



**中南出版传媒集团股份有限公司**

**601098**

**2013 年年度报告**

## 重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：2013 年度母公司实现净利润 852,170,308.04 元，根据《公司法》等国家有关法律和《公司章程》的相关规定，按 10%的比例提取法定盈余公积金 85,217,030.80 元，加 2013 年初未分配利润 1,049,890,127.40 元，减 2013 年实施的 2012 年度派发的现金 323,280,000.00 元，2013 年末累计可供分配的利润为 1,493,563,404.64 元。2013 年度，公司拟以总股本 1,796,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2 元（含税），本次合计派现 359,200,000.00 元。不实施资本公积金转增股本等其他形式的分配方案。

六、 前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 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	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	26
第六节	股份变动及股东情况.....	33
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	38
第八节	公司治理.....	44
第九节	内部控制.....	47
第十节	财务会计报告.....	49
第十一节	备查文件目录.....	146

## 第一节 释义及重大风险提示

### 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
总局	指	国家新闻出版广电总局
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
印刷物资公司	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
中南会展	指	湖南中南国际会展有限公司
天闻数媒	指	天闻数媒科技（北京）有限公司
华为	指	华为技术有限公司
中南博集天卷	指	中南博集天卷文化传媒有限公司
天闻角川	指	广州天闻角川动漫有限公司

### 二、 重大风险提示：

有关风险事项已在本报告第四节“董事会报告”的“董事会关于公司未来发展的讨论与分析”部分有详细阐述，敬请查阅相关内容。

## 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	0731-85891098	0731-84405062
传真	0731-84405056	0731-84405056
电子信箱	zncmjt@zncmjt.com	xiaoxincns@foxmail.com

### 三、 基本情况简介

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

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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

#### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2010 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况  
公司上市以来, 主营业务未发生变化。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况  
公司上市以来, 控股股东未发生变化。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称(境内)	名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔3-9层
	签字会计师姓名	李苏宁 刘艳洁
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中银国际证券有限责任公司
	办公地址	北京市西城区金融大街28号盈泰中心2号楼15层
	签字的保荐代表人姓名	李广超、杨青松
	持续督导的期间	2010年10月28日至2012年12月31日

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 报告期末公司近三年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	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	8,033,049,349.15	6,930,363,207.12	15.91	5,856,569,991.40
归属于上市公司股东的净利润	1,110,645,296.31	940,464,358.97	18.10	802,242,301.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,024,097,250.72	880,106,290.97	16.36	770,570,265.15
经营活动产生的现金流量净额	1,279,257,902.86	1,095,995,508.72	16.72	1,111,637,417.43
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	9,227,101,601.74	8,455,069,139.98	9.13	7,731,124,730.36
总资产	13,012,608,021.15	11,849,164,659.03	9.82	10,893,220,835.67

#### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	0.62	0.52	19.23	0.45
稀释每股收益(元/股)	0.62	0.52	19.23	0.45
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.57	0.49	16.33	0.43
加权平均净资产收益率(%)	12.60	11.65	增加 0.95 个百分点	10.89
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11.62	10.90	增加 0.72 个百分点	10.46

### 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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	6,845.96	-773,732.03	-2,093,097.67
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	79,844,540.72	36,846,021.77	20,439,260.92
委托他人投资或管理资产的损益	17,335,041.18	9,325,364.54	2,490,958.91
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-61,500.00	47,400.13	-954,000.00

对外委托贷款取得的损益	1,848,888.89	14,657,777.78	8,266,666.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,460,243.65	-7,887,505.91	-6,248,522.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,234,405.45	9,919,595.13	11,164,615.57
少数股东权益影响额	-14,555,152.37	-1,776,853.41	-1,393,845.61
所得税影响额	-1,644,780.59		
合计	86,548,045.59	60,358,068.00	31,672,036.15



## 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指引，以改革创新为动力，审时度势，奋力拼搏，实现了公司产业持续健康发展。公司蝉联全国文化企业 30 强，央视新闻联播和焦点访谈大篇幅报道公司改革发展模式，公司品牌影响力和美誉度持续提升。主要经济指标再创历史新高，全年实现营业收入 80.33 亿元，净利润 11.32 亿元，同比分别增长 15.91% 和 22.90%。

**1、品牌实力实现重要突破。**根据开卷监测数据，在全国细分市场占有率排名中，公司的古典文学、科普、作文等图书品牌保持全国第一，低幼卡片挂图、中国幻想小说、艺术收藏等位居全国第二，音乐图书、校园小说位居全国第三。13 个项目获第三届中国出版政府奖，列地方出版集团第二，其中图书奖 3 项，名列第一。9 种作品获第四届中华优秀出版物奖，9 个项目入选 2013 年度国家出版基金，均居地方出版集团第二。6 种选题入选总局学习宣传贯彻十八大精神重点选题，5 种图书入选总局第四届“三个一百”原创出版工程，6 种图书入选总局向全国青少年推荐百种优秀图书，2 种图书荣获“中国最美的书”称号，3 种图书入选总局“大众喜爱的 50 种图书”。大型出版工程《湖湘文库》编纂完成，传世经典《黄永玉全集》隆重首发，文化遗产抢救项目《昆曲百种大师说戏》全面启动。湖南省新华书店综合实力跃居全国第三名，比上年提高 3 个位次。天闻印务获“新星杯”十佳出版印刷企业奖，跃升中国印刷企业 100 强第 21 位，列出版物印刷企业第一名。红网获中国新闻奖二等奖。

**2、市场拓展实现全面突破。**教材教辅方面，继此前送审的新课标教材全部获得通过后，2013 年公司又组织完成《书法练习与指导》、《语文》、《历史》三科（四种）教材的立项编写与修订送审工作，进展顺利，其中湖南美术出版社的《书法练习与指导》从 150 多家出版社中脱颖而出，已通过教育部审定，公司新增一科义务教育教材；18 种高职教材获教育部立项。一般图书方面，根据开卷监测数据，2013 年，中南传媒以占全国图书零售市场 1.74% 的动销品种，取得了 3.46% 的市场份额，在全国主要出版集团和总社排名中首次跻身第三位。公司在当当网、亚马逊（中国）、京东商城三大电商渠道销售码洋突破 1.4 亿元，同比增长 45%。全年共计 34 种图书累计 88 次登上开卷畅销书榜。《谢谢你离开我》、《从你的全世界路过》销售突破百万册。发行方面，湖南省新华书店着力优化教辅发行渠道，加强门店建设，提高市场渗透与服务能力，教辅发行码洋同比增长 4 亿元，一般图书、文化用品全面发力，带动其实现营业收入 48.84 亿元，净利润 6.01 亿元，同比分别增长 13.86%、33.32%。新教材公司加大湘版教材教辅省外拓展力度。印刷与物资供应方面，天闻印务实现社会竞争类业务收入 6 亿元，同比增幅超两成。印刷物资公司销售规模近 10 亿元，创下历史新高。报媒方面，潇湘晨报经营公司通过聚合用户数据库介入生活服务领域，将原发行站改造升级为 96360 社区服务店，积极打造 O2O 平台。《快乐老人报》期发突破 130 万份，稳居全国第一老年纸媒。《晨报周刊》完成改版升级，《康颐·活过 100 岁》创刊不到半年发行量突破 12 万份，实现对广播电台 89.3、106.1 的广告代理，中南会展公司参与承办的第九届长沙车展以逾 50 万人次参展、逾 35 亿销售额再次刷新纪录。国际市场业务方面，公司全年实现版权输出 126 项，获评“2013 - 2014 年度国家文化出口重点企业”，逐步形成针对海外市场自主研发的产品群。中南会展公司首次走出内地，承办“港洽周”和“湘台文创周”布展活动。

**3、业态转型实现全新突破。**天闻数媒确立“以大客户销售（B2B）为商业模式，以用户运营（B2C）为长期目标，以数字学习为核心业务”的战略方针，2013 年实现订货超过 2 亿元，营业收入 1.39 亿元，并首次扭亏为盈，步入发展期。通过推行大客户策略，在上海、深圳、广州等地培育了数字教育大客户订货区，在文化共享工程体系方面培育了政企学习大客户订货区，AiSchool 数字教育解决方案单校产品年内成功拓展北京西城区奋斗小学、上海闵行区蔷薇小学、广州越秀区培正小学、北师大附属中学深圳分校等 209 所学校。持续优化数字教育单校产品的

用户体验,丰富功能,打造了区域教育云的商用版本以及场景式内容产品、安全 PAD 等可批量销售的政企学习产品。组建教研咨询团队,精心打造和展示精品公开课,在国内多个区县建立了数字教育示范区。中南传媒和潇湘晨报经营公司入选全国首批数字出版转型示范单位,在人民网研究院发布的《2013 中国报刊移动传播指数报告》中,潇湘晨报位列“报纸微信传播榜”第一名、“报纸微博传播十强”第八名、“报纸移动传播百强榜”第九名。红网完成县级分站和县市手机报建设,搭建覆盖全省的网络平台,营业收入超过 7300 万元。与腾讯合作的大湘网经营业务快速推进,日均独立访问用户达 150 万,日均页读数达 1500 万。枫网上线运营,迅速成为国内有重要影响力的大型老年类垂直网站。天闻角川跻身国家重点动漫企业,以特约店、站长制和会员制凝聚用户群的营销模式日趋成熟,形成了以期刊拉动图书、数字媒体、衍生产品等其他板块的动漫产业链。中南 E 库新增数字资源 1 万多种,启动 3 个政府资助项目建设。

