	188,527.80	188,527.80

3、期末数中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
江苏凤凰台饭店有限公司	1,500,000.00	2,000,000.00
江苏省出版印刷物资有限公司	40,905,415.63	5,775,930.23
江苏凤凰盐城印刷有限公司	40,873.75	93,721.75
江苏新华印刷厂	451,954.70	666,900.75
北京凤凰联动文化传媒有限公司	500,115.67	857,741.53
江苏新广联科技股份有限公司	9,111,788.00	2,935,288.02
江苏凤凰制版有限公司		255,261.24
江苏凤凰通达印刷有限公司		40,474.09
江苏凤凰数码印务有限公司		47,147.90
江苏新图进出口公司	330,157.31	584,805.74
江苏凤凰国际文化中心		50,230.00
江苏凤凰印务有限公司	136,061.20	793,301.20
江苏凤凰扬州鑫华印刷有限公司	127,213.90	106,388.72
江苏凤凰出版传媒集团有限公司（江苏省出版总社）	188,527.80	188,527.80
江苏凤凰新华印务有限公司	1,222,763.52	
合计	58,170,887.94	14,395,718.97

(二十三) 预收款项

1、 预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
预收书款	681,150,548.47	559,629,039.39
预收房租款	27,256,614.74	21,229,033.98
其他	3,536,261.40	7,532,616.85
合计	711,943,424.61	588,390,690.22

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中预收关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
徐州凤凰文化发展有限公司		169,469.03
常州凤凰文化发展有限公司	779,646.01	112,747.79
江苏新图进出口公司	303,524.00	
合计	1,083,170.01	282,216.82

(二十四) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	200,632,228.27	811,258,003.90	802,475,314.39	209,414,917.78
(2) 职工福利费		85,336,922.45	85,336,922.45	
(3) 社会保险费	2,291,632.19	154,485,422.01	155,123,857.37	1,653,196.83
其中：医疗保险费	358,899.66	33,017,113.30	32,953,776.32	422,236.64
基本养老保险费	889,662.54	83,334,763.56	83,448,536.01	775,890.09
补充养老保险	925,832.49	9,018,754.28	9,632,586.77	312,000.00
年金缴费	5,328.00	15,865,892.89	15,857,893.49	13,327.40
失业保险费	58,679.41	8,549,729.21	8,541,012.57	67,396.05
工伤保险费	16,413.13	2,262,387.83	2,258,715.06	20,085.90
生育保险费	36,816.96	2,436,780.94	2,431,337.15	42,260.75
(4) 住房公积金	-15,770.00	55,803,746.29	55,862,489.22	-74,512.93
(5) 辞退福利		318,227.26	318,227.26	
(6) 其他	14,373,390.00	38,759,493.09	40,948,713.10	12,184,169.99
合计	217,281,480.46	1,145,961,815.00	1,140,065,523.79	223,177,771.67

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-45,956,468.83	-37,676,805.14
营业税	2,227,445.50	2,400,686.47
企业所得税	-2,616,097.65	-5,734,954.19
个人所得税	5,428,680.65	4,198,594.41
城市维护建设税	1,663,450.96	1,768,459.22
房产税	3,958,904.13	3,591,179.97
教育费附加	1,165,165.88	1,340,896.15
土地使用税	379,642.78	281,666.16
车船使用税	-554.63	
印花税	185,009.25	156,843.97
契税		161,700.00
其他	127,236.28	521,731.83
合计	-33,437,585.68	-28,990,001.15

(二十六) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
镇江高等职业技术学校	750,000.00		

(二十七) 其他应付款

1、 其他应付款情况:

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	429,478,099.54	359,694,150.78
合计	429,478,099.54	359,694,150.78

2、 期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况:

单位名称	期末余额	年初余额
江苏凤凰出版传媒集团有限公司（江苏省出版总社）	8,203,314.31	11,975,267.18

3、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
江苏凤凰国际文化中心	746,591.40	183,719.00
江苏凤凰出版传媒集团有限公司（江苏省出版总社）	8,203,314.31	11,975,267.18
江苏凤凰资产管理有限责任公司	5,216,456.96	7,383,545.65
江苏凤凰传奇影业公司	30,000.00	30,000.00
江苏省新图进出口公司		58,380.00
江苏新华印刷厂	300,000.00	900,000.00
江苏凤凰通达印刷有限公司	100,000.00	
江苏凤凰盐城印刷有限公司	300,000.00	
江苏凤凰新华印务有限公司	10,000.00	
合 计	14,906,362.67	20,530,911.83

4、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额
2004 年改制保留的职工安置费用	32,158,351.65
免费教材款	20,006,226.61
江苏省教育考试委员会	17,659,697.68

(二十八) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
增值税减免及返还	580,841,895.28			580,841,895.28	
政府拆迁补偿款	177,420,856.72	116,680,392.75	38,146,145.40	255,955,104.07	用于再购置资产
其他	265,000.00		250,000.00	15,000.00	
合计	758,527,752.00	116,680,392.75	38,396,145.40	836,811,999.35	

(二十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
新港物流基地二期建设	4,000,000.00	4,000,000.00
中文出版物台港澳及海外营销网络建设	1,500,000.00	1,500,000.00
Bookdak 数字出版发行平台	2,000,000.00	2,000,000.00
凤凰助学连锁店	1,500,000.00	1,500,000.00
文化 MALL 综合网	5,000,000.00	5,000,000.00
姜堰市姜堰镇人民中路 43 号拆迁补偿置换房屋款	2,409,414.25	
图书扶持资金和资助款	400,000.00	1,059,136.37
海南城乡网点建设资金	4,270,675.78	4,416,004.92
合计	21,080,090.03	19,475,141.29

(三十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股	1,885,900,000.00						1,885,900,000.00
(3). 其他内资持股	379,050,000.00				-379,050,000.00	-379,050,000.00	
其中:							
境内法人持股	379,050,000.00				-379,050,000.00	-379,050,000.00	
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	2,264,950,000.00				-379,050,000.00	-379,050,000.00	1,885,900,000.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	279,950,000.00				379,050,000.00	379,050,000.00	659,000,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	279,950,000.00				379,050,000.00	379,050,000.00	659,000,000.00
合计	2,544,900,000.00						2,544,900,000.00

(三十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	4,992,932,337.27		4,900,134.00	4,992,932,337.27
（2）同一控制下企业合并的影响	-996,152,896.90		9,000,000.00	-1,010,053,030.90
小计	3,996,779,440.37		13,900,134.00	3,982,879,306.37
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
（3）原制度资本公积转入	-938,588,938.96			-938,588,938.96
小计	-938,588,938.96			-938,588,938.96
合计	3,058,190,501.41		13,900,134.00	3,044,290,367.41

说明 1：本公司以 2012 年 1 月 1 日为合并日，支付现金 900 万元作为合并成本，向母公司江苏凤凰出版传媒集团有限公司购买了其原持有的凤凰阿歇特文化发展(北京)有限公司 50%的股权，与本公司的子公司江苏译林出版社有限公司原持有的 1%股权合计持有凤凰阿歇特文化发展(北京)有限公司 51%股权。同一控制下企业合并凤凰阿歇特文化发展(北京)有限公司减少资本溢价 900 万元。

说明 2：本公司对子公司海南凤凰新华出版发行有限责任公司增资，持有 51%股权比例不变，应此投资成本大于被投资单位净资产份额的差额 4,900,014.00 元冲减了资本溢价。

说明 3：本公司的子公司江苏凤凰美术出版社有限公司对江苏凤凰德艺文化艺术传播有限公司投资成本大于被投资单位净资产份额的差额 120 元冲减了资本溢价。

(三十二) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
网点建设专项资金	75,927,786.72	8,395,021.63	2,736,835.57	81,585,972.78

说明：本期增加 8,395,021.63 元系公司的子公司涟水新华书店有限责任公司和赣榆新华书店有限责任公司从专项应付款中将属于网点建设专项资金部分调整转入。

(三十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,222,633,983.74	77,170,404.32		1,299,804,388.06

(三十四) 未分配利润

项目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	1,781,140,844.75	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	927,217,847.66	
减： 提取法定盈余公积	77,170,404.32	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	508,980,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,122,208,288.09	

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	6,477,011,675.62	5,837,255,599.70
其他业务收入	228,790,607.13	189,499,741.50
营业成本	4,140,915,113.13	3,668,281,137.83

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
(1) 出版行业	2,482,645,344.14	1,832,836,868.20	2,415,951,215.87	1,792,358,470.93
(2) 发行行业	5,928,786,272.58	4,240,365,672.99	4,974,243,227.68	3,418,554,732.00
(3) 物流、软件开发、 教育培训以及贸易流通 等行业	77,669,905.10	16,473,572.33		
(4) 酒店服务业	13,053,941.94	1,341,724.03		
小计	8,502,155,463.76	6,091,017,837.55	7,390,194,443.55	5,210,913,202.93
减： 合并抵消数	2,025,143,788.14	2,012,302,966.05	1,552,938,843.85	1,584,517,111.89
合 计	6,477,011,675.62	4,078,714,871.50	5,837,255,599.70	3,626,396,091.04

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
(1) 出版行业				
教材	862,433,118.02	622,603,249.41	890,592,531.61	676,843,345.04
教辅	770,006,726.14	583,837,360.70		
一般图书	712,696,097.46	518,752,094.26	1,423,132,126.82	1,034,981,196.94
音像制品	105,976,494.49	81,294,713.80	102,226,557.44	80,533,928.95
文化用品及其他	31,532,908.03	26,349,450.03		
(2) 发行行业				
教材	1,847,110,858.34	1,358,685,037.24	1,202,628,500.57	853,837,696.17
教辅	1,529,224,620.38	929,249,674.41		
一般图书	1,531,929,258.13	1,085,929,398.79	3,065,708,400.34	2,014,158,311.02
音像制品	40,472,998.61	26,410,618.32	49,890,082.21	30,756,956.96
文化用品及其他	980,048,537.12	840,090,944.23	656,016,244.56	519,801,767.85
(3) 其他行业产品服务	90,723,847.04	17,815,296.36		
小计	8,502,155,463.76	6,091,017,837.55	7,390,194,443.55	5,210,913,202.93
减：合并抵消数	2,025,143,788.14	2,012,302,966.05	1,552,938,843.85	1,584,517,111.89
合 计	6,477,011,675.62	4,078,714,871.50	5,837,255,599.70	3,626,396,091.04

