



**中南出版传媒集团股份有限公司**

**601098**

**2013 年半年度报告**

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人龚曙光、主管会计工作负责人王丽波及会计机构负责人（会计主管人员）王丽波声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	15
第六节 股份变动及股东情况 .....	22
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	25
第八节 财务报告（未经审计） .....	26
第九节 备查文件目录 .....	118

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
中南传媒、公司、本公司	指	中南出版传媒集团股份有限公司
湖南省新华书店	指	湖南省新华书店有限责任公司
新教材公司	指	湖南省新教材有限责任公司
天闻印务	指	湖南天闻新华印务有限公司
物资公司	指	湖南省印刷物资有限责任公司
潇湘晨报经营公司	指	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司
天闻数媒	指	天闻数媒科技（北京）有限公司
中南博集天卷	指	中南博集天卷文化传媒有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中南出版传媒集团股份有限公司
公司的中文名称简称	中南传媒
公司的外文名称	China South Publishing & Media Group Co., Ltd
公司的外文名称缩写	CNS
公司的法定代表人	龚曙光

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高军	肖鑫
联系地址	长沙市开福区营盘东路 38 号	长沙市开福区营盘东路 38 号
电话	0731-84302628	0731-85891098
传真	0731-84405056	0731-84405056
电子信箱	gaojun4477@qq.com	xiaoxincns@foxmail.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	长沙市开福区营盘东路 38 号
公司注册地址的邮政编码	410005
公司办公地址	长沙市开福区营盘东路 38 号
公司办公地址的邮政编码	410005
公司网址	www.zncmjt.com
电子信箱	zncmjt@zncmjt.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券与法律部

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	中南传媒	601098	无

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,361,680,663.26	2,995,626,590.45	12.22
归属于上市公司股东的净利润	486,097,894.90	426,097,872.03	14.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	454,568,509.44	402,994,424.38	12.80
经营活动产生的现金流量净额	177,501,597.16	69,286,110.01	156.19
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	8,602,948,962.03	8,455,069,139.98	1.75
总资产	12,168,134,511.58	11,849,164,659.03	2.69

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.27	0.24	12.50
稀释每股收益(元/股)	0.27	0.24	12.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.25	0.22	13.64
加权平均净资产收益率(%)	5.62	5.39	增加 0.23 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.26	5.10	增加 0.16 个百分点

#### 二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	239,407.82
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	28,503,520.54
委托他人投资或管理资产的损益	8,197,643.92
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-57,500.00
对外委托贷款取得的损益	1,848,888.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-313,617.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,257,641.94
少数股东权益影响额	-11,497,003.77
所得税影响额	-1,649,596.77
合计	31,529,385.46

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年，公司以十八大精神为引领，以改革创新为动力，围绕实现产业持续健康发展的主题，审时度势，奋力拼搏，各项工作稳步推进，继续保持快速增长的发展态势。上半年公司实现营业收入 33.62 亿元，归属于母公司所有者净利润 4.86 亿元，同比分别增长 12.22% 和 14.08%。

**(1) 传统出版改造日显成效。**公司进一步推行事业部制，推进专业经营，推动资源整合，不断提升图书出版能力。根据开卷监测数据，今年上半年，中南传媒以占全国图书零售市场 1.80% 的动销品种，取得了 3.37% 的码洋市场占有率，比去年同期增长了 0.23 个百分点，码洋品种效率为 1.87。科普、作文、艺术收藏、古典名著类图书细分市场排名第一，小说、音乐类细分市场分居第二和第三位。中南博集天卷的加盟，提升了公司畅销图书运作能力。《正能量·实践版》、《谢谢你离开我》等 15 种图书 33 次登上开卷分类畅销书榜。《建党》、《世界的吐鲁番》等 9 种作品获第四届中华优秀出版物奖，在全国地方出版集团中位列第二。《中国新型农村集体经济研究》等 9 个项目获得 2013 年度国家出版基金资助项目立项，立项数量位列全国地方出版集团第二。《永恒的誓言》、《王子的长夜》等 6 本图书入选国家新闻出版广电总局 2013 年向全国青少年推荐的百种优秀图书。启动《昆曲百种 大师说戏》大型文化传承项目。湖南电子音像出版社获得“盘配书”试点资质，是全国出版传媒上市企业中唯一获得该资质的电子音像出版单位。

**(2) 市场发行份额稳步增长。**湖南省新华书店奋力抢抓教材教辅发行，在重点图书、大中专教材、馆配业务等多个向度加大市场拓展力度。今年公司进一步拓展馆配图书业务，举办全省春季馆配图书订货会，共实现订货码洋 3200 万元，比去年增加 700 万元。“名家进校园活动”影响力日益扩大，与湖南高校联合举办“湖南省新华书店高校精品教材巡展活动”。积极应对教材教辅新政，加大教材教辅新品种开发和选用力度，市场份额有较大提升。通过多措并举，深挖潜力，上半年发行板块实现主营业务收入 23.29 亿元，同比增长 15.80%，其中一般图书实现主营业务收入 3.94 亿元，同比增长 38.90%。

**(3) 印制结构调整逐步提速。**天闻印务公司稳中求进，以经济增长质量和效益为中心，进一步加大市场开拓力度，通过深挖细分市场，调整产品结构，提升服务品质，不断拓展业务来源，社会竞争类业务保持强劲增长势头，形成新的经济增长点，实现了“淡季不淡”的市场拓展目标。海外业务开拓顺利，上半年实现创汇 25 万美元，完成合同标的金额 73 万美元。承接了《中国国家地理》杂志印制业务，与高档商业印刷市场进一步接轨。在“新星杯 2011/2012 年度印刷包装十佳评选”中天闻印务荣获“十佳出版印刷企业奖”。物资公司加大采购招投标统筹力度，市场议价能力进一步提升，多元销售空间逐步扩大，毛利额大幅提升。

**(4) 报刊网络资源整合加强。**在上半年国内传统报媒受宏观经济环境影响，经营收入普遍下滑的形势下，潇湘晨报系各大媒体调整经营策略，进一步提升市场占有率，积极开展丰富的线下活动，拓展多元化经营渠道，整合、开发报系 3 报 15 刊的优势经营资源，打造手机报、电子杂志、3G 网、官方微博、官方微信、系列 APP 等新媒介产品，全力转型升级全媒介经营模式。《快乐老人报》继续保持在老年纸媒的绝对领先地位，新创的老龄数字生活平台——快乐老人网改版为枫网后，网站整体流量比改版前增长 140%，用户平均停留时间增长 65% 左右。与腾讯合作的大湘网快速推进，赢利模式更加清晰，湖南本土最大生活门户网站地位不断巩固。晨报周刊全面改版升级，着力打造“城市梦想家”品位都市杂志。《语录》杂志正式创刊，成为晨报系产品新亮点。品牌展会影响力持续扩大，首届中国（长沙）国际矿物宝石博览会吸引全球 54 个国家逾 1200 家展商参展，场内交易额逾 10 亿元。红网县级分站落地已达 115 家，手机报网络遍及湖南 84 个县（市、区），力图实现全省覆盖。

**(5) 数媒产品商用步伐加快。**进一步加大数字技术的运用力度，加快新的数字产品推出和市场商用步伐。天闻数媒数字教育产品研发和商用进展顺利，继 2012 年与 18 所学校签订 AiSchool 数字教育解决方案单校产品订货合同以来，今年上半年新增 116 个单校产品订单，样

板点城市新增 8 个，累计完成北京、上海、广州、深圳、南京等 14 个城市的交付工作；电子书运营在中国移动阅读基地出版社类 MCP（内容整合商）中收入位居前列。大力推进重大出版项目“湖湘文库”的数字化，加速开发电子公文包项目。中南传媒及全资子公司潇湘晨报均入选国家新闻出版广电总局首批数字出版转型示范单位，数字化产业发展思路更加清晰，形成了从图书、新闻资讯、教育资源、定制产品以及重大出版工程项目数字化的完整产品系列。

## （一）主营业务分析

### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	3,361,680,663.26	2,995,626,590.45	12.22
营业成本	1,984,764,690.76	1,822,445,560.25	8.91
销售费用	397,677,938.93	331,198,412.19	20.07
管理费用	491,088,801.25	450,659,582.33	8.97
财务费用	-79,012,831.35	-84,990,022.63	
经营活动产生的现金流量净额	177,501,597.16	69,286,110.01	156.19
投资活动产生的现金流量净额	-156,775,497.64	73,984,194.90	-311.90
筹资活动产生的现金流量净额	-320,861,612.18	-215,759,196.07	

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期增加对银行理财业务的投入和固定资产投资增加的共同影响。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期分配投资者股利总额增加所致。

### 2、其它

#### （1）经营计划进展说明

2013 年上半年，公司的生产经营按照年初制订的计划有序进行，详情参见上述关于经营情况的讨论与分析。

#### （二）行业、产品或地区经营情况分析

##### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
出版	915,608,520.94	655,873,500.89	28.37	15.54	13.98	增加 0.98 个百分点
发行	2,329,459,046.79	1,471,165,843.65	36.85	15.80	12.69	增加 1.75 个百分点
物资	428,424,302.76	415,900,883.89	2.92	-6.53	-7.37	增加 0.87 个百分点
印刷	388,067,991.75	327,507,325.15	15.61	5.74	5.49	增加 0.21 个百分点

报媒	316,076,433.10	184,277,442.76	41.70	-2.67	8.59	减少 6.05 个百分点
小计	4,377,636,295.34	3,054,724,996.34	30.22	10.71	8.71	增加 1.28 个百分点
减：内部抵消数	1,087,920,009.94	1,092,277,128.46				
合计	3,289,716,285.40	1,962,447,867.88	40.35	11.70	8.73	增加 1.64 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
一、出版	915,608,520.94	655,873,500.89	28.37	15.54	13.98	增加 0.98 个百分点
一般图书	178,653,553.92	107,088,596.41	40.06	22.34	25.57	减少 1.54 个百分点
教材教辅	682,434,410.56	504,065,302.16	26.14	16.14	12.69	增加 2.26 个百分点
期刊	6,156,578.91	4,543,855.32	26.20	-32.85	-22.08	减少 10.19 个百分点
音像制品	47,661,907.45	40,036,092.82	16.00	-2.16	9.23	减少 8.76 个百分点
其他	702,070.10	139,654.18	80.11	-25.00	-60.10	增加 17.50 个百分点
二、发行	2,329,459,046.79	1,471,165,843.65	36.85	15.80	12.69	增加 1.75 个百分点
一般图书	393,809,348.65	266,140,196.18	32.42	38.90	29.34	增加 4.99 个百分点
教材教辅	1,825,810,887.28	1,108,636,328.92	39.28	14.16	12.75	增加 0.76 个百分点
音像制品	2,349,336.04	1,721,446.76	26.73	18.14	36.43	减少 9.82 个百分点
文化用品	107,489,474.82	94,667,871.79	11.93	-15.28	-17.82	增加 2.72 个百分点
三、物资	428,424,302.76	415,900,883.89	2.92	-6.53	-7.37	增加 0.87 个百分点
纸张、印刷耗材等	428,424,302.76	415,900,883.89	2.92	-6.53	-7.37	增加 0.87 个百分点
四、印刷	388,067,991.75	327,507,325.15	15.61	5.74	5.49	增加 0.21 个百分点
印刷产品	384,046,693.37	323,775,990.76	15.69	6.23	5.88	增加 0.28 个百分点
防伪产品	4,021,298.38	3,731,334.39	7.21	-26.60	-19.91	减少 7.76 个百分点

五、报媒	316,076,433.10	184,277,442.76	41.70	-2.67	8.59	减少 6.05 个百分点
报刊发行	26,507,568.24	109,238,292.42	-312.10	4.53	-8.96	增加 61.06 个百分点
广告发布	233,170,532.65	40,599,060.27	82.59	-14.87	19.03	减少 4.96 个百分点
网站	6,111,928.48	3,008,913.11	50.77	11.08	117.39	减少 24.08 个百分点
电子出版物	24,136,894.26	14,412,139.17	40.29	878.52	775.77	增加 7.01 个百分点
其他	26,149,509.47	17,019,037.79	34.92	49.11	35.41	增加 6.59 个百分点
小计	4,377,636,295.34	3,054,724,996.34	30.22	10.71	8.71	增加 1.28 个百分点
减：内部抵销数	1,087,920,009.94	1,092,277,128.46				
合计	3,289,716,285.40	1,962,447,867.88	40.35	11.70	8.73	增加 1.64 个百分点

面对国内经济增速放缓的宏观经济环境，公司努力拓展传统出版业务和数字媒体业务的经营规模和赢利能力，综合竞争力持续增强。本期公司主营业务收入 328,971.63 万元，比上年同期增长 11.70%；主营业务成本 196,244.79 万元，比上年同期增长 8.73%；毛利率 40.35%，比上年同期上升 1.64 个百分点。

(1) 出版板块营业收入比上年同期增长 15.54%，毛利率比上年同期增加 0.98 个百分点。

①图书出版规模和赢利能力持续增强。本期公司共出版图书品种 5178 种，品种规模同比增长 7%，销售收入同比增长 22.34%，增幅高于品种规模的增速，取得了国内零售图书市场占有率 3.37%，比上年同期增长 0.23 个百分点的佳绩。根据开卷数据显示，今年上半年，中南传媒共有 15 种图书累计 33 次登上全国畅销图书排行榜，在取得社会影响力的同时，有效带动了中南传媒图书整体销售上扬。

②教材教辅新品投入，经营规模和盈利水平稳步上升。本期公司根据国家教材教辅新政的要求，加大了对教材教辅开发的投入，随着新品种的推出和市场份额的增加，在确保收入增加的同时，提升了教材教辅的整体毛利率。

(2) 发行板块营业收入比上年同期增长 15.80%，毛利率比上年同期增加 1.75 个百分点。

①多管齐下拓展营销渠道，大力开展一般图书的大宗业务。本期湖南省新华书店抓住馆配、政府采购等公共文化产品大宗业务机遇，在一般图书销售上实现了较大的增长；中南博集天卷的畅销书也带动了发行板块一般图书整体毛利率的上升。

②紧扣国家教材教辅新政，在巩固省内市场的同时，新教材公司充分利用推荐教辅必须取得教材原创出版单位授权的政策优势，有效地扩大了湘版教辅的省外市场。

③调整经营战略，提升经营质量。本期湖南省新华书店以团购业务为突破口，充分利用“新华书店”品牌效应，全面参与政府单位、学校文化用品的招投标项目；通过加强电子数码产品的营销力度，实现了经营战略的调整，提高了文化用品整体的毛利率。

(3) 物资供应板块营业收入比上年同期下降 6.53%，毛利率比上年同期增加 0.87 个百分点。本期物资公司加大图书用纸的采购招投标统筹力度，增强了市场议价能力和销售能力；通过主办湖南印刷机械及印刷材料展销会，影响力进一步提升，印刷机械器材销售收入同比增加 43.62%；通过控制贸易业务规模，确保了盈利能力的提升。

(4) 印刷板块营业收入比上年同期增长 5.74%，毛利率比上年同期增加 0.21 个百分点。随着募投项目的逐步实施，本期公司社会竞争性业务取得较大突破，总色令较上年同期增加 63.14%，总纸令较上年同期增加 49.22%；国外业务市场拓展顺利，在营业收入同比上升 24.90%

的同时，产品结构得到进一步优化。

(5) 报媒板块营业收入比上年同期下降 2.67%，毛利率比上年同期减少 6.05 个百分点。本期数字媒体业务的营业收入增加 2,167.02 万元，较上年同期上升 878.52%，毛利率增加 7.01 个百分点，其主要来源于天闻数媒的数字教育业务、政企数字学习业务和大众阅读业务的收入，随着电子书包等产品的逐步商用，下半年将带来更大的经营规模和盈利增长；虽然受宏观经济环境、房地产调控、医疗医药和保健品行业整顿的影响，本期传统广告业务量和毛利率均有所下降，但通过挖掘线上刊发量和增加线下活动等手段，有效地巩固了市场占有率。

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
湖南省内	2,661,749,435.65	7.54
湖南省外	627,966,849.75	33.63

本期湖南省外主营业务收入比上年同期增加 33.63%，主要系本期新纳入合并范围的中南博集天卷及新教材公司省外教辅业务增加的共同影响。

### （三） 核心竞争力分析

1、 介质优势。公司由过去的单一介质的图书出版商发展为多介质综合传媒商，形成书、报、刊、音像、框架媒体、互联网和移动互联网等多媒体产业共同发展，集编辑、印制、发行、物资供应等环节于一体的完整产业链条，并在新媒体战略布局和推进上走在全国同行业的前列，形成了“多介质、全流程、立体化”的完整产业发展体系，其媒介的多样性、产业的完整性在全国同行业处于领先地位。

2、 品牌优势。公司由过去的图书产品制造商转变为传媒品牌创造商，旗下 8 家出版社有 5 家入选全国百佳出版社，打造了古典名著、科普、音乐、艺术收藏、新课标教材等品牌集群。潇湘晨报的经营持续领跑湖南报业市场，湖南省新华书店、天闻印务公司综合实力均位居业内前列。

3、 市场优势。公司由过去囿于湖南区域市场，开始走向全国，走向世界。其中拥有自主知识产权的湘版教材覆盖湖南、湖北、广东、广西、台湾、澳门等 31 个省（区、市），并输出到韩国，市场占有率在全国地方出版集团中位居前列。大批实物产品和版权国际贸易，成为中国文化出口重点企业。

4、 规模优势。公司主营业务收入、利润规模位居全国出版传媒行业前列，蝉联全国文化企业 30 强，是目前中国出版传媒行业的龙头企业。在当前中央提出培育出版传媒旗舰集团的竞争中，公司具有显著的竞争优势。

### （四） 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	13,514
投资额增减变动数	13,024
上年同期投资额	490
投资额增减幅度（%）	2,657.96

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)
中南博集天卷文化传媒有限公司	选题策划、发行	51
湖南省图书进出口有限责任公司	各类商品和技术的进出口	100
湖南省新华书店有限责任公司	发行	100

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位：万元 币种：人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
中国民生银行股份有限公司长沙分行	银行理财	35,000.00	2013 年 6 月 26 日	2013 年 7 月 31 日	浮动收益			是	否	否	自有资金
中国民生银行股份有限公司长沙分行	银行理财	40,000.00	2013 年 1 月 18 日	2013 年 4 月 18 日	浮动收益	40,000.00	570.00	是	否	否	自有资金
上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	银行理财	20,000.00	2013 年 2 月 28 日	2013 年 5 月 30 日	浮动收益	20,000.00	224.38	是	否	否	自有资金
招商银行股份有限公司北京市静安里支行	银行理财	1,500.00	2012 年 12 月 3 日	2013 年 1 月 4 日	浮动收益	1,500.00	5.65	是	否	否	自有资金
招商银行股份有限公司北京市静安里支行	银行理财	2,000.00	2013 年 1 月 10 日	2013 年 5 月 13 日	浮动收益	2,000.00	19.73	是	否	否	自有资金
合计	/	98,500.00	/	/	/	63,500.00	819.76	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额 (元)						0					

注①：2011 年度股东大会审议通过《关于利用公司自有闲置资金进行委托理财的议案》，同意公司利用暂时闲置的自有资金进行以下委托理财：一是参与投资期限适中、具有一定流动性、风险较低、收益率相对稳定的银行、信托等金融机构的银行票据理财业务；二是通过银行等金融机构与合适的第三方开展委托贷款业务。以上两项投资在任意时点总额不超过人民币捌亿元（含捌亿元），在此限额内资金可以滚动使用，使用期限为 2012 年 6 月 1 日至 2013 年 5 月 31 日。

注②：2012 年度股东大会审议通过《关于利用公司自有闲置资金进行委托理财的议案》，同意公司利用暂时闲置的自有资金进行以下委托理财：一是参与投资期限适中、具有一定流动性、风险较低、收益率相对稳定的银行、信托等金融机构的银行票据理财业务；二是通过银行等金融机构与合适的第三方开展委托贷款业务。以上两项投资在任意时点总额不超过人民币捌亿元（含捌亿元），在此限额内资金可以滚动使用，使用期限为 2013 年 6 月 1 日至 2014 年 5 月

31 日。

注③：本期公司在任意时点两项投资总额均未超过人民币捌亿元（含捌亿元）。

## （2）委托贷款情况

委托贷款项目情况

单位：万元 币种：人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	预期收益	投资盈亏
湖南省高速公路建设开发总公司	20,000.00	2012 年 8 月至 2013 年 2 月	6.4%	流动资产周转	否	否	否	否	自有资金	650.67	650.67

2012 年 8 月本公司向湖南省高速公路建设开发总公司发放期限为 2012 年 8 月至 2013 年 2 月的银行委托贷款，年利率为 6.4%，2012 年度确认投资收益 465.78 万元，2013 年上半年确认投资收益 184.89 万元，2013 年 2 月委托贷款本金和利息已按时收回。