**4、产业结构实现实质突破。**公司加大跨行业、跨媒介、跨区域发展步伐,优化产业结构,打造新的经济增长极。一是强力推进财务公司申请筹建工作,联合控股股东,仅用三个月时间获批筹建中国文化行业首家财务公司,为公司推进产融结合、搭建全新金融平台奠定了先发优势。二是与湖南教育电视台合资成立湖南教育电视传媒有限公司,战略拓展电视媒介领域,介入电视节目制作和广告运营,目前已初步完成经营整合,节目全新改版升级,并与湖南省纪委合作开通廉政频道。三是通过增资成功控股民主与建设出版社,在京新增选题申报通道,实现跨区域并购的突破。四是投资 1.04 亿元受让拟上市公司北洋出版传媒股份有限公司 4000 万股,实现 PRE-IPO 投资新突破,向“中国文化产业重要的战略投资者”的战略目标稳步迈进。

**5、公司治理实现有效突破。**持续完善公司治理,中南传媒作为出版传媒行业和湖南省上市公司唯一代表出席中国上市公司治理论坛,董事会建设经验入选中国上市公司治理典型案例,并获湖南省委宣传部、湖南省国资委专题发文推介。全面推广内控建设,公司再次荣登中国上市公司内部控制百强企业榜,荣获湖南上市公司内控规范类创新奖。进一步加强财务管理,强化法律和审计监督,自主完成内控建设与自我评价,切实防范经营风险。

## (一) 主营业务分析

### 1、 利润表及现金流量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	8,033,049,349.15	6,930,363,207.12	15.91
营业成本	4,881,016,052.74	4,251,557,471.93	14.81
销售费用	1,021,820,588.58	834,798,254.56	22.40
管理费用	1,128,830,114.98	1,016,761,375.47	11.02
财务费用	-189,471,970.23	-183,930,073.03	
经营活动产生的现金流量净额	1,279,257,902.86	1,095,995,508.72	16.72
投资活动产生的现金流量净额	-198,317,858.85	-70,308,623.54	
筹资活动产生的现金流量净额	-333,314,267.70	-226,800,254.45	

### 2、 收入

#### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

2013 年度营业收入 803,304.93 万元,较上年同期增长 15.91%,其中:数字出版业务发展较快,特别是数字教育单校产品年内拓展迅速,逐渐被市场广泛认可,带动该板块全年实现营业收入 13,423.40 万元,较上年同期增长 12.70 倍。

传统出版业务继续发力,通过优化库存及产品结构,优化考核制度,激发了传统出版的活力,出版业务实现营业收入 210,627.40 万元,较上年同期增长 12.56%,其中:一般图书销售成绩斐然,在图书品牌打造实现重要突破的同时,实现营业收入 45,256.89 万元,较上年同期增长 7.96%;自主教材教辅的市场占有率快速提升,实现营业收入 152,876.45 万元,较上年同期增长 15.91%,稳住了主业经营的根基。

通过营销资源的整合和创新发行模式，拓宽了省内外营销渠道，教材教辅发行稳步增长，多元经营成效显著，发行业务实现营业收入 562,526.11 万元，较上年同期增长 16.10%，其中：一般图书发行实现营业收入 105,418.60 万元，较上年同期增长 28.70%；文化用品等多元业务经营实现营业收入 42,452.84 万元，较上年同期增长 24.64%。

## (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

①出版板块营业收入较上年同期增长 12.56%。出版板块面对教辅新政和市场增长放缓、读者阅读习惯改变等不利因素的影响，通过激发内部创作活力、抓实社会优质出版资源、加强发行渠道合作力度等方式，稳定主业经营的根基。本年公司的古典文学、科普、作文等图书品牌保持全国第一，湖南人民出版社的青春文学类图书及相关产品营业收入增幅达到 69.23%，送审通过的新课标教材省内市场份额大增，有效促进了营业收入的增长。

②发行板块营业收入较上年同期增长 16.10%。发行板块在农家书屋政府采购业务骤减和教辅新政推行的情况下，通过门店节日营销和校园书店建设等手段，确保了一般图书销售的稳步增长，特别是中南博集天卷的加盟，使公司在畅销图书领域的市场领先地位进一步巩固；充分利用教辅授权的政策优势，积极开拓湘版教辅的省外市场，提高省外营销平台的经营能力和盈利能力，取得了同比增长 12.52% 的佳绩；文化用品等多元业务营业收入增长 24.64%，公司自主开发生产的书法套装、计算器等天闻系列产品上市，实现了从传统产品供应商到产品开发商的转型。

③物资供应板块和印刷板块社会业务营业收入稳步上升，其中：天闻印务公司本年社会业务实现营业收入 6 亿元，同比增长 23.7%，实现了系统业务与社会业务均衡发展的战略，持续发展能力增强。

④报媒板块营业收入较上年同期下降 8.85%，主要为广告业务营业收入下降。面对传统平面媒体营收能力整体下行 30% 左右的趋势，本年公司通过线上与线下结合的业态转型升级，实现了《潇湘晨报》的广告量、发行量和影响力继续稳居湖南第一纸媒的目标；与湖南教育电视台合资组建湖南教育电视传媒有限公司，强力介入电视节目制作和广告运营，拓展了营业收入来源。

⑤数字出版板块营业收入较上年同期增长 12.70 倍，主要系天闻数媒公司数字教育产品及大众阅读项目成功对接市场取得重大突破，深圳龙岗数字教育项目一期成功交付并顺利验收，实现营业收入 4,580.51 万元；大众阅读项目 2013 年实现营业收入 1,830.07 万元，较上年同期增长 103.53%。

## (3) 新产品及新服务的影响分析

2013 年度数字出版营业收入为 13,423.40 万元，比上年同期增长 12.70 倍。经过近三年的培育，公司的数字教育产品及大众阅读等新业务增长迅速，特别是天闻数媒在深圳龙岗实施的数字教育工程交付验收，标志着公司数字教育产品及模式被市场广泛认可，随着数字教育技术的发展完善和社会对数字教育产品的认可，此项业务的发展将给公司带来长远的收益。

## (4) 主要销售客户的情况

2013 年前五名客户销售额合计 27,975.73 万元，占营业收入比重为 3.48%。

## 3、 成本

### (1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
出版	稿费、租型费用	154,514,777.51	10.15	147,156,145.97	10.80	5.00
出版	原材料及辅助材料	381,559,212.30	25.06	348,951,982.97	25.60	9.34
出版	印装制作费用	877,368,934.48	57.64	774,644,804.82	56.83	13.26
出版	制造费用及其他	108,801,824.29	7.15	92,326,865.51	6.77	17.84
发行	商品销售成本	3,690,424,728.80	100.00	3,288,181,154.51	100.00	12.23
物资	商品销售成本	956,792,350.16	100.00	910,442,901.96	100.00	5.09
印刷	原材料及辅助材料	545,383,143.67	70.95	520,543,366.05	71.62	4.77
印刷	直接人工	54,726,415.24	7.12	49,546,089.31	6.82	10.46
印刷	动力和燃料	16,199,900.50	2.11	14,836,311.05	2.04	9.19
印刷	制造费用及其他	152,388,873.34	19.82	141,884,446.70	19.52	7.40
报媒	报纸发行成本	243,016,434.80	57.85	274,625,231.04	64.85	-11.51
报媒	广告发布成本	100,591,352.72	23.94	95,992,794.34	22.67	4.79
报媒	网站成本	5,071,460.06	1.21	6,078,005.20	1.44	-16.56
报媒	其他成本	71,408,174.12	17.00	46,763,157.68	11.04	52.70
数字出版	硬件	50,629,860.19	69.99	682,185.47	11.82	7,321.71
数字出版	软件	2,122,715.24	2.93			
数字出版	其他	19,589,362.33	27.08	5,090,825.15	88.18	284.80

(2) 主要供应商情况

2013 年前五名供应商采购额合计 49,043.56 万元，占营业成本比重为 10.05%。

4、 费用

2013 年度公司销售费用 102,182.06 万元，较上年同期增长 22.40%，主要系公司根据产业转型升级、行业并购和拓展省外市场的需要，增加市场终端环节的宣传推广和物流运输及人力资源的投入所致。

2013 年度公司管理费用 112,883.01 万元，较上年同期增长 11.02%，主要系公司积极引进各类新技术人才以及正常的人力成本增加等因素所致，低于营业收入和利润总额的增长幅度。

2013 年度公司财务费用-18,947.20 万元，2012 年度财务费用为-18,393.01 万元，主要系公司加强资金运筹，保证了利息收入的增加。

2013 年度公司所得税费用 1,001.42 万元，2012 年度所得税费用为 4.32 万元，主要系本年

新纳入合并范围的中南博集天卷不属于所得税免征单位，确认当期所得税费用。

## 5、 现金流

2013 年度公司货币资金充裕，现金流量状况尚佳，其中：经营活动产生的现金流量净额为 127,925.79 万元，较上年同期上升 16.72%，主要系本年公司注重资金运营的风险控制，加大市场业务货款回收的力度，销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