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
(1) 出版行业				
江苏省	1,791,871,363.86	1,319,891,432.77	1,620,505,334.39	1,161,366,063.93
海南省	38,572,527.03	25,736,447.62	4,268,202.12	3,334,293.94
其他省市	652,201,453.25	487,208,987.81	791,177,679.36	627,658,113.06
(2) 发行行业				
江苏省	5,407,742,370.18	3,818,739,197.55	4,615,054,961.07	3,147,577,993.36
海南省	283,029,350.53	200,284,477.91	272,201,773.44	195,090,578.30
其他省市	238,014,551.87	221,341,997.53	86,986,493.17	75,886,160.34
(2) 其他行业				
江苏省	35,264,285.37	11,378,306.84		
海南省	13,053,941.94	1,341,724.03		
其他省市	42,405,619.73	5,095,265.49		
小计	8,502,155,463.76	6,091,017,837.55	7,390,194,443.55	5,210,913,202.93
减：合并抵消数	2,025,143,788.14	2,012,302,966.05	1,552,938,843.85	1,584,517,111.89
合 计	6,477,011,675.62	4,078,714,871.50	5,837,255,599.70	3,626,396,091.04

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏省教育厅	928,972,814.02	13.85
海南省教育厅	142,924,308.26	2.13
南京康轩文教图书有限公司	35,120,139.91	0.52
江苏省电化教育馆	34,209,271.86	0.51
亚马逊卓越有限公司	29,961,637.45	0.45

(三十六) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	14,604,759.63	11,006,471.61	5%
城市维护建设税	14,237,454.62	15,379,125.15	7%
教育费附加	9,722,621.81	11,438,360.02	3%,2%
房产税	5,829,487.82	3,836,110.41	12%
土地使用税	169,889.33	31,320.51	
其他	448,812.01	158,361.50	
合计	45,013,025.22	41,849,749.20	

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
薪金费用	520,015,173.45	465,726,233.35
税金费用		16,205.44
折旧摊销	22,324,385.45	18,387,381.93
运输费用	88,619,716.09	96,579,652.66
业务宣传	50,584,809.35	49,907,519.41
业务招待费	34,307,549.99	30,033,723.22
会务费	21,056,406.61	20,592,387.60
租赁费	13,585,515.81	11,400,495.52
办公费	26,963,372.62	46,792,823.52
水电费	20,936,164.04	15,098,412.44
修理费	10,453,075.50	10,495,897.05
其他费用	156,278,823.84	104,490,957.11
合计	965,124,992.75	869,521,689.25

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
薪金费用	508,361,470.40	428,651,798.53
税金费用	36,414,807.93	33,486,909.81
折旧摊销	116,285,110.74	93,642,002.07
业务招待	58,685,766.85	53,012,655.42
办公费用	43,228,399.23	45,139,934.31
会务费用	21,125,009.46	16,841,566.70
修理费用	17,444,993.12	15,984,301.37
差旅费	16,932,039.37	14,260,631.47
租赁费	35,547,411.26	19,631,129.73
水电费	12,155,578.03	10,665,620.62
其他费用	78,214,245.86	80,406,116.12
合计	944,394,832.25	811,722,666.15

(三十九) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	195,747,973.32	43,540,299.90
汇兑损益	-290,084.82	-7,389.07
其他	2,803,435.13	932,442.91
合计	-193,234,623.01	-42,615,246.06

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	11,450,704.82	-2,255,006.41
存货跌价损失	136,066,380.74	101,130,711.42
在建工程减值损失	59,200.00	
合计	147,576,285.56	98,875,705.01

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		-227,629.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
因资产终止确认而转出至投资收益		
合计		-227,629.00

(四十二) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	3,004,646.80	531,546.95
权益法核算的长期股权投资收益	1,014,975.59	1,602,095.66
处置长期股权投资产生的投资收益	45,160.11	1,705,308.30
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		497,442.39
持有至到期投资期间取得的投资收益	2,008,110.00	2,450,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	301,784.40	
其他（理财产品收益）	67,642,818.68	6,125,371.74
合计	74,017,495.58	12,911,765.04

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
深圳特区图书贸易中心	20,278.00	
吴江市农村商业银行股份有限公司	2,975,426.80	522,504.95
淮江公路	8,442.00	8,442.00
新淮铁路	500.00	600.00
合计	3,004,646.80	531,546.95

3、 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期金额	上期金额
江苏《东方娃娃》期刊有限公司	794,103.58	1,293,320.67
常州凤凰文化发展有限公司	294,591.51	257,031.03
靖江新华世纪影城有限公司	99,682.77	-105,772.73
张家港凤凰文化发展有限公司	10,987.04	21,017.47
徐州凤凰文化发展有限公司	4,628.19	1,493.76
无锡凤凰文化发展有限公司	2,012.81	62,941.31
南京凤凰康轩文化咨询有限公司	-62,305.61	44,357.07
江苏长江职教信息咨询有限公司	-128,724.70	
江苏有孚软件有限公司		27,707.08
合计	1,014,975.59	1,602,095.66

(四十三) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,336,258.87	16,901,544.36	4,336,258.87
其中：处置固定资产利得	4,336,258.87	16,901,544.36	
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	318,922.50	1,825,019.83	318,922.50

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	217,584,219.73	163,366,224.61	82,624,845.16
盘盈利得	87,425.35		87,425.35
其他	27,041,424.44	17,723,404.12	27,041,424.44
合计	249,368,250.89	199,816,192.92	114,408,876.32

2、 政府补助明细

项目	形式	取得时间	本期金额	上期金额
财政拨款	货币	2012 年度	79,612,767.47	87,536,152.94
财政贴息	货币	2012 年度	3,012,077.69	2,329,348.19
税收返还	货币	2012 年度	134,959,374.57	73,500,723.48
合计			217,584,219.73	163,366,224.61

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	329,025.34	874,336.60	329,025.34
其中：固定资产处置损失	329,025.34	792,954.68	329,025.34
无形资产处置损失		81,381.92	
对外捐赠	33,862,354.77	40,386,741.31	33,862,354.77
其中：公益性捐赠支出	27,407,979.41	27,126,870.74	27,407,979.41
非公益性捐赠支出	6,454,375.36	13,259,870.57	6,454,375.36
非常损失	481,076.66	339,970.48	481,076.66
盘亏损失	54,615.75		54,615.75
其他	8,728,235.45	8,782,250.71	8,728,235.45
合计	43,455,307.97	50,383,299.10	43,455,307.97

(四十五) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,336,414.47	4,050,143.15
递延所得税调整	-1,476,015.08	-972,934.28
合计	3,860,399.39	3,077,208.87

(四十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

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

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

2、稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P1$ 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公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	927,217,847.66	739,228,234.64
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,544,900,000.00	2,078,316,666.67
基本每股收益（元/股）	0.36	0.36

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	2,544,900,000.00	2,035,900,000.00
加：本期发行的普通股加权数		42,416,666.67
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	2,544,900,000.00	2,078,316,666.67

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	927,217,847.66	739,228,234.64
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	2,544,900,000.00	2,078,316,666.67
稀释每股收益（元/股）	0.36	0.36

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	2,544,900,000.00	2,078,316,666.67
年末普通股的加权平均数（稀释）	2,544,900,000.00	2,078,316,666.67

(四十七) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
收到存款利息	90,444,111.87
政府补助	82,624,845.16
往来款项	33,080,845.70
租金收入及其他往来	162,016,904.15
合计	368,166,706.88

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
费用性支出	706,118,877.03
往来款项	104,274,452.57
捐赠支出等	42,568,961.63
合计	861,877,796.97

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
募集资金利息收入	105,303,861.45

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
支付江苏凤凰出版传媒集团有限公司（江苏省出版总社）	4,000,000.00

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	932,082,695.96	738,159,460.81
加：资产减值准备	147,576,285.56	98,875,705.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,598,631.17	94,505,195.94
无形资产摊销	17,267,403.03	14,564,298.16
长期待摊费用摊销	10,158,722.89	6,426,310.00
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）	-4,007,233.53	-18,378,027.00
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）	-	227,629.00
财务费用（收益以“－”号填列）	-81,949,139.28	-5,712,509.39
投资损失（收益以“－”号填列）	-74,017,495.58	-12,911,765.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,447,272.16	-880,374.83
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）	19,258,140.89	-563,158,830.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-229,799,999.40	90,794,523.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	241,766,636.34	476,081,485.83
其他		3,630,337.18
经营活动产生的现金流量净额	1,086,487,375.89	922,223,438.80
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	5,869,021,488.78	7,115,970,603.48
减：现金的期初余额	7,115,970,603.48	3,151,349,585.68
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,246,949,114.70	3,964,621,017.80

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	189,877,087.12	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	77,265,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,504,935.20	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	75,760,064.80	-
4、取得子公司的净资产	209,499,381.42	-
流动资产	32,489,474.49	
非流动资产	189,337,205.17	
流动负债	12,103,298.24	
非流动负债	224,000.00	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		1,020,000.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	5,029,904.95	1,020,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	5,029,904.95	418,048.80
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	601,951.20
4、处置子公司的净资产	5,029,904.95	-306,161.32
流动资产	5,029,904.95	2,783,529.26
非流动资产		495,583.34
流动负债		3,585,273.92
非流动负债		

3、 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
一、现 金	5,869,021,488.78	7,115,970,603.48
其中：库存现金	608,529.47	290,851.87
可随时用于支付的银行存款	5,861,929,862.62	7,089,204,313.25
可随时用于支付的其他货币资金	6,483,096.69	26,475,438.36
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	5,869,021,488.78	7,115,970,603.48

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
江苏凤凰出版传媒集团有限公司	母公司	有限责任公司	南京市中央路 165 号	陈海燕	省政府授权范围内的国有资产经营、管理、企业托管、资产重组、实物租赁, 省政府授权的其他业务	150,000.00	72.10	72.10	江苏省人民政府	76586099-3

本公司的母公司情况的说明: 江苏凤凰出版传媒集团有限公司和江苏省出版总社为一套机构两块牌子。

(二) 本公司的子公司情况:

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
南京新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	南京	陈建国	图书发行	500.00	100.00	100.00	66737245-1
无锡新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	无锡	徐章	图书发行	500.00	100.00	100.00	66961484-8
徐州新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	徐州	吴沐东	图书发行	1,000.00	100.00	100.00	66962054-3
常州新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	常州	何志峰	图书发行	1,500.00	100.00	100.00	66961736-0
苏州新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	苏州	邓明华	图书发行	2,500.00	100.00	100.00	66961554-1
南通新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	南通	季小钧	图书发行	500.00	100.00	100.00	66899813-0
连云港新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	连云港	杨学军	图书发行	2,000.00	100.00	100.00	66899107-8

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
淮安新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	淮安	陈涛	图书发行	2,000.00	100.00	100.00	66960322-5
盐城新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	盐城	姚绍明	图书发行	500.00	100.00	100.00	66960529-8
扬州新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	扬州	姜世华	图书发行	500.00	100.00	100.00	66960793-9
镇江新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	镇江	刘强	图书发行	500.00	100.00	100.00	66961999-9
泰州新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	泰州	韩国君	图书发行	500.00	100.00	100.00	67011784-9
宿迁新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	宿迁	叶跃	图书发行	500.00	100.00	100.00	66960650-6
南京凤凰新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	南京	葛骏	图书发行	1,500.00	100.00	100.00	66737792-2
南京凤凰教育培训中心	控股子公司	民办非企业	南京	葛骏	教育培训	20.00	100.00	100.00	56288232-4
南京江宁新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	江宁	张刘	图书发行	200.00	100.00	100.00	66737432-6
南京浦口新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	浦口	杜吉来	图书发行	200.00	100.00	100.00	66737098-2
南京六合新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	六合	薛磊	图书发行	200.00	100.00	100.00	66737598-6
溧水新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	溧水	沈光宏	图书发行	200.00	100.00	100.00	66737405-1
高淳新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	高淳	张松斌	图书发行	200.00	100.00	100.00	66737637-2
江阴新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	江阴	曹志强	图书发行	200.00	100.00	100.00	66961899-6
宜兴新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	宜兴	邵容珍	图书发行	200.00	100.00	100.00	66960705-8
丰县新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	丰县	李文东	图书发行	200.00	100.00	100.00	67011683-8
沛县新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	沛县	刘同庆	图书发行	200.00	100.00	100.00	66961514-6
睢宁新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	睢宁	朱威	图书发行	200.00	100.00	100.00	66960095-6
邳州新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	邳州	刘付凡	图书发行	200.00	100.00	100.00	66961240-4
新沂新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	新沂	黄立民	图书发行	200.00	100.00	100.00	66960201-1
常熟新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	常熟	董卫	图书发行	200.00	100.00	100.00	66961127-6

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
张家港新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	张家港	陈东	图书发行	200.00	100.00	100.00	66961334-3
太仓新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	太仓	龚利明	图书发行	200.00	100.00	100.00	66964401-9
昆山新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	昆山	谢利军	图书发行	200.00	100.00	100.00	66960122-x
海安新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	海安	曹兆俊	图书发行	200.00	100.00	100.00	66960337-2
如皋新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	如皋	陆长林	图书发行	200.00	100.00	100.00	66960063-0
如东新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	如东	丛旭	图书发行	200.00	100.00	100.00	66899219-3
通州新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	通州	单守耘	图书发行	200.00	100.00	100.00	66960345-2
海门新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	海门	杨重波	图书发行	200.00	100.00	100.00	66960105-1
启东新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	启东	黄超	图书发行	200.00	100.00	100.00	66899784-0
赣榆新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	赣榆	陈永康	图书发行	200.00	100.00	100.00	66899673-3
东海新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	东海	矛布刚	图书发行	200.00	100.00	100.00	66899849-9
灌云新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	灌云	杨文兵	图书发行	200.00	100.00	100.00	66960321-7
灌南新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	灌南	孙桂宝	图书发行	200.00	100.00	100.00	66960728-5
淮安楚州新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	楚州	朱琪万	图书发行	200.00	100.00	100.00	66961082-0
淮安淮阴新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	淮阴	杨跃岚	图书发行	200.00	100.00	100.00	66961470-9
涟水新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	涟水	张广洋	图书发行	200.00	100.00	100.00	66960219-3
洪泽新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	洪泽	王云	图书发行	200.00	100.00	100.00	66960679-2
洪泽新华商贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	淮安市	王云	图书发行	30.00	60.00	60.00	56034558-4
盱眙新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	盱眙	陈春梅	图书发行	200.00	100.00	100.00	66962229-0
金湖新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	金湖	夏爱群	图书发行	200.00	100.00	100.00	66960934-4
响水新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	响水	柏文兵	图书发行	200.00	100.00	100.00	66960631-1

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
滨海新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	滨海	王春平	图书发行	200.00	100.00	100.00	66899137-7
阜宁新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	阜宁	刘春	图书发行	200.00	100.00	100.00	67302357-3
射阳新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	射阳	刘海南	图书发行	200.00	100.00	100.00	66961452-2
建湖新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	建湖	崔建国	图书发行	200.00	100.00	100.00	66964430-x
大丰新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	大丰	邢向阳	图书发行	200.00	100.00	100.00	66960233-7
东台新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	东台	陈安平	图书发行	200.00	100.00	100.00	66899952-0
仪征新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	仪征	李骏	图书发行	200.00	100.00	100.00	66960763-x
高邮新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	高邮	周明华	图书发行	200.00	100.00	100.00	66899989-7
宝应新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	宝应	董六林	图书发行	200.00	100.00	100.00	66961975-3
丹阳新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	丹阳	赵文建	图书发行	200.00	100.00	100.00	66960687-2
句容新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	句容	洪光胜	图书发行	200.00	100.00	100.00	66961372-2
扬中新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	扬中	钱厚荣	图书发行	200.00	100.00	100.00	66899934-4
兴化新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	兴化	黄丽丽	图书发行	200.00	100.00	100.00	66961519-7
靖江新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	靖江	郑卫平	图书发行	700.00	100.00	100.00	66961136-4
泰兴新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	泰兴	黄永青	图书发行	200.00	100.00	100.00	66961529-3
姜堰新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	姜堰	王万军	图书发行	200.00	100.00	100.00	66961575-2
沭阳新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	沭阳	王康	图书发行	200.00	100.00	100.00	66961080-4
泗阳新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	泗阳	刘峰	图书发行	200.00	100.00	100.00	66960167-6
泗洪新华书店有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	泗洪	张谊民	图书发行	200.00	100.00	100.00	66899890-7
江苏新华物流配送有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京	曹志良	物流配送	200.00	100.00	100.00	75128168-3
义乌市万卷新华图书有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	义乌	徐云祥	图书发行	300.00	51.00	51.00	76640163-3

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江苏现代职教图书发行有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京	陈益民	图书发行	500.00	51.00	51.00	56293445-4
北京凤凰顺源物流有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	刘浩	物流	500.00	51.00	51.00	55308848-7
苏州凤凰投资管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	苏州	丁保联	文化贸易	2,000.00	100.00	100.00	58231037-4
江苏凤凰新华文化发展有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	南京	陈益民	文化用品销售	2,200.00	100.00	100.00	77543538-4
海南凤凰新华出版发行有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	海口市	周斌	图书发行	56,958.00	51.00	51.00	67107384-1
海口新华书店有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	海口	李川	图书发行	150.00	100.00	100.00	67109731-7
三亚新华书店有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	三亚	黎玉芳	图书发行	1,000.00	100.00	100.00	67605938-7
海口琼山新华书店有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	海口	秦开林	图书发行	500.00	100.00	100.00	67606798-5
文昌新华书店有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	文昌	陈禹	图书发行	1,000.00	100.00	100.00	67109053-7
万宁新华书店有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	万宁	陈学根	图书发行	500.00	100.00	100.00	67108400-6
儋州新华书店有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	儋州	李思	图书发行	1,000.00	100.00	100.00	67108873-6
澄迈新华书店有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	澄迈	陈世强	图书发行	100.00	100.00	100.00	67108871-X
定安新华书店有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	定安	陈涛	图书发行	200.00	100.00	100.00	67108621-2

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
保亭新华书店有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	保亭	林斌	图书发行	200.00	100.00	100.00	67108674-9
琼海新华书店有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	琼海	符国宝	图书发行	200.00	100.00	100.00	67108678-1
东方新华书店有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	东方	陶子太	图书发行	200.00	100.00	100.00	67108707-1
五指山新华书店有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	五指山	符炜	图书发行	100.00	100.00	100.00	67108953-6
临高新华书店有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	临高	王理锋	图书发行	90.00	100.00	100.00	67109574-1
乐东新华书店有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	乐东	陈福友	图书发行	500.00	100.00	100.00	67109093-2
陵水新华书店有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	陵水	李一叶	图书发行	200.00	100.00	100.00	67109224-1
琼中新华书店有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	琼中	陈宁	图书发行	200.00	100.00	100.00	67108736-2
昌江新华书店有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	昌江	钟文字	图书发行	90.00	100.00	100.00	67108625-5
白沙新华书店有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	白沙	温秋清	图书发行	200.00	100.00	100.00	67108564-X
海南凤凰新华教材出版有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	海口	张俭雄	出版发行	5,000.00	100.00	100.00	58928530-0

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
海南太阳城大酒店有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	海口	潘志海	商业	800.00	100.00	100.00	72126041-9
江苏人民出版社有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京	刘健屏	出版	5,000.00	100.00	100.00	68112088-3
江苏董事会文化传媒有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	南京	刘健屏	传媒	900.00	100.00	100.00	73225271-3
宿迁苏人文化传媒有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	宿迁	朱步贵	文化传媒	30.00	51.00	51.00	58102991-9
南京马小跳文化传媒有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	南京	刘健屏	传媒	200.00	100.00	100.00	55889543-x
江苏凤凰科学技术出版社有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京	金国华	出版	4,000.00	100.00	100.00	68112095-5
南京凤凰新联文化发展有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	南京	金国华	图书发行	200.00	51.00	51.00	56720710-9
凤凰汉竹图书(北京)有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	北京	余江涛	图书发行	200.00	51.00	51.00	56948722-0
上海凤凰颐合文化发展有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	上海	金国华	策划咨询等	500.00	51.00	51.00	57910464-1
江苏达泰文化传播有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	南京	傅梅	传媒	500.00	100.00	100.00	66576845-2
江苏译林出版社有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京	顾爱彬	出版	3,000.00	100.00	100.00	68112120-2
北京凤凰壹力文化有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	北京	顾爱彬	传媒	2,000.00	51.00	51.00	56954606-7