## 3、募集资金使用情况

公司募集资金存放与实际使用情况详见与半年报同时披露于上交所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）的专项报告。

## 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司情况：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
湖南省新华书店有限责任公司	发行	教材教辅、一般图书	150,858.52	473,306.77	204,109.98	30,116.82
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	报纸发行、广告发布	报纸、广告	3,900.00	43,874.85	12,106.47	2,724.51
湖南天闻新华印务有限公司	印刷	印刷	16,574.06	102,624.47	46,956.89	1,566.66
湖南少年儿童出版社有限责任公司	出版发行	一般图书、教材教辅	3,980.00	20,225.77	5,781.55	1,014.43
湖南美术出版社有限责任公司	出版发行	一般图书、教材教辅	5,784.00	18,206.89	7,254.29	1,037.66
湖南省新教材有限责任公司	发行	教材教辅	2,000.00	20,770.34	3,853.82	636.5
中南博集天卷文化传媒有限公司	发行	一般图书	6,914.00	22,551.17	12,371.35	1,568.45

公司报告期内来源于单个子公司的净利润对公司净利润影响达到 10% 以上的子公司情况如下：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	营业收入	营业利润	净利润
湖南省新华书店有限责任公司	206,064.78	30,108.59	30,116.82

## 5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### （一）报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2012 年度利润分配方案为：以总股本 1,796,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.8 元（含税），本次合计派现 323,280,000.00 元。本次利润分配已实施完毕，具体情况参见《中南传媒 2012 年度利润分配实施公告》（编号：临 2013-013）。

## 三、其他披露事项

### （一）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

### （二）其他披露事项

2013 年 5 月 7 日召开的公司 2012 年度股东大会审议通过对《公司章程》的部分修改，股东大会决议公告在 2013 年 5 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上交所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）进行了披露，修订后的《公司章程》于 2013 年 5 月 8 日在上交所网站进行披露。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>1、关于变更出版创意策划项目募集资金投向收购中南博集天卷部分股权并增资的事项</p> <p>(1) 2012年12月6日，公司第二届董事会第六次会议审议通过《关于变更出版创意策划项目募集资金投向收购中南博集天卷文化传媒有限公司部分股权并增资的议案》，拟变更出版创意策划项目募集资金使用计划，运用该项目部分募集资金共计11,163万元，在目前已持有中南博集天卷5%的股权的基础上，以8,000万元的对价，受让三位自然人股东黄隽青、刘洪、王勇目前持有的中南博集天卷38.53%的股权，并对中南博集天卷增资3,163万元，最终持有中南博集天卷51%的股权。</p> <p>(2) 2012年12月23日，公司2012年第二次临时股东大会审议通过《关于变更出版创意策划项目募集资金投向收购中南博集天卷文化传媒有限公司部分股权并增资的议案》。</p> <p>(3) 2013年1月24日，完成此次股权转让及增资的工商变更，并领取了新的营业执照。</p>	<p>相关内容详见2012年12月8日、2012年12月25日刊登在上交所网站的相关公告及附件。</p>

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

#### 1、收购资产情况

单位：万元 币种：人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户
北京东环望京房地产有限公司	位于北京市朝阳区的融科橄榄家园写字楼B座2061、2081、2082号房	2013年1月24日	4,160	否	市场价格	否

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
经 2013 年 4 月 7 日召开的公司第二届董事会第七次会议及 2013 年 5 月 7 日召开的公司 2012 年度股东大会审议通过，公司预计 2013 年度自潇湘晨报社接受劳务 82,000,000.00 元，2013 年上半年实际接受劳务为 27,716,900.00 元，预计自湖南省远景光电实业有限公司采购货物 37,529,910.22 元，2013 年上半年实际采购货物 15,204,093.39 元，以上关联交易均未超过预计金额。	董事会决议公告详情请查询公司 2013 年 4 月 9 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上交所网站的《中南传媒关于 2012 年度日常性关联交易执行情况与 2013 年度日常性关联交易预计情况的公告》，股东大会决议公告详情请查询刊登在 2013 年 5 月 8 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上交所网站的《中南传媒 2012 年度股东大会决议公告》。

## (二) 资产收购、出售发生的关联交易

### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2013 年 4 月 7 日召开的公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于收购快乐老人报社资产暨关联交易的议案》，拟由中南传媒下属潇湘晨报经营公司之全资子公司湖南快乐老人产业经营有限公司收购潇湘晨报社所属快乐老人报社资产，收购对价为快乐老人报社资产经评估的市场价值 1,496 万元。开元资产评估有限公司出具了《潇湘晨报社拟对湖南快乐老人产业经营有限公司转让部分资产所涉及的快乐老人报社资产价值评估报告》(开元评报字[2013]1-008 号)，评估基准日为 2012 年 12 月 31 日，快乐老人报社资产市场价值的最终评估结论为 1,496 万元。报告期末该项交易已完成。	详情请查询公司 2013 年 4 月 9 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上交所网站的《中南传媒第二届董事会第七次会议决议公告》。

## (三) 关联债权债务往来

### 1、 临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
湖南出版投资控股集团有限公司	母公司				555,120,333.91		518,890,913.00
合计					555,120,333.91		518,890,913.00
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)							0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)							0
关联债权债务形成原因		湖南出版投资控股集团有限公司往来款系根据湖南省人民政府《关于湖南出版投资控股集团有限公司重组改制并境内上市方案的批复》(湘政函(2008)263 号)，预留应支付给湖南出版投资控股集团有限公司用于职工分流安置的费用。					

关联债权债务清偿情况	本期公司积极对关联方债务进行清偿。
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	支付湖南出版投资控股集团有限公司职工分流安置费不影响本期损益，对公司经营成果及财务状况影响不大。

## 六、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

### (二) 担保情况

√ 不适用

### (三) 其他重大合同或交易

合同双方	合同名称	主要内容	合同期限
湖南省教育厅 / 中南传媒	湖南省 2013 年农村义务教育免费教科书单一来源政府采购协议	2013 年湖南省中小学免费教科书采购继续实行政府采购单一来源方式，由中南传媒统一提供，协议总价 68,672 万元。	2013.03.19-2013.12.31

## 七、承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行人相关的承诺	其他	湖南出版投资控股集团有限公司	<p>为避免同业竞争损害公司和其他股东的利益，湖南出版投资控股集团于 2010 年 3 月 2 日出具了《避免同业竞争承诺书》，就与中南出版传媒集团股份有限公司避免同业竞争事宜作出如下声明和承诺：1. 截至本承诺书出具之日，湖南出版投资控股集团及其下属企业未直接或间接从事与中南出版传媒集团股份有限公司主营业务构成同业竞争的业务。2. 自本承诺书出具之日，湖南出版投资集团在作为中南出版传媒集团股份有限公司控股股东期间（以下简称“承诺期间”），除本承诺书第五条另有说明外，在中华人民共和国境内或境外，不以任何方式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营）直接或间接（除通过控股中南出版传媒集团股份有限公司外）从事或介入与中南出版传媒集团股份有限公司现有或将来实际从事的主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。3. 在承诺期间，湖南出版投资控股集团不以任何方式支持他人从事与中南出版传媒集团股份有限公司现有或将来的主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。4. 在承诺期间，如果由于中南出版传媒集团股份有限公司业务扩张导致湖南出版投资控股集团的业务与中南出版传媒集团股份有限公司的主营业务构成同业竞争，则湖南出版投资控股集团应通过停止竞争性业务、将竞争性业务注入中南出版传媒集团股份有限公司、向无关联关系的第三方转让竞争性业务或其他合法方式避免同业竞争、如果湖南出版投资控股集团转让竞争性业务，则中南出版传媒集团股份有限公司享有优先购买权。5. 在承诺期间，如果因国家法规或政策要求，或国家有权机关的要求（如国有资产无偿划转），湖南出版投资控股集团从事或介入中南出版传媒集团股份有限公司主营业务范围内的部分业务或活动，则湖南出版投资控股集团在国家法规和政策允许且条件成熟时，应将该类业务以合法方式、公允价格注入中南出版传媒集团股份有限公司或以委托经营等其他方式避免实质性竞争。6. 如上述承诺被证明是不真实的或未被遵循，湖南出版投资控股集团将向中南出版传媒集团股份有限公司赔偿一切直接和间接损失。</p>	2010 年 3 月 2 日出具承诺，承诺长期有效	否	是		
	股份限售	湖南出版投资控股集团有限公司	<p>自发行人股票在中国境内上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人首次公开发行股票之前已发行的股份，也不由本公司收购该部分股份。</p>	2010 年 10 月 11 日出具承诺，承诺期限为 2010 年 10 月 28 日至 2013 年 10 月 27 日	是	是		

其他	湖南出版投资控股集团有限公司	中南出版传媒集团股份有限公司下属的湖南潇湘晨报传媒经营有限公司根据湖南省委宣传部核定数额缴纳文化事业建设费，低于国务院国发〔1996〕37号、财税字〔1997〕95号、国发〔2000〕41号、国办发〔2006〕43号等文件规定的3%费率，2007年度、2008年度、2009年度涉及的金额分别为4,074,374.64元、2,233,650.98元、5,549,367.55元。根据湖南省财政厅、湖南省委宣传部颁发的《湖南省文化事业建设费使用管理办法》（湘财行字〔1998〕89号），湖南省省属单位缴纳的文化事业建设费全额上缴省金库，由地方税务机关征收。据湖南省委宣传部、长沙市天心区地方税务局有关经办人员说明，湖南省省属单位缴纳的文化事业建设费实际由湖南省委宣传部核定征收基数，地方税务机关按照湖南省委宣传部核定的数额向缴费单位征收文化事业建设费。湖南省委宣传部于2010年3月4日出具《关于湖南潇湘晨报传媒经营有限公司等单位文化事业费缴纳情况的函》，认为潇湘晨报社和改制后的湖南潇湘晨报传媒经营有限公司及中南出版传媒集团股份有限公司下属的其他从事广告业务的公司最近三年根据湖南省委宣传部核定的数额缴纳了文化事业建设费，不存在欠缴的情形。长沙市天心区地方税务局于2010年出具《证明》，认为湖南潇湘晨报传媒经营有限公司不存在欠缴文化事业建设费的情形。湖南出版投资控股集团有限公司于2010年3月18日书面承诺，如果湖南潇湘晨报传媒经营有限公司因上述原因而被有关单位追缴文化事业建设费，将由湖南出版投资控股集团有限公司承担全部补偿和处罚责任。	2010年3月4日出具承诺，承诺长期有效	否	是		
其他	湖南出版投资控股集团有限公司	湖南出版投资控股集团于2010年5月4日出具了《社会保障承诺函》，就与中南出版传媒集团股份有限公司员工劳动和社会保障事宜作出如下声明和承诺：对改制重组进入发行人或其下属子公司的员工，若因改制重组（中南出版传媒集团股份有限公司成立日）之前的事项或情形违反有关劳动和社会保障方面的法律法规，而被有关政府机构追缴劳动和社会保障费用或遭受相关处罚，将由出版集团承担全部补缴和处罚责任；对于中南出版传媒集团股份有限公司或其下属子公司因上述第一条所述情形而遭受的任何损失，包括但不限于由任何民事、行政及刑事上的各种法律责任导致的全部经济损失，出版集团将及时、全额补偿给中南出版传媒集团股份有限公司或其下属子公司。	2010年5月4日出具承诺，承诺长期有效	否	是		
解决土地等产权瑕疵	湖南出版投资控股集团有限公司	中南出版传媒集团股份有限公司子分公司在发行上市时尚有房屋27宗（建筑面积16,829.67平方米）暂未取得房产证，占公司自有房屋建筑面积的2.19%。湖南出版投资控股集团于2010年3月18日书面承诺，如果上述房屋未能及时取得房屋所有权或其他产权瑕疵导致中南出版传媒集团股份有限公司或公司子分公司不能继续使用或不能继续以现有方式使用该部分房屋，由湖南出版投资控股集团及时、全额补偿中南出版传媒集团股份有限公司因此而遭受的损失。	2010年3月18日出具承诺，承诺长期有效	否	是		

其他	湖南出版投资控股集团有限公司	经过郴州市清房工作领导小组、郴州市宣传部、郴州市住房公积金管理中心、郴州市住房委员会、郴州市规划局等部门批准，原郴州市新华书店集资建房，全部由个人集资建设郴州市新华书店职工住宅楼。2004 年底，经招投标，原郴州市新华书店与湖南省安仁县平背建筑工程公司签订了《建筑工程施工合同》。工程已于 2006 年 10 月前完工。湖南省安仁县平背建筑工程公司认为原郴州市新华书店篡改了《建筑工程施工合同》某一条款，将工程结算范围界定缩小、结算标准缩小，减少工程结算金额 110 万元左右。湖南省安仁县平背建筑工程公司对原郴州市新华书店关于工程结算审计有异议，认为原郴州市新华书店关于工程结算的审计结果较湖南省安仁县平背建筑工程公司要求的结算款少 180 余万元。湖南省安仁县平背建筑工程公司认为如按有效合同结算，湖南新华书店有限责任公司郴州分公司还差 250 万元工程款未付。湖南新华书店有限责任公司郴州分公司对湖南省安仁县平背建筑工程公司的上述意见不予认可。湖南新华书店有限责任公司郴州分公司与湖南省安仁县平背建筑工程公司经多次协商未能达成一致。据湖南省安仁县平背建筑工程公司项目经理张友文说明，湖南省安仁县平背建筑工程公司已向湖南省郴州市北湖区人民法院起诉，但是，湖南新华书店有限责任公司郴州分公司尚未收到起诉状。湖南出版投资控股集团于 2010 年 5 月 10 日书面承诺，如果上述合同纠纷给湖南新华书店有限责任公司郴州分公司或公司造成损失或承担有关责任，湖南出版投资控股集团将及时予以足额补偿。	2010 年 5 月 10 日出具承诺，承诺长期有效	否	是		
其他	湖南出版投资控股集团有限公司	湖南出版投资控股集团于 2010 年 9 月 5 日出具《承诺函》，就中南传媒子公司湖南潇湘晨报传媒经营有限公司与其发行员可能产生的劳动纠纷作出以下承诺：“如湖南潇湘晨报传媒经营有限公司因其发行员在本承诺函出具日之前的劳动关系而产生纠纷，并因此给湖南潇湘晨报传媒经营有限公司产生有关责任、损失，由湖南出版集团承担。”	2010 年 9 月 5 日出具承诺，承诺长期有效	否	是		
其他	湖南出版投资控股集团有限公司	2010 年 5 月 6 日湖南出版投资控股集团出具承诺，集团下属单位湖南省报刊出版服务中心、营盘兄弟文化（北京）有限责任公司、营盘兄弟文化（青岛）有限责任公司、湖南远盛印刷材料有限责任公司、湖南远方纸源有限责任公司与中南传媒及其子分公司不存在同业竞争关系。湖南出版投资控股集团承诺在 2010 年底办妥其中营盘兄弟文化（北京）有限责任公司、营盘兄弟文化（青岛）有限责任公司、湖南远盛印刷材料有限责任公司、湖南远方纸源有限责任公司四家公司注销手续。	2010 年 5 月 6 日出具承诺，承诺 2010 年底办妥	是	否	注①	注②

注①：营盘兄弟文化（青岛）有限责任公司已于 2010 年 7 月 22 日完成工商注销手续。营盘兄弟文化（北京）有限责任公司已经全面停止经营业务，完成地税注销手续。湖南远盛印刷材料有限责任公司已于 2006 年 9 月起停止全部业务，2010 年 12 月 27 日完成地税注销手续，完成了所有人员清退，目前正在进行工商注销工作。根据 2012 年 12 月 10 日湖南省机构编制委员会办公室印发的湘编办〔2012〕127 号函，湖南省报刊出版服务中心已于撤销。湖南远方纸源有限责任公司已于 2007 年 9 月份起停止全部业务，目前已收回部分应收账款，待账款催收完毕后办理清算手续，完成注销。上述公司均未与中南传媒及子分公司构成同业竞争。

注②：湖南出版投资控股集团有限公司将积极采取措施，进一步明确相关责任单位与责任人，加快办理营盘兄弟文化（北京）有限责任公司与湖南远盛印刷材料有限责任公司的注销手续，加大湖南远方纸源有限责任公司账款回收力度，尽早办理清算和注销手续。

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 九、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及证监会、上交所关于公司治理的有关要求，完善公司法人治理结构，健全公司内部控制体系，不断提升公司治理水平。

报告期内，公司共召开董事会 3 次，监事会 3 次，股东大会 1 次。公司董事会各专门委员会及公司董事、监事、高级管理人员在日常经营中，按照各项制度规范运作。报告期内，公司不断完善有效的内部信息传递渠道和沟通机制，进一步建立健全信息披露风险控制机制，持续提高公司信息披露工作的质量和水平。公司严格做好内幕信息的防控工作，严格按照内幕信息知情人登记制度的有关规定，对内幕信息知情人进行登记备案，报告期内公司无内幕信息知情人违规买卖公司股票的行为。同时，公司继续完善投资者关系管理工作，通过加强专人负责投资者来电咨询与来邮事宜、接待特定对象调研以及参加券商策略会等多种渠道和方式，加强与广大投资者的沟通与交流，增进投资者对公司的了解。

报告期内，公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在差异；公司未收到被监管部门采取行政措施的有关文件，也不存在被监管部门要求限期整改的情况。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数			60,075			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
湖南出版投资控股集团有限公司	国家	61.46	1,103,789,306	0	1,103,789,306	无
湖南红马创业投资有限公司	境内非国有法人	3.62	65,000,000	0	65,000,000	未知
湖南盛力投资有限责任公司	国有法人	3.23	58,094,174	0	58,094,174	无
西藏华鸿财信创业投资有限公司	境内非国有法人	2.78	50,000,000	0	50,000,000	未知
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.22	39,800,000	0	39,800,000	未知
深圳市达晨创业投资有限公司	境内非国有法人	1.67	30,000,000	0	30,000,000	未知
湘江产业投资有限责任公司	国有法人	1.62	29,047,087	0	29,047,087	未知
全国社保基金一零四组合	未知	1.26	22,689,861	0	0	未知
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	国有法人	1.24	22,269,433	0	22,269,433	未知
全国社保基金一一零组合	未知	0.68	12,160,932	12,160,932	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
全国社保基金一零四组合	22,689,861	人民币普通股	22,689,861
全国社保基金一一零组合	12,160,932	人民币普通股	12,160,932
泰康人寿保险股份有限公司—投连—一个险投连	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	8,499,638	人民币普通股	8,499,638
全国社保基金六零三组合	8,246,391	人民币普通股	8,246,391
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	8,000,000	人民币普通股	8,000,000
中国银行—同盛证券投资基金	5,999,776	人民币普通股	5,999,776
中国银行—招商先锋证券投资基金	5,532,133	人民币普通股	5,532,133
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	5,499,663	人民币普通股	5,499,663
中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金	4,999,999	人民币普通股	4,999,999
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，湖南盛力投资有限责任公司为湖南出版投资控股集团有限公司的全资子公司。公司未知其他股东间是否存在关联关系，未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	湖南出版投资控股集团有限公司	1,103,789,306	2013年10月28日	1,103,789,306	自首次公开发行股票上市之日起，三十六个月内不上市交易或转让。
2	湖南红马创业投资有限公司	65,000,000	2013年10月28日	65,000,000	自首次公开发行股票上市之日起，三十六个月内不上市交易或转让。
3	湖南盛力投资有限责任公司	58,094,174	2013年10月28日	58,094,174	自首次公开发行股票上市之日起，三十六个月内不上市交易或转让。
4	西藏华鸿财信创业投资有限公司	50,000,000	2013年10月28日	50,000,000	自首次公开发行股票上市之日起，三十六个月内不上市交易或转让。
5	全国社会保障基金理事会转持三户	39,800,000	2013年10月28日	39,800,000	自首次公开发行股票上市之日起，三十六个月内不上市交易或转让。
6	深圳市达晨创业投资有限公司	30,000,000	2013年10月28日	30,000,000	自首次公开发行股票上市之日起，三十六个月内不上市交易或转让。

7	湘江产业投资有限责任公司	29,047,087			自首次公开发行股票上市之日起，三十六个月内不上市交易或转让。
			2013年10月28日	29,047,087	
8	湖南华菱钢铁集团有限责任公司	22,269,433			自首次公开发行股票上市之日起，三十六个月内不上市交易或转让。
			2013年10月28日	22,269,433	
上述股东关联关系或一致行动的说明			上述股东中，湖南盛力投资有限责任公司为湖南出版投资控股集团有限公司的全资子公司。		