2013 年度公司投资活动产生的现金流量净额为-19,831.79 万元，较上年同期增加流出 12,800.92 万元，主要系本年购建固定资产和新增对北洋出版传媒股份有限公司的股权投资所致。

2013 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为-33,331.43 万元，较上年同期增加流出 10,651.40 万元，主要为本年分配股东股利总额增加所致。

### (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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
出版	2,106,273,984.47	1,522,244,748.58	27.73	12.56	11.68	增加 0.57 个百分点
发行	5,625,261,117.87	3,690,424,728.80	34.40	16.10	12.23	增加 2.26 个百分点
物资	985,257,329.74	956,792,350.16	2.89	5.21	5.09	增加 0.11 个百分点
印刷	937,493,704.47	768,698,332.75	18.00	4.37	5.76	减少 1.08 个百分点
报媒	705,421,677.27	420,087,421.70	40.45	-8.85	-0.80	减少 4.83 个百分点
数字出版	134,233,957.84	72,341,937.76	46.11	1,269.82	1,153.11	增加 5.02 个百分点
内部抵销数	-2,621,193,311.79	-2,610,081,415.05				
合计	7,872,748,459.87	4,820,508,104.70	38.77	15.58	14.53	增加 0.56 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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
一、出版	2,106,273,984.47	1,522,244,748.58	27.73	12.56	11.68	增加 0.57 个百分点
一般图书	452,568,946.32	297,744,694.08	34.21	7.96	9.54	减少 0.95 个百分点
教材教辅	1,528,764,514.80	1,122,856,360.05	26.55	15.91	13.78	增加 1.37 个百分点
期刊	9,470,739.46	6,819,215.67	28.00	-31.41	-33.51	增加 2.27 个百分点

音像制品	113,118,360.70	93,971,739.04	16.93	-3.32	0.54	减少 3.19 个百分点
其他	2,351,423.19	852,739.74	63.74	0.15	25.93	减少 7.42 个百分点
二、发行	5,625,261,117.87	3,690,424,728.80	34.40	16.10	12.23	增加 2.26 个百分点
一般图书	1,054,185,951.29	722,637,900.46	31.45	28.70	14.15	增加 8.74 个百分点
教材教辅	4,142,291,881.96	2,578,557,139.95	37.75	12.52	10.07	增加 1.39 个百分点
音像制品	4,254,836.62	3,133,026.22	26.37	1.62	-3.79	增加 4.14 个百分点
文化用品	424,528,448.00	386,096,662.17	9.05	24.64	24.90	减少 0.19 个百分点
三、物资	985,257,329.74	956,792,350.16	2.89	5.21	5.09	增加 0.11 个百分点
纸张、印刷耗材等	985,257,329.74	956,792,350.16	2.89	5.21	5.09	增加 0.11 个百分点
四、印刷	937,493,704.47	768,698,332.75	18.00	4.37	5.76	减少 1.08 个百分点
印刷产品	927,451,865.66	759,252,004.90	18.14	4.45	5.77	减少 1.02 个百分点
防伪产品	10,041,838.81	9,446,327.85	5.93	-2.33	5.09	减少 6.64 个百分点
五、报媒	705,421,677.27	420,087,421.70	40.45	-8.85	-0.80	减少 4.83 个百分点
报刊发行	56,986,391.21	243,016,434.80	-326.45	7.76	-11.51	增加 92.84 个百分点
广告发布	540,280,824.79	100,591,352.72	81.38	-14.90	4.79	减少 3.50 个百分点
网站	13,595,317.71	5,071,460.06	62.70	-23.46	-16.56	减少 3.08 个百分点
其他	94,559,143.56	71,408,174.12	24.48	38.34	52.70	减少 7.10 个百分点
六、数字出版	134,233,957.84	72,341,937.76	46.11	1,269.82	1,153.11	增加 5.02 个百分点
硬件	61,654,055.63	50,629,860.19	17.88	6,190.39	7,321.71	减少 12.52 个百分点
软件	44,277,470.49	2,122,715.24	95.21			
其他	28,302,431.72	19,589,362.33	30.79	220.92	284.80	减少 11.49 个百分点
内部抵销数	-2,621,193,311.79	-2,610,081,415.05				
合计	7,872,748,459.87	4,820,508,104.70	38.77	15.58	14.53	增加 0.56 个百分点

本期公司主营业务收入 787,274.85 万元,较上年同期增长 15.58%;主营业务成本 482,050.81

万元，较上年同期增长 14.53%；毛利率 38.77%，较上年同期上升 0.56 个百分点，毛利率上升的主要因素：

①出版板块毛利率上升 0.57 个百分点，主要系毛利率较低的农家书屋营业收入规模减少，同时本期科学控制图书的印数和生产成本，优化图书结构，毛利率有所上升。

②发行板块毛利率上升 2.26 个百分点，主要系优化营销模式，挖掘发行环节的盈利能力，本期一般图书毛利率同比上升 8.74 个百分点，且一般图书营业收入占发行板块营业收入的比重上升 1.84 个百分点。

③物资供应板块毛利率上升 0.11 个百分点。主要系物资供应企业产品结构优化调整的影响。

④印刷板块毛利率下降 1.08 个百分点，主要系天闻印务公司拓展的省外社会业务毛利率较低。

⑤报媒板块毛利率下降 4.83 个百分点，主要系广告发布业务和各类线下活动毛利率有所下降的共同影响。

⑥数字出版板块毛利率上升 5.02 个百分点，主要系拥有自主知识产权的毛利率较高的数字教育产品比重上升。

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
湖南省内	6,041,474,101.72	7.85
湖南省外	1,831,274,358.15	51.39

湖南省外主营业务收入比上年同期增加 51.39%，主要系本期新纳入合并范围的中南博集天卷、数字出版营业收入增加以及印刷业务省外拓展的共同影响。

## （三） 资产、负债情况分析

### 1、 资产负债情况分析表

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）	情况说明
应收账款	658,283,859.05	5.06	480,571,870.79	4.06	36.98	主要系本期政府免费教材和数字教育产品采购资金延期到账及新增合并单位等因素导致应收账款期末余额增加。
预付款项	53,880,244.10	0.41	40,355,656.68	0.34	33.51	主要系本期新纳入合并范围的中南博集天卷预付稿费及印制费用所致。
长期股权投资	121,258,089.83	0.93	18,672,093.63	0.16	549.41	主要系本期新增对北洋出版传媒股份有限公司股权投资所致。
在建工程	96,206,739.67	0.74	51,867,700.23	0.44	85.48	主要系本期购买融科望京产业中心项目房产增加所致。
商誉	59,329,483.40	0.46	4,855,070.88	0.04	1,122.01	本期合并非同一控制下中南博集天卷和国鑫立方文化传播（北京）有限公司的溢价所致。

递延所得税资产	4,237,934.26	0.03				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。
应付职工薪酬	351,960,994.98	2.70	254,556,645.19	2.15	38.26	主要系本期期末计提的绩效工资增加所致。
应交税费	67,148,329.69	0.52	39,487,043.46	0.33	70.05	主要系本期期末增值税和企业所得税增加所致。
应付股利	412,328.95	0.00	1,955,651.96	0.02	-78.92	主要系部分少数股东股利已支付。
长期应付款	12,323,366.62	0.09				主要系本期应付融资租赁款增加所致。
专项应付款	6,591,309.66	0.05	2,591,309.66	0.02	154.36	主要系本期收到财政国有资本经营预算拨款。
预计负债			929,000.00	0.01	-100.00	主要系年初的预计负债已根据法院判决支付。
其他非流动负债	80,929,132.98	0.62	55,330,773.70	0.47	46.26	主要系本期收到的与收益相关的政府补助未达结转条件尚未结转收益。

## 2、 其他情况说明

### (1) 偿债能力指标

项目	2013 年	2012 年	同比增减(%)
流动比率 (倍)	3.14	3.10	1.29
速动比率 (倍)	2.73	2.69	1.49
资产负债率 (合并)	27.15%	27.13%	增加 0.02 个百分点

2013 年度公司流动比率为 3.14，较上年同期上升 1.29%；速动比率 2.73，较上年同期上升 1.49%，公司在高速稳定发展中更注重资产安全和经营风险，确保合理的资产结构和偿债能力。

### (2) 营运能力指标

项目	2013 年	2012 年	同比增减(%)
存货周转率	4.44	4.20	5.71

### (四) 核心竞争力分析

1、介质优势。公司由过去单一介质的图书出版商变为多介质传媒运营商，经营业务涵盖图书、报纸、期刊、音像、电子、网络、动漫、电视、手机媒体、框架媒体等多种媒介，拥有编辑、印制、发行、供销、物流等各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、产品的丰富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 家为全国十佳出版社，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。天闻数媒公司已成为国内领先的数字教育综合解决方案提供商。

3、市场优势。公司由过去囿于湖南区域市场，不断走向全国，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，公司具有比较有利的竞争优势。