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
北京念念文化传播有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	北京	陈绍敏	传媒	20.00	51.00	51.00	68923310-2
北京凤凰雪漫文化有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	北京	顾爱彬	图书发行	320.00	51.00	51.00	56748157-0
南京译林教育管理咨询有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	南京	顾爱彬	商业	500.00	51.00	51.00	58505175-0
南京译林教育培训中心	控股子公司的子公司	民办非企业	南京	孙中勤	教育培训	50.00	100.00	100.00	05326274-1
凤凰凯歌翻译(大连)有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	大连	顾爱彬	出版发行	300.00	51.00	51.00	57608772-7
北京凤凰时代文化传播有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	北京	顾爱彬	传媒	2,000.00	51.00	51.00	05361368-7
江苏凤凰少年儿童出版社有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京	张胜勇	出版	3,255.00	100.00	100.00	68112063-X
江苏凤凰七彩语文文化有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	南京	钱元元	出版业	500.00	51.00	51.00	57672814-1
南京《钓鱼》杂志社有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	南京	张文	出版业	30.00	100.00	100.00	46601383-1
江苏凤凰电子音像出版社有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京	宋吉述	出版	1,500.00	100.00	100.00	68112152-8
江苏凤凰教育出版社有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京	顾华明	出版	4,000.00	100.00	100.00	68112134-1
江苏启慧教育咨询中心	控股子公司的子公司	有限责任公司	南京	朱永贞	教育咨询	150.00	100.00	100.00	13479443-2

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江苏时代教育有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	南京	游建华	图书发行	2,000.00	100.00	100.00	75898837-4
北京凤凰师轩文化发展有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	北京	朱永贞	出版发行	500.00	60.00	60.00	59062329-0
江苏凤凰克莱教育信息咨询有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	南京	朱永贞	教育咨询	1,900.00	51.00	51.00	55254221-1
江苏凤凰文艺出版社有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京	黄小初	出版	1,500.00	100.00	100.00	68112168-3
江苏凤凰天舟新媒体发展有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	南京	黄小初	研发销售	1,000.00	51.00	51.00	57135636-9
江苏凤凰出版社有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京	姜小青	出版	896.00	100.00	100.00	68112159-5
江苏凤凰美术出版社有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京	周海歌	出版	2,102.00	100.00	100.00	68112074-4
凤凰千高原文化传播有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	北京	周海歌	出版发行	200.00	51.00	51.00	58440713-7
江苏凤凰德艺文化艺术传播有限公司	控股子公司控股的子公司	有限责任公司	南京	周海歌	培训	590.00	59.32	59.32	59561178-2
江苏凤凰信息技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京	宋吉述	图书发行	3,000.00	100.00	100.00	67549438-7
杭州凤侠网络科技有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	杭州	宋吉述	软件开发	1,000.00	54.52	54.52	59305007-X
江苏凤凰职业教育图书有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京	王巧林	图书发行	10,000.00	100.00	100.00	56182985-5
厦门凤凰创壹软件有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	厦门	王巧林	软件开发	1,336.83	51.00	51.00	76925759-3
江苏凤凰教育发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京	孙真福	图书发行	2,000.00	100.00	100.00	79654423-X

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
泰州凤凰文化发展有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	泰州	成爱君	国内版图书、报刊	200.00	60.00	60.00	69673628-5
北京凤凰天下文化发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	宋增民	图书发行	3,000.00	100.00	100.00	67570480-7
凤凰阿歇特文化发展(北京)有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	陈海燕	出版发行	3,000.00	51.00	51.00	69320505-9

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
江苏《东方娃娃》期刊有限公司	有限公司	江苏南京	周翔	期刊发行	500.00	55.00	50.00	控股子公司的合营企业	71409075-7
二、联营企业									
南京凤凰康轩文化咨询有限公司	有限公司(中外合资)	江苏南京	王瑞书	信息咨询等	100.00	30.00	30.00	控股子公司的联营企业	76529316-7
无锡凤凰文化发展有限公司	有限公司	江苏无锡	马汉清	国内版图书、报刊	200.00	49.00	49.00	控股子公司的联营企业	79459536-7
徐州凤凰文化发展有限公司	有限公司	江苏徐州	花纯勇	国内版图书、报刊	200.00	49.00	49.00	控股子公司的联营企业	66762109-1
常州凤凰文化发展有限公司	有限公司	江苏常州	颜晓群	国内版图书、报刊	400.00	49.00	49.00	控股子公司的联营企业	55251101-x
张家港凤凰文化发展有限公司	有限公司	江苏张家港	龙凤清	国内版图书、报刊	200.00	49.00	49.00	控股子公司的联营企业	69788805-3
靖江新华世纪影城有限公司	有限公司	江苏靖江	金达	电影放映	500.00	20.00	20.00	控股子公司的联营企业	69255583-1

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
江苏长江职教信息咨询有限公司	有限公司	南京	于家华	信息咨询等	8,800.00	32.95	32.95	联营企业	59801609-X
江苏凤凰优阅信息科技有限公司	有限公司	南京	金国华	信息咨询等	1,000.00	40.00	40.00	控股子公司的联营企业	59802769-6
南京博书堂文化有限公司	有限公司	南京	王奇志	广告、设计	100.00	49.00	49.00	控股子公司的联营企业	05796294-8

(四) 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的关系	组织机构代码
江苏凤凰台文化传播有限公司	受同一最终控制方控制	72058491-3
江苏省出版印刷物资有限公司	受同一最终控制方控制	13475114-1
凤凰传奇影业有限公司	受同一最终控制方控制	56034868-9
江苏凤凰盐城印刷有限公司	受同一最终控制方控制	14013105-3
江苏新华印刷厂	受同一最终控制方控制	13475186-2
江苏新广联科技股份有限公司	受同一最终控制方控制	13479682-5
江苏凤凰制版有限公司	受同一最终控制方控制	68251529-7
江苏凤凰通达印刷有限公司	受同一最终控制方控制	72178268-X
江苏凤凰数码印务有限公司	受同一最终控制方控制	67833027-3
江苏凤凰国际文化中心	受同一最终控制方控制	78495077-5
江苏凤凰扬州鑫华印刷有限公司	受同一最终控制方控制	140711250
江苏凤凰印务有限公司	受同一最终控制方控制	75129717-5
南京紫霄纸业有限公司	受同一最终控制方控制	75688196-0
江苏凤凰艺术有限公司	受同一最终控制方控制	79535357-0
江苏凤凰国际文化中心	受同一最终控制方控制	78495077-5
北京凤凰联动文化传媒有限公司	受同一最终控制方控制	69004922-2
江苏凤凰置业投资股份有限公司	受同一最终控制方控制	78026980-0
江苏凤凰资产管理有限责任公司	受同一最终控制方控制	67253799-4
江苏省新图进出口公司	受同一最终控制方控制	13476677-3
江苏凤凰台饭店有限公司	受同一最终控制方控制	70404108-9
北京凤凰台饭店有限公司	受同一最终控制方控制	79068167-1
北京字里行间文化发展有限公司	其他关联方	55857769-3

本公司的其他关联方情况的说明：北京字里行间文化发展有限公司系本公司的子公司江苏译林出版社有限公司投资的子公司北京凤凰壹力文化有限公司的少数股东拟投入的控股子公司，由于尚未完成过户手续，北京字里行间文化发展有限公司未纳入合并报表范围。

(五) 关联交易情况

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内 容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易 比例(%)	金额	占同类交易 比例(%)
江苏凤凰国际文化中心	接受劳务	市场化定价	3,737,197.36	0.09	2,841,112.89	1.62
江苏凤凰台饭店有限公司	接受劳务	市场化定价	5,113,267.90	0.12	3,457,358.10	1.98
江苏凤凰数码印务有限公司	接受劳务	市场化定价	61,648.79	0.00	1,986,273.68	0.15
江苏凤凰通达印刷有限公司	接受劳务	市场化定价	1,209,415.14	0.03		
江苏凤凰盐城印刷有限公司	接受劳务	市场化定价	1,889,207.55	0.05		
江苏凤凰扬州鑫华印刷有限公司	接受劳务	市场化定价	375,260.38	0.01		
江苏凤凰印务有限公司	接受劳务	市场化定价			7,811,844.12	0.57
江苏新华印刷厂	接受劳务	市场化定价			62,027,981.99	4.54
江苏凤凰新华印务有限公司	接受劳务	市场化定价	67,369,633.04	1.63		
江苏凤凰艺术有限公司	采购商品	市场化定价	142,500.00	0.00		
江苏凤凰资产管理有限责任公司	接受劳务	市场化定价	358,485.30	0.01		
江苏省出版印刷物资公司	接受劳务	市场化定价	26,022.60	0.00		
江苏凤凰制版有限公司	接受劳务	市场化定价	150,055.28	0.00		
江苏新图进出口公司	接受劳务	市场化定价	43,635.90	0.00		
南京紫霄纸业有限公司	采购商品	市场化定价			1,649.58	
江苏新广联科技股份有限公司	采购商品	市场化定价	16,732,946.27	0.40	8,828,211.11	0.65
江苏省出版印刷物资公司	采购商品	市场化定价	472,114,937.14	31.45	471,951,056.13	34.51
江苏凤凰制版有限公司	采购商品	市场化定价	6,428,488.05	0.16	6,545,117.84	0.48
江苏新图进出口公司	采购商品	市场化定价	647,391.01	0.02	2,980,986.43	0.22
北京凤凰联动文化传媒有限 公司	采购商品	市场化定价	7,655,704.70	0.18	1,965,660.01	0.14
江苏凤凰数码印务有限公司	采购商品	市场化定价	3,803,238.67	0.09		
江苏凤凰印务有限公司	采购商品	市场化定价	13,648,912.15	0.33		
江苏凤凰通达印刷有限公司	采购商品	市场化定价	25,918,860.22	0.63	21,056,207.44	1.54
江苏凤凰盐城印刷有限公司	采购商品	市场化定价	36,213,019.26	0.87	37,000,751.68	2.71
江苏凤凰扬州鑫华印刷有限 公司	采购商品	市场化定价	18,196,366.91	0.44	17,224,964.40	1.26
江苏凤凰印刷数字技术有限 公司	采购商品	市场化定价	5,427.35	0.00		
江苏凤凰出版传媒集团有限 公司(江苏省出版总社)	采购商品	市场化定价			16,219.43	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
江苏《东方娃娃》期刊有限公司	图书销售	市场化定价	1,971,311.85	0.0304	2,369,200.00	0.04
江苏新图进出口公司	图书销售	市场化定价	612,059.56	0.0094	473,732.56	0.01
江苏凤凰出版传媒集团有限公司(江苏省出版总社)	图书销售	市场化定价	-	-	135,417.74	-
江苏凤凰制版有限公司	图书销售	市场化定价	10,017.09	0.0002		
江苏凤凰台饭店有限公司	其他销售	市场化定价	31,913.72	0.0139		
江苏凤凰置业投资股份有限公司	图书销售	市场化定价	6,884.10	0.0001		
江苏凤凰数码印务有限公司	图书销售	市场化定价	5,001.54	0.0001	2,370.88	-
江苏凤凰艺术有限公司	图书销售	市场化定价			43,112.00	-
常州凤凰文化发展有限公司	图书销售	市场化定价			401,736.26	0.01
江苏凤凰国际文化中心	图书销售	市场化定价			50,000.00	-
徐州凤凰文化发展有限公司	图书销售	市场化定价			631,221.24	0.01
江苏凤凰制版有限公司	其他销售	市场化定价	222,358.00	0.0972		
江苏凤凰出版传媒集团有限公司(江苏省出版总社)	其他销售	市场化定价	81,830.92	0.0013	813,148.65	0.01