公司原限售流通股股东湖南华鸿财信创业投资有限公司因注册地址由湖南长沙迁至西藏拉萨经济技术开发区，公司名称变更为西藏华鸿财信创业投资有限公司，报告期内完成股东账户卡信息变更。

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、财务报表

#### 合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：中南出版传媒集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	7,415,298,462.36	7,713,761,683.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六、（二）	8,235,710.14	11,086,334.62
应收账款	六、（三）	794,948,774.86	480,571,870.79
预付款项	六、（五）	59,101,890.30	40,355,656.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、（四）	242,288,198.67	299,213,963.91
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	1,179,753,889.13	1,028,831,749.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	350,000,000.00	201,024,873.70
流动资产合计		10,049,626,925.46	9,774,846,132.52
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（九）	17,244,409.89	18,672,093.63
投资性房地产	六、（十）	102,207,152.72	105,476,778.44
固定资产	六、（十一）	1,088,718,869.49	1,139,351,077.80
在建工程	六、（十二）	108,579,964.75	51,867,700.23
工程物资			

项目	附注	期末余额	年初余额
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十三）	719,383,858.31	729,813,463.00
开发支出			
商誉	六、（十四）	57,096,191.59	4,855,070.88
长期待摊费用	六、（十五）	21,214,923.19	23,797,355.03
递延所得税资产	六、（十六）	3,577,228.68	
其他非流动资产	六、（十八）	484,987.50	484,987.50
非流动资产合计		2,118,507,586.12	2,074,318,526.51
资产总计		12,168,134,511.58	11,849,164,659.03
<b>流动负债：</b>			
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	六、（十九）	159,988,066.44	186,412,817.99
应付账款	六、（二十）	1,943,079,030.00	1,665,234,014.83
预收款项	六、（二十一）	184,746,085.44	193,580,900.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（二十二）	148,138,960.70	254,556,645.19
应交税费	六、（二十三）	11,347,034.81	39,487,043.46
应付利息			
应付股利	六、（二十四）	13,868,530.10	1,955,651.96
其他应付款	六、（二十五）	798,529,295.73	814,594,710.44
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		3,259,697,003.22	3,155,821,784.17
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

项目	附注	期末余额	年初余额
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	六、(二十七)	2,591,309.66	2,591,309.66
预计负债	六、(二十六)	57,500.00	929,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、(二十八)	67,807,931.95	55,330,773.70
非流动负债合计		70,456,741.61	58,851,083.36
负债合计		3,330,153,744.83	3,214,672,867.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六、(二十九)	1,796,000,000.00	1,796,000,000.00
资本公积	六、(三十)	4,542,306,081.29	4,542,306,081.29
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六、(三十一)	192,616,650.64	192,616,650.64
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十二)	2,072,026,230.10	1,924,146,408.05
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		8,602,948,962.03	8,455,069,139.98
少数股东权益		235,031,804.72	179,422,651.52
所有者权益合计		8,837,980,766.75	8,634,491,791.50
负债和所有者权益总计		12,168,134,511.58	11,849,164,659.03

法定代表人：龚曙光 主管会计工作负责人：王丽波 会计机构负责人：王丽波

### 母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：中南出版传媒集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,731,457,663.04	4,241,498,981.28
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	60,823,118.05	7,778,735.77
预付款项		635,338.29	269,236.00
应收利息			
应收股利		1,013,252,618.06	602,167,445.42
其他应收款	十三、(二)	663,549,512.33	811,181,704.30

项目	附注	期末余额	年初余额
存货		175,040,183.24	199,559,563.62
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		350,000,000.00	200,391,111.11
流动资产合计		5,994,758,433.01	6,062,846,777.50
<b>非流动资产：</b>			
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	十三、（三）	2,825,372,182.06	2,708,570,769.19
投资性房地产			
固定资产		48,729,043.62	51,061,872.37
在建工程		34,169,681.00	2,920,000.00
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		28,871,398.91	29,575,353.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,937,142,305.59	2,792,127,995.08
资产总计		8,931,900,738.60	8,854,974,772.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		179,018,854.73	166,585,596.82
预收款项		17,650,158.91	17,032,016.76
应付职工薪酬		34,892,998.72	28,382,356.80
应交税费		6,160,329.93	-1,451,249.14
应付利息			
应付股利		9,000,000.00	
其他应付款		562,763,975.57	973,600,197.64
一年内到期的非流动负债			

项目	附注	期末余额	年初余额
其他流动负债			
流动负债合计		809,486,317.86	1,184,148,918.88
<b>非流动负债：</b>			
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		26,571,570.47	18,221,591.90
非流动负债合计		26,571,570.47	18,221,591.90
负债合计		836,057,888.33	1,202,370,510.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,796,000,000.00	1,796,000,000.00
资本公积		4,614,097,483.76	4,614,097,483.76
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		192,616,650.64	192,616,650.64
一般风险准备			
未分配利润		1,493,128,715.87	1,049,890,127.40
所有者权益（或股东权益）合计		8,095,842,850.27	7,652,604,261.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,931,900,738.60	8,854,974,772.58

法定代表人：龚曙光 主管会计工作负责人：王丽波 会计机构负责人：王丽波

合并利润表  
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,361,680,663.26	2,995,626,590.45
其中：营业收入	六、(三十三)	3,361,680,663.26	2,995,626,590.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,913,496,119.28	2,619,432,438.81
其中：营业成本	六、(三十三)	1,984,764,690.76	1,822,445,560.25
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	六、(三十四)	30,628,207.15	31,311,460.51
销售费用	六、(三十五)	397,677,938.93	331,198,412.19
管理费用	六、(三十六)	491,088,801.25	450,659,582.33
财务费用	六、(三十七)	-79,012,831.35	-84,990,022.63
资产减值损失	六、(三十九)	88,349,312.54	68,807,446.16
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）	六、(三十八)	14,142,803.98	11,987,240.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,572,316.26	144,500.29
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		462,327,347.96	388,181,391.66
加：营业外收入	六、(四十)	36,828,571.61	26,801,060.43
减：营业外支出	六、(四十一)	703,469.30	1,430,202.84
其中：非流动资产处置损失		16,964.74	83,098.22
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		498,452,450.27	413,552,249.25
减：所得税费用	六、(四十二)	5,274,102.12	8,430.91
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		493,178,348.15	413,543,818.34
归属于母公司所有者的净利润		486,097,894.90	426,097,872.03
少数股东损益		7,080,453.25	-12,554,053.69
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益	六、(四十三)	0.27	0.24

项目	附注	本期金额	上期金额
(二) 稀释每股收益	六、(四十三)	0.27	0.24
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		493,178,348.15	413,543,818.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		486,097,894.90	426,097,872.03
归属于少数股东的综合收益总额		7,080,453.25	-12,554,053.69

法定代表人：龚曙光 主管会计工作负责人：王丽波 会计机构负责人：王丽波

### 母公司利润表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(四)	450,824,774.48	423,989,342.72
减：营业成本	十三、(四)	344,124,392.51	333,637,405.47
营业税金及附加		1,226,549.91	1,751,528.90
销售费用		17,405,287.77	12,943,340.22
管理费用		77,839,176.79	75,463,683.02
财务费用		-65,215,564.93	-72,470,604.65
资产减值损失		6,501,374.19	7,848,711.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	697,476,668.16	613,407,624.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,587.13	10,121.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		766,420,226.40	678,222,903.25
加：营业外收入		100,428.43	10,503,012.09
减：营业外支出		2,066.36	10,699.75
其中：非流动资产处置损失		692.31	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		766,518,588.47	688,715,215.59
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		766,518,588.47	688,715,215.59
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			

项目	附注	本期金额	上期金额
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		766,518,588.47	688,715,215.59

法定代表人：龚曙光 主管会计工作负责人：王丽波 会计机构负责人：王丽波

合并现金流量表  
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,121,273,204.73	2,664,549,875.02
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		8,722,007.70	18,982,496.70
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十四)	247,715,792.41	215,731,795.04
经营活动现金流入小计		3,377,711,004.84	2,899,264,166.76
购买商品、接受劳务支付的现金		1,882,402,736.90	1,640,022,018.58
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		617,007,387.74	545,886,869.67
支付的各项税费		185,624,574.85	163,609,891.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十四)	515,174,708.19	480,459,277.33
经营活动现金流出小计		3,200,209,407.68	2,829,978,056.75
经营活动产生的现金流量净额		177,501,597.16	69,286,110.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

项目	附注	本期金额	上期金额
收回投资收到的现金		835,000,000.00	580,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,437,643.92	12,576,073.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		430,586.00	249,056.50
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	六、(四十四)	61,331,153.94	
投资活动现金流入小计		907,199,383.86	592,825,129.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,014,881.50	33,940,934.66
投资支付的现金		984,960,000.00	484,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,063,974,881.50	518,840,934.66
投资活动产生的现金流量净额		-156,775,497.64	73,984,194.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			416,918.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		320,633,257.57	215,197,327.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,039,053.21	3,822,991.27
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十四)	228,354.61	144,950.43
筹资活动现金流出小计		320,861,612.18	215,759,196.07
筹资活动产生的现金流量净额		-320,861,612.18	-215,759,196.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-27,708.32	-3.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(四十五)	-300,163,220.98	-72,488,894.33
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十五)	7,688,481,683.34	6,889,167,982.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(四十五)	7,388,318,462.36	6,816,679,087.98

法定代表人：龚曙光 主管会计工作负责人：王丽波 会计机构负责人：王丽波

母公司现金流量表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		447,864,231.70	448,136,964.91
收到的税费返还			8,345,207.45
收到其他与经营活动有关的现金		328,494,991.47	322,189,205.46
经营活动现金流入小计		776,359,223.17	778,671,377.82
购买商品、接受劳务支付的现金		346,023,270.38	307,538,812.74
支付给职工以及为职工支付的现金		54,213,761.35	65,852,412.23
支付的各项税费		19,736,665.17	16,691,979.03
支付其他与经营活动有关的现金		647,792,154.47	608,845,074.53
经营活动现金流出小计		1,067,765,851.37	998,928,278.53
经营活动产生的现金流量净额		-291,406,628.20	-220,256,900.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		800,000,000.00	580,000,000.00
取得投资收益收到的现金		286,791,193.76	168,115,224.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,086,791,193.76	748,165,224.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,563,324.83	1,816,737.10
投资支付的现金		962,040,000.00	480,000,001.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		993,603,324.83	481,816,738.10
投资活动产生的现金流量净额		93,187,868.93	266,348,485.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

项目	附注	本期金额	上期金额
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		311,594,204.36	211,300,475.37
支付其他与筹资活动有关的现金		228,354.61	144,949.43
筹资活动现金流出小计		311,822,558.97	211,445,424.80
筹资活动产生的现金流量净额		-311,822,558.97	-211,445,424.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-510,041,318.24	-165,353,839.56
加：期初现金及现金等价物余额		4,241,498,981.28	4,076,664,622.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,731,457,663.04</b>	<b>3,911,310,783.17</b>

法定代表人：龚曙光 主管会计工作负责人：王丽波 会计机构负责人：王丽波

### 合并所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,796,000,000.00	4,542,306,081.29	192,616,650.64	1,924,146,408.05	179,422,651.52	8,634,491,791.50
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	1,796,000,000.00	4,542,306,081.29	192,616,650.64	1,924,146,408.05	179,422,651.52	8,634,491,791.50
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				147,879,822.05	55,609,153.20	203,488,975.25
(一) 净利润				486,097,894.90	7,080,453.25	493,178,348.15
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计				486,097,894.90	7,080,453.25	493,178,348.15
(三) 所有者投入和减少资本				-14,938,072.85	62,367,232.85	47,429,160.00

项目	本期金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
1. 所有者投入资本					62,367,232.85	62,367,232.85
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他				-14,938,072.85		-14,938,072.85
(四) 利润分配				-323,280,000.00	-13,838,532.90	-337,118,532.90
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配				-323,280,000.00	-13,838,532.90	-337,118,532.90
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	1,796,000,000.00	4,542,306,081.29	192,616,650.64	2,072,026,230.10	235,031,804.72	8,837,980,766.75

单位：元 币种：人民币

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	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,796,000,000.00	4,543,306,030.64	116,110,854.25	1,275,707,845.47	205,911,126.66	7,937,035,857.02

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	盈余公积	未分配利润		
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	1,796,000,000.00	4,543,306,030.64	116,110,854.25	1,275,707,845.47	205,911,126.66	7,937,035,857.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-483,364.80		210,577,872.03	-15,898,724.37	194,195,782.86
（一）净利润				426,097,872.03	-12,554,053.69	413,543,818.34
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计				426,097,872.03	-12,554,053.69	413,543,818.34
（三）所有者投入和减少资本		-483,364.80			483,363.80	-1.00
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		-483,364.80			483,363.80	-1.00
（四）利润分配				-215,520,000.00	-3,828,034.48	-219,348,034.48
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者（或股东）的分配				-215,520,000.00	-3,828,034.48	-219,348,034.48
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						

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	盈余公积	未分配利润		
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（七）其他						
四、本期期末余额	1,796,000,000.00	4,542,822,665.84	116,110,854.25	1,486,285,717.50	190,012,402.29	8,131,231,639.88

法定代表人：龚曙光 主管会计工作负责人：王丽波 会计机构负责人：王丽波

### 母公司所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额				
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76	192,616,650.64	1,049,890,127.40	7,652,604,261.80
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76	192,616,650.64	1,049,890,127.40	7,652,604,261.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				443,238,588.47	443,238,588.47
（一）净利润				766,518,588.47	766,518,588.47
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				766,518,588.47	766,518,588.47
（三）所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配				-323,280,000.00	-323,280,000.00
1. 提取盈余公积					
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者（或股东）的分配				-323,280,000.00	-323,280,000.00
4. 其他					
（五）所有者权益内部结转					

项目	本期金额				
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
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	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76	192,616,650.64	1,493,128,715.87	8,095,842,850.27

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76	116,110,854.25	576,857,959.87	7,103,066,297.88
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76	116,110,854.25	576,857,959.87	7,103,066,297.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				473,195,215.59	473,195,215.59
(一) 净利润				688,715,215.59	688,715,215.59
(二) 其他综合收益					
上述(一)和(二)小计				688,715,215.59	688,715,215.59
(三)所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
(四) 利润分配				-215,520,000.00	-215,520,000.00
1. 提取盈余公积					
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者(或股东)的分配				-215,520,000.00	-215,520,000.00
4. 其他					

项目	上年同期金额				
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
（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	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76	116,110,854.25	1,050,053,175.46	7,576,261,513.47

法定代表人：龚曙光 主管会计工作负责人：王丽波 会计机构负责人：王丽波

## 二、公司基本情况

中南出版传媒集团股份有限公司（以下简称“本公司”）原名湖南天闻出版传媒股份有限公司，是经湖南省人民政府《关于湖南出版投资控股集团有限公司重组改制并境内上市方案的批复》（湘政函[2008]263号）和《关于设立湖南天闻出版传媒股份有限公司的批复》（湘政函[2008]267号）批准，由湖南出版投资控股集团有限公司重组改制并联合旗下全资子公司湖南盛力投资有限责任公司共同发起设立的股份有限公司。本公司于2008年12月25日经湖南省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：430000000049588。注册资本为人民币1,200,000,000.00元。注册地为湖南省长沙市。本公司位于湖南省长沙市营盘东路38号。本公司及下设22家二级子、分公司（统称“本集团”）主要从事出版、发行、印刷、印刷物资供应、报纸网络新媒体等主营业务，属出版传媒行业。

2009年4月，经本公司2009年第一次临时股东大会（2009年3月9日）审议通过，本公司更名为中南出版传媒集团股份有限公司。

2009年8月本公司引进战略投资者增资扩股，注册资本增至人民币1,398,000,000.00元。本公司首次公开发行股票前注册资本为人民币1,398,000,000.00元，股本总数139,800万股。根据2010年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1274号《关于核准中南出版传媒集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》批准，本公司采取公开发行股票方式向社会公众发行股份39,800万股，首次公开发行后股本总数179,600万股，其中国家持股110,378.93万股，国有法人持股14,921.07万股，其他境内法人持有14,500万股，社会公众持有39,800万股。注册资本增至人民币1,796,000,000.00元。

本公司经营范围：图书、期刊、音像制品、电子出版物、网络读物、框架媒体和其他媒介产品的编辑、出版、租型，书报刊、文化用品、体育用品、数码产品经营，印刷物资销售，印刷品印制，版权贸易，物流服务，广告、会展、文化服务、法律法规允许的投资、资产管理与经营业务、出版物进出口与国内贸易等。

本公司的母公司为湖南出版投资控股集团有限公司，是隶属于湖南省人民政府，授权湖南省财政厅进行国有资产监管的国有独资公司，省属国有大型一类企业。

本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 8 月 24 日决议批准报出。

### 三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### （一） 财务报表的编制基础：

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，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。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### （二） 遵循企业会计准则的声明：

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2013 年 6 月 30 日的财务状况及 2013 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合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）的有关财务报表及其附注的披露要求。

#### （三） 会计期间：

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （四） 记账本位币：

本集团以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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含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,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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法:

##### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

##### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表期初数和对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,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,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三、(十一)“长期股权投资”。

**(七) 现金及现金等价物的确定标准:**

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

**(八) 外币业务和外币报表折算:**

**1、外币交易的折算方法**

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

**2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

**(九) 应收款项:**

**1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:**

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额超过人民币 300 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对应收关联方款项（含应收具有特殊信用状况的债务人款项，如发行企业应收政府采购教材款等）和单项金额重大的非关联方应收款项逐项进行减值测试，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；对于经单独测试后未发现减值的金额重大的非关联方应收款项，结合客户的信用状况进行测试提取坏账准备或根据应收款项历史回收情况按账龄提取坏账准备。对于单独测试未发现减值的单项金额重大的应收关联方款项不再按账龄进行组合测试。

**2、按组合计提坏账准备应收款项:**

确定组合的依据:	
组合名称	依据
按账龄进行组合测试的应收款项	按信用风险特征的相似性和相关性。
按信用风险特征组合测试的应收款项	按信用风险特征的相似性和相关性。
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
按账龄进行组合测试的应收款项	账龄分析法
按信用风险特征组合测试的应收款项	个别认定法

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)	8	8
1—2 年	15	15
2—3 年	45	45
3—4 年	60	60
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
按信用风险特征组合测试的应收款项	按个别认定法计提

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	本集团对单项金额不重大的应收关联方款项单独测试并计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	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

存货主要包括各种原材料、包装物、低值易耗品、在产品、在途商品、发出商品、库存商品等。

##### 2、 存货取得和发出的计价方法

①各种原材料、辅助材料等存货取得时按实际成本计价, 领用和发出按加权平均法计价。

②库存商品的核算。

A、 出版企业图书和与教材教辅配套发行不单独计价的电子音像制品采用售价法核算, 期刊、报纸和其他电子音像制品采用实际成本法核算。领用和发出按加权平均法核算。

B、 发行企业图书和与教材教辅配套发行不单独计价的电子音像制品采用售价法核算, 文化用品和其他电子音像制品采用实际成本法核算。领用和发出按加权平均法核算。

C、 物资供应企业采用实际成本法核算; 领用和发出时, 印刷机械类物资和木浆采用个别计价法核算, 耗材类物资、纸张、光盘材料等物资采用加权平均法核算。

D、 印刷企业和其他企业均采用实际成本法核算, 领用和发出按加权平均法核算。

按照定价法或售价法核算的, 应按期结转其应负担的成本差异, 将定(售)价成本调整为实际成本。

存货计价方法一经确定, 不得随意变更。

##### 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

在资产负债表日, 本集团存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中: ①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中, 其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额; ②需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额; ③为

执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，按存货类别提取存货跌价准备，并计入当期损益。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

印刷企业、物资供应企业和报媒企业，期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，并按个别存货逐项比较存货成本与可变现净值孰低，如个别存货可变现净值低于个别存货成本，按其差额计提存货跌价准备。

出版企业及出版物发行企业按下述方法确定存货跌价准备：

①出版企业应于每年年终，对库存出版物存货进行全面清理并实行分年核价，按规定的比例提取“存货跌价准备-出版物提成差价”。

提成差价的计提范围指所有属于出版单位的库存出版物，包括在库、在厂、委托代销、分期收款发出商品等。提成差价的提取标准为：

A、纸质图书，分三年提取，当年出版的不提；前一年出版的按期末库存图书总定价提取 10%，前两年的提取 20%，前三年及三年以上出版的按 30%-40%提取。对改版、无价值、无市场的教材、教辅，按期末库存实际成本提取。

B、纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画，当年出版的按期末库存实际成本提取。

C、音像制品、电子出版物和投影片（含缩微制品），按期末库存实际成本的 10%提取，如遇上述出版物升级，升级后的原有出版物仍有市场的，保留该出版物库存实际成本 10%；升级后的原有出版物已无市场的，按期末库存实际成本提取。