(五) 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	32,436.27
投资额增减变动数	23,556.07
上年同期投资额	8,880.20
投资额增减幅度（%）	265.27

被投资公司的情况

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（%）
北洋出版传媒股份有限公司	出版、印刷、发行	2.22
湖南天闻新华印务有限公司	印刷	100
湖南省新华书店有限责任公司	发行	100
上海浦睿文化传播有限公司	发行	95
天闻数媒科技（湖南）有限公司	数字出版	100
中南博集天卷文化传媒有限公司	发行	51
湖南教育电视传媒有限公司	节目制作、广告经营	75
湖南省华章国际贸易有限公司	商品和技术的进出口	100
国鑫立方文化传播（北京）有限公司	技术咨询、技术服务	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	20,000.00	2013 年 7 月 26 日	2014 年 1 月 9 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	35,000.00	2013 年 6 月 26 日	2013 年 8 月 31 日	浮动收益	35,000.00	402.74	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 6 月 18 日	浮动收益	40,000.00	1,081.00	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	/	118,500.00	/	/	/	98,500.00	1,733.50	/	/	/	/
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。

(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 年度确认投资收益 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

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	首次发行	412,300.2	19,416.31	60,713.52	390,277.11	存于银行
合计	/	412,300.2	19,416.31	60,713.52	390,277.11	/

详见公司披露的《中南出版传媒集团股份有限公司 2013 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	是否符合预计收益
收购中南博集天卷文化传媒有限公司部分股权并增资项目	是	11,163.00	3,855.63	10,483.63	是	100.00%	
中南基础教育复合出版项目	否	20,013.00	0	0	否	0.00%	
数字资源全屏服务平台项目	是	14,630.00	12,003.40	12,003.40	是	100.00%	
湖南省新华书店区域中心门店改造升级项目	否	31,982.13	204.18	976.44	否	3.05%	
湖南省新华书店电子商务平台项目	否	9,888.00	0	121.16	否	1.75%	
全国出版物营销渠道建设项目	否	9,772.43	0	0	否	0.00%	
湖南天闻新华印务有限公司新技改项目	是	19,991.00	2,710.30	9,907.15	否	63.95%	
中南出版传媒集团出版发行信息平台建设项目	否	15,118.00	376.13	5,076.03	否	33.58%	
补充流动资金项目	否	18,500.00	0	18,500.00	是	100.00%	是
湖南省新华书店衡阳市新华文化广场项目	否	4,300.00	234.78	3,613.82	否	84.04%	
合资组建湖南教育电视传媒有限公司项目	否	29,539.00	0	0	否	0.00%	
湖南省新华书店有限责任公司校园连锁书店项目	否	3,000.00	31.89	31.89	是	100.00%	
与湖南出版投资控股集团有限公司合资设立财务公司项目	否	70,000.00	0	0	否	0.00%	
合计	/	257,896.56	19,416.31	60,713.52	/	/	

详见公司披露的《中南出版传媒集团股份有限公司 2013 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元 币种：人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本年度投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度
收购中南博集天卷文化传媒有限公司部分股权并增资项目	出版创意策划项目	11,163.00	3,855.63	10,483.63	是	100.00%
数字资源全屏服务平台项目	数字资源全屏服务平台项目	14,630.00	12,003.40	12,003.40	是	100.00%
湖南天闻新华印务有限公司新技改项目	湖南天闻新华印务有限公司技改项目	19,991.00	2,710.30	9,907.15	否	63.95%
合计	/	45,784.00	18,569.33	32,394.18	/	/

详见公司披露的《中南出版传媒集团股份有限公司 2013 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。

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	514,877.96	236,126.60	60,133.44
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	59,055.76	19,141.01	9,736.15
湖南天闻新华印务有限公司	印刷	印刷	16,574.06	110,987.93	54,211.19	8,730.95
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	22,016.21	7,116.92	2,415.22
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	20,180.60	8,669.06	2,452.44
中南博集天卷文化传媒有限公司	发行	一般图书	6,914.00	24,459.52	12,330.68	2,811.18
湖南省新教材有限责任公司	发行	教材教辅	2,000.00	19,828.39	5,637.01	2,419.70

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	488,440.83	60,816.22	60,133.44

注：湖南省新华书店有限责任公司报告期净利润较上年同期增加 33.32%，主要系报告期内营业收入增长，产品结构进一步优化，并严格控制各项费用支出。

5、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

## 二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### （一） 行业竞争格局和发展趋势

当前，中国文化产业正处于重要的发展时期，机遇与挑战并存。

**1、宏观政策支持文化产业发展。**随着文化在社会经济发展中的作用越来越重要，国家对文化产业发展的支持力度不断加大。十八届三中全会对推进文化体制机制创新作出新的重大战略部署，近来《国务院关于推进文化创意和设计服务与相关产业融合发展的若干意见》、《关于深入推进文化金融合作的意见》等密集出台，国家宏观政策支持文化产业发展的趋势将会在较长时期内延续，对文化产业发展构成实质利好。

**2、深化改革激发文化行业新活力。**近年来，国家及相关部门陆续出台政策，支持推进企业并购重组，文化传媒行业的并购重组风起云涌。2014年3月7日，国务院印发《关于进一步优化企业兼并重组市场环境的意见》，提出加快推进审批制度改革、改善金融服务、落实和完善财税政策、加强产业政策引导、健全企业兼并重组的体制机制等措施，将进一步加快包括文化传媒行业在内的企业兼并重组步伐。未来在中央全面深化改革，特别是进一步深化文化体制改革和国企改革的新形势下，文化传媒行业尤其是国有控股文化传媒企业将迎来新的发展机遇，这将有利于进一步发挥市场配置资源的决定性作用，激发国有文化企业新的发展活力，进一步释放市场发展潜能。

**3、新技术推动行业数字化转型。**当前，网络、移动互联网、云计算等新技术发展日新月异，大数据时代对各行业的固有商业模式提出新的挑战，物联网、智能网等新技术使各类传播终端无所不在，文化与科技将深度融合发展，纸媒与屏媒等多种媒介将不断互动发展，新的商业模式将不断涌现，出版传媒业将利用互联网、移动互联网等全新技术与介质，加快传统产业的改造与提升，加快实现数字化战略转型升级。

### （二） 公司发展战略

公司的发展战略是：建设成为中国一流、世界知名的信息服务和传播解决方案提供商、华文全媒介内容运营商、重要的文化产业战略投资者。围绕发展战略定位，公司将积极推动两大转型升级。

#### **1、由单一产业经营向产融结合、财团发展模式转型升级。**

财团发展模式就是产业与金融结合、混业经营高速发展的模式。公司要做的产融结合，是大文化产业与专业金融的结合。大文化产业，是以创意为核心的全介质内容、平台及服务，涵盖当代人类社会的主流传播介质，包括书报刊网、电视、IPTV、户外广告等。公司要做的金融，是聚焦文化产业的专业金融，主要为整合创意资源、经营文化资产两大方向提供金融服务。通过金融资本的充足支持，以战略并购的模式，形成核心产业集群，成为创意资源和文化资产的整合者，把公司打造成为中国文化产业重要的战略投资者。

#### **2、由线下为主向线上与线下结合的业态转型升级。**

公司要适应大数据时代，充分运用全新的互联网思维，由做单一媒介产品到建多介质内容平台，最终利用互联网技术与平台，挖掘目标消费群体大数据背后的用户需求，走向打造全媒介的文化生态圈。具体来说，就是线上建平台，线下建网络，线上线下整合成产业链的闭环，形成拥有庞大用户群体的全媒介、全流程的文化生态圈。

线上建平台，目的是聚合覆盖目标客户群，扩展公司的综合传播力和影响力。公司针对目标人群开发多媒介产品，逐步形成了以潇湘晨报、红网为主体的新闻资讯聚合平台，以天闻数媒数字教育解决方案为主体的数字出版平台，以枫网为主体的快乐老人生活服务平台，以大湘网为主体的湖南本土生活服务平台。未来公司还将积极考虑补充互动娱乐平台和互联网金融平台。这些线上平台将构成未来公司的主要骨架。

线下建网络，就是把公司所有传统资源都按照数字化平台的需要进行网络化，使传统的内

容产品与服务，成为符合线上平台需要的资源，能够有效服务线上平台的发展。不管是潇湘晨报经营公司的 96360 社区服务店，还是新华书店的连锁门店、校园书店，不管是出版社的版权资源，还是印刷、物资、物流等各个产业，都将符合数字化时代的产业要求，能不能与公司的线上平台实现有效的对接，来予以定位和选择。这些资源都要重新整合，成为对接、服务平台的上下游，变为互联网时代数字平台的神经末梢。

### （三） 经营计划

2014 年是国家全面深化改革的开局之年，也是公司新一轮改革的启航之年。公司董事会的基本工作思路是：以十八届三中全会精神为指引，以全面深化改革为动力，大力推动向产融与线上线下双结合、财团式发展模式战略转型升级，力争经营业绩再创新高。全年经营计划为营业收入 86 亿元，同比增长不低于 7%（该数据仅为公司的经营计划，不构成对投资者的实质承诺，最终实现情况存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险）。