3、 关联租赁情况

公司出租情况:

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	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
江苏凤凰出版传媒股份有限公司	江苏凤凰置业投资股份有限公司	房屋租赁	2011年3月1日	2012年2月28日	市场定价	91,250.00

公司承租情况:

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	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
江苏凤凰资产管理有限责任公司	各子公司	房屋租赁	2012-1-1	2012-12-31	市场定价	2,954,684.72
江苏凤凰国际文化中心	各子公司	房屋租赁	2012-1-1	2012-12-31	市场定价	19,408,722.56
江苏凤凰置业投资股份有限公司	江苏凤凰少年儿童出版社有限公司	房屋租赁	2009年3月1日	2014年2月28日	市场定价	1,200,000.00

4、 其他关联交易

(1) 根据江苏凤凰置业有限公司与江苏凤凰出版传媒股份有限公司（原“江苏省新华书店集团有限公司”）签订的《关于“苏园土挂（2008）05 号地块”项目开发建设与书城经营协议书》，苏州凤凰置业有限公司为其代建苏州凤凰国际书城项目中的书城。根据 2010 年 3 月 23 日江苏凤凰置业有限公司、江苏凤凰出版传媒股份有限公司、苏州凤凰置业有限公司三方签订的协议书，以最终竣工决算确认的建设成本扣除前期费用后的实际发生额作为计算工程建设管理费用的基数依据，江苏凤凰出版传媒股份有限公司应按该基数的 0.5%向苏州凤凰置业有限公司支付委托工程建设管理费用，截止 2012 年 12 月 31 日，该项目尚未竣工决算，本期尚未收取工程建设管理费。截止 2012 年 12 月 31 日，苏州凤凰置业有限公司共收到江苏凤凰出版传媒股份有限公司预付的代建款 316,433,865.00 元。

③2010 年 1 月 26 日，江苏凤凰置业投资股份有限公司的全资子公司江苏凤凰置业有限公司与江苏凤凰出版传媒股份有限公司联合参加了南通市位于崇川路北侧、行政中心中央绿轴东侧的 CR9058 地块竞拍，并以约 3.48 亿元的价格竞得该地块。2010 年 2 月 2 日，江苏凤凰置业有限公司、江苏凤凰出版传媒股份有限公司与南通市国土资源局就受让该地块正式签订了土地出让协议。该地块规划建筑面积不超过 129,000 平方米，其中书城建筑面积 50,000 平方米左右。根据规划建筑面积分摊，江苏凤凰置业有限公司应于 2010 年 6 月 28 日前支付土地出让价款 2.13 亿元。该项目中的书城将由江苏凤凰置业有限公司代建。根据双方签订的委托代建协议，以最终竣工决算确认的建设成本扣除前期费用后的实际发生额作为计算工程委托事务报酬的基数依据，江苏凤凰出版传媒股份有限公司应按该基数的 0.5%向江苏凤凰置业有限公司支付委托事务报酬。2010 年 5 月 10 日，江苏凤凰置业有限公司设立南通凤凰置业有限公司开发该项目，该项目于 2010 年 5 月份开工，截止 2012 年 12 月 31 日，该项目尚未竣工决算，南通凤凰置业有限公司本年度未收取委托事务报酬。截止 2012 年 12 月 31 日，南通凤凰置业有限公司共收到江苏凤凰出版传媒股份有限公司预付的代建款 136,612,000.00 元。

5、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏凤凰出版传媒集团有限公司（江苏省出版总社）	69,164.69	1,383.29	52,596.95	1,051.94

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	江苏凤凰台文化传播有限公司	8,109.85	162.20		
	江苏凤凰台饭店有限公司	26,000.00	520.00		
	江苏凤凰资产管理有限责任公司	6,000.00	120.00		
	北京字里行间文化发展有限公司	3,145.50	62.91		
预付账款					
	江苏凤凰置业有限公司			353,045,865.00	
	江苏凤凰国际文化中心	5,000.00			
	南京凤凰地产有限公司	21,035,782.00			
其他应收款					
	江苏凤凰出版传媒集团有限公司（江苏省出版总社）	70,946,040.36	1,418,920.81	35,502,003.78	710,040.08
	凤凰传奇影业有限公司	218,410.00	4,368.20		
	江苏凤凰国际文化中心	225,000.00	4,500.00	50,000.00	1,000.00
	江苏《东方娃娃》期刊有限公司	1,041,489.23	20,829.78	1,041,489.23	20,829.78
	江苏凤凰制版有限公司			253,187.50	5,063.75
	北京字里行间文化发展有限公司	23,110,000.00	462,200.00		
	海南省教材出版有限公司	491,806.88	9,836.14		

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	江苏凤凰台饭店有限公司	1,500,000.00	2,000,000.00
	江苏省出版印刷物资有限公司	40,905,415.63	5,775,930.23
	江苏凤凰盐城印刷有限公司	40,873.75	93,721.75
	江苏新华印刷厂	451,954.70	666,900.75
	北京凤凰联动文化传媒有限公司	500,115.67	857,741.53
	江苏新广联科技股份有限公司	9,111,788.00	2,935,288.02
	江苏凤凰制版有限公司		255,261.24
	江苏凤凰通达印刷有限公司		40,474.09
	江苏凤凰数码印务有限公司		47,147.90
	江苏新图进出口公司	330,157.31	584,805.74
	江苏凤凰国际文化中心		50,230.00

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	江苏凤凰印务有限公司	136,061.20	793,301.20
	江苏凤凰扬州鑫华印刷有限公司	127,213.90	106,388.72
	江苏凤凰出版传媒集团有限公司（江苏省出版总社）	188,527.80	188,527.80
	江苏凤凰新华印务有限公司	1,222,763.52	
其他应付款			
	江苏凤凰国际文化中心	746,591.40	183,719.00
	江苏凤凰出版传媒集团有限公司（江苏省出版总社）	8,203,314.31	11,975,267.18
	江苏凤凰资产管理有限责任公司	5,216,456.96	7,383,545.65
	江苏凤凰传奇影业公司	30,000.00	30,000.00
	江苏省新图进出口公司		58,380.00
	江苏新华印刷厂	300,000.00	900,000.00
	江苏凤凰通达印刷有限公司	100,000.00	
	江苏凤凰盐城印刷有限公司	300,000.00	
	江苏凤凰新华印务有限公司	10,000.00	
预收账款			
	徐州凤凰文化发展有限公司		169,469.03
	常州凤凰文化发展有限公司	779,646.01	112,747.79
	江苏新图进出口公司	303,524.00	

七、或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

八、承诺事项

本公司无需要披露的前期承诺事项。

九、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

经公司第二届第三次董事会决议，以公司 2012 年末总股本 2,544,900,000.00 股为基数，向全体股东每股派发现金股利 0.10 元（含税），共计派发现金股利 254,490,000.00 元，剩余未分配利润，结转以后年度分配。不实施资本公积金转增股本等其他形式的分配方案。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	82,087,860.94	79.09	3,154,297.60	3.84	114,350,148.80	90.22	4,176,252.18	3.65
1 至 2 年	16,498,424.03	15.90	1,966,084.29	11.92	9,569,342.70	7.55	1,258,482.39	13.15
2 至 3 年	3,495,639.49	3.37	1,747,819.75	50.00	2,487,047.95	1.96	1,235,720.14	49.69
3 年以上	1,709,893.07	1.65	1,367,914.46	80.00	335,799.20	0.26	251,469.89	74.89
合计	103,791,817.53	100.00	8,236,116.10		126,742,338.65	100.00	6,921,924.60	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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								
关联方	70,589,997.88	68.01	1,411,799.96	2.00	94,413,838.15	74.49	1,888,276.76	2.00
非关联方	33,201,819.65	31.99	6,824,316.14	20.55	32,328,500.50	25.51	5,033,647.84	15.57
组合小计	103,791,817.53	100.00	8,236,116.10	7.94	126,742,338.65	100.00	6,921,924.60	5.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	103,791,817.53	100.00	8,236,116.10		126,742,338.65	100.00	6,921,924.60	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	18,906,754.85	56.94	1,890,675.49	23,615,614.98	73.05	2,361,561.50
1 至 2 年	9,089,532.24	27.38	1,817,906.45	5,928,308.52	18.34	1,185,661.71
2 至 3 年	3,495,639.49	10.53	1,747,819.75	2,470,789.95	7.64	1,235,394.98
3 年以上	1,709,893.07	5.15	1,367,914.45	313,787.05	0.97	251,029.65
合计	33,201,819.65	100.00	6,824,316.14	32,328,500.50	100.00	5,033,647.84

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方	70,589,997.88	2.00	1,411,799.96

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
江苏省新华书店苏州市新华书店联合图书批销中心	货款	17,309.82	无法收回	否