②出版物发行企业期末分类计提存货跌价准备，其计提范围指所有权属于本企业的库存商品和所有权不属于本企业的受托代销商品。存货跌价准备的提取标准为：

A、所有权属于本企业的库存出版物，包括自供货方购进的纸质图书、纸质期刊（包括年鉴）、挂历、年画、音像制品、电子出版物等出版物库存商品，按出版企业存货跌价准备的计提标准提取。

B、按寄销方式接受外单位的委托，代其销售的受托代销商品，按期末库存商品总定价的 2.5%提取。

C、文化用品及其他商品按期末库存商品实际成本的 5%提取。

所有各类存货跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

当存货存在以下一项或若干情况时，表明存货的可变现净值为零，应按存货的实际成本全额计提存货跌价准备：a 已霉烂变质的存货；b 已过期且无转让价值的存货；c 经营中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；d 其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

#### 4、存货的盘存制度

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

一次摊销法

##### (2) 包装物

一次摊销法

## （十一）长期股权投资：

### 1、投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### 2、后续计量及损益确认方法

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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当期实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资

资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注三、(六)2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益;采用权益法核算的长期股权投资,在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产,并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的,按相关规定进行追溯调整。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 4、减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## (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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十七)“非流动非金融资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### （十三） 固定资产：

#### 1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

#### 2、 各类固定资产的折旧方法：

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，一般采用平均年限法，在使用寿命内计提折旧。但对于某些价值较大的大型设备或专用设备及货运、采访、发行车辆等运输设备采用工作量法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	4	5	23.75
运输设备	5	5	19.00
其他	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法见附注三、（十七）“非流动非金融资产减值”。

#### 4、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### （十四） 在建工程：

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法见附注三、（十七）“非流动非金融资产减值”。

## (十五) 无形资产:

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

类别	摊销年限
土地	40-50 年
软件	3-10 年
专利权	10 年
商标权	按受益期
著作权	按受益期

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十七)“非流动非金融资产减值”。

## (十六) 长期待摊费用:

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### （十七）非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### （十八） 预计负债：

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （十九） 收入：

#### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。其中：

#### ①出版企业

A、出版企业销售出版物的收入应按出版单位与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。

B、采用预交定金方式销售出版物时，以发出出版物进行结算时确认销售收入。

C、采用直接收款方式销售出版物时，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将提货单

交付购买方时确认销售出版物收入。

D、附有退回条件销售出版物时，明确退货率及退货期的，在售出出版物的退货期满进行结算时确认销售收入，没有明确退货率及退货期的，以收取货款或取得索取货款的凭证确认出版物收入。

②发行企业

出版物发行企业按业务性质确认销售收入实现。

出版物零售业务，无销售退货条件的，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销售出版物，在售出出版物的退货期满进行结算时确认收入。

出版物批发业务，采用如下方式确认销售收入的实现：

A、采用代销方式销售出版物的，以出版物发出后进行结算时(取得代销清单时点)确认销售收入实现；

B、采取买断方式销售出版物的，以出版物发出后进行结算时（购买方确认收货时点）确认销售收入的实现；

C、附有销售退回条件的销售出版物，在售出出版物的退货期满进行结算时确认收入。

③印刷企业

印刷企业销售收入的确认以产品完工交付订货单位，经订货单位确认收货数量，在能够可靠计量销售收入的前提下，收取货款或取得索取货款的凭证时确认商品销售收入。

④物资供应企业

印刷物资供应企业纸张、木浆、油墨等销售收入按与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。采用预交定金方式销售时，以发出商品进行结算时确认销售收入；采用直接收款方式销售时，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将提货单交付购买方时确认销售收入；附有销售退回条件的，在售出商品的退货期满进行结算时确认收入。

⑤报业及新媒体企业

报纸发行收入以当期实际投递，并与邮局或发行机构实际应结算的金额确认，而预收的报款按报纸实际出版进程同步确认收入；广告收入应在相关的广告或商业行为开始现于公众面前，并取得收取价款权利时予以确认，如有预收的广告费时，应当按照广告实际刊出时间同步确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

## （二十）政府补助：

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十一）递延所得税资产/递延所得税负债：

### 1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 4、所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十二） 经营租赁、融资租赁：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 1、本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 2、本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （二十三） 持有待售资产：

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认为条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## （二十四） 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实

施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## （二十五） 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

无

### 2、会计估计变更

无

## （二十六） 前期会计差错更正

### 1、追溯重述法

无

### 2、未来适用法

无

## （二十七） 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （6）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

### 四、税项：

#### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%、13%或 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。小规模应税收入按 3%计算销项税。	17%、13%、6%、3%
营业税	应税营业额	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

教育费附加	实际缴纳的流转税	5%
房产税	从价计征和从租计征	1.2%、12%
文化事业建设费	广告媒介单位按应纳广告业营业税的营业额的 3% 计缴 或按当地税务机关核定的数额缴纳	3%

## （二）税收优惠及批文

### 1、增值税

依据（财税[2011]92 号）财政部、国家税务总局《关于继续执行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》，自 2011 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日，本公司的子公司湖南省新华书店有限责任公司所辖各县(含县级市、区、旗)及县以下新华书店包括地、县(含县级市、区、旗)两级合二为一的新华书店，不包括位于市（含直辖市、地级市）所辖的区中的新华书店，享受增值税免税政策；其他出版业务的子公司属于该文件规定范围内的中小学课本、党政社刊等出版物在出版环节实行增值税先征后退 100%的政策，除此之外的其他图书和期刊、音像制品实行增值税先征后退 50%的政策。

### 2、所得税

①依据财税[2005]1 号财政部、海关总署、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务政策问题的通知》，本公司的子公司从事出版业务、印刷业务、物资业务、报业及新媒体业务、发行业务部分单位 2006 年度-2008 年度免征企业所得税。

②依据财税[2007]36 号财政部、海关总署、国家税务总局《关于公布第二批不在试点地区的文化体制改革试点单位名单和新增试点地区名单的通知》，部分单位从 2006 年 1 月 1 日起至 2008 年 12 月 31 日享受免征企业所得税政策。

③依据财税[2008]25 号财政部、海关总署、国家税务总局《关于发布第三批不在试点地区的文化体制改革试点单位名单的通知》，部分单位从 2007 年 1 月 1 日起至 2008 年 12 月 31 日享受免征企业所得税政策。

④依据财税[2009]年财税 34 号财政部、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》，上述在 2008 年 12 月 31 日优惠期满的企业在 2009 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日继续享受免征企业所得税政策。

⑤依据财税[2009]105 号财政部、国家税务总局、中共中央宣传部《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》和湘财税[2009]88 号文《关于下发湖南省第四批转制文化企业名单的通知》，部分单位从 2009 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止享受免征企业所得税政策。

⑥依据湘财税[2011]9 号湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局、中共湖南省委宣传部《关于下发湖南省第五批转制文化企业名单的通知》本公司的下属公司湖南美术电子音像出版社有限责任公司、湖南掌上红网信息技术有限公司和湖南中南国际会展有限公司从 2010 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止执行财税[2009]31 号和财税[2009]34 号文件规定享受免征企业所得税政策。

⑦依据湘财税[2012]30 号湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局、中共湖南省委宣传部《关于公布湖南省第六批转制文化企业名单的通知》，本公司的下属公司湖南阅读花园创意文化有限公司、湖南生活经典杂志社经营有限公司和湘潭红网传媒有限公司从 2011 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止执行财税[2009]31 号和财税[2009]34 号文件规定享受免征企业所得税政策。

⑧依据湘财税[2013]25 号湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局、中共湖南省委宣传部《关于公布湖南省第七批转制文化企业名单的通知》，本公司的下属

公司湖南快乐老人产业经营有限公司和天闻数媒科技（湖南）有限公司从 2012 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止执行财税[2009]31 号和财税[2009]34 号文件规定享受免征企业所得税政策。

本公司下属公司未享受上述税收优惠政策的单位，按照《中华人民共和国企业所得税法》，从 2008 年 1 月 1 日起企业所得税的适用税率为 25%。本公司及下属子、分公司在报告期适用税收政策情况如下：

出版行业

单位名称	2012 年	2013 年	备注
中南出版传媒集团股份有限公司	免税	免税	
中南出版传媒集团股份有限公司湖南出版中心分公司	免税	免税	
中南出版传媒集团股份有限公司湖南教育出版社分公司	免税	免税	
湖南美术出版社有限责任公司	免税	免税	
北京圣之空间文化有限责任公司	25%	25%	
湖南美术电子音像出版社有限责任公司	免税	免税	
湖南少年儿童出版社有限责任公司	免税	免税	
湖南和力文化传播有限公司	25%	25%	
湖南岳麓书社有限责任公司	免税	免税	
长沙麓之风图书有限责任公司	免税	免税	
长沙潇岳文化传播有限公司	免税	免税	
湖南电子音像出版社有限责任公司	免税	免税	
湖南文艺出版社有限责任公司	免税	免税	
湖南国风电子音像出版社有限责任公司	免税	免税	
湖南科学技术出版社有限责任公司	免税	免税	
湖南科学技术电子音像出版社有限公司	免税	免税	
湖南人民出版社有限责任公司	免税	免税	

印刷业务

单位名称	2012 年	2013 年	备注
湖南天闻新华印务有限公司	免税	免税	
湖南新华精品印务有限公司	免税	免税	
长沙精致装订装潢有限公司	免税	免税	

湖南天闻新华印务邵阳有限公司	免税	免税	
长沙新华防伪印刷有限公司	免税	免税	
湖南省新华实业发展有限公司	免税	免税	
凯基印刷（上海）有限公司	25%	25%	

物资业务

单位名称	2012 年	2013 年	备注
湖南省印刷物资有限责任公司	免税	免税	
深圳市新远贸易有限公司	25%	25%	

报业及新媒体业务

单位名称	2012 年	2013 年	备注
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	免税	免税	
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司长株潭报分公司	免税	免税	
上海恒颐广告有限公司	免税	免税	
上海恒颐广告有限公司湖南分公司	免税	免税	
湖南恒通文化传播有限公司	免税	免税	
长沙市开福区恒达英语培训学校	25%	25%	
湖南恒盈传媒投资有限责任公司	免税	免税	
湖南红网新闻网络传播有限责任公司	免税	免税	
北京掌上红网文化传播股份有限公司	25%	25%	
湖南掌上红网信息技术有限公司	免税	免税	
湖南恒欣文化传播有限公司	免税	免税	
湖南红网传媒有限公司	免税	免税	
湘潭红网传媒有限公司	免税	免税	
湖南网球杂志有限公司	免税	免税	
湖南中南国际会展有限公司	免税	免税	
湖南生活经典杂志社经营有限公司	免税	免税	
北京中联恒达文化传媒有限公司	25%	25%	
湖南快乐老人产业经营有限公司	免税	免税	
中广潇湘广告(北京)有限公司	25%	25%	

单位名称	2012 年	2013 年	备注
湖南天闻动漫传媒有限公司	免税	免税	
广州天闻角川动漫有限公司	25%	25%	
天闻数媒科技(北京)有限公司	25%	25%	
天闻数媒科技(北京)有限公司湖南分公司	25%	25%	
天闻数媒科技(湖南)有限公司	免税	免税	

发行业务

单位名称	2012 年	2013 年	备注
湖南省新教材有限责任公司	免税	免税	
湖南珈汇教育图书发行有限公司	免税	免税	
湖南联合教育出版物发行有限公司	免税	免税	
中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司	25%	25%	
上海浦睿文化传播有限公司	25%	25%	
中南博集天卷文化传媒有限公司		25%	2013 年控股合并
湖南省新华书店有限责任公司	免税	免税	
湖南华瀚文化传播有限公司	免税	免税	
湖南省图书进出口有限责任公司	免税	免税	
湖南华瑞物流有限责任公司	免税	免税	
湖南阅读花园创意文化有限公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司长沙市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司长沙县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司长沙市望城区分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司浏阳市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司宁乡县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司株洲市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司株洲县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司醴陵市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司攸县分公司	免税	免税	

单位名称	2012 年	2013 年	备注
湖南省新华书店有限责任公司茶陵县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司炎陵县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司湘潭市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司湘潭县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司韶山市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司湘乡市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司岳阳市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司岳阳县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司华容县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司临湘市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司汨罗市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司平江县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司湘阴县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司常德市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司临澧县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司石门县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司津市市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司澧县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司安乡县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司桃源县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司汉寿县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司邵阳市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司邵东县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司邵阳县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司隆回县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司洞口县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司城步苗族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司武冈市分公司	免税	免税	

单位名称	2012 年	2013 年	备注
湖南省新华书店有限责任公司绥宁县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司新宁县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司新邵县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司衡阳市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司衡山县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司衡南县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司衡东县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司衡阳县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司常宁市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司祁东县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司耒阳市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司益阳市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司南县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司沅江市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司桃江县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司安化县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司张家界市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司慈利县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司桑植县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司娄底市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司涟源市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司冷水江市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司新化县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司双峰县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司永州市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司双牌县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司道县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司江永县分公司	免税	免税	

单位名称	2012 年	2013 年	备注
湖南省新华书店有限责任公司江华瑶族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司新田县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司宁远县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司蓝山县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司东安县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司祁阳县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司郴州市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司永兴县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司桂东县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司资兴市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司安仁县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司汝城县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司宜章县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司临武县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司桂阳县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司嘉禾县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司怀化市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司通道侗族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司洪江市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司会同县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司靖州苗族侗族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司芷江侗族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司新晃侗族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司溆浦县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司麻阳苗族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司辰溪县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司沅陵县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司湘西土家族苗族自治州分	免税	免税	

单位名称	2012 年	2013 年	备注
公司			
湖南省新华书店有限责任公司泸溪县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司凤凰县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司古丈县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司花垣县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司保靖县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司永顺县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司龙山县分公司	免税	免税	

## 五、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

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
湖南联合教育出版物发行有限公司	控股子公司	长沙市	发行	1,000	出版物批发;法律法规允许出版物信息咨询、中介服务;文化及教学用品、纸制品销售;出版物广告代理。	520		51	51	是	844		
湖南天闻动漫传媒有限公司	全资子公司	长沙市	期刊	3,500	书报刊、电子出版物及音像制品的批发, 期刊出版等。	3,500		100	100	是			
中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司	全资子公司	北京市	发行	1,620	图书、报纸、期刊批发。组织文化艺术交流活动(不含演出); 工艺美术设计; 经济贸易咨询; 版权贸易; 电脑图文设计; 销售计算机软硬件及外围设备、工艺品、文具用品、日用品。	1,620		100	100	是			

天闻数媒科技(北京)有限公司	控股子公司	北京市	互联网经营	32,000	因特网信息服务业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务；同中南出版传媒集团股份有限公司所属出版单位出版范围相一致的互联网图书、报纸网络版、互联网杂志、互联网音像出版物、互联网电子出版物、互联网教育出版物、互联网文学出版物和手机出版物。销售电子产品等。	16,320		51	51	是	11,887		
上海浦睿文化传播有限公司	控股子公司	上海市	发行	2,000	图书、报纸、期刊、电子出版物批发、零售，设计制作、代理、发布各类广告，文化艺术交流策划（除演出经纪），图文设计制作，会展服务，第三方物流服务（不得从事运输），企业管理咨询，商务信息咨询，销售工艺礼品、文化用品、体育用品、数码产品。	1,800		94.74	94.74	是	81		

2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

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
中广潇湘广告(北京)有限公司	全资子公司	北京市	广告制作	200	设计制作代理发布国内及外商来华广告	22		100	100	是			
湖南文艺出版社有限责任公司	全资子公司	长沙市	出版发行	4,564	出版发行文艺书刊	4,564		100	100	是			
湖南岳麓书社有限责任公司	全资子公司	长沙市	出版发行	1,910	湖南古籍、研究、古典著作、普及读物整理、出版、发行等	1,910		100	100	是			
湖南少年儿童出版社有限责任公司	全资子公司	长沙市	出版发行	3,980	少年儿童图书、刊物出版发行；批发经营与出版图书配套的音像制品	3,980		100	100	是			
湖南美术出版社有限责任公司	全资子公司	长沙市	出版发行	5,784	美术画册、美术理论、美术教育、美术技法、广告设计、书法篆刻和美术教科书的出版	5,784		100	100	是			
湖南科学技术出版社有限责任公司	全资子公司	长沙市	出版发行	3,055	科技书刊及相关读物、科技咨询	3,055		100	100	是			

湖南电子音像出版社有限责任公司	全资子公司	长沙市	出版发行	602	出版、发行、制作科技、语言、教育、文化方面的音像制品，从事录音带、录像带复制	602		100	100	是			
湖南人民出版社有限责任公司	全资子公司	长沙市	出版发行	4,130	出版发行哲学、政治、法律、经济、历史、文化等方面书籍以及上述各门类的辞书、工具书	4,130		100	100	是			
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	全资子公司	长沙市	报纸发行、广告发布	3,900	报纸发行、广告设计、制作、发布等	3,915		100	100	是			
湖南天闻新华印务有限公司	全资子公司	长沙市	印刷	16,574	出版印刷、报刊印刷、商业印刷和防伪加密印刷	50,528		100	100	是			
湖南省印刷物资有限责任公司	全资子公司	长沙市	印刷物资销售	10,454	各类纸张(含新闻纸)、印刷机械及器材、油墨及其他印刷物资；提供设备安装及售后服务	10,454		100	100	是			
湖南省新华书店有限责任公司	全资子公司	长沙市	发行	150,859	图书、期刊、电子出版物总发行；省内书报刊、电子出版物、音像制品连锁经营；连锁经营文化办公用品、电子计算机及配件、百货、五金、交电、数码产品、电子产品、音像器材、工艺美术品、建筑材料、金属材料、家用电器、体育用品及器材、软件；提供计算机系统服务、物资储存及代运咨询服务；自有房屋出租。	156,570		100	100	是			
湖南省新教材有限责任公司	全资子公司	长沙市	发行	2,000	书报刊批发(含教材教辅类图书发行)	2,108		100	100	是			
湖南珈汇教育图书发行有限公司	控股子公司	长沙市	发行	1,000	主营高职高专、中职中专、幼儿教育、高等教育教材等教育图书发行业务，提供中外教育交流、多媒体教材研发、远程教育培训服务	583		51	51	是	1,107		

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

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
中南博集天卷文化传媒有限公司	控股子公司	天津市	发行	6,914	图书、报纸、期刊、电子出版物批发兼零售，文化艺术交流策划，版权贸易等。	11,463		51	51	是	6,062		

## (二) 合并范围发生变更的说明

本公司于 2012 年 12 月 6 日与中南博集天卷自然人股东黄隽青、刘洪、王勇及中南博集天卷签订了《股权转让及增资认购协议》，本公司以 11,163 万元的对价，通过受让黄隽青、刘洪、王勇持有的中南博集天卷部分股权及对中南博集天卷增资的方式继续增持中南博集天卷股权，最终合计持有中南博集天卷 51% 股权。本公司于 2012 年 12 月 28 日支付了增资款 3,163 万元及部分股权转让款 6,628 万元。中南博集天卷注册资本及股权的变更已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2013 年 1 月 4 日出具中瑞岳华验字[2013]第 0001 号验资报告，于 2013 年 1 月 24 日取得天津市滨海新区工商行政管理局核发的 120194000002528 号《企业法人营业执照》。本期公司将中南博集天卷纳入合并范围。

## (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

单位：元 币种：人民币

名称	期末净资产	本期净利润
中南博集天卷文化传媒有限公司	123,713,536.42	15,684,505.57

## (四) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
中南博集天卷文化传媒有限公司	52,241,120.71	本公司通过多次交易分步实现对中南博集天卷文化传媒有限公司的控制，购买日分别计算每一单项交易产生的商誉，购买日确认的商誉为每一单项交易产生的商誉之和。

商誉的确认情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	购买日之前取得股权	购买日取得股权
交易成本		
支付的现金	3,000,000.00	97,910,000.00
尚未支付的现金		13,720,000.00
交易成本合计	3,000,000.00	111,630,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值份额	3,000,000.00	59,388,879.29
商誉		52,241,120.71

本公司购买日之前持有的中南博集天卷的股权账面价值 3,000,000.00 元，该股权在购买日的公允价值为 5,523,954.91 元，账面价值与公允价值的差额 2,523,954.91 元计入投资损益。

被合并净资产公允价值以沃克森（北京）国际资产评估有限公司按资产基础法及收益法的估值方法确定的估值结果确定。

## 六、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	495,121.53	/	/	340,229.81
人民币	/	/	495,121.53	/	/	340,229.81
银行存款：	/	/	7,387,823,340.83	/	/	7,688,141,453.53
人民币	/	/	7,386,701,112.25	/	/	7,665,154,670.69
美元	97,555.60	6.1787	602,766.79	1,950,055.54	6.2855	12,257,074.10
欧元	64,500.57	8.0536	519,461.79	1,290,000.57	8.3176	10,729,708.74
其他货币资金：	/	/	26,980,000.00	/	/	25,280,000.00
人民币	/	/	26,980,000.00	/	/	25,280,000.00
合计	/	/	7,415,298,462.36	/	/	7,713,761,683.34