**1、以抓实教材教辅为重点，全面夯实市场基础。**教材教辅是公司的核心产业，面对新的市场形势，要把抓实抓紧抓好教材教辅作为基本口粮来争夺。湖南省新华书店要加快区域中心门店改造建设和校园书店的建设，积极探索教材教辅、一般图书征订、文化用品销售的线上平台建设，形成实体书店与线上门店互动、无限抵近终极受众的经营模式，建立连通线上线下、覆盖湖南城乡的市场网络。新教材公司要积极利用互联网技术，整合线上线下资源，努力搭建省级分销服务平台，尽快建成覆盖全国主要县市的出版物营销网络，全力抓好省外市场的拼抢，确保市场份额稳中有升。切实抓好新一轮国家义务教育教材、高职规划教材的送审工作，力争有新突破。天闻印务与印刷物资公司在确保传统教材教辅印刷及时到位的同时，要进一步加大转型力度，由系统内业务向社会业务拓展，由书刊印刷向包装、防伪印刷拓展，由大批量的集中印刷向小批量的数码印刷、云印刷拓展，由主要依赖国内业务向海外业务拓展。

**2、以建设在线教育平台为重点，快速发展数字出版产业。**天闻数媒已处于由培育期进入发展期的关键阶段。2014 年要积极借力互联网和移动互联网，进一步创新产品的研发推广，完善数字教育整体解决方案，增强产品黏性，做大用户规模，形成从“云课堂”到“区域教育云”到“天闻教育云”的产品体系，搭建实力强大、国内领先的在线教育平台。力争单校云课堂产品拓展覆盖到 500 - 600 所学校，区域教育云部署增加到 2 - 3 个实验局点。通过平台应用的逐步增加和产品的颗粒化，进一步丰富可销售产品，提升政企 PAD、舆情监测、大众阅读等在售产品的客户满意度，加大市场推广力度，形成多元数字出版生态圈。境内外市场并举，力争全年数字出版销售收入实现快速增长。

**3、以扶优扶强做实做大为重点，大力振兴传统出版产业。**围绕“保增长、压库存、强品牌、促转型”的总体目标，确立扶优扶强的政策支持方式，确立以数据支持体系和流程标准管理为基础的管控模式，努力做强品牌事业部，做实出版事务所，做大创意策划团队。扩大出版社事业部改革试点范围，鼓励各出版社在控制风险的前提下，与优质民营机构、优秀作者组建工作室、事业部。研究建立国外优质版权采购基金，积极抢占海外优秀版权资源。

**4、以扩张媒介影响力为重点，加快打造全媒体文化生态圈。**潇湘晨报全系全媒体作为新闻资讯聚合平台，要进一步做强、做全、做深、做透内容产业，将单一的纸媒体的内容生产商，变为全媒体的内容生产商。以潇湘晨报全系全媒体大数据库为基础，将原发行站点变成 96360 的社区服务店，并逐步将 O2O 社区服务模式扩展至全省各地，将单一的报刊发行模式变成本土最强大的 O2O 销售平台。加快长沙地铁和网络广告市场的拓展和运营，从单一的报刊经营变成线上线下结合的全渠道、全案代理。红网要积极探索申办网络电视台，进军新的网络服务领域，加大增值服务经营力度，加快流量变现。大湘网要充分利用腾讯的流量导入，加快发展湖南第一生活门户网。快乐老人产业公司要围绕圈占老年目标用户群，进一步加快媒介和市场拓展，在加快《快乐老人报》发展的同时，力争再将《康颐·活过 100 岁》打造成百万大刊；加快枫网站建设，提高用户黏性，打造成为中国老龄人群重要的网上生活服务平台；针对老人文化生活需求，加速拓展老年购物、旅游、图书出版，积极探索进军老人电视，加速老人产业的全媒介覆盖、全方位服务，加快构建快乐老人文化生态圈。湖南教育电视传媒有限公司要加快文化融合

与经营整合，稳步推进节目提质改造，加强线上与线下互动与资源整合，优化经营结构。天闻动漫要加快提升原创水平，加强动漫衍生产品的开发，探索动漫文化推广和会展服务，闯出一条动漫产业发展的新路。

**5、以筹建财务公司为重点，积极搭建金融服务平台。**强化公司资金的统筹利用，确保上半年财务公司顺利开业运营，培育新的利润增长点。未来公司还要探索通过并购、投资或者联合社会资本发起设立等形式，谋求更多主要服务文化产业的金融平台，探索建设基于大数据挖掘、服务庞大客户群的互联网金融项目。通过构建产融结合的文化金融服务网络体系，利用社会资本，利用全新的机制，探索灵活高效的投资模式，积极参与大文化产业的战略整合，做实做大做强公司产业。

**6、以投资者关系管理为重点，加大资本运营力度。**进一步发挥资本市场的资源整合功能，顺应信息披露直通车改革，提升投资者关系与媒介关系管理水平，积极推介公司投资价值。高度重视外延并购扩张工作，重点锁定国内外优质的内容资源、优势的平台资源、优秀的团队资源，加快并购步伐。重点瞄准境内外一流的移动互联网项目、互动娱乐项目以及与文化有关的新兴战略产业，聚合优势资源，不断提升公司投资价值。探索上下联动等并购整合路径，充分利用上市平台，找准国企并购的着力点，推动投资并购项目尽快落地。强化文化、团队和管理的融合，加大扶持力度，使新投资并购的公司快速起步，和谐运营，赢得合作伙伴的信任，吸引业内外更多伙伴加盟。

**7、以强化内控建设为重点，提升公司治理水平。**以经过近几年实践探索建立起来的、行之有效的内部控制体系为基础，进一步健全完善管理制度，抓好内控体系的全面应用与执行落实，使业务流程更加优化，公司治理更加高效。继续做好内部审计工作，扎实整改，巩固提升审计成果。以精细管理为抓手，进一步控制成本，降低费用，压缩库存，提升运行质量和效益。

#### （四） 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司将围绕经营目标，由单一产业经营向产融结合、财团发展模式转型升级。与湖南出版投资控股集团有限公司合资筹建的财务公司计划在 2014 年上半年开业，公司将拥有更广阔的资金来源和投资渠道。同时公司也与各金融机构建立战略合作伙伴关系，国家开发银行股份有限公司湖南省分行对公司在 2012 年至 2017 年期间授信 50 亿元；2012 年 11 月 6 日交通银行湖南省分行与公司签署为期两年的《战略合作协议》，给予公司（含成员单位）120 亿元人民币意向融资额度。公司目前货币资金充裕，可以满足业务发展需要和投资需求。

#### （五） 可能面对的风险

##### 1、教材教辅政策的变化使机遇与挑战并存

近年来，国家相关部门启动义务教育新课标教材的修订送审，并推进教辅领域的评议公示、限价限折、一课一辅等新政，这些政策的陆续推进将对目前的教材教辅市场格局产生较大影响。优势企业有望抓住机遇，扩大教材教辅品种和规模，而其他一些公司则面临市场份额减小甚至淘汰出局的风险。公司的湘版教材已在全国拥有较大的市场份额和较强的影响力，公司也根据新形势做了充分的准备工作，并取得了阶段性的成果，但市场的开拓和进展具有不确定性，不排除因市场竞争激烈导致市场份额受到影响的风险。

##### 2、数字出版技术的发展使机遇与挑战并存

随着计算机、互联网和通信技术的飞速发展，文化与科技的融合不断加深，数字出版技术日渐普及和应用。从长远来看，如果传统的纸媒出版传媒企业不能迅速吸收和应用先进的数字技术，大力发展以数字化内容、数字化生产和网络化传播为主要特征的新媒体，则在未来的市场竞争中将会越来越多地受到新媒体新技术的冲击。近年来公司紧密跟踪新技术的发展趋势，大举介入数字出版，进行了前瞻性的战略布局，与华为等国际一流技术企业实现战略合作，取得了先发时机。目前公司在新媒体领域进展顺利，但数字教育等新媒体产品的开发和市场推广具有不确定性，可能存在市场拓展不能完全达到预期的风险。

### 三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (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) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

### 四、 利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司一贯重视对股东的合理回报，积极构建和谐的投资关系。自 2010 年上市以来，公司坚持每年向股东分配较高比例的现金红利，近三年累计现金分红金额达到 89,800 万元（含 2013 年度分配预案数据）。

报告期内，公司第二届董事会第七次会议与公司 2012 年度股东大会审议通过 2012 年度利润分配方案：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），合计派现 323,280,000.00 元。董事会上全体董事对该方案进行了认真研究论证，股东大会上公司与全体参会股东进行了积极的沟通和交流，利润分配机制与决策程序完备。

报告期内，公司 2012 年度股东大会审议通过对《公司章程》部分条款的修订，从制度上进一步提高现金分红比例，将《公司章程》中关于利润分配政策的条款修改为：

1、利润分配的原则：根据公司盈利状况和生产经营发展需要，结合对投资者的合理回报等情况，在可供分配利润范围内制定当年的利润分配方案。

2、利润分配决策机制和程序：公司利润分配预案由董事会提出，董事会应当关注利润分配的合规性和合理性，独立董事应当发表明确意见。利润分配预案经公司董事会审议通过后，提交股东大会审议批准。