4、 期末数中应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
江苏凤凰出版传媒集团有限公司（江苏省出版总社）	39,078.15	781.56	39,078.15	781.56

5、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
连云港新华书店有限责任公司	子公司	34,244,862.47	1 年以内\1-2 年	32.99
淮安新华书店有限责任公司	子公司	14,445,671.00	1 年以内	13.92
安徽新九雅图书有限公司	客户	6,129,259.75	1 年以内\1-2 年	5.91
沛县新华书店有限责任公司	子公司	4,725,719.59	1 年以内	4.55
徐州新华书店有限责任公司	子公司	4,000,000.00	1 年以内	3.85

6、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
连云港新华书店有限责任公司	子公司	34,244,862.47	32.99
淮安新华书店有限责任公司	子公司	14,445,671.00	13.92
沛县新华书店有限责任公司	子公司	4,725,719.59	4.55
徐州新华书店有限责任公司	子公司	4,000,000.00	3.85
响水新华书店有限责任公司	子公司	3,243,673.88	3.13
义乌市万卷新华图书有限责任公司	子公司	2,416,234.74	2.33
仪征新华书店有限责任公司	子公司	2,169,597.31	2.09

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的 比例(%)
滨海新华书店有限责任公司	子公司	1,910,140.28	1.84
泰州新华书店有限责任公司	子公司	1,592,766.89	1.53
徐州新华书店有限责任公司铜山分公司	子公司	1,591,631.47	1.53
金湖新华书店有限责任公司	子公司	190,973.74	0.18
江苏凤凰出版传媒集团有限公司（江苏省出版 社）	母公司	39,078.15	0.04
淮安淮阴新华书店有限责任公司	子公司	11,619.22	0.01
如东新华书店有限责任公司	子公司	8,029.14	0.01
合计		70,589,997.88	68.01

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	128,328,840.17	98.68	2,662,884.02	2.08	142,728,768.79	88.14	3,197,673.66	2.24
1-2 年	314,378.51	0.24	62,875.70	20.00	302,852.91	0.19	60,570.58	20.00
2-3 年	258,739.03	0.20	899,369.52	347.60	616,554.00	0.38	308,277.00	50.00
3 年以上	1,138,536.33	0.88	910,829.06	80.00	18,283,468.51	11.29	976,774.81	5.34
合计	130,040,494.04	100.00	4,535,958.30	3.49	161,931,644.21	100.00	4,543,296.05	2.81

2、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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								
关联方	117,500,000.00	90.36	2,350,000.00	2.00	155,940,040.16	96.30	3,118,800.80	2.00
非关联方	12,540,494.04	9.64	2,185,958.30	17.43	5,991,604.05	3.70	1,424,495.25	23.77
组合小计	130,040,494.04	100.00	4,535,958.30	3.49	161,931,644.21	100.00	4,543,296.05	2.81
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	130,040,494.04	100.00	4,535,958.30	3.49	161,931,644.21	100.00	4,543,296.05	2.81

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	10,828,840.17	86.35	1,082,884.02	4,288,728.63	71.58	428,872.86
1—2 年	314,378.51	2.51	62,875.70	302,852.91	5.05	60,570.58
2—3 年	258,739.03	2.06	129,369.52	616,554.00	10.29	308,277.00
3 年以上	1,138,536.33	9.08	910,829.06	783,468.51	13.08	626,774.81
合计	12,540,494.04	100.00	2,185,958.30	5,991,604.05	100.00	1,424,495.25

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方	117,500,000.00	2.00	2,350,000.00

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
3 家零星户	押金	80,194.52	无法收回	否

4、 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
北京凤凰壹力文化有限公司	子公司控股的子公司	30,000,000.00	1 年以内	23.07	资金往来
句容新华书店有限责任公司	子公司	16,000,000.00	1 年以内	12.30	资金往来
连云港新华书店有限责任公司	子公司	15,500,000.00	1 年以内	11.92	资金往来
北京字里行间文化发展有限公司	其他关联方	13,000,000.00	1 年以内	10.00	资金往来
北京凤凰天下文化发展有限公司	子公司	12,000,000.00	1 年以内	9.23	资金往来

6、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款 总额的比例(%)
北京凤凰壹力文化有限公司	子公司控股的子公司	30,000,000.00	23.07
句容新华书店有限责任公司	子公司	16,000,000.00	12.30
连云港新华书店有限责任公司	子公司	15,500,000.00	11.92
北京字里行间文化发展有限公司	其他关联方	13,000,000.00	10.00
北京凤凰天下文化发展有限公司	子公司	12,000,000.00	9.23
江苏凤凰美术出版社有限公司	子公司	8,000,000.00	6.15
北京凤凰千高原文化传播有限公司	子公司控股的子公司	7,000,000.00	5.38
北京凤凰雪漫文化有限公司	子公司控股的子公司	5,000,000.00	3.84
凤凰凯歌翻译(大连)有限公司	子公司控股的子公司	4,500,000.00	3.46
阜宁新华书店有限责任公司	子公司	3,000,000.00	2.31
泰州新华书店有限责任公司	子公司	3,000,000.00	2.31
南京马小跳文化传媒有限公司	子公司控股的子公司	500,000.00	0.38
合计		117,500,000.00	90.36

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业：												
江苏长江职教信息咨询有限公司	权益法	5,800,000.00		5,671,275.30		5,671,275.30	32.95	32.95				
权益法小计				5,671,275.30		5,671,275.30						
子公司：												
江苏人民出版社有限公司	成本法	50,572,913.99	44,572,913.99	6,000,000.00		50,572,913.99	100.00	100.00				5,386,500.38
江苏凤凰教育出版社有限公司	成本法	593,287,037.91	593,287,037.91			593,287,037.91	100.00	100.00				150,425,218.76
江苏凤凰美术出版社有限公司	成本法	21,651,100.99	21,651,100.99			21,651,100.99	100.00	100.00				7,072,626.75
江苏凤凰科学技术出版社有限公司	成本法	143,250,153.14	143,250,153.14			143,250,153.14	100.00	100.00				14,052,743.82
江苏凤凰少年儿童出版社有限公司	成本法	45,726,282.71	45,726,282.71			45,726,282.71	100.00	100.00				16,469,619.88
江苏凤凰文艺出版社有限公司	成本法	35,498,771.94	15,498,771.94	20,000,000.00		35,498,771.94	100.00	100.00				
江苏凤凰出版社有限公司	成本法	22,582,555.43	22,582,555.43			22,582,555.43	100.00	100.00				577,598.88
江苏译林出版社有限公司	成本法	170,492,154.44	170,492,154.44			170,492,154.44	100.00	100.00				35,517,422.91
江苏凤凰电子音像出版社有限公司	成本法	17,068,679.19	17,068,679.19			17,068,679.19	100.00	100.00				1,846,923.80
南京新华书店有限责任公司	成本法	22,613,258.91	22,613,258.91			22,613,258.91	100.00	100.00				8,528,027.70

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营 及合营企业 其他综合收 益变动中享 有的份额	期末余额	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减 值 准 备	本 期 计 提 减 值 准 备	本期现金红利
南京江宁新华书店有 限责任公司	成本法	16,471,219.59	16,471,219.59			16,471,219.59	100.00	100.00				3,499,240.93
南京浦口新华书店有 限责任公司	成本法	3,464,686.22	3,464,686.22			3,464,686.22	100.00	100.00				549,822.85
南京六合新华书店有 限责任公司	成本法	8,718,393.57	8,718,393.57			8,718,393.57	100.00	100.00				1,153,760.81
溧水新华书店有限责 任公司	成本法	8,402,444.95	8,402,444.95			8,402,444.95	100.00	100.00				911,646.44
高淳新华书店有限责 任公司	成本法	5,771,861.94	5,771,861.94			5,771,861.94	100.00	100.00				1,235,671.16
无锡新华书店有限责 任公司	成本法	61,049,419.09	61,049,419.09			61,049,419.09	100.00	100.00				6,954,925.03
江阴新华书店有限责 任公司	成本法	13,835,544.92	13,835,544.92			13,835,544.92	100.00	100.00				3,891,215.25
宜兴新华书店有限责 任公司	成本法	10,803,916.76	10,803,916.76			10,803,916.76	100.00	100.00				2,348,964.89
徐州新华书店有限责 任公司	成本法	37,801,477.57	37,801,477.57			37,801,477.57	100.00	100.00				7,046,090.23
丰县新华书店有限责 任公司	成本法	20,908,031.66	20,908,031.66			20,908,031.66	100.00	100.00				2,300,743.07
沛县新华书店有限责 任公司	成本法	16,788,545.97	16,788,545.97			16,788,545.97	100.00	100.00				
睢宁新华书店有限责 任公司	成本法	30,266,614.32	30,266,614.32			30,266,614.32	100.00	100.00				4,889,256.96
邳州新华书店有限责 任公司	成本法	24,936,617.41	24,936,617.41			24,936,617.41	100.00	100.00				4,226,110.79
新沂新华书店有限责 任公司	成本法	19,525,745.33	19,525,745.33			19,525,745.33	100.00	100.00				3,038,866.14

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营 及合营企业 其他综合收 益变动中享 有的份额	期末余额	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减 值 准 备	本 期 计 提 减 值 准 备	本期现金红利
常州新华书店有限 责任公司	成本法	61,243,192.87	61,243,192.87			61,243,192.87	100.00	100.00				17,340,702.20
苏州新华书店有限 责任公司	成本法	77,895,626.97	77,895,626.97			77,895,626.97	100.00	100.00				13,504,225.73
常熟新华书店有限 责任公司	成本法	23,161,621.16	23,161,621.16			23,161,621.16	100.00	100.00				4,742,594.05
张家港新华书店有 限责任公司	成本法	22,028,951.12	22,028,951.12			22,028,951.12	100.00	100.00				3,915,384.26
太仓新华书店有限 责任公司	成本法	8,079,894.77	8,079,894.77			8,079,894.77	100.00	100.00				2,537,952.95
昆山新华书店有限 责任公司	成本法	17,101,358.50	17,101,358.50			17,101,358.50	100.00	100.00				3,487,993.15
南通新华书店有限 责任公司	成本法	3,438,226.73	3,438,226.73			3,438,226.73	100.00	100.00				3,356,554.63
海安新华书店有限 责任公司	成本法	13,680,858.05	13,680,858.05			13,680,858.05	100.00	100.00				4,691,110.71
如皋新华书店有限 责任公司	成本法	23,768,444.63	23,768,444.63			23,768,444.63	100.00	100.00				5,549,196.77
如东新华书店有限 责任公司	成本法	13,571,792.49	13,571,792.49			13,571,792.49	100.00	100.00				4,378,239.97
通州新华书店有限 责任公司	成本法	18,782,524.15	18,782,524.15			18,782,524.15	100.00	100.00				4,087,007.87
海门新华书店有限 责任公司	成本法	10,843,013.63	10,843,013.63			10,843,013.63	100.00	100.00				4,778,458.92
启东新华书店有限 责任公司	成本法	15,762,207.62	15,762,207.62			15,762,207.62	100.00	100.00				1,271,886.87
连云港新华书店有 限责任公司	成本法	24,822,922.78	24,822,922.78			24,822,922.78	100.00	100.00				3,590,827.60