注：除期末其他货币资金 26,980,000.00 元为票据保证金外，无其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据：

1、应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,235,710.14	11,086,334.62
合计	8,235,710.14	11,086,334.62

2、期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
第一名	2013 年 4 月 11 日	2013 年 7 月 11 日	10,000,000.00	
第二名	2013 年 4 月 19 日	2013 年 10 月 19 日	5,700,000.00	
第三名	2013 年 3 月 26 日	2013 年 9 月 26 日	2,000,000.00	
第四名	2013 年 3 月 29 日	2013 年 9 月 29 日	1,521,944.00	
第五名	2013 年 4 月 28 日	2013 年 7 月 28 日	1,200,000.00	
合计	/	/	20,421,944.00	/

(三) 应收账款：

1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	900,851,100.10	99.27	112,491,007.46	12.49	558,909,466.20	98.88	84,679,384.96	15.15

特殊信用 风险特征 组合	6,588,682.22	0.73			6,341,789.55	1.12		
组合小计	907,439,782.32	100.00	112,491,007.46	12.40	565,251,255.75	100.00	84,679,384.96	14.98
合计	907,439,782.32	/	112,491,007.46	/	565,251,255.75	/	84,679,384.96	/

注：如附注三、（九）应收款项所述，对单项金额重大的非关联方应收款项单独进行减值测试未发现减值的纳入账龄组合进行测试，按账龄分析法计提。特殊信用风险特征组合为应收关联方款项及应收具有特殊信用风险特征的债务人款项，经单独测试后未发生减值的不再纳入账龄组合进行测试。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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	812,061,258.21	90.14	64,964,900.67	464,775,751.01	83.16	37,182,060.03
1 至 2 年	35,164,563.33	3.90	5,274,684.54	42,661,861.66	7.63	6,399,279.28
2 至 3 年	13,851,693.46	1.54	6,233,262.08	11,836,583.76	2.12	5,326,462.71
3 至 4 年	7,546,877.30	0.84	4,528,126.37	5,715,299.68	1.02	3,429,179.81
4 至 5 年	3,683,369.95	0.41	2,946,695.95	7,887,834.81	1.41	6,310,267.85
5 年以上	28,543,337.85	3.17	28,543,337.85	26,032,135.28	4.66	26,032,135.28
合计	900,851,100.10	100.00	112,491,007.46	558,909,466.20	100.00	84,679,384.96

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
应收政府采购教材款	6,588,682.22			单独测试未发现减值
合计	6,588,682.22			

## 2、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	22,395,941.09	1 年以内	2.47
第二名	非关联方	21,390,830.00	1 年以内	2.36
第三名	非关联方	20,583,132.34	1 年以内	2.27
第四名	非关联方	13,285,438.37	1 年以内	1.46
第五名	非关联方	10,847,880.92	1 年以内	1.19
合计	/	88,503,222.72	/	9.75

(四) 其他应收款:

1、其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄组合	37,650,256.56	14.51	17,105,222.64	45.43	35,646,674.43	11.30	16,236,259.35	45.55
特殊信用风险特征组合	221,743,164.75	85.49			279,803,548.83	88.70		
组合小计	259,393,421.31	100.00	17,105,222.64	6.59	315,450,223.26	100.00	16,236,259.35	5.15
合计	259,393,421.31	/	17,105,222.64	/	315,450,223.26	/	16,236,259.35	/

注: 如附注三、(九) 应收款项所述, 对单项金额重大的非关联方应收款项单独进行减值测试未发现减值的纳入账龄组合进行测试, 按账龄分析法计提。特殊信用风险特征组合为应收关联方款项及应收具有特殊信用风险特征的债务人款项, 经单独测试后未发生减值的不再纳入账龄组合进行测试。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	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	16,508,167.28	43.85	1,320,653.35	18,995,289.37	53.29	1,519,623.16
1 至 2 年	5,463,257.64	14.51	819,488.64	1,083,372.31	3.04	162,505.84
2 至 3 年	508,232.30	1.35	228,704.53	664,328.15	1.87	298,947.67
3 至 4 年	611,887.60	1.62	367,132.56	617,182.38	1.73	370,309.44
4 至 5 年	947,340.93	2.52	757,872.75	2,008,144.90	5.63	1,606,515.92
5 年以上	13,611,370.81	36.15	13,611,370.81	12,278,357.32	34.44	12,278,357.32
合计	37,650,256.56	100.00	17,105,222.64	35,646,674.43	100.00	16,236,259.35

组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
待抵扣进项税(汇总数)	162,629,315.17			估价入库形成
房屋维修基金及售房款(汇总数)	18,511,325.09			专户存储款项
备用金(汇总数)	21,849,368.64			单独测试未发现减值
投标等保证金(汇总数)	16,753,155.85			单独测试未发现减值
长沙市岳麓区橘子洲街道重点工程指挥部	2,000,000.00			单独测试未发现减值
合计	221,743,164.75			

**2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况**

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

**3、其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	2,000,000.00	5 年以上	0.77
第二名	非关联方	1,581,658.55	1 年以内	0.61
第三名	非关联方	1,396,027.84	1 年以内	0.54
第四名	非关联方	1,243,683.12	1 年以内	0.48
第五名	非关联方	1,185,000.00	1 年以内	0.46
合计	/	7,406,369.51	/	2.86

**(五) 预付款项：**

**1、预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	53,657,308.40	90.79	37,092,042.26	91.91
1 至 2 年	3,518,410.25	5.95	1,835,258.72	4.55
2 至 3 年	792,739.72	1.34	644,982.30	1.60
3 年以上	1,133,431.93	1.92	783,373.40	1.94
合计	59,101,890.30	100.00	40,355,656.68	100.00

注：1 年以上预付款项主要系尚未结算的预付货款及稿费。

**2、预付款项金额前五名单位情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	3,018,042.59	1 年以内	未到结算期
第二名	非关联方	3,015,021.00	1 年以内	未到结算期
第三名	非关联方	2,927,093.38	1 年以内	未到结算期
第四名	非关联方	2,808,000.00	1 年以内	未到结算期
第五名	非关联方	2,181,569.29	1 年以内	未到结算期
合计	/	13,949,726.26	/	/

**3、本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况**

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

**(六) 存货：**

**1、存货分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	81,165,318.22	815,853.31	80,349,464.91	111,511,939.24	236,603.37	111,275,335.87
在产品	249,215,323.33		249,215,323.33	229,707,827.70		229,707,827.70
库存商品	564,574,293.71	131,130,587.12	433,443,706.59	428,630,253.96	102,865,029.17	325,765,224.79
发出商品	501,365,367.77	85,959,030.66	415,406,337.11	428,729,289.55	67,857,398.21	360,871,891.34
包装物	857,584.85		857,584.85	1,090,426.36		1,090,426.36
低值易耗品	481,472.34		481,472.34	121,043.42		121,043.42
合计	1,397,659,360.22	217,905,471.09	1,179,753,889.13	1,199,790,780.23	170,959,030.75	1,028,831,749.48

## 2、存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	236,603.37	579,249.94			815,853.31
在产品					
库存商品	102,865,029.17	34,540,612.69		6,275,054.74	131,130,587.12
发出商品	67,857,398.21	36,365,334.60		18,263,702.15	85,959,030.66
包装物					
低值易耗品					
合计	170,959,030.75	71,485,197.23		24,538,756.89	217,905,471.09

注：本期增加 71,485,197.23 元，其中 60,525,247.44 元为本期计提额，10,959,949.79 元为本期新纳入合并范围的中南博集天卷存货跌价准备期初账面余额。

## 3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	可变现净值低于存货成本的差额		
库存商品	根据书龄按比例计提		
发出商品	根据书龄按比例计提		

## (七) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
理财产品	350,000,000.00	
委托贷款		200,391,111.11
增值税留抵税额		633,762.59
合计	350,000,000.00	201,024,873.70

注：① 2012 年 8 月 23 日本公司向湖南省高速公路建设开发总公司发放银行委托贷款。期限为 2012 年 8 月-2013 年 2 月，年利率为 6.4%，2013 年 2 月委托贷款本金及利息均已收回。

②根据《财政部、国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71 号)等相关规定,本公司位于北京市的子公司天闻数媒科技(北京)有限公司从事文化创意服务业务的收入,自 2012 年 9 月 1 日起改为征收增值税,期初数 633,762.59 元为开始试点当月月初的增值税留抵税额,本期已认证抵扣。

③理财产品为购买中国民生银行股份有限公司长沙分行银行理财产品,期限为 6 月 26 日至 7 月 31 日。

**(八) 对合营企业投资和联营企业投资:**

单位:元 币种:人民币

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
<b>一、合营企业</b>							
北京国风网球体育发展有限责任公司	50.00	50.00	6,073,348.28	357,184.83	5,716,163.45	1,548,258.61	-146,181.17
<b>二、联营企业</b>							
湖南文远国际文化传播有限公司	27.78	27.78	18,059,506.80		18,059,506.80		-30,911.21
湖南腾湘科技有限公司	49.00	49.00	19,199,692.21	2,654,232.34	16,545,459.87	8,459,786.41	3,375,497.91

**(九) 长期股权投资:**

**1、长期股权投资情况**

按成本法核算:

单位:元 币种:人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
深圳图书贸易有限公司	362,521.82	362,521.82		362,521.82		0.89	0.89
北京鹏远翔文化传播有限公司	900,000.00	900,000.00		900,000.00		15.25	15.25
中南博集天卷文化传媒有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-3,000,000.00				

按权益法核算:

单位:元 币种:人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
北京国风网球体育发展有限责任公司	3,500,000.00	2,931,172.32	-73,090.59	2,858,081.73			50.00	50.00

湖南文远国际文化传播有限公司	5,000,000.00	5,025,118.13	-8,587.13	5,016,531.00			27.78	27.78
湖南腾湘科技有限公司	4,900,000.00	6,453,281.36	1,653,993.98	8,107,275.34			49.00	49.00

(十) 投资性房地产:

1、按成本计量的投资性房地产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	156,038,669.47			156,038,669.47
1.房屋、建筑物	156,038,669.47			156,038,669.47
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	50,561,891.03	3,269,625.72		53,831,516.75
1.房屋、建筑物	50,561,891.03	3,269,625.72		53,831,516.75
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	105,476,778.44	-3,269,625.72		102,207,152.72
1.房屋、建筑物	105,476,778.44	-3,269,625.72		102,207,152.72
2.土地使用权				
四、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				
五、投资性房地产账面价值合计	105,476,778.44	-3,269,625.72		102,207,152.72
1.房屋、建筑物	105,476,778.44	-3,269,625.72		102,207,152.72
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额: 3,269,625.72 元。

(十一) 固定资产:

1、固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	2,166,061,115.73	16,433,679.47	3,048,300.32	2,179,446,494.88
其中: 房屋及建筑物	1,204,980,488.30	2,563,524.31		1,207,544,012.61
机器设备	660,500,717.18	3,894,697.08	2,326,614.00	662,068,800.26
运输工具	105,981,063.35	1,509,594.50	305,470.00	107,185,187.85
办公电子设备	153,910,227.21	7,826,964.83	416,216.32	161,320,975.72
其他设备	40,688,619.69	638,898.75		41,327,518.44
		本期新增	本期计提	

二、累计折旧合计：	1,026,710,037.93	511,424.23	66,358,011.53	2,851,848.30	1,090,727,625.39
其中：房屋及建筑物	446,786,627.75		25,035,280.24		471,821,907.99
机器设备	388,540,046.69		22,444,918.57	2,193,882.15	408,791,083.11
运输工具	68,597,955.85	247,280.25	5,696,865.96	269,895.00	74,272,207.06
办公电子设备	103,683,998.33	264,143.98	10,337,214.29	388,071.15	113,897,285.45
其他设备	19,101,409.31		2,843,732.47		21,945,141.78
三、固定资产账面净值合计	1,139,351,077.80	/	/	/	1,088,718,869.49
其中：房屋及建筑物	758,193,860.55	/	/	/	735,722,104.62
机器设备	271,960,670.49	/	/	/	253,277,717.15
运输工具	37,383,107.50	/	/	/	32,912,980.79
办公电子设备	50,226,228.88	/	/	/	47,423,690.27
其他设备	21,587,210.38	/	/	/	19,382,376.66
四、减值准备合计		/	/	/	
其中：房屋及建筑物		/	/	/	
机器设备		/	/	/	
运输工具		/	/	/	
办公电子设备		/	/	/	
其他设备		/	/	/	
五、固定资产账面价值合计	1,139,351,077.80	/	/	/	1,088,718,869.49
其中：房屋及建筑物	758,193,860.55	/	/	/	735,722,104.62
机器设备	271,960,670.49	/	/	/	253,277,717.15
运输工具	37,383,107.50	/	/	/	32,912,980.79
办公电子设备	50,226,228.88	/	/	/	47,423,690.27
其他设备	21,587,210.38	/	/	/	19,382,376.66

本期折旧额：66,358,011.53 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：2,960,976.13 元。

## 2、通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	78,591,232.36
房屋及建筑物附属设备	1,592,888.87
合计	80,184,121.23

## 3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因
29 处房屋及建筑物	临时建筑物

截止报告期末，本集团共有 29 处房屋及建筑物，多属于临时建筑。

## (十二) 在建工程：

### 1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	108,579,964.75		108,579,964.75	51,867,700.23		51,867,700.23

2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入 占预算比 例（%）	工程 进度 （%）	资金 来源	期末数
融科望京 产业中心 项目房产	41,603,162.00		31,249,681.00			75.11	80.00	自筹	31,249,681.00
衡阳市新 华文化广 场	40,912,000.00	30,310,445.00	64,800.00			74.25	80.00	募投	30,375,245.00
小森多色 机	13,000,000.00		11,725,659.75			90.20	95.00	募投	11,725,659.75
海德堡五 加一	11,300,000.00		10,349,790.70			91.59	95.00	募投	10,349,790.70
袁家岭中 南图书大 厦	200,000,000.00	9,583,177.80				4.79	5.00	自筹	9,583,177.80
衡东县西 街办公综 合楼	6,180,000.00	2,913,971.00	1,189,011.00			66.39	70.00	自筹	4,102,982.00
出版 E R P 项目	8,600,000.00	2,650,000.00				30.81	35.00	募投	2,650,000.00
多功能组 合联线式 后加工机	2,420,000.00		2,413,675.20			99.74	99.00	募投	2,413,675.20
物流集成 软件	3,100,000.00	1,589,743.57	980,000.00	1,196,581.19		82.89	85.00	募投	1,373,162.38
华瑞物流 集成物流 改造工程	20,229,214.00	835,549.95	216,581.19			79.51	80.00	募投	1,052,131.14
中启商业 流通综合 管理系统	8,328,000.00	2,665,811.91	427,350.42		2,051,282.01	85.46	90.00	募投	1,041,880.32
其他	14,576,229.92	1,319,001.00	3,107,973.40	1,764,394.94					2,662,579.46
合计	370,248,605.92	51,867,700.23	61,724,522.66	2,960,976.13	2,051,282.01				108,579,964.75

注①：本期在建工程其他减少 2,051,282.01 元，系转入无形资产。

②：华瑞物流集成物流改造工程 2012 年度转入固定资产 15,031,999.91 元，期末累计工程投

入占预算比例为 79.51%，中启商业流通综合管理系统 2012 年度转入无形资产 4,023,931.52 元，期末累计工程投入占预算比例为 85.46%。

(十三) 无形资产：

1、无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	839,850,146.44	2,342,576.88	180,000.00	842,012,723.32
其中：软件	21,949,085.04	2,342,576.88	180,000.00	24,111,661.92
土地使用权	816,904,561.40			816,904,561.40
专利权	200,000.00			200,000.00
商标权	36,500.00			36,500.00
著作权	760,000.00			760,000.00
二、累计摊销合计	110,036,683.44	12,772,181.57	180,000.00	122,628,865.01
其中：软件	13,619,030.14	2,564,670.83	180,000.00	16,003,700.97
土地使用权	96,162,232.42	10,119,885.70		106,282,118.12
专利权	190,200.00	9,800.00		200,000.00
商标权	1,887.53	1,825.02		3,712.55
著作权	63,333.35	76,000.02		139,333.37
三、无形资产账面净值合计	729,813,463.00	-10,429,604.69		719,383,858.31
其中：软件	8,330,054.90	-222,093.95		8,107,960.95
土地使用权	720,742,328.98	-10,119,885.7		710,622,443.28
专利权	9,800.00	-9,800.00		
商标权	34,612.47	-1,825.02		32,787.45
著作权	696,666.65	-76,000.02		620,666.63
四、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
商标权				
著作权				
五、无形资产账面价值合计	729,813,463.00	-10,429,604.69		719,383,858.31
其中：软件	8,330,054.90	-222,093.95		8,107,960.95
土地使用权	720,742,328.98	-10,119,885.7		710,622,443.28
专利权	9,800.00	-9,800.00		
商标权	34,612.47	-1,825.02		32,787.45
著作权	696,666.65	-76,000.02		620,666.63

注：累计摊销本期增加 12,772,181.57 元，其中本期摊销额 12,762,082.85 元，本期新纳入合并范围的中南博集天卷期初累计摊销额 10,098.72 元。

(十四) 商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
溢价并购凯基印刷（上海）有限公司	4,855,070.88			4,855,070.88	
溢价并购中南博集天卷文化传媒有限公司		52,241,120.71		52,241,120.71	
合计	4,855,070.88	52,241,120.71		57,096,191.59	

注：商誉减值测试方法详见附注三、（十七）。

**（十五） 长期待摊费用：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
租用的办公楼装修	20,365,688.37	1,508,046.33	4,032,478.15		17,841,256.55	
租用车位使用权	3,431,666.66		58,000.02		3,373,666.64	
合计	23,797,355.03	1,508,046.33	4,090,478.17		21,214,923.19	

**（十六） 递延所得税资产**

**1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

**（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,577,228.68	
小计	3,577,228.68	

**（2）应纳税差异和可抵扣差异项目明细**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	14,308,914.71
小计	14,308,914.71

**（十七） 资产减值准备明细：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	100,915,644.31	28,680,585.79			129,596,230.10
二、存货跌价准备	170,959,030.75	71,485,197.23		24,538,756.89	217,905,471.09
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					

六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	271,874,675.06	100,165,783.02		24,538,756.89	347,501,701.19

注：资产减值准备本期增加 100,165,783.02 元，其中 88,349,312.54 元为本期计提金额，11,816,470.48 元为本期新纳入合并范围的中南博集天卷期初账面余额。

(十八) 其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待处理非流动资产	484,987.50	484,987.50
合计	484,987.50	484,987.50

注：详见附注六、(二十七) 专项应付款。

(十九) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	159,988,066.44	186,412,817.99
合计	159,988,066.44	186,412,817.99

下一会计期间（下半年）将到期的金额 159,988,066.44 元。

(二十) 应付账款：

1、应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	1,870,240,775.56	1,593,103,561.50
1 年至 2 年（含 2 年）	13,101,710.13	12,437,622.47
2 年至 3 年（含 3 年）	10,319,392.66	12,265,431.66
3 年以上	49,417,151.65	47,427,399.20
合计	1,943,079,030.00	1,665,234,014.83

2、本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
潇湘晨报社	5,662,800.00	12,960,000.00
北京国风网球体育发展有限责任公司	3,983,706.16	4,631,033.84
长株潭报社		1,098,080.00
湖南新华印刷集团有限责任公司	401,082.50	
湖南新华印刷集团邵阳资产管理有限公司	174,512.00	107,867.00
湖南省远景光电实业有限公司	141,012.86	49,959.40
长沙远航高分子材料有限公司	112,914.81	16,046.50
长沙新华物业管理有限公司	172,244.61	10,320.00
合计	10,648,272.94	18,873,306.74

### 3、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位：元 币种：人民币

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
第一名	5,703,624.44	未到结算期	否
第二名	3,169,845.38	未到结算期	否
第三名	3,092,573.50	未到结算期	否
第四名	3,062,163.22	未到结算期	否
第五名	3,027,698.36	未到结算期	否
合计	18,055,904.90		

#### (二十一) 预收账款：

##### 1、预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	168,965,353.79	175,243,090.90
1 年至 2 年（含 2 年）	10,778,551.31	11,336,441.64
2 年至 3 年（含 3 年）	2,397,836.79	3,898,474.65
3 年以上	2,604,343.55	3,102,893.11
合计	184,746,085.44	193,580,900.30