3、利润分配政策调整的条件、决策程序和机制：根据生产经营情况、投资规划、长期发展的需要以及外部经营环境，确有必要对本章程确定的利润分配政策进行调整或者变更的，应以保护股东权益为出发点，经公司董事会审议通过后，提交公司股东大会审议并经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过后方可实施。

4、利润分配的形式及间隔期：公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提条件下，公司将积极采取现金方式分配股利，原则上每年度进行一次现金分红，也可以进行中期现金分红。

5、现金分红条件和最低比例：公司拟实施年度或中期现金分红时应至少同时满足以下条件：

(1) 公司该年度或中期实现的可分配利润为正值，且实施现金分红不会影响公司后续持续经营；  
(2) 审计机构对公司该年度或中期财务报告出具标准无保留意见的审计报告（如需审计）。  
在符合上述条件下，公司每年以现金方式分配的利润（包括中期现金分红）原则上不低于当年实现的可分配利润的 30%，每年具体的现金分红比例由董事会根据公司实际情况提出，提交股东大会审议批准。

6、股票股利分配条件：公司根据年度的盈利情况及现金流状况，在保证前述最低现金分红比例和公司股本规模及股权结构合理的前提下，董事会可以提出股票股利分配方案，提交股东大会审议批准。

7、与独立董事和中小股东沟通机制：公司董事会、股东大会对利润分配政策尤其是现金分红具体方案进行审议时，应当与独立董事充分沟通讨论，并通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划



√ 不适用

(三) 公司近三年(含报告期)的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年		2.0		359,200,000.00	1,110,645,296.31	32.34
2012 年		1.8		323,280,000.00	940,464,358.97	34.37
2011 年		1.2		215,520,000.00	802,242,301.30	26.86

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

详见公司在上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的社会责任报告。

六、 其他披露事项

报告期内，公司 2012 年度股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》，对《公司章程》中关于利润分配政策的条款进行修改，详见本报告第四节“董事会报告”的“利润分配或资本公积金转增预案”部分。

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、 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、关于中南博集天卷文化传媒有限公司的事项。</p> <p>根据 2012 年 12 月 6 日公司第二届董事会第六次会议、2012 年 12 月 23 日公司 2012 年第二次临时股东大会决议，公司运用部分募集资金共计 11,163 万元，在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。2013 年 1 月份正式完成股权过户与工商变更。</p>	<p>相关内容详见 2012 年 12 月 8 日、2012 年 12 月 25 日公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上交所网站的相关公告。</p>
<p>2、关于对民主与建设出版社有限责任公司增资扩股的事项。</p> <p>2013 年 11 月 21 日，公司与中华人民共和国财政部两方签署《民主与建设出版社有限责任公司增资扩股协议》，并与中国民主建国会中央委员会、民主与建设出版社有限责任公司（简称“民建社”）三方签署《民主与建设出版社有限责任公司增资扩股协议》。根据协议，中南传媒以现金 2,000 万元认购民建社新增注册资本 254.3333 万元。本次增资后，民建社的注册资本总额为 363.3333 万元，其中，国务院出资 109 万元，占民建社本次增资后注册资本总额的 30%；中南传媒出资 254.3333 万元，占民建社本次增资后注册资本总额的 70%。</p>	<p>相关内容详见 2013 年 11 月 23 日公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上交所网站的相关公告。</p>
<p>3、关于利用自有资金投资北洋出版传媒股份有限公司股权的事项。</p> <p>2013 年 12 月 24 日，公司召开第二届董事会第十三次（临时）会议，审议通过《关于利用自有资金投资北洋出版传媒股份有限公司股权的议案》。公司拟以自有资金受让河北出版传媒集团有限责任公司持有的北洋出版传媒股份有限公司 4,000 万股股份，转让总价为人民币 104,122,673.75 元。</p>	<p>相关内容详见 2013 年 12 月 26 日公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上交所网站的相关公告。</p>

### 五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 六、 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 年度实际接受劳务为 74,431,085.00 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 年度实际采购货物 31,379,181.22 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》和上交所网站的相关公告，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》和上交所网站的相关公告。

(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》和上交所网站的相关公告。

(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		411,105,292.09
合计					555,120,333.91		411,105,292.09
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				报告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。
-----------------------	--

七、 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

序号	合同双方	合同名称	主要内容	合同期限	备注
1	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	严格依照合同执行
2	中南传媒/湖南出版投资控股集团有限公司	湖南出版投资控股集团财务有限公司发起人协议书	财务公司注册资本为 10 亿元人民币。中南传媒以 7 亿元人民币投入财务公司，占注册资本总额的 70%；控股集团以 3 亿元人民币投入财务公司，占注册资本总额的 30%。	2013.10.30-	严格依照合同执行

八、 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与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，完成税务注销手续。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 日完成税务注销手续，完成了所有人员清退。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予撤销。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于 2014 年 3 月召开专题会议，研究了履行承诺事项解决方案，进一步明确了相关责任部门与责任人，力争于 2014 年 6 月底前完成营盘兄弟文化（北京）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的注销手续。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所 (特殊普通合伙)	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	200	200
境内会计师事务所审计年限	4	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	60

公司 2012 年度股东大会审议通过聘任中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中瑞岳华”)为公司 2013 年度财务与内部控制审计机构, 2013 年中瑞岳华与国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“国富浩华”)进行合并, 合并后的事务所使用国富浩华的法律主体, 并更名为瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“瑞华”), 原中瑞岳华的职工及业务转移到瑞华, 并以瑞华的名义为客户提供服务。鉴于与公司年度审计工作相关的核心团队已转入瑞华, 为保持公司外部审计工作的连续性和稳定性, 2013 年 10 月 28 日公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更会计师事务所的议案》, 同意聘任瑞华为公司 2013 年度财务与内部控制审计机构, 年度财务审计费用为 200 万元, 内部控制审计费用为 60 万元。

十、 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

本年度公司及其董事、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。

十一、 其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。



## 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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	1,398,000,000	77.84				-1,398,000,000	-1,398,000,000	0	0
1、国家持股	1,103,789,306	61.46				-1,103,789,306	-1,103,789,306	0	0
2、国有法人持股	149,210,694	8.31				-149,210,694	-149,210,694	0	0
3、其他内资持股	145,000,000	8.07				-145,000,000	-145,000,000	0	0
其中：境内非国有法人持股	145,000,000	8.07				-145,000,000	-145,000,000	0	0
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	398,000,000	22.16				1,398,000,000	1,398,000,000	1,796,000,000	100
1、人民币普通股	398,000,000	22.16				1,398,000,000	1,398,000,000	1,796,000,000	100

2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
三、股份总数	1,796,000,000	100					1,796,000,000	100

2、 股份变动情况说明

2013 年 10 月 28 日，公司首次公开发行限售股共计 1,398,000,000 股解除限售，至此，公司所有股份均为无限售条件流通股。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
湖南出版投资控股集团有限公司	1,103,789,306	1,103,789,306	0	0	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
湖南红马创业投资有限公司	65,000,000	65,000,000	0	0	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
湖南盛力投资有限责任公司	58,094,174	58,094,174	0	0	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
西藏华鸿财信创业投资有限公司	50,000,000	50,000,000	0	0	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
全国社会保障基金理事会转持三户	39,800,000	39,800,000	0	0	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
深圳市达晨创业投资有限公司	30,000,000	30,000,000	0	0	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

湘江产业投资有限责任公司	29,047,087	29,047,087	0	0	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
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	22,269,433	22,269,433	0	0	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
合计	1,398,000,000	1,398,000,000	0	0	/	/

## 二、 证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

### (三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## 三、 股东和实际控制人情况

### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末 股东总数	55,131	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数				38,472
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	0	无
湖南盛力投资有限责任公司	国有法人	3.23	58,094,174	0	0	无
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	0	未知
湖南红马创业投资有限公司	境内非国有法人	1.87	33,580,000	-31,420,000	0	未知
深圳市达晨创业投资有限公司	境内非国有法人	1.61	29,000,000	-1,000,000	0	未知
湘江产业投资有限责任公司	国有法人	1.26	22,547,087	-6,500,000	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	0	未知
全国社保基金一零四组合	未知	1.16	20,838,828	-1,851,033	0	未知

新华人寿保险股份有限公司一分红一团体分红-018L-FH001沪	未知	1.06	19,114,057	14,114,236	0	未知
全国社保基金六零三组合	未知	0.70	12,500,000	12,500,000	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			
湖南出版投资控股集团有限公司	1,103,789,306		人民币普通股	1,103,789,306		
湖南盛力投资有限责任公司	58,094,174		人民币普通股	58,094,174		
全国社会保障基金理事会转持三户	39,800,000		人民币普通股	39,800,000		
湖南红马创业投资有限公司	33,580,000		人民币普通股	33,580,000		
深圳市达晨创业投资有限公司	29,000,000		人民币普通股	29,000,000		
湘江产业投资有限责任公司	22,547,087		人民币普通股	22,547,087		
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	22,269,433		人民币普通股	22,269,433		
全国社保基金一零四组合	20,838,828		人民币普通股	20,838,828		
新华人寿保险股份有限公司一分红一团体分红-018L-FH001沪	19,114,057		人民币普通股	19,114,057		
全国社保基金六零三组合	12,500,000		人民币普通股	12,500,000		
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。					