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营 及合营企业 其他综合收 益变动中享 有的份额	期末余额	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减 值 准 备	本 期 计 提 减 值 准 备	本期现金红利
赣榆新华书店有限责 任公司	成本法	15,277,904.21	15,277,904.21			15,277,904.21	100.00	100.00				3,932,081.91
东海新华书店有限责 任公司	成本法	21,350,161.97	21,350,161.97			21,350,161.97	100.00	100.00				3,720,062.98
灌云新华书店有限责 任公司	成本法	11,662,043.03	11,662,043.03			11,662,043.03	100.00	100.00				379,109.02
灌南新华书店有限责 任公司	成本法	10,144,740.53	10,144,740.53			10,144,740.53	100.00	100.00				1,598,366.41
淮安新华书店有限责 任公司	成本法	28,742,187.71	28,742,187.71			28,742,187.71	100.00	100.00				2,531,520.61
淮安淮阴新华书店有 限责任公司	成本法	12,632,381.71	12,632,381.71			12,632,381.71	100.00	100.00				2,737,873.56
涟水新华书店有限责 任公司	成本法	8,361,367.59	8,361,367.59			8,361,367.59	100.00	100.00				2,147,475.00
淮安楚州新华书店有 限责任公司	成本法	12,740,456.93	12,740,456.93			12,740,456.93	100.00	100.00				1,807,053.13
洪泽新华书店有限责 任公司	成本法	4,977,221.78	4,977,221.78			4,977,221.78	100.00	100.00				612,522.93
盱眙新华书店有限责 任公司	成本法	9,922,011.64	9,922,011.64			9,922,011.64	100.00	100.00				1,897,801.29
金湖新华书店有限责 任公司	成本法	4,673,425.53	4,673,425.53			4,673,425.53	100.00	100.00				948,147.90
盐城新华书店有限责 任公司	成本法	17,773,654.92	17,773,654.92			17,773,654.92	100.00	100.00				5,232,839.99
响水新华书店有限责 任公司	成本法	10,095,413.91	10,095,413.91			10,095,413.91	100.00	100.00				2,786,092.97
滨海新华书店有限责 任公司	成本法	12,271,597.56	12,271,597.56			12,271,597.56	100.00	100.00				3,935,172.32

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营 及合营企业 其他综合收 益变动中享 有的份额	期末余额	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减 值 准 备	本期 计提 减值 准备	本期现金红利
阜宁新华书店有限责任 公司	成本法	24,440,067.55	24,440,067.55			24,440,067.55	100.00	100.00				3,953,312.14
射阳新华书店有限责 任公司	成本法	19,615,001.95	19,615,001.95			19,615,001.95	100.00	100.00				3,219,420.13
建湖新华书店有限责 任公司	成本法	13,999,915.05	13,999,915.05			13,999,915.05	100.00	100.00				1,434,512.94
大丰新华书店有限责 任公司	成本法	8,140,891.52	8,140,891.52			8,140,891.52	100.00	100.00				3,990,553.65
东台新华书店有限责 任公司	成本法	13,090,542.50	13,090,542.50			13,090,542.50	100.00	100.00				3,428,514.12
扬州新华书店有限责 任公司	成本法	35,655,745.15	35,655,745.15			35,655,745.15	100.00	100.00				4,228,773.59
仪征新华书店有限责 任公司	成本法	9,108,007.50	9,108,007.50			9,108,007.50	100.00	100.00				870,273.77
高邮新华书店有限责 任公司	成本法	10,869,140.88	10,869,140.88			10,869,140.88	100.00	100.00				2,400,738.42
宝应新华书店有限责 任公司	成本法	11,403,287.57	11,403,287.57			11,403,287.57	100.00	100.00				2,771,331.53
镇江新华书店有限责 任公司	成本法	15,022,423.02	15,022,423.02			15,022,423.02	100.00	100.00				1,812,104.63
丹阳新华书店有限责 任公司	成本法	18,601,625.46	18,601,625.46			18,601,625.46	100.00	100.00				500,095.83
句容新华书店有限责 任公司	成本法	13,517,162.35	13,517,162.35			13,517,162.35	100.00	100.00				
扬中新华书店有限责 任公司	成本法	8,741,648.18	8,741,648.18			8,741,648.18	100.00	100.00				898,978.34
泰州新华书店有限责 任公司	成本法	21,213,302.59	21,213,302.59			21,213,302.59	100.00	100.00				2,380,765.12

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营 及合营企业 其他综合收 益变动中享 有的份额	期末余额	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减 值 准 备	本 期 计 提 减 值 准 备	本期现金红利
兴化新华书店有限责 任公司	成本法	55,804,161.73	55,804,161.73			55,804,161.73	100.00	100.00				8,334,381.79
靖江新华书店有限责 任公司	成本法	19,602,322.69	19,602,322.69			19,602,322.69	100.00	100.00				3,242,861.96
泰兴新华书店有限责 任公司	成本法	28,103,519.45	28,103,519.45			28,103,519.45	100.00	100.00				4,581,193.00
姜堰新华书店有限责 任公司	成本法	27,852,826.47	27,852,826.47			27,852,826.47	100.00	100.00				6,458,963.33
宿迁新华书店有限责 任公司	成本法	38,097,336.41	38,097,336.41			38,097,336.41	100.00	100.00				4,267,574.90
沭阳新华书店有限责 任公司	成本法	23,827,067.84	23,827,067.84			23,827,067.84	100.00	100.00				4,988,672.91
泗阳新华书店有限责 任公司	成本法						100.00	100.00				2,865,716.14
泗洪新华书店有限责 任公司	成本法	25,071,818.15	25,071,818.15			25,071,818.15	100.00	100.00				3,434,021.54
南京凤凰新华书店有 限责任公司	成本法	15,707,316.30	15,707,316.30			15,707,316.30	100.00	100.00				
江苏凤凰新华文化发 展有限责任公司	成本法	21,538,362.14	21,538,362.14			21,538,362.14	100.00	100.00				
义乌市万卷新华图书 有限责任公司	成本法	1,524,233.27	1,524,233.27			1,524,233.27	51.00	51.00				
北京凤凰顺源物流有 限公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00			2,550,000.00	51.00	51.00				
北京凤凰天下文化发 展有限公司	成本法	21,542,624.06	21,542,624.06			21,542,624.06	100.00	100.00				
江苏凤凰信息技术有 限公司	成本法	26,010,623.10	26,010,623.10			26,010,623.10	100.00	100.00				

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营 及合营企业 其他综合收 益变动中享 有的份额	期末余额	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减 值 准 备	本 期 计 提 减 值 准 备	本期现金红利
江苏凤凰职业教育图书有限公司	成本法	100,000,000.00	20,000,000.00	80,000,000.00		100,000,000.00	100.00	100.00				2,462,465.56
海南凤凰新华出版发行有限责任公司	成本法	342,063,200.00	231,650,000.00	110,413,200.00		342,063,200.00	51.00	51.00				
江苏新华物流配送有限公司	成本法	1,427,286.87	1,427,286.87			1,427,286.87	100.00	100.00				
苏州凤凰投资管理有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	100.00	100.00				
江苏现代职教图书发行有限公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00			2,550,000.00	51.00	51.00				780,612.24
凤凰阿歇特文化发展(北京)有限公司	成本法	11,893,334.39		11,893,334.39		11,893,334.39	50.00	50.00				
其他被投资单位												
南京科信文化传媒有限责任公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	15.00	15.00				
深圳特区图书贸易中心	成本法		202,779.00			202,779.00	5 以下	5 以下				20,278.00
新淮铁路	成本法		2,000.00			2,000.00	5 以下	5 以下				
成本法小计			2,698,275,671.19	228,306,534.39		2,926,582,205.58						466,747,368.71
合计			2,698,275,671.19	233,977,809.69		2,932,253,480.88						466,747,368.71

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	3,238,233,814.99	2,958,098,096.92
其他业务收入	4,489,218.94	5,371,517.56
营业成本	2,814,879,941.85	2,533,442,101.30

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 出版行业	442,487,017.16	331,501,156.67	338,026,838.39	220,052,879.43
(2) 发行行业	3,234,627,428.05	2,917,041,343.43	2,957,902,346.92	2,650,963,209.06
(3) 商品零售	3,437,636.94	3,231,409.10		
(4) 广告业	168,750.00		195,750.00	
小计	3,680,720,832.15	3,251,773,909.20	3,296,124,935.31	2,871,016,088.49
减：合并抵消数	442,487,017.16	442,487,017.16	338,026,838.39	338,026,838.39
合 计	3,238,233,814.99	2,809,286,892.04	2,958,098,096.92	2,532,989,250.10

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 出版行业				
教材	442,487,017.16	331,501,156.67	338,026,838.39	220,052,879.43
(2) 发行行业				
教材	864,441,141.14	819,944,428.80	831,961,537.20	728,430,321.54
教辅	1,128,293,589.33	989,252,336.98		
一般图书（含报刊年画）	1,059,534,953.50	968,350,835.50	1,913,719,186.20	1,751,058,279.84
音像制品	18,072,263.81	17,014,402.28	44,297,726.79	38,647,576.56
文化用品及其他	167,891,867.21	125,710,748.97	168,119,646.73	132,827,031.12
小计	3,680,720,832.15	3,251,773,909.20	3,296,124,935.31	2,871,016,088.49
减：合并抵消数	442,487,017.16	442,487,017.16	338,026,838.39	338,026,838.39
合 计	3,238,233,814.99	2,809,286,892.04	2,958,098,096.92	2,532,989,250.10