##### 2、本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

##### 3、账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

单位：元 币种：人民币

债权人名称	金额	未结转的原因
第一名	2,831,923.29	《湖湘文库》出版工程，图书尚未全部完成
第二名	508,896.78	印刷尚未完成
第三名	340,000.00	图书尚未出版
第四名	321,710.00	广告尚未刊登

第五名	214,000.00	图书尚未出版
合计	4,216,530.07	

(二十二) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	229,205,345.15	344,657,487.25	472,960,651.55	100,902,180.85
二、职工福利费		35,850,063.54	35,850,063.54	
三、社会保险费	1,245,607.11	100,787,978.38	82,191,460.78	19,842,124.71
其中：1. 医疗保险费	110,017.05	18,511,240.57	18,369,234.90	252,022.72
2. 基本养老保险费	1,029,491.03	37,971,550.03	37,299,571.12	1,701,469.94
3. 年金缴费		36,396,826.71	18,689,626.70	17,707,200.01
4. 失业保险费	71,167.12	4,661,355.36	4,600,797.75	131,724.73
5. 工伤保险费	13,739.80	1,918,419.12	1,913,846.04	18,312.88
6. 生育保险费	21,192.11	1,328,586.59	1,318,384.27	31,394.43
四、住房公积金	1,246,365.83	22,708,564.64	23,452,119.40	502,811.07
五、工会经费和职工教育经费	22,466,638.29	15,136,537.33	10,711,331.55	26,891,844.07
六、因解除劳动关系给予的补偿	392,688.81	48,105.05	440,793.86	
七、其他				
合计	254,556,645.19	519,188,736.19	625,606,420.68	148,138,960.70

(二十三) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-19,921,225.41	10,313,284.88
营业税	4,302,080.34	9,665,535.24
企业所得税	4,259,539.26	-22,351.10
个人所得税	12,934,278.04	5,557,899.57
城市维护建设税	1,685,180.33	2,800,800.37
房产税	1,059,254.59	1,307,614.70
土地使用税	189,908.75	486,747.23
教育费附加	1,219,274.55	2,162,112.67
文化事业建设费	5,038,048.49	4,921,608.54
其他税费	580,695.87	2,293,791.36
合计	11,347,034.81	39,487,043.46

(二十四) 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
西藏华鸿财信创业投资有限公司	9,000,000.00		
王续文	2,627,218.18		
蔡峰	1,046,096.00		

湖南教育报刊社	468,354.66	228,790.70	
湖南省教育科学研究院	412,328.95	1,412,328.95	
湖南恒智文化传媒有限公司	314,532.31	314,532.31	
合计	13,868,530.10	1,955,651.96	/

(二十五) 其他应付款:

1、其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	212,324,923.87	193,505,675.55
1 年至 2 年 (含 2 年)	21,114,738.47	18,804,831.39
2 年至 3 年 (含 3 年)	7,410,436.43	13,627,142.67
3 年以上	557,679,196.96	588,657,060.83
合计	798,529,295.73	814,594,710.44

2、本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
湖南出版投资控股集团有限公司	518,890,913.00	555,120,333.91
湖南新华书店实业发展有限责任公司张家界经营管理部	2,424,568.21	2,424,568.21
长沙新华物业管理有限公司	500,000.00	500,000.00
湖南华程光电科技有限公司	63,346.00	72,103.00
湖南普瑞园林景观工程有限公司	25,150.00	25,150.00
长沙恒康建材有限公司	5,000.00	5,000.00
潇湘晨报社	176,169.10	
长株潭报社	355,989.10	
长沙市宝新实业有限公司	173,400.00	
湖南出版投资控股集团普瑞实业有限公司	302,500.00	
湖南新华书店实业发展有限责任公司	1,676,127.44	
湖南新华书店实业发展有限责任公司常德市分公司	275,000.00	
湖南新华书店实业发展有限责任公司娄底市分公司	51,900.00	
湖南新华书店实业发展有限责任公司怀化经营管理部	14,500.00	
湖南新华书店实业发展有限责任公司郴州市分公司	13,000.00	
湖南新华书店实业发展有限责任公司邵阳市分公司	12,600.00	
湖南新华书店实业发展有限责任公司岳阳市分公司	5,500.00	
湖南新华书店实业发展有限责任公司株洲市分公司	4,740.00	
合计	524,970,402.85	558,147,155.12

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位：元 币种：人民币

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
湖南出版投资控股集团有限公司	518,890,913.00	按实际需要偿还	否
湖南新华书店实业发展有限责任公司张家界经营管理部	2,424,568.21	未到结算期	否
第三名	777,543.70	未到结算期	否
第四名	524,000.00	未到结算期	否
长沙新华物业管理有限公司	500,000.00	未到结算期	否
合计	523,117,024.91		

4、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位：元 币种：人民币

债权人名称	期末数	性质或内容
湖南出版投资控股集团有限公司	518,890,913.00	待付三类人员费用等
第二名	3,571,258.17	质保金
第三名	3,040,000.00	保证金
湖南新华书店实业发展有限责任公司张家界经营管理部	2,424,568.21	代收款项
第五名	2,380,000.00	保证金
合计	530,306,739.38	

(二十六) 预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	929,000.00	57,500.00	929,000.00	57,500.00
合计	929,000.00	57,500.00	929,000.00	57,500.00

注：关于预计负债详细情况的披露详见附注九、或有事项。

(二十七) 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
征地拆迁补偿款	2,591,309.66			2,591,309.66	
合计	2,591,309.66			2,591,309.66	/

注：因省道 S324 线改造工程，宜章县 S324 线改造工程协调办与宜章县房产管理局、宜章县国土资源局、湖南省新华书店有限责任公司宜章县分公司签订了征拆补偿协议。根据协议，其中对房屋建筑物（课本仓库及附属物，原值 1,271,100.00 元，累计折旧 477,503.66 元，净值 793,596.34 元）的补偿采取货币方式补偿，补偿金额 3,384,906.00 元。课本仓库已被拆除，补偿款 3,384,906.00 元已经拨付到账，湖南省新华书店有限责任公司宜章县分公司对课本仓库及附属物进行终止确认。取得的补偿款首先弥补固定资产清理损失，余额 2,591,309.66 元作为专项应付款列示；对课本仓库所占土地的补偿采取实物补偿方式，协议约定以同等面积性质相同的土地进行置换。宜章县新华书店终止确认相关土地（原价 718,500.00 元，累计摊销 233,512.50 元，净值 484,987.50 元），并以净值作为待处理非流动资产在报表其他非流动资产项目列示。截止 2013 年 6 月 30 日协议提及的为重建课本仓库的置换土地事宜正在办理中。

(二十八) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-政府补助	67,807,931.95	55,330,773.70
合计	67,807,931.95	55,330,773.70

其中, 递延收益明细如下:

项目	期末数	期初数	说明
与资产相关的政府补助			详见①
其中: 文化产业引导资金	2,733,766.00	3,033,766.00	
主流手机媒体及技术升级改造项目	500,000.00	800,000.00	
网络教育平台构建	1,322,670.47	1,422,691.90	
汽车书店	668,284.30	824,734.30	
潇湘晨报全媒体建设	2,800,000.00	3,200,000.00	
中南国家级教材出版基地项目	1,000,000.00	1,000,000.00	
物流网络改造升级	1,200,000.00	1,200,000.00	
网站设备购置	145,999.68	200,000.00	
小计	10,370,720.45	11,681,192.20	
与收益相关的政府补助			详见②
其中: 重点图书补贴(编纂项目经费)	19,236,380.00	14,838,700.00	
中南国家数字传媒内容基地	10,000,000.00	10,000,000.00	
Q 拓素质教育示范基地	5,500,000.00	5,500,000.00	
国家电子书包应用与示范项目	5,400,000.00		
数字出版智能加工件补助	3,000,000.00		
《掌上红网》3G 门户网站建设项目	5,000,000.00	5,000,000.00	
云出版架构下的数字内容投送系统研发与应用	2,000,000.00		
联通无线阅读平台	1,500,000.00	1,500,000.00	
湖南政务 AiLearning 数字学习平台	1,500,000.00	1,500,000.00	
中南海外数字阅读平台	1,000,000.00	1,000,000.00	
数字阅读时代下的漫画动画化平台研发	800,000.00	800,000.00	
新华书店湖湘文化输出活动经费	343,455.04	343,455.04	
普法宣传送书下基层	119,997.90	119,997.90	
中南音视频集成与传播中心	437,378.56	447,428.56	
“云管端”整体架构下的数字出版全屏运营平台建设及应用示范		1,000,000.00	
“艺术步行街”艺术全媒体平台	500,000.00	500,000.00	
创意人文阅读花园	500,000.00	500,000.00	
网络教育平台构建	500,000.00	500,000.00	
数字教育内容资源建设与应用	100,000.00	100,000.00	
小计	57,437,211.50	43,649,581.50	

项目	期末数	期初数	说明
合计	67,807,931.95	55,330,773.70	

注：①与资产相关的政府补助：本期期初政府补助余额为 11,681,192.20 元，本期按相关资产的预计使用年限结转损益 1,310,471.75 元，期末余额为 10,370,720.45 元。

②与收益相关的政府补助：本期期初政府补助余额为 43,649,581.50 元，本期增加政府补助 40,980,678.79 元，本期按相关费用支出情况结转损益 27,193,048.79 元，期末余额为 57,437,211.50 元。

**(二十九) 股本：**

单位：万元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	179,600.00						179,600.00

**(三十) 资本公积：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	4,542,306,081.29			4,542,306,081.29
合计	4,542,306,081.29			4,542,306,081.29

**(三十一) 盈余公积：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	192,616,650.64			192,616,650.64
合计	192,616,650.64			192,616,650.64

**(三十二) 未分配利润：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	1,924,146,408.05	/
调整后 年初未分配利润	1,924,146,408.05	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	486,097,894.90	/
减：应付普通股股利	323,280,000.00	
同一控制下业务合并	14,938,072.85	
期末未分配利润	2,072,026,230.10	/

公司 2012 年度股东大会审议通过《关于公司 2012 年度利润分配的议案》，本次以本公司 2012 年末总股本 1,796,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.80 元（含税），共计分配现金股利 323,280,000.00 元。

**(三十三) 营业收入和营业成本：**

**1、营业收入、营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,289,716,285.40	2,945,130,240.91
其他业务收入	71,964,377.86	50,496,349.54
营业成本	1,984,764,690.76	1,822,445,560.25

## 2、主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出版	915,608,520.94	655,873,500.89	792,441,782.81	575,412,967.18
发行	2,329,459,046.79	1,471,165,843.65	2,011,698,417.87	1,305,522,157.94
物资	428,424,302.76	415,900,883.89	458,355,900.41	448,971,201.25
印刷	388,067,991.75	327,507,325.15	366,989,700.35	310,455,890.08
报媒	316,076,433.10	184,277,442.76	324,760,565.64	169,693,643.94
内部抵销数	-1,087,920,009.94	-1,092,277,128.46	-1,009,116,126.17	-1,005,093,567.45
合计	3,289,716,285.40	1,962,447,867.88	2,945,130,240.91	1,804,962,292.94

## 3、主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、出版				
一般图书	178,653,553.92	107,088,596.41	146,025,432.23	85,279,406.42
教材教辅	682,434,410.56	504,065,302.16	587,598,262.68	447,300,619.19
期刊	6,156,578.91	4,543,855.32	9,168,062.44	5,831,463.84
音像制品	47,661,907.45	40,036,092.82	48,713,904.11	36,651,428.81
其他	702,070.10	139,654.18	936,121.35	350,048.92
二、发行				
一般图书	393,809,348.65	266,140,196.18	283,520,532.34	205,762,762.88
教材教辅	1,825,810,887.28	1,108,636,328.92	1,599,314,269.62	983,308,223.26
音像制品	2,349,336.04	1,721,446.76	1,988,675.63	1,261,800.37
文化用品	107,489,474.82	94,667,871.79	126,874,940.28	115,189,371.43
三、物资				
纸张、印刷耗材等	428,424,302.76	415,900,883.89	458,355,900.41	448,971,201.25
四、印刷				
印刷产品	384,046,693.37	323,775,990.76	361,510,900.89	305,797,102.95
防伪产品	4,021,298.38	3,731,334.39	5,478,799.46	4,658,787.13
五、报媒				
报刊发行	26,507,568.24	109,238,292.42	25,358,381.43	119,986,140.75
广告发布	233,170,532.65	40,599,060.27	273,896,252.58	34,109,407.76
网站	6,111,928.48	3,008,913.11	5,502,437.76	1,384,122.99

电子出版物	24,136,894.26	14,412,139.17	2,466,685.36	1,645,654.54
其他	26,149,509.47	17,019,037.79	17,536,808.51	12,568,317.90
内部抵销数	-1,087,920,009.94	-1,092,277,128.46	-1,009,116,126.17	-1,005,093,567.45
合计	3,289,716,285.40	1,962,447,867.88	2,945,130,240.91	1,804,962,292.94

#### 4、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
前五名客户小计	118,409,682.27	3.52
合计	118,409,682.27	3.52

#### (三十四) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	14,905,798.74	17,121,918.15	3%、5%
城市维护建设税	6,950,911.81	6,146,730.97	5%、7%
教育费附加	5,066,394.71	4,524,933.63	5%
房产税	1,457,807.61	1,418,368.87	12%
文化事业建设费	2,247,294.28	2,099,508.89	3%
合计	30,628,207.15	31,311,460.51	/

#### (三十五) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传推广费	121,612,217.76	101,825,752.04
工资	120,498,839.98	105,918,175.70
运杂搬运费	40,393,711.58	25,067,019.85
社会保险费	18,566,134.22	14,474,470.81
业务招待费	15,969,193.17	12,311,350.64
会议费	11,539,282.77	9,141,458.55
职工福利费	9,156,483.45	6,676,308.55
培训费	6,096,850.59	7,246,084.44
差旅费	5,728,081.56	6,184,081.13
办公费	5,217,090.05	3,583,255.34
其他	42,900,053.80	38,770,455.14
合计	397,677,938.93	331,198,412.19

#### (三十六) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	162,438,317.91	134,889,893.05
社会保险费	67,264,802.70	65,481,918.92
折旧费	38,887,168.22	37,402,212.76

业务招待费	35,271,004.96	31,206,783.52
职工福利费	21,108,749.64	17,545,491.02
住房公积金	14,552,432.87	14,293,928.45
无形资产摊销	12,685,130.93	11,550,083.51
办公费	11,801,968.98	11,394,270.14
租赁费	11,713,595.66	9,123,562.05
交通费	11,669,871.96	11,466,469.68
其他	103,695,757.42	106,304,969.23
合计	491,088,801.25	450,659,582.33

(三十七) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		73,860.64
利息收入	-80,498,163.91	-86,198,810.83
汇兑收益	-21,129.54	-384.05
汇兑损失	39,603.44	3.17
其他	1,466,858.66	1,135,308.44
合计	-79,012,831.35	-84,990,022.63

(三十八) 投资收益：

1、投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,572,316.26	144,500.29
委托贷款取得的投资收益	1,848,888.89	10,000,000.00
理财产品取得的投资收益	8,197,643.92	1,842,739.73
其他	2,523,954.91	
合计	14,142,803.98	11,987,240.02

注①：本集团投资收益收回不存在重大限制。

②：本公司在购买日之前持有的中南博集天卷的股权账面价值 3,000,000.00 元，该股权在购买日的公允价值为 5,523,954.91 元，账面价值与公允价值的差额 2,523,954.91 元 计入当期投资损益。

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的 原因
湖南腾湘科技有限公司	1,653,993.98		联营企业经营损益变化
北京国风网球体育发展有限责任公司	-73,090.59	134,378.50	合营企业经营损益变化
湖南文远国际文化传播有限公司	-8,587.13	10,121.79	联营企业经营损益变化
合计	1,572,316.26	144,500.29	

(三十九) 资产减值损失:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	27,824,065.10	29,403,135.43
二、存货跌价损失	60,525,247.44	39,404,310.73
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	88,349,312.54	68,807,446.16

(四十) 营业外收入:

1、营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	256,372.56	164,584.32	256,372.56
其中: 固定资产处置利得	256,372.56	164,584.32	256,372.56
政府补助	36,256,811.60	26,180,297.20	28,503,520.54
赔偿金	60,518.40	306,006.33	60,518.40
其他	254,869.05	150,172.58	254,869.05
合计	36,828,571.61	26,801,060.43	29,075,280.55

2、政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
增值税返还	7,753,291.06	18,967,357.39	详见①
重点图书补贴	1,283,320.00	1,260,093.64	详见②
文化产业发展专项资金	100,021.43	113,354.64	详见③
文化产业引导资金	1,510,050.00	5,100,000.00	详见④
文化产业发展中央专项资金	16,600,000.00		详见⑤
汽车书店	156,450.00	156,450.00	详见⑥
“云管端”整体架构下的数字出版	2,000,000.00		详见⑦

全屏运营平台建设及应用示范			
其他	6,853,679.11	583,041.53	
合计	36,256,811.60	26,180,297.20	

注：①依据财政部、国家税务总局财税[2011]92号文件《关于继续执行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》取得增值税返还 7,753,291.06 元。

②重点图书补贴 1,283,320.00 元。其中，结转本期收到重点图书补贴 190,000.00 元；结转以前年度收到重点图书补贴 1,093,320.00 元。

③依据湖南省财政厅湘财教指[2009]180号文件《湖南省财政厅关于下达 2009 年文化产业发展专项资金的通知》以前年度递延收益本期结转政府补助 100,021.43 元。

④文化产业引导资金 1,510,050.00 元。其中，结转本期收到的文化产业引导资金 500,000.00 元；结转以前年度收到的文化产业引导资金 1,010,050.00 元。

⑤文化产业发展中央专项资金 16,600,000.00 元，系结转本期收到的国家电子书包应用与示范项目和移动互联环境下的内容投送平台项目补助。

⑥依据湖南省新闻出版局《关于“湖南新华汽车书店”有关工作的第一次联席会议纪要》以前年度递延收益本期结转政府补助 156,450.00 元。

⑦“云管端”整体架构下的数字出版全屏运营平台建设及应用示范 2,000,000.00 元。其中，结转本期收到的政府补助 1,000,000.00 元；结转以前年度收到的政府补助 1,000,000.00 元。

#### (四十一) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	16,964.74	83,098.22	16,964.74
其中：固定资产处置损失	16,964.74	83,098.22	16,964.74
对外捐赠	575,614.05	1,226,878.85	575,614.05
滞纳金	909.27	7,433.61	909.27
补偿金	50,000.00		50,000.00
诉讼赔偿金	57,500.00		57,500.00
其他	2,481.24	112,792.16	2,481.24
合计	703,469.30	1,430,202.84	703,469.30

#### (四十二) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,897,213.18	8,430.91
递延所得税调整	-623,111.06	
合计	5,274,102.12	8,430.91

#### (四十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：  
 (1) 当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；(2) 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及(3) 上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：(1) 基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及(2) 假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

1、各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

单位：元/股 币种：人民币

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.27	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.25	0.22	0.22

2、每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	486,097,894.90	426,097,872.03
其中：归属于持续经营的净利润	486,097,894.90	426,097,872.03
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	454,568,509.44	402,994,424.38
其中：归属于持续经营的净利润	454,568,509.44	402,994,424.38
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

单位：股 币种：人民币

项目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	1,796,000,000.00	1,796,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	1,796,000,000.00	1,796,000,000.00

(四十四) 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：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
银行存款利息收入	80,498,163.91

收湖南出版投资控股集团有限公司拨付的三类人员费用	36,256,496.26
政府拨款、补助、补贴收入等	40,790,678.79
资金往来	30,358,541.10
房租	17,850,600.47
收保证金及押金	21,135,552.96
收回职工及其他单位水电费	3,524,507.70
收到的保险赔款及其他赔款	183,370.55
其他	17,117,880.67
合计	247,715,792.41

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
业务宣传推广费	93,931,020.70
资金往来	90,933,286.41
代湖南出版投资控股集团有限公司支付的三类人员费用	36,256,496.26
业务招待费	52,663,583.82
运杂费及包装储运费	39,184,824.49
会务费	22,468,412.79
办公费	17,825,124.34
交通费	15,694,149.46
差旅费	12,536,907.41
水电费	11,528,758.05
租赁费	15,336,549.61
培训费	6,350,810.59
修理费	7,220,979.25
捐赠支出	575,614.05
审计及咨询费	8,914,831.74
机物料消耗	4,172,773.11
物业管理费	2,984,775.22
劳保费用	1,015,263.22
报刊及杂志款	2,571,811.65
保险费	2,085,095.96
邮电费	4,569,196.02
行政事业收费	1,113,156.19
发行网点费及服务费	562,837.70
燃料费	561,384.79
保证金	15,840,742.50
绿化费	493,225.36
银行手续费	1,391,041.16
其他	46,392,056.34
合计	515,174,708.19