#### 四、 控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1、 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	湖南出版投资控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	龚曙光
成立日期	2001年7月11日
组织机构代码	73051255-0
注册资本	226,000.00
主要经营业务	国家授权经营范围内的国有资产经营管理并开展相关的投资业务。
经营成果	2013年营业收入1,487,236.64万元，利润总额119,786.03万元（未经审计的汇总口径数据）。
财务状况	2013年末资产总额1,745,354.66万元，净资产1,214,814.51万元（未经审计的合并口径数据）。
现金流和未来发展战略	2013年净现金流量73,302.11万元（未经审计的合并口径数据）。湖南出版投资控股集团有限公司以传承文明、创造价值、产业报国为己任，以文化和资本同步增值为目标，全力支持中南传媒发展传统出版、新媒体业务，重点发展地产置业和金融投资板块，积极扶持科技与酒店板块。

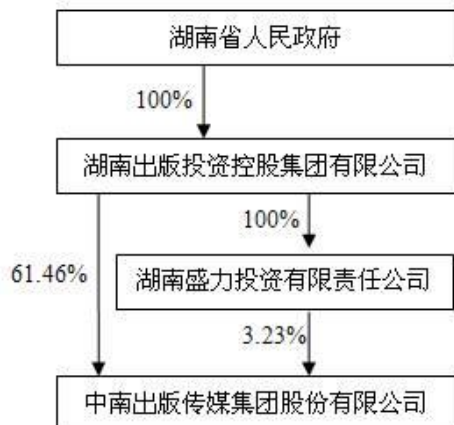
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
--------------------------	---

(二) 实际控制人情况

1、 法人

名称	湖南省人民政府
----	---------

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和 员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
龚曙光	董事长	男	54	2012年1月20日	2015年1月20日	0	0	0	无		89.82
张天明	董事	男	58	2012年1月20日	2015年1月20日	0	0	0	无		89.82
丁双平	董事、 总经理	男	49	2012年1月20日	2015年1月20日	0	0	0	无	73.89	
彭兆平	董事、 常务副 总经理	女	49	2012年1月20日	2015年1月20日	0	0	0	无	69.12	
高 军	董事、董 事会秘 书、副 总经 理	男	50	2012年1月20日	2015年1月20日	0	0	0	无	69.12	
舒 斌	董事	男	46	2012年1月20日	2015年1月20日	0	0	0	无	67.1216	
熊澄宇	独立董 事	男	59	2012年1月20日	2015年1月20日	0	0	0	无	10	
干春晖	独立董 事	男	45	2012年1月20日	2015年1月20日	0	0	0	无	10	
陈共荣	独立董 事	男	51	2013年9月27日	2015年1月20日	0	0	0	无	2.5	
朱开悉	独立董 事	男	49	2012年1月20日	2013年9月27日	0	0	0	无	7.5	
汪 华	监事会 主席	男	59	2012年1月20日	2015年1月20日	0	0	0	无	68.27	
黄一九	监事	男	57	2012年1月20日	2015年1月20日	0	0	0	无	66.0745	
张 晓	监事	男	56	2012年1月20日	2015年1月20日	0	0	0	无	66.0745	
李雄伟	职工监 事	男	50	2012年1月20日	2015年1月20日	0	0	0	无	22.3377	
张菊明	职工监 事	女	47	2012年1月20日	2015年1月20日	0	0	0	无	14.905	
秦玉莲	副总经 理	女	59	2011年12月31日	2014年12月31日	0	0	0	无	118.6427	

潘晓山	副总经理	男	44	2011 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	0	0	0	无	66.0745	
刘清华	副总经理	男	50	2011 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	0	0	0	无	66.0745	
王丽波	财务总监	女	52	2011 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	0	0	0	无	66.0745	
龙博	副总经理	男	44	2011 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	0	0	0	无	65.089	
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	928.8685	179.64

龚曙光：男，54岁，中国国籍，无境外居留权，汉族，湖南澧县人，中共党员，编审，山东师范大学中文系中国文学专业文学硕士。历任湖南文联办公室主任，湖南通程国际大酒店常务副总经理，湖南省报刊出版服务中心主任、党总支书记，潇湘晨报社社长、总编辑，湖南出版集团副总经理，2004年11月至2007年8月任湖南出版投资控股集团有限公司副董事长、常务副总经理，2007年8月迄今任湖南出版投资控股集团有限公司党委书记、董事长。2008年12月迄今任本公司董事长。

张天明：男，58岁，中国国籍，无境外居留权，汉族，湖南长沙人，中共党员，编审，武汉大学中文系汉语言文学专业文学学士。历任湖南省新闻出版局办公室秘书，湖南少年儿童出版社编辑、总编室主任、社长，2004年11月至2007年8月任湖南出版投资控股集团有限公司党委委员、副总经理，2007年8月至2009年3月任湖南出版投资控股集团有限公司党委委员、总经理，2009年3月迄今任湖南出版投资控股集团有限公司党委委员、副董事长、总经理，湖南盛力投资有限责任公司执行董事。2008年12月迄今任本公司董事。

丁双平：男，49岁，中国国籍，无境外居留权，汉族，湖南攸县人，中共党员，副编审，北京师范大学历史学专业史学学士。1985年至2005年历任岳麓书社编辑室编辑、出版服务公司经理、《网上俱乐部》主编、岳麓书社社长，2005年至2008年历任湖南教育出版社社长和《中学生百科》主编，2008年任湖南出版投资控股集团有限公司总经理助理、图书与电子音像出版产业部部长。2008年12月迄今任本公司董事、总经理。

彭兆平：女，49岁，中国国籍，无境外居留权，汉族，湖南沅江人，中共党员，编审，中山大学哲学专业哲学学士，湖南大学企业管理专业管理学硕士。历任湖南人民出版社政治理论编辑室编辑、副主任，湖南少年儿童出版社副社长、社长，2008年任湖南出版投资控股集团有限公司总经理助理、报刊网络与新介质媒体产业部部长。2008年12月迄今任本公司董事、常务副总经理。

高军：男，50岁，中国国籍，无境外居留权，汉族，黑龙江巴彦人，中共党员，高级会计师，湖南财经学院财会专业学士，上海财经大学工商管理硕士。历任湖南省新闻出版局计财处干事、湖南省出版公司科长、副总经理，2004年至2008年任湖南出版投资控股集团有限公司战略投资部部长，2008年任湖南出版投资控股集团有限公司总经理助理、改制上市工作领导小组办公室主任。2008年12月迄今任本公司董事、董事会秘书、副总经理。

舒斌：男，46岁，中国国籍，无境外居留权，汉族，湖南洪江市人，中共党员，湘潭大学外国语言文学系英语语言文学专业文学学士。历任湖南省委外宣办副主任科员、人事秘书科科长，1999年6月至2001年4月任省外宣办事业建设处助理调研员，2001年4月至2003年9月任湖南省互联网新闻中心副主任、红网总经理，2003年9月至2008年6月任红网总经理、总编辑，2008年6月迄今任红网执行董事、总经理，2012年1月迄今任本公司董事。

熊澄宇：男，59岁，中国国籍，无境外居留权，汉族，江西南昌人，美国杨百翰大学博士，清华大学教授，博士生导师，曾任清华大学新闻与传播学院副院长、国家信息化专家咨询委员会委员，现任清华大学国家文化产业研究中心主任、新媒体传播研究中心主任，兼任国家互联网信息发展管理专家咨询委员会委员、教育部教育技术学教学指导委员会副主任。2009年9月

迄今担任本公司独立董事。

干春晖：男，45岁，中国国籍，无境外居留权，汉族，江苏常熟人，博士，教授，博士生导师。毕业于上海财经大学产业经济专业，获博士学位，中国工业经济学会常务副理事长，上海市经济学会副会长。2000年至2004年历任上海财经大学产业经济系主任、国际工商管理学院副院长。2004年迄今任上海财经大学科研处处长。2009年9月迄今担任本公司独立董事。

陈共荣：男，51岁，中国国籍，无境外居留权，汉族，湖南邵阳人，管理学（会计学）博士，现任湖南大学工商管理学院教授，湖南省财务学会常务理事、副会长，湖南省预算会计学会理事、副秘书长，湖南省价格协会常务理事，湖南省总会计师协会理事，湖南省金融会计学会理事。2013年9月迄今担任本公司独立董事。

朱开悉：男，49岁，中国国籍，无境外居留权，汉族，湖南省新邵县人，教授。1985年湖南财经学院会计学专业毕业。1996年任中南工学院经济管理系主任，2000年任南华大学经济管理学院院长，曾任湖南省学位委员会学科评议组成员，湖南商学院科研处处长，现为湖南商学院会计学院院长、教授、硕士生导师，中国会计学会理事，湖南省财务学会副会长，湖南省会计学科带头人。2009年9月至2013年9月担任本公司独立董事。

汪华：男，59岁，中国国籍，无境外居留权，汉族，安徽舒城人，中共党员，编审，湖南中医学院中医专业医学学士。2002年至2008年任湖南美术出版社社长。2009年9月迄今任本公司监事会主席。