4、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江苏省	3,180,403,104.63	2,756,380,428.29	2,882,457,131.36	2,465,900,128.41
海南省				
其他省市	57,830,710.36	52,906,463.75	75,640,965.56	67,089,121.69
合 计	3,238,233,814.99	2,809,286,892.04	2,958,098,096.92	2,532,989,250.10

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
南京新华书店有限责任公司	215,208,192.48	6.64
无锡新华书店有限责任公司	109,028,680.63	3.36
常州新华书店有限责任公司	92,846,257.05	2.86
徐州新华书店有限责任公司	78,424,670.57	2.42
江阴新华书店有限责任公司	74,374,515.55	2.29

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	466,747,368.71	220,410,684.62
权益法核算的长期股权投资收益	-128,724.70	
处置长期股权投资产生的投资收益		529,166.03
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		750,000.00
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他（理财产品收益）	65,110,603.45	2,777,534.24
合 计	531,729,247.46	224,467,384.89

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
江苏凤凰教育出版社有限公司	150,425,218.76	
江苏译林出版社有限公司	35,517,422.91	
常州新华书店有限责任公司	17,340,702.20	13,149,138.03
江苏凤凰少年儿童出版社有限公司	16,469,619.88	
江苏凤凰科学技术出版社有限公司	14,052,743.82	
苏州新华书店有限责任公司	13,504,225.73	9,833,108.35
南京新华书店有限责任公司	8,528,027.70	6,946,935.85
兴化新华书店有限责任公司	8,334,381.79	10,227,222.30
江苏凤凰美术出版社有限公司	7,072,626.75	
徐州新华书店有限责任公司	7,046,090.23	7,219,987.54
无锡新华书店有限责任公司	6,954,925.03	6,014,159.92
姜堰新华书店有限责任公司	6,458,963.33	5,826,193.05
如皋新华书店有限责任公司	5,549,196.77	5,908,265.12
江苏人民出版社有限公司	5,386,500.38	
盐城新华书店有限责任公司	5,232,839.99	6,434,112.16
沭阳新华书店有限责任公司	4,988,672.91	6,018,878.03
睢宁新华书店有限责任公司	4,889,256.96	4,586,588.50
海门新华书店有限责任公司	4,778,458.92	3,588,097.54
常熟新华书店有限责任公司	4,742,594.05	7,134,433.18
海安新华书店有限责任公司	4,691,110.71	5,320,293.17
泰兴新华书店有限责任公司	4,581,193.00	4,015,983.28
如东新华书店有限责任公司	4,378,239.97	5,587,185.89

被投资单位	本期金额	上期金额
宿迁新华书店有限责任公司	4,267,574.90	4,263,769.80
扬州新华书店有限责任公司	4,228,773.59	4,326,183.88
邳州新华书店有限责任公司	4,226,110.79	3,934,902.75
通州新华书店有限责任公司	4,087,007.87	4,850,205.66
大丰新华书店有限责任公司	3,990,553.65	3,100,645.55
阜宁新华书店有限责任公司	3,953,312.14	1,762,810.41
滨海新华书店有限责任公司	3,935,172.32	2,435,744.10
赣榆新华书店有限责任公司	3,932,081.91	3,620,625.17
张家港新华书店有限责任公司	3,915,384.26	3,426,793.06
江阴新华书店有限责任公司	3,891,215.25	4,099,298.05
东海新华书店有限责任公司	3,720,062.98	4,634,255.95
连云港新华书店有限责任公司	3,590,827.60	3,196,671.63
南京江宁新华书店有限责任公司	3,499,240.93	2,375,831.80
昆山新华书店有限责任公司	3,487,993.15	3,927,121.07
泗洪新华书店有限责任公司	3,434,021.54	3,376,288.14
东台新华书店有限责任公司	3,428,514.12	2,336,595.15
南通新华书店有限责任公司	3,356,554.63	2,762,217.69
靖江新华书店有限责任公司	3,242,861.96	3,562,998.65
射阳新华书店有限责任公司	3,219,420.13	691,030.19
新沂新华书店有限责任公司	3,038,866.14	1,528,998.29
泗阳新华书店有限责任公司	2,865,716.14	1,451,979.83
响水新华书店有限责任公司	2,786,092.97	2,283,552.48

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

被投资单位	本期金额	上期金额
宝应新华书店有限责任公司	2,771,331.53	2,340,306.80
淮安淮阴新华书店有限责任公司	2,737,873.56	2,581,924.61
太仓新华书店有限责任公司	2,537,952.95	1,718,731.03
淮安新华书店有限责任公司	2,531,520.61	1,665,568.69
江苏凤凰职业教育图书有限公司	2,462,465.56	
高邮新华书店有限责任公司	2,400,738.42	2,193,968.31
泰州新华书店有限责任公司	2,380,765.12	1,445,202.06
宜兴新华书店有限责任公司	2,348,964.89	2,724,011.33
丰县新华书店有限责任公司	2,300,743.07	2,801,212.17
涟水新华书店有限责任公司	2,147,475.00	2,613,318.93
盱眙新华书店有限责任公司	1,897,801.29	1,307,873.31
江苏凤凰电子音像出版社有限公司	1,846,923.80	
镇江新华书店有限责任公司	1,812,104.63	1,633,654.22
淮安楚州新华书店有限责任公司	1,807,053.13	1,427,886.60
灌南新华书店有限责任公司	1,598,366.41	980,379.67
建湖新华书店有限责任公司	1,434,512.94	2,142,006.10
启东新华书店有限责任公司	1,271,886.87	1,202,522.84
高淳新华书店有限责任公司	1,235,671.16	903,598.85
南京六合新华书店有限责任公司	1,153,760.81	919,609.09
金湖新华书店有限责任公司	948,147.90	729,651.30
溧水新华书店有限责任公司	911,646.44	815,767.18
扬中新华书店有限责任公司	898,978.34	773,915.68

被投资单位	本期金额	上期金额
仪征新华书店有限责任公司	870,273.77	173,444.24
江苏现代职教图书发行有限公司	780,612.24	1,561,224.49
洪泽新华书店有限责任公司	612,522.93	629,524.13
江苏凤凰出版社有限公司	577,598.88	
南京浦口新华书店有限责任公司	549,822.85	657,814.38
丹阳新华书店有限责任公司	500,095.83	1,648,331.88
灌云新华书店有限责任公司	379,109.02	1,583,213.01
深圳特区图书贸易中心	20,278.00	
句容新华书店有限责任公司		401,456.53
江苏新华物流配送有限公司		5,075,465.98
合计	466,747,368.71	220,410,684.62

3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
江苏长江职教信息咨询有限公司	-128,724.70	

(六) 现金流量表补充资料

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	771,704,043.15	442,981,927.84
加：资产减值准备	19,254,117.35	19,647,424.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,589,274.79	25,263,886.32
无形资产摊销	8,514,016.78	8,900,113.52
长期待摊费用摊销	513,974.08	335,194.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”	-7,054.19	-14,344,210.77

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

项 目	本期金额	上期金额
号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)		
财务费用 (收益以“一”号填列)	-117,610,586.20	7,184,424.50
投资损失 (收益以“一”号填列)	-531,729,247.46	-224,467,384.89
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)		
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)		
存货的减少 (增加以“一”号填列)	191,323,810.52	-321,115,685.84
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	23,927,040.92	83,939,874.25
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	1,212,287,674.25	876,392,050.30
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	1,608,767,063.99	904,717,614.94
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	5,504,501,767.98	5,829,856,283.10
减：现金的期初余额	5,829,856,283.10	1,442,973,141.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-325,354,515.12	4,386,883,141.24

十一、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	4,007,233.53	
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)	82,624,845.16	
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	67,642,818.68	理财产品收益
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	2,355,054.51	
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	-15,678,510.34	

项目	本期金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	7,714.36	
少数股东权益影响额（税后）	-15,448.93	
合计	140,943,706.97	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.14%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.60%	0.31	0.31

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期 金额）	年初余额（或上期 金额）	变动比率	变动原因
交易性金融资产		196,771.00	-100.00%	本期处置交易性金融资产
应收票据	2,949,598.00	5,552,654.25	-46.88%	本期期末未到期的银行承兑 汇票减少了 260 万元
预付款项	160,127,418.44	575,397,802.51	-72.17%	预付工程结转在建工程
应收利息	40,483,062.49	6,567,684.76	516.40%	增加理财产品期末应收利息
其他应收款	151,235,695.67	74,719,972.49	102.40%	本期增加应收江苏凤凰出版 传媒集团有限公司 3544.44 万元代垫离退休人员费用
其他流动资产	1,652,000,000.00	41,800,000.00	3852.15%	本期末新增理财产品投资 161,020 万元

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
持有至到期投资		21,700,000.00	-100.00%	持有至到期投资到期收回
长期股权投资	26,477,676.60	17,086,940.90	54.96%	本期新增投资联营企业 449 万元，联营企业权益净增加 490 万元
在建工程	801,779,733.54	296,402,270.08	170.50%	本期各地书城、文化广场、仓库和发行大厦基础建设项目新增投入净增加 50,111.08 万元
商誉	102,822,437.24	24,885,616.78	313.18%	本期非同一控制下新增子公司如厦门凤凰创壹软件有限公司等子公司而增加商誉 7793.68 万元
递延所得税资产	3,471,710.45	2,024,438.29	71.49%	本期资产减值准备增加
少数股东权益	410,745,235.21	261,281,132.74	57.20%	本期新增子公司海南凤凰新华出版发行有限责任公司的少数股东投入 10,137.54 万元,以及其他新设子公司的少数股东累计增加 4,640.92 万元
财务费用	-193,234,623.01	-42,615,246.06	353.44%	募集资金利息收入 1.05 亿元
资产减值损失	147,576,285.56	98,875,705.01	49.25%	本期存货计提跌价准备 13,526.66 万元
公允价值变动收益		-227,629.00	-100.00%	本期处置交易性金融资产
投资收益	74,017,495.58	12,911,765.04	473.26%	本期理财产品收益净增加 6151.74 万元

十二、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2013 年 4 月 23 日批准报出。

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
（加盖公章）
二〇一三年四月二十三日