3、收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非同一控制下企业合并取得子公司收到的现金净额	61,331,153.94
合计	61,331,153.94

4、支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付股利手续费	228,354.61
合计	228,354.61

(四十五) 现金流量表补充资料：

1、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	493,178,348.15	413,543,818.34
加：资产减值准备	88,349,312.54	68,807,446.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,627,637.25	67,781,161.18
无形资产摊销	12,762,082.85	11,627,035.43
长期待摊费用摊销	4,090,478.17	2,977,578.27
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）	-239,407.82	-81,486.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	27,708.32	73,863.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,142,803.98	-11,987,240.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-623,111.06	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-129,096,081.54	-93,646,413.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-375,491,501.59	-379,634,082.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,058,935.87	-10,175,571.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	177,501,597.16	69,286,110.01
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,388,318,462.36	6,816,679,087.98

减：现金的期初余额	7,688,481,683.34	6,889,167,982.31
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	-300,163,220.98	-72,488,894.33

## 2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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	114,630,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	6,860,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	68,191,153.94	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-61,331,153.94	
4. 取得子公司的净资产	127,280,067.05	
流动资产	189,832,545.58	
非流动资产	3,552,931.82	
流动负债	66,105,410.35	
非流动负债		
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		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

## 3、现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	7,388,318,462.36	7,688,481,683.34
其中：库存现金	495,121.53	340,229.81
可随时用于支付的银行存款	7,387,823,340.83	7,688,141,453.53
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	7,388,318,462.36	7,688,481,683.34

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
湖南出版投资控股集团有限公司	有限责任公司	湖南长沙	龚曙光	投资业务	226,000	64.69	64.69	湖南省人民政府	730512550

(二) 本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
湖南文艺出版社有限责任公司	有限责任公司	长沙市	刘清华	出版发行	4,564	100	100	444877866
湖南岳麓书社有限责任公司	有限责任公司	长沙市	易言者	出版发行	1,910	100	100	444877882
湖南少年儿童出版社有限责任公司	有限责任公司	长沙市	胡坚	出版发行	3,980	100	100	444877823
湖南美术出版社有限责任公司	有限责任公司	长沙市	李小山	出版发行	5,784	100	100	444877831
湖南科学技术出版社有限责任公司	有限责任公司	长沙市	黄一九	出版发行	3,055	100	100	444877807
湖南电子音像出版社有限责任公司	有限责任公司	长沙市	杨林	出版发行	602	100	100	183779394
湖南人民出版社有限责任公司	有限责任公司	长沙市	谢清风	出版发行	4,130	100	100	444877794
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	有限责任公司	长沙市	龙博	报纸发行、广告发布	3,900	100	100	680314707
湖南天闻新华印务有限公司	有限责任公司	长沙市	潘晓山	印刷	16,574	100	100	68283188X
湖南省印刷物资有限责任公司	有限责任公司	长沙市	傅剑华	印刷物资销售	10,454	100	100	183761768
湖南省新华书店有限责任公司	有限责任公司	长沙市	秦玉莲	发行	150,859	100	100	183770605
湖南省新教材有限责任公司	有限责任公司	长沙市	张健	发行	2,000	100	100	755821982
中南博集天卷文化传媒有限公司	有限责任公司	天津市	丁双平	发行	6,914	51	51	566140475

湖南珈汇教育图书发行有限公司	有限责任公司	长沙市	刘俊良	发行	1,000	51	51	792379417
湖南联合教育出版物发行有限公司	有限责任公司	长沙市	黄楚芳	发行	1,000	51	51	670795324
湖南天闻动漫传媒有限公司	有限责任公司	长沙市	刘烜伟	期刊	3,500	100	100	685002825
中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司	有限责任公司	北京市	曾赛丰	发行	1,620	100	100	69963089X
天闻数媒科技(北京)有限公司	有限责任公司	北京市	彭兆平	互联网经营	32,000	51	51	551440950
上海浦睿文化传播有限公司	有限责任公司	上海市	谢清风	发行	2,000	94.74	94.74	585291519
中广潇湘广告(北京)有限公司	有限责任公司	北京市	苏建科	广告制作	200	100	100	771559734

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
北京国风网球体育发展有限责任公司	有限责任公司	北京市	欧阳旭	网球杂志市场开发等	700	50.00	50.00	801716025
二、联营企业								
湖南文远国际文化传播有限公司	有限责任公司	长沙市	冯一粟	国内广告发布、文化活动策划	1,800	27.78	27.78	584901813
湖南腾湘科技有限公司	有限责任公司	长沙市	郭谷斌	计算机软硬件设计开发销售	1,000	49.00	49.00	597575068

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
湖南盛力投资有限责任公司	母公司的全资子公司	678043434
湖南文盛出版实业发展有限责任公司	母公司的全资子公司	682846475
湖南新华印刷集团有限责任公司	母公司的全资子公司	738995534
长沙市宝新实业有限公司	母公司的全资孙公司	717066912

长沙新华物业管理有限公司	母公司的全资孙公司	274955832
湖南新华印刷集团邵阳资产管理有限公司	母公司的全资孙公司	687400210
湖南省印刷科技研究所	母公司的全资孙公司	444876601
湖南添瑞物业管理有限公司	母公司的全资子公司	743192103
湖南新华书店实业发展有限责任公司	母公司的全资子公司	682812283
湖南华程光电科技有限公司	母公司的全资孙公司	774499407
洞口县新华宾馆有限责任公司	母公司的全资孙公司	760746999
湖南华宏房地产开发有限公司	母公司的全资子公司	66630350X
湖南新华书店实业发展有限责任公司长沙市分公司	母公司的全资子公司	685026624
湖南新华书店实业发展有限责任公司株洲市分公司	母公司的全资子公司	685040725
湖南新华书店实业发展有限责任公司湘潭市分公司	母公司的全资子公司	687408466
湖南新华书店实业发展有限责任公司衡阳市分公司	母公司的全资子公司	687414786
湖南新华书店实业发展有限责任公司邵阳市分公司	母公司的全资子公司	685031597
湖南新华书店实业发展有限责任公司岳阳市分公司	母公司的全资子公司	687422938
湖南新华书店实业发展有限责任公司益阳市分公司	母公司的全资子公司	68741193x
湖南新华书店实业发展有限责任公司常德市分公司	母公司的全资子公司	685043555
湖南新华书店实业发展有限责任公司娄底市分公司	母公司的全资子公司	685037630
湖南新华书店实业发展有限责任公司郴州市分公司	母公司的全资子公司	687405142
湖南新华书店实业发展有限责任公司永州市分公司	母公司的全资子公司	687414188
湖南省新华书店实业发展有限责任公司怀化经营管理部	母公司的全资子公司	685045462
湖南新华书店实业发展有限责任公司湘西土家族苗族自治州分公司	母公司的全资子公司	685030658
湖南新华书店实业发展有限责任公司张家界经营管理部	母公司的全资子公司	685030164
潇湘晨报社	母公司的全资子公司	44880463X
长株潭报社	母公司的全资孙公司	444877575
湖南泊富恒嘉策划代理有限公司	母公司的全资子公司	788029086
湖南省远景光电实业有限公司	母公司的全资子公司	183810742
湖南远科航表面工程有限公司	母公司的控股子公司	736779678
长沙远航高分子材料有限公司	母公司的控股孙公司	763290333
湖南远泰生物技术有限公司	母公司的控股子公司	730529387
湖南出版投资控股集团普瑞实业有限公司	母公司的全资子公司	727946745
湖南普瑞物业服务有限责任公司	母公司的全资孙公司	698550767
湖南普瑞园林景观工程有限公司	母公司的全资孙公司	694005470
湖南泊富地产发展有限公司	母公司的全资子公司	788030132
普瑞温泉酒店有限责任公司	母公司的全资子公司	753360369
湖南新华房地产开发有限责任公司	母公司的全资子公司	738964674
湖南省远景科技有限责任公司	母公司的全资子公司	717052131
湖南远盛印刷材料有限责任公司	母公司的全资孙公司	712194720
湖南远方纸源有限责任公司	母公司的全资子公司	730535832
营盘兄弟文化（北京）有限责任公司	母公司的全资子公司	777695809
湖南华泰物业管理有限公司	母公司的全资孙公司	582789186
湖南海联房地产开发有限公司	母公司的全资子公司	796858239

长沙恒康建材有限公司	母公司的全资子公司的联 营企业	668586806
郴州小埠集团华宏房地产开发有限责任公司	母公司的全资子公司的联 营企业	578627133

(五) 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易 内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
湖南省远景光电实业 有限公司	材料采购	参照市场价格	15,204,093.39	0.77	17,288,954.47	0.95
长沙远航高分子材料 有限公司	材料采购	参照市场价格	1,062,749.22	0.05	1,226,804.93	0.07
湖南出版投资控股集 团普瑞实业有限公司	物业管理	参照市场价格	1,491,406.78	0.08	2,071,210.36	0.11
湖南添瑞物业管理有 限公司	物业管理	参照市场价格			9,800.00	0.00
湖南新华印刷集团有 限责任公司	物业管理	参照市场价格	1,504,406.83	0.08	1,276,140.00	0.07
湖南新华书店实业发 展有限责任公司	物业管理	参照市场价格	129,975.66	0.01	135,789.66	0.01
普瑞温泉酒店有限责 任公司	会议及招 待费	参照市场价格	531,344.00	0.03	514,438.00	0.03
潇湘晨报社	独家买断 经营权	参照市场价格	22,216,900.00	1.12	25,332,380.00	1.39
长株潭报社	授权经营 对价-广告 版面使用 费	参照市场价格	5,500,000.00	0.28	3,000,000.00	0.16
北京国风网球体育发 展有限责任公司	广告设计 费	参照市场价格	1,139,038.39	0.06	1,091,058.00	0.06

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易 内容	关联交易定价方 式及决策程 序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交 易金额的 比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
湖南出版投资控股集团有 限公司	图书销售	参照市场价格	29,659.46	0.00	16,462.94	0.00

湖南省远景光电实业有限公司	销售材料	参照市场价格			49,572.65	0.00
潇湘晨报社	图书销售	参照市场价格	133,681.22	0.00		
湖南出版投资控股集团有限公司	提供劳务	参照市场价格	11,211.11	0.00	10,917.95	0.00
湖南泊富恒嘉策划代理有限公司	广告收入	参照市场价格			32,000.00	0.00
长沙市宝新实业有限公司	销售材料	参照市场价格	760.82	0.00		
长沙远航高分子材料有限公司	包装材料	参照市场价格	16,205.26	0.00	819,391.69	0.03
湖南文盛出版实业发展有限责任公司	提供劳务	参照市场价格	2,528.00	0.00	1,223.00	0.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司	提供劳务	参照市场价格	37,938.00	0.00	4,227.00	0.00
湖南新华印刷集团有限责任公司	广告收入	参照市场价格	2,639,420.00	0.08		

## (2) 关联租赁情况

公司出租情况表:

单位: 元 币种: 人民币

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	年度确认的租赁收益
湖南少年儿童出版社有限责任公司	湖南新华印刷集团有限责任公司	房产	2012年1月1日	2014年5月31日	市场价	255,218.40
湖南省新华书店有限责任公司邵阳市分公司	湖南新华书店实业发展有限责任公司邵阳市分公司	房产	2013年1月1日	2013年12月31日	市场价	3,600.00

公司承租情况表:

单位: 元 币种: 人民币

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	年度确认的租赁费
湖南出版投资控股集团有限公司	中南出版传媒集团股份有限公司	房产	2012年12月21日	2013年12月20日	778,100.00
湖南文盛出版实业发展有限责任公司	中南出版传媒集团股份有限公司湖南教育出版社分公司	房产	2013年1月1日	2013年12月31日	36,000.00
湖南文盛出版实业发展有限责任公司	湖南天闻新华印务邵阳有限公司	房产	2013年1月1日	2013年12月31日	8,400.00
湖南文盛出版实业发展有限责任公司	湖南美术出版社有限责任公司	房产	2013年1月1日	2013年12月31日	42,000.00
湖南文盛出版实业发展有限责任公司	湖南文艺出版社有限责任公司	房产	2013年1月1日	2013年12月31日	13,200.00

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	年度确认的租赁费
湖南新华书店实业发展有限责任公司	湖南电子音像出版社有限责任公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	32,760.00
湖南新华印刷集团有限责任公司	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	415,000.00
湖南新华印刷集团有限责任公司	湖南红网新闻网络传播有限责任公司	房产	2009 年 10 月 1 日	2015 年 9 月 30 日	290,000.00
长沙市宝新实业有限公司	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	86,700.00
湖南普瑞物业服务有限责任公司	湖南省新教材有限责任公司	房产	2012 年 1 月 1 日	2014 年 5 月 31 日	60,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司	湖南省新华书店有限责任公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	1,279,219.75
湖南新华书店实业发展有限责任公司长沙市分公司	湖南省新华书店有限责任公司长沙市分公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	85,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司长沙市分公司	湖南省新华书店有限责任公司浏阳市分公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	133,220.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司长沙市分公司	湖南省新华书店有限责任公司宁乡县分公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	13,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司株洲市分公司	湖南省新华书店有限责任公司株洲市分公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	4,740.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司湘潭市分公司	湖南省新华书店有限责任公司湘潭市分公司	房产	2012 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	13,460.34
湖南新华书店实业发展有限责任公司湘潭市分公司	湖南省新华书店有限责任公司湘潭县分公司	房产	2012 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	5,385.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司湘潭市分公司	湖南省新华书店有限责任公司韶山市分公司	房产	2012 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	3,471.36
湖南新华书店实业发展有限责任公司湘潭市分公司	湖南省新华书店有限责任公司湘乡市分公司	房产	2012 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	11,677.32
湖南新华书店实业发展有限责任公司岳阳市分公司	湖南省新华书店有限责任公司华容县分公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	5,500.00

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	年度确认的租赁费
湖南新华书店实业发展有限责任公司常德市分公司	湖南省新华书店有限责任公司常德市分公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	200,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司常德市分公司	湖南省新华书店有限责任公司澧县分公司	房产	2012 年 1 月 1 日	2019 年 10 月 31 日	75,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司邵阳市分公司	湖南省新华书店有限责任公司洞口县分公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	12,600.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司邵阳市分公司	湖南省新华书店有限责任公司新邵县分公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	70,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司衡阳市分公司	湖南省新华书店有限责任公司衡山县分公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	10,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司衡阳市分公司	湖南省新华书店有限责任公司衡南县分公司	房产	2012 年 4 月 1 日	2022 年 3 月 31 日	120,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司衡阳市分公司	湖南省新华书店有限责任公司衡南县分公司	房产	2012 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	3,228.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司衡阳市分公司	湖南省新华书店有限责任公司常宁市分公司	房产	2012 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	35,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司衡阳市分公司	湖南省新华书店有限责任公司耒阳市分公司	房产	2012 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	7,512.50
湖南新华书店实业发展有限责任公司益阳市分公司	湖南省新华书店有限责任公司南县分公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2,400.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司益阳市分公司	湖南省新华书店有限责任公司桃江县分公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	14,800.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司益阳市分公司	湖南省新华书店有限责任公司安化县分公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	13,500.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司娄底市分公司	湖南省新华书店有限责任公司涟源市分公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	14,900.00

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	年度确认的租赁费
湖南新华书店实业发展有限责任公司娄底市分公司	湖南省新华书店有限责任公司新化县分公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	37,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司永州市分公司	湖南省新华书店有限责任公司道县分公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	8,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司永州市分公司	湖南省新华书店有限责任公司蓝山县分公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	20,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司郴州市分公司	湖南省新华书店有限责任公司郴州市分公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	13,000.00
湖南省新华书店实业发展有限责任公司怀化经营管理部	湖南省新华书店有限责任公司沅陵县分公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	14,500.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司湘西土家族苗族自治州分公司	湖南省新华书店有限责任公司凤凰县分公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	21,700.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司湘西土家族苗族自治州分公司	湖南省新华书店有限责任公司龙山县分公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	11,814.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司	湖南阅读花园创意文化有限公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	14,400.00

#### (六) 其他关联交易

经 2013 年 4 月 7 日召开的公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于收购快乐老人报社资产暨关联交易的议案》，拟由本公司下属湖南潇湘晨报传媒经营有限公司之全资子公司湖南快乐老人产业经营有限公司收购潇湘晨报社所属快乐老人报社资产，收购对价为快乐老人报社资产经评估的市场价值 1,496.00 万元。开元资产评估有限公司出具了《潇湘晨报社拟对湖南快乐老人产业经营有限公司转让部分资产所涉及的快乐老人报社资产价值评估报告》（开元评报字[2013]1-008 号），评估基准日为 2012 年 12 月 31 日，快乐老人报社资产市场价值的最终评估结论为 1,496.00 万元。报告期末该项交易已完成。

#### (七) 关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	潇湘晨报社	5,662,800.00	12,960,000.00
应付账款	北京国风网球体育发展有限责任公司	3,983,706.16	4,631,033.84
应付账款	长株潭报社		1,098,080.00

应付账款	湖南新华印刷集团有限责任公司	401,082.50	
应付账款	湖南新华印刷集团邵阳资产管理有限公司	174,512.00	107,867.00
应付账款	湖南省远景光电实业有限公司	141,012.86	49,959.40
应付账款	长沙远航高分子材料有限公司	112,914.81	16,046.50
应付账款	长沙新华物业管理有限公司	172,244.61	10,320.00
其他应付款	湖南出版投资控股集团有限公司	518,890,913.00	555,120,333.91
其他应付款	湖南新华书店实业发展有限责任公司张家界经营管理部	2,424,568.21	2,424,568.21
其他应付款	长沙新华物业管理有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	湖南华程光电科技有限公司	63,346.00	72,103.00
其他应付款	湖南普瑞园林景观工程有限公司	25,150.00	25,150.00
其他应付款	长沙恒康建材有限公司	5,000.00	5,000.00
其他应付款	潇湘晨报社	176,169.10	
其他应付款	长株潭报社	355,989.10	
其他应付款	长沙市宝新实业有限公司	173,400.00	
其他应付款	湖南出版投资控股集团普瑞实业有限公司	302,500.00	
其他应付款	湖南新华书店实业发展有限责任公司	1,676,127.44	
其他应付款	湖南新华书店实业发展有限责任公司常德市分公司	275,000.00	
其他应付款	湖南新华书店实业发展有限责任公司娄底市分公司	51,900.00	
其他应付款	湖南新华书店实业发展有限责任公司怀化经营管理部	14,500.00	
其他应付款	湖南新华书店实业发展有限责任公司郴州市分公司	13,000.00	
其他应付款	湖南新华书店实业发展有限责任公司邵阳市分公司	12,600.00	
其他应付款	湖南新华书店实业发展有限责任公司岳阳市分公司	5,500.00	
其他应付款	湖南新华书店实业发展有限责任公司株洲市分公司	4,740.00	

#### 八、股份支付：

无

#### 九、或有事项：

##### 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1、2011年6月23日，原告郭张香华向北京市第二中级人民法院起诉湖南人民出版社有限责任公司（以下简称：人民社）、中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司（以下简称：北京涌思）、北京市新华书店王府井书店及第三人北京邦道文化有限公司，要求停止出版发行侵权图书《柏杨白话版资治通鉴》，由被告一人民社、被告二北京涌思赔偿原告经济损失3,265,200.00元，由三被告支付原告合理费用支出10,000.00元。2011年12月20日，北京市第二中级人民法院(2011)二中民初字第13510号民事判决书作出停止出版涉案图书，由人民社赔偿原告郭张香华经济损失900,000.00元、赔偿诉讼支出的合理费用5,000.00元，北京涌思及北京市新华书店王府井书店停止发行涉案图书，案件受理费33,002.00元由郭张香华负担8,002.00元、人民社负担24,000.00元、北京涌思负担500.00元、北京市新华书店王府井书店负担500.00元。人民社已就该项诉讼预计损失929,000.00元，确认了预计负债。2011年12月26日，人民社提起上诉，请求撤销(2011)二中民初字第13510号判决。2013年6月30日，北京市高级人民法院作出(2012)高民终字第920号终审判决，维持原判。

2、2011年2月14日，原告广州市锐现文化传播有限公司向长沙市中级人民法院起诉湖南省新华书店有限责任公司长沙市分公司、上海音像出版社有限公司，要求被告停止销售

侵权商品《戴迦·奥特曼》，公开道歉，赔偿损失 200,000.00 元，支付原告维权费用 18,511.00 元，承担全部诉讼费。2011 年 12 月 7 日，湖南省长沙市中级人民法院（2011）长中民五初字第 0221-1 号民事裁定书作出中止诉讼的裁定，截至 2013 年 6 月 30 日止案件尚在审理中，损失无法预计。

3、2012 年 4 月 26 日，于梦萱向北京市朝阳区劳动争议仲裁委员会提起仲裁，要求中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司（以下简称“北京涌思”）支付延时加班工资 54,003.75 元。2013 年 5 月 31 日北京市朝阳区劳动人事争议仲裁委员会作出京朝劳仲字（2012）第 05891 号裁决，裁决北京涌思向于梦萱支付 2010 年 1 月至 2011 年 1 月加班费及经济补偿金共计 6,045.23 元。

2013 年 1 月 17 日，于梦萱向北京市朝阳区人民法院提出起诉，要求北京涌思支付其自 2010 年 6 月 1 日至 2011 年 4 月 30 日因未签劳动合同的双倍工资及赔偿金共计 82,500.00 元。2013 年 6 月 5 日，北京朝阳区人民法院做出（2013）朝民初字第 08501 号一审判决，判决北京涌思向于梦萱支付未签订劳动合同双倍工资差额 57,300.00 元。北京涌思于 2013 年 6 月 8 日向北京市第二中级人民法院提出上诉，要求撤销（2013）朝民初字第 08501 号判决书，并驳回其全部诉讼请求。

4、2012 年 7 月 12 日，原告万卷出版社向沈阳市中级人民法院起诉湖南人民出版社、中南出版传媒北京涌思图书有限责任公司、沈阳新华购书中心，要求被告湖南人民出版社停止出版涉案图书，赔偿因侵害原告出版者权而给原告造成的经济损失人民币 200.00 万元，被告中南出版传媒北京涌思图书有限责任公司停止发行被控权图书，被告沈阳新华购书中心停止销售涉案侵权图书，由三被告承担本案诉讼费，并支付原告因制止侵权行为所花的合理费用 10,000.00 元（包括律师代理费、交通费、购书费），案件尚在审理中，损失无法预计。

5、2013 年 4 月 16 日，明宏海向怀化市鹤城区人民法院提出起诉，要求湖南省新华书店有限责任公司怀化分公司赔偿其停业损失共计人民币 318,000.00 元，目前案件尚在一审过程中。

## 十、承诺事项：

### （一）重大承诺事项

重大资本承诺事项如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺		
- 大额发包合同	5,950,000.00	5,950,000.00
- 对外投资承诺		
合计	5,950,000.00	5,950,000.00

注：2011 年 11 月 4 日，本公司与长沙市晖力计算机技术开发有限公司签定出版 ERP 系统应用软件采购及项目实施合同，合同总价款 8,600,000.00 元。截止 2013 年 6 月 30 日，本公司已向长沙市晖力计算机技术开发有限公司支付 2,650,000.00 元价款，尚欠 5,950,000.00 元即为已签约但尚未于财务报表中确认的大额发包合同金额。

## 十一、资产负债表日后事项：

截止报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项：

### （一）租赁

除投资性房地产和固定资产披露的经营租赁外，无其他租赁。

(二) 年金计划主要内容及重大变化

2011 年 5 月 10 日中南出版传媒集团股份有限公司 2010 年度股东大会审议通过了《关于公司企业年金方案的议案》，按设定提存方式为符合条件的在职职工缴纳企业年金，2013 年 1-6 月计提企业年金总额为 36,396,826.71 元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	10,250,339.12	16.54	1,149,174.10	11.21	4,958,601.75	58.46	703,556.89	14.19
特殊信用风险特征组合	51,721,953.03	83.46			3,523,690.91	41.54		
组合小计	61,972,292.15	100.00	1,149,174.10	1.85	8,482,292.66	100.00	703,556.89	8.29
合计	61,972,292.15	/	1,149,174.10	/	8,482,292.66	/	703,556.89	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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	9,440,879.71	92.10	755,270.38	4,487,250.68	90.49	358,980.05
1 至 2 年	458,434.48	4.47	68,765.17	50,326.14	1.01	7,548.92
2 至 3 年	40,000.00	0.39	18,000.00	11,245.00	0.23	5,060.25
3 至 4 年	6,782.10	0.07	4,069.26	11,404.80	0.23	6,842.88
4 至 5 年	5,867.70	0.06	4,694.16	366,251.70	7.39	293,001.36
5 年以上	298,375.13	2.91	298,375.13	32,123.43	0.65	32,123.43
合计	10,250,339.12	100.00	1,149,174.10	4,958,601.75	100.00	703,556.89

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
湖南省新华书店有限责任公司	23,628,262.22			关联方款项单独测试未发现减值
湖南省新教材有限责任公司	22,990,650.89			关联方款项单独测试未发现减值

湖南联合教育出版物发行有限公司	5,103,039.92			关联方款项单独测试未发现减值
合计	51,721,953.03			

**2、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况**

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

**3、应收账款金额前五名单位情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
湖南省新华书店有限责任公司	子公司	23,628,262.22	1 年以内	38.13
湖南省新教材有限责任公司	子公司	22,990,650.89	1 年以内	37.10
湖南联合教育出版物发行有限公司	子公司	5,103,039.92	1 年以内	8.23
第四名	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	4.84
第五名	非关联方	2,180,782.15	1 年以内	3.52
合计	/	56,902,735.18		91.82

**4、应收关联方账款情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
湖南省新华书店有限责任公司	子公司	23,628,262.22	38.13
湖南省新教材有限责任公司	子公司	22,990,650.89	37.10
湖南联合教育出版物发行有限公司	子公司	5,103,039.92	8.23
合计	/	51,721,953.03	83.46

**(二) 其他应收款：**

**1、其他应收款按种类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	5,022,063.92	0.76	676,800.13	13.48	5,068,292.52	0.62	407,498.42	8.04
特殊信用风险特征组合	659,204,248.54	99.24			806,520,910.20	99.38		
组合小计	664,226,312.46	100.00	676,800.13	0.10	811,589,202.72	100.00	407,498.42	0.05
合计	664,226,312.46	/	676,800.13	/	811,589,202.72	/	407,498.42	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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	1,092,992.16	21.76	87,439.37	5,039,220.76	99.43	403,137.66
1 至 2 年	3,929,071.76	78.24	589,360.76	29,071.76	0.57	4,360.76
合计	5,022,063.92	100.00	676,800.13	5,068,292.52	100.00	407,498.42

组合中，按信用风险特征组合测试的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
湖南天闻新华印务有限公司	167,578,435.64			未见减值迹象
湖南省新华书店有限责任公司	96,596,666.89			未见减值迹象
湖南少年儿童出版社有限责任公司	76,868,813.40			未见减值迹象
湖南美术出版社有限责任公司	57,760,670.02			未见减值迹象
湖南天闻新华印务邵阳有限公司	45,000,000.00			未见减值迹象
湖南人民出版社有限责任公司	41,349,924.91			未见减值迹象
湖南科学技术出版社有限责任公司	35,902,294.67			未见减值迹象
湖南文艺出版社有限责任公司	34,009,794.05			未见减值迹象
湖南省印刷物资有限责任公司	30,412,634.74			未见减值迹象
湖南岳麓书社有限责任公司	25,628,243.17			未见减值迹象
中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司	17,092,300.00			未见减值迹象
湖南省新教材有限责任公司	11,618,922.43			未见减值迹象
湖南电子音像出版社有限责任公司	4,018,732.35			未见减值迹象
湖南中南国际会展有限公司	1,650,000.00			未见减值迹象
中广潇湘广告(北京)有限公司	384,147.34			未见减值迹象
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	92,300.00			未见减值迹象
湖南红网新闻网络传播有限公司	77,300.00			未见减值迹象
湖南天闻动漫传媒有限公司	76,800.00			未见减值迹象
湖南珈汇教育图书发行有限公司	61,816.00			未见减值迹象
投标等保证金	1,343,206.06			未见减值迹象
待抵扣进项税	9,693,380.21			未见减值迹象
备用金	1,987,866.66			未见减值迹象
合计	659,204,248.54			

2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
湖南天闻新华印务有限公司	子公司	167,578,435.64	5 年以内	25.23

湖南省新华书店有限责任公司	子公司	96,596,666.89	4 至 5 年	14.54
湖南少年儿童出版社有限责任公司	子公司	76,868,813.40	5 年以内	11.57
湖南美术出版社有限责任公司	子公司	57,760,670.02	4 至 5 年	8.70
湖南天闻新华印务邵阳有限公司	孙公司	45,000,000.00	1 年以内	6.78
合计		443,804,585.95	/	66.82

#### 4、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
湖南天闻新华印务有限公司	子公司	167,578,435.64	25.23
湖南省新华书店有限责任公司	子公司	96,596,666.89	14.54
湖南少年儿童出版社有限责任公司	子公司	76,868,813.40	11.57
湖南美术出版社有限责任公司	子公司	57,760,670.02	8.70
湖南天闻新华印务邵阳有限公司	孙公司	45,000,000.00	6.78
湖南人民出版社有限责任公司	子公司	41,349,924.91	6.22
湖南科学技术出版社有限责任公司	子公司	35,902,294.67	5.41
湖南文艺出版社有限责任公司	子公司	34,009,794.05	5.12
湖南省印刷物资有限责任公司	子公司	30,412,634.74	4.58
湖南岳麓书社有限责任公司	子公司	25,628,243.17	3.86
中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司	子公司	17,092,300.00	2.57
湖南省新教材有限责任公司	子公司	11,618,922.43	1.75
湖南电子音像出版社有限责任公司	子公司	4,018,732.35	0.60
湖南中南国际会展有限公司	孙公司	1,650,000.00	0.25
中广潇湘广告（北京）有限公司	子公司	384,147.34	0.06
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	子公司	92,300.00	0.01
湖南红网新闻网络传播有限公司	孙公司	77,300.00	0.01
湖南天闻动漫传媒有限公司	子公司	76,800.00	0.01
湖南珈汇教育图书发行有限公司	子公司	61,816.00	0.01
合计		646,179,795.61	97.28

### (三) 长期股权投资

#### 1、按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
湖南人民出版社有限责任公司	41,301,270.44	41,301,270.44		41,301,270.44			100.00	100.00

湖南文艺出版社有限责任公司	45,645,926.73	45,645,926.73		45,645,926.73			100.00	100.00
湖南岳麓书社有限责任公司	19,101,348.78	19,101,348.78		19,101,348.78			100.00	100.00
湖南科学技术出版社有限责任公司	30,556,800.87	30,556,800.87		30,556,800.87			100.00	100.00
湖南少年儿童出版社有限责任公司	39,804,675.46	39,804,675.46		39,804,675.46			100.00	100.00
湖南美术出版社有限责任公司	57,848,897.84	57,848,897.84		57,848,897.84			100.00	100.00
湖南电子音像出版社有限责任公司	6,021,466.39	6,021,466.39		6,021,466.39			100.00	100.00
湖南省新华书店有限责任公司	1,565,703,263.37	1,560,523,263.37	5,180,000.00	1,565,703,263.37			100.00	100.00
湖南印刷物资有限责任公司	104,540,393.70	104,540,393.70		104,540,393.70			100.00	100.00
湖南天闻新华印务有限公司	505,283,409.84	505,283,409.84		505,283,409.84			100.00	100.00
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	39,150,330.60	39,150,330.60		39,150,330.60			100.00	100.00
湖南省新教材有限责任公司	21,076,502.21	21,076,502.21		21,076,502.21			100.00	100.00
湖南珈汇教育图书发行有限公司	5,831,192.34	5,831,192.34		5,831,192.34			51.00	51.00
中广潇湘广告(北京)有限公司	217,441.37	217,441.37		217,441.37			100.00	100.00
湖南联合教育出版物发行有限公司	4,202,731.12	4,202,731.12		4,202,731.12			41.00	51.00

湖南天闻动漫传媒有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00			100.00	100.00
中南出版传媒集团北京涌思图书有限公司	16,200,000.00	16,200,000.00		16,200,000.00	12,960,000.00		100.00	100.00
天闻数媒科技(北京)有限公司	163,200,000.00	163,200,000.00		163,200,000.00			51.00	51.00
上海浦睿文化传播有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00			94.74	94.74
中南博集天卷文化传媒有限公司	114,630,000.00	3,000,000.00	111,630,000.00	114,630,000.00			51.00	51.00

注：本公司持有湖南联合教育出版物发行有限公司股权比例为 41%，子公司对其持股 10%，公司享有表决权比例为 51%。

## 2、按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
湖南文远国际文化传播有限公司	5,000,000.00	5,025,118.13	-8,587.13	5,016,531.00				27.78	27.78

## (四) 营业收入和营业成本：

### 1、营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	446,162,674.48	423,467,641.31
其他业务收入	4,662,100.00	521,701.41
营业成本	344,124,392.51	333,637,405.47

### 2、主营业务(分行业)

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出版	446,162,674.48	344,078,948.11	423,467,641.31	333,591,961.07
合计	446,162,674.48	344,078,948.11	423,467,641.31	333,591,961.07

### 3、主营业务(分产品)

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一般图书	10,233,301.76	8,398,040.97	7,926,524.13	5,992,032.42
教材教辅	431,958,781.73	332,830,236.15	409,434,032.31	324,390,731.41
期刊	3,970,590.99	2,850,670.99	6,107,084.87	3,209,197.24
合计	446,162,674.48	344,078,948.11	423,467,641.31	333,591,961.07

#### 4、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
前五名客户小计	413,742,693.00	91.77
合计	413,742,693.00	91.77

#### (五) 投资收益：

##### 1、投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	687,692,530.78	601,554,763.09
权益法核算的长期股权投资收益	-8,587.13	10,121.79
委托贷款取得的投资收益	1,848,888.89	10,000,000.00
理财产品取得的投资收益	7,943,835.62	1,842,739.73
合计	697,476,668.16	613,407,624.61

##### 2、按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湖南省新华书店有限责任公司	386,936,561.02	307,133,370.02	被投资单位经营损益变化
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	130,660,832.26	118,054,878.97	被投资单位经营损益变化
湖南天闻新华印务有限公司	53,563,218.36	70,054,930.60	被投资单位经营损益变化
湖南省新教材有限责任公司	18,769,172.64	21,530,089.96	被投资单位经营损益变化
湖南少年儿童出版社有限责任公司	17,560,756.81	18,614,007.40	被投资单位经营损益变化
湖南美术出版社有限责任公司	17,722,392.09	16,621,354.34	被投资单位经营损益变化
湖南文艺出版社有限责任公司	16,923,476.38	15,688,779.06	被投资单位经营损益变化
湖南岳麓书社有限责任公司	14,182,678.04	12,605,180.40	被投资单位经营损益变化
湖南科学技术出版社有限责任公司	10,282,056.45	9,177,492.90	被投资单位经营损益变化
湖南电子音像出版社有限责任公司	7,999,317.37	6,882,905.62	被投资单位经营损益变化
湖南联合教育出版物发行有限公司	3,274,040.89	3,126,806.28	被投资单位经营损益变化
湖南省印刷物资有限责任公司		2,064,967.54	被投资单位经营损益变化
中南博集天卷文化传媒有限公司	9,818,028.47		被投资单位本期纳入合并范围
合计	687,692,530.78	601,554,763.09	/

##### 3、按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湖南文远国际文化传播有限公司	-8,587.13	10,121.79	联营企业经营损益变化
合计	-8,587.13	10,121.79	/

(六) 现金流量表补充资料:

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	766,518,588.47	688,715,215.59
加：资产减值准备	6,501,374.19	7,848,711.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,571,971.76	2,499,258.67
无形资产摊销	703,954.61	642,943.19
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	692.31	-44,450.00
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-697,476,668.16	-613,407,624.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,732,925.11	30,242,166.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,403,211.52	-42,195,869.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-384,556,254.97	-294,557,250.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-291,406,628.20	-220,256,900.71
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	3,731,457,663.04	3,911,310,783.17
减：现金的期初余额	4,241,498,981.28	4,076,664,622.73
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	-510,041,318.24	-165,353,839.56

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	239,407.82
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	28,503,520.54
委托他人投资或管理资产的损益	8,197,643.92
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-57,500.00
对外委托贷款取得的损益	1,848,888.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-313,617.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,257,641.94
少数股东权益影响额	-11,497,003.77
所得税影响额	-1,649,596.77
合计	31,529,385.46

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	说明
增值税返还	7,753,291.06	依据财政部、国家税务总局财税[2006]153 号文件《关于宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》、财税[2009]147 号文件《关于继续实行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》及财税[2011]92 号文件《关于继续执行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》自 2006 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日，湖南省新华书店所辖各县（含县级市但不包括城市中县级建制的新华书店）享受增值税免税政策；属于该文件规定范围内的出版物在出版环节实行先征后退政策。本公司预计该政策将会持续执行，所以未将依据上述优惠政策获得的增值税减免界定为非经常性损益。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,733,687.03	依据国务院国发[1996]37 号及湖南省财政厅、湖南省地方税务局湘财税字[1997]230 号及湘地税发[1997]047 号文件规定，广告媒介单位按应纳广告业营业税的营业额的 3% 缴纳文化事业建设费，本公司下属子公司湖南潇湘晨报传媒经营有限公司及其下属子分公司依据湖南省地方税务局直属局核定数额缴纳，差额界定为非经常性损益。
	2,523,954.91	本公司在购买日之前持有的中南博集天卷的股权账面价值 3,000,000.00 元，该股权在购买日的公允价值为 5,523,954.91 元，账面价值与公允价值的差额 2,523,954.91 元 计入当期投资损益，界定为非经常性损益。

## (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	
		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	5.62	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.26	0.25	0.25

### (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收账款期末数为 794,948,774.86 元, 比期初数增加 65.42%, 主要系未到结算期的 2013 年春季教材教辅销售款增加所致;

(2) 预付账款期末数为 59,101,890.30 元, 比期初数增加 46.45%, 主要系本期新纳入合并范围的中南博集天卷预付稿费增加所致;

(3) 其他流动资产期末数为 350,000,000.00 元, 比期初数增加 74.11%, 主要系本期收回对湖南省高速公路建设开发总公司的银行委托贷款本金及利息。同时, 本期期末增加银行理财 350,000,000.00 元;

(4) 在建工程期末数为 108,579,964.75 元, 比期初数增加 109.34%, 主要系融科望京产业中心项目房产及在安装印刷设备增加所致;

(5) 商誉期末数为 57,096,191.59 元, 比期初数增加 10.76 倍, 主要系本期合并非同一控制下中南博集天卷的溢价所致;

(6) 递延所得税资产期末数为 3,577,228.68 元, 期初无余额, 主要系本期新纳入合并范围的中南博集天卷计提资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响;

(7) 应付职工薪酬期末数为 148,138,960.70 元, 比期初数减少 41.81%, 主要系本期已支付 2012 年度绩效工资;

(8) 应交税费期末数为 11,347,034.81 元, 比期初数减少 71.26%, 主要系本期缴纳增值税和营业税导致余额减少;

(9) 应付股利期末数为 13,868,530.10 元, 比期初数增加 6.09 倍, 主要系部分 2012 年度股利款未支付完毕;

(10) 预计负债期末数为 57,500.00 元, 比期初数减少 93.81%, 主要系郭张香华起诉人民社案经法院判决生效后预计负债转入其他应付款;

(11) 少数股东权益期末数为 235,031,804.72 元, 比期初数增加 30.99%, 主要系本期新纳入合并范围的中南博集天卷 51% 控股, 导致少数股东权益增加;

(12) 营业收入本期发生额为 3,361,680,663.26 元, 比上年同期发生额增加 12.22%, 主要系本期教材教辅营业收入增加以及本期合并范围增加中南博集天卷;

(13) 营业成本本期发生额为 1,984,764,690.76 元, 比上年同期发生额增加 8.91%, 主要系本期销售规模扩大导致营业成本增加;

(14) 销售费用本期发生额为 397,677,938.93 元, 比上年同期发生额增加 20.07%, 主要系本期公司继续加大对终端销售渠道的开发和维护力度, 加大对营销人员的考核激励, 市场终端环节的宣传推广和人力成本有所增加, 同时, 本期湖南省外业务销售收入大幅增加, 运杂搬运费相应增加;

(15) 营业外收入本期发生额为 36,828,571.61 元, 比上年同期发生额增加 37.41%, 主要系本期政府补助增加所致;

(16) 营业外支出本期发生额为 703,469.30 元, 比上年同期发生额减少 50.81%, 主要系本期对外捐赠支出减少所致;

(17) 所得税费用本期发生额为 5,274,102.12 元, 比上年同期发生额增加 624.57 倍, 主要系本期新纳入合并范围的中南博集天卷确认的所得税费用;

(18) 少数股东损益本期发生额为 7,080,453.25 元, 上年同期发生额为-12,554,053.69 元, 主要系数媒产品及数字出版物大幅减亏, 同时, 本期新纳入合并范围的中南博集天卷确认少数股东损益 7,685,407.73 元, 上期无此因素。

## 第九节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：龚曙光

中南出版传媒集团股份有限公司

2013 年 8 月 24 日