黄一九：男，57岁，中国国籍，无境外居留权，汉族，湖南汨罗人，中共党员，编审，湖南中医学院医疗系本科毕业。2003年6月至2008年任湖南科学技术出版社社长。2008年12月迄今任本公司监事，兼任湖南科学技术出版社有限责任公司执行董事、总经理。

张晓：男，56岁，中国国籍，无境外居留权，汉族，湖南长沙人，中共党员，副编审，湘潭大学哲学系马克思主义哲学史专业哲学硕士。2004年10月至2008年12月历任湖南出版投资控股集团有限公司产业二部部长、综合管理部部长、国际贸易与合作部部长。2008年12月迄今任本公司监事，兼任本公司国际部部长。

李雄伟：男，50岁，中国国籍，无境外居留权，汉族，湖南桃江人，中共党员，副编审，华中师范大学历史系史学学士。2001年1月至2010年3月任湖南人民出版社政治理论读物编辑部主任，2010年3月迄今任湖南人民出版社有限责任公司副总经理。2008年12月迄今任本公司职工监事。

张菊明：女，47岁，中国国籍，无境外居留权，汉族，湖南浏阳人，中共党员，高级经济师，湖南师范大学生物系生物专业理学学士。2003年11月迄今历任湖南省新华书店集团综合管理部副部长、党群工作部部长、湖南省新华书店有限责任公司党群工作部部长。2008年12月迄今任本公司职工监事。

秦玉莲：女，59岁，中国国籍，无境外居留权，汉族，湖南衡东人，中共党员，政工师，中山大学高等继续教育学院经济管理专业大专学历。1979年至1999年历任衡阳市新华书店办公室主任、人事科科长、副总经理，1999年迄今历任长沙市新华书店副总经理，湖南省新华书店党委副书记、湖南省新华书店集团总经理。2008年12月迄今任本公司副总经理，兼任湖南省新华书店有限责任公司董事长。

潘晓山：男，44岁，中国国籍，无境外居留权，汉族，湖南永州人，中共党员，高级工程师，国防科学技术大学电子技术系信息处理显示与识别专业学士，中国人民大学工商管理硕士。历任湖南省新华印刷三厂制版车间技术员、职工技术开发部技术员、三维电脑中心副经理、制版中心技术发展部经理、厂长助理、总工程师兼技术质量科科长，2001年至2008年任中华商务联合印刷（香港）有限公司助理总经理，2008年任湖南新华印刷集团有限责任公司董事长。2008年12月迄今任本公司副总经理，兼任湖南天闻新华印务有限公司党委书记、董事长。

刘清华：男，50岁，中国国籍，无境外居留权，汉族，湖南涟源人，中共党员，编审，湘潭大学中文系文学学士。历任《今日大学生》杂志编辑、湖南教育出版社中教编辑部编辑、文科部主任、初教部主任、《中学生百科》杂志社主编、湖南教育出版社副社长，2003年12月至2008年任湖南文艺出版社社长。2008年12月迄今任本公司副总经理，兼任湖南文艺出版社有



限责任公司执行董事、总经理。

王丽波：女，52岁，中国国籍，无境外居留权，汉族，湖南长沙人，中共党员，高级会计师，湖南商学院财务会计大专学历。历任湖南省化工进出口公司总会计师，潇湘晨报社财务部经理、资产财务管理中心总监、副总经理。2008年任湖南出版投资控股集团有限公司改制上市工作领导小组办公室常务副主任，潇湘晨报社社委会委员，湖南潇湘晨报传媒经营有限责任公司董事、副总经理。2008年12月迄今任本公司财务总监，兼任本公司资产财务部部长。

龙博：男，44岁，中国国籍，无境外居留权，汉族，湖南常德人，中共党员，吉首大学中文系中文专业文学学士。历任湖南省常德市公路局办公室秘书、深圳五金矿产进出口公司业务部经理、深圳鹏达集团投资开发部经理、湖南成功集团上市办副主任，2000年6月至2011年12月，历任潇湘晨报社办公室主任、发行部主任、副总经理、湖南潇湘晨报传媒经营有限责任公司董事、总经理，中南出版传媒集团股份有限公司总经理助理、战略投资部部长。2011年12月迄今任本公司副总经理，兼任本公司战略投资部部长、湖南潇湘晨报传媒经营有限责任公司执行董事。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
龚曙光	湖南出版投资控股集团有限公司	董事长	2007年9月7日	
张天明	湖南出版投资控股集团有限公司	副董事长、总经理	2007年9月7日	
	湖南盛力投资有限责任公司	执行董事、总经理	2008年8月12日	

### (二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
熊澄宇	清华大学	教授	1996年6月1日	
	湖南电广传媒股份有限公司	独立董事	2010年2月2日	
干春晖	上海财经大学	教授	1996年3月1日	
陈共荣	湖南大学	教授	2006年3月20日	
	湖南科力远新材料股份有限公司	独立董事	2011年6月30日	
	湖南正虹科技发展股份有限公司	独立董事	2012年8月16日	
	湖南梦洁家纺股份有限公司	独立董事	2012年6月28日	
朱开悉	湖南商学院会计学院	院长	2010年3月15日	
	中国会计学会	理事	2008年11月15日	
	湖南省财务学会	副会长	2010年11月30日	

## 三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会批准；公司高级管理人员报酬由公司董事会决策。
董事、监事、高级管理人员	董事长龚曙光、董事张天明不在本公司领取薪酬，其他董事按照其在公

员报酬确定依据	司担任的行政职务领取薪酬，独立董事津贴为人民币 10 万元/年。除职工监事以外的公司监事按照公司高级管理人员的薪酬标准领取薪酬，职工监事按照其所在任职单位行政职务相应的薪酬政策领取薪酬。公司高级管理人员的薪酬按照《中南出版传媒集团股份有限公司高级管理人员薪酬制度》执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	2013 年度实际支付董事、监事和高级管理人员报酬总额 928.8685 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2013 年度全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 1108.5085 万元。

#### 四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈共荣	独立董事	聘任	股东大会选举
朱开悉	独立董事	离任	个人原因

#### 五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内核心技术团队或关键技术人员无流失。

#### 六、 母公司和主要子公司的员工情况

##### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	345
主要子公司在职员工的数量	14,827
在职员工的数量合计	15,172
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	83
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,167
销售人员	7,367
技术人员	410
财务人员	701
行政人员	3,527
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	515
本科	3,836
专科	6,211
其他	4,610
合计	15,172

##### (二) 薪酬政策

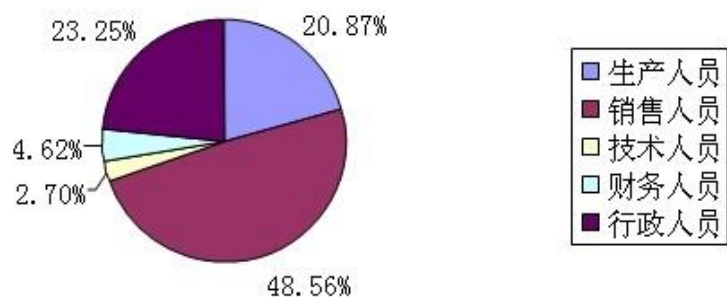
为合理分配员工、企业与股东利益，激励先进、稳定队伍、吸引人才，确保核心能力的不断提升和公司战略目标的实现，公司秉承对企业遵循灵活性、可负担性、竞争性的原则，对员工遵循公平性、一致性、体现个人价值的原则，实施公司整体薪酬水平与经营业绩挂钩、员工个人薪酬与个人业绩和贡献挂钩的薪酬制度，以激发员工的积极性，保障公司的持续发展。

(三) 培训计划

中南传媒按照企业发展战略建立了以工作为核心的培训体系。经过几年的摸索，常规的素质培训、专业技能培训、管理能力培训逐渐形成较为成熟的模式，并在不断调整和完善。近两年拓展了职业资格考前培训、以岗位实践为基础的内部交流培训以及出国学历教育培训等不同的培训形式，收效良好。

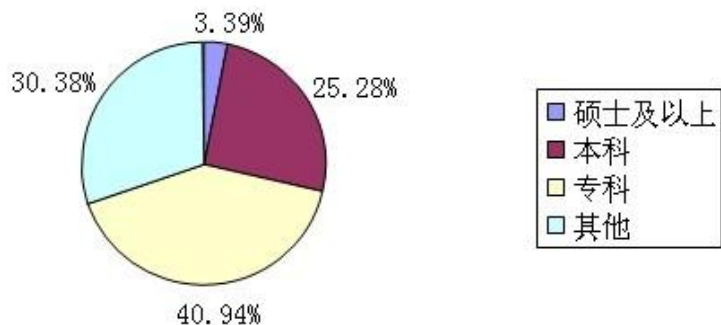
(四) 专业构成统计图：

中南传媒员工专业构成统计图



(五) 教育程度统计图：

中南传媒员工教育程度统计图



## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规和规范性文件的要求，进一步完善公司治理结构，规范公司运作。

#### 1、 股东与股东大会

报告期内，公司严格依照有关法律、法规、《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求，履行股东大会的召集、召开和表决的法定程序，与各位股东保持有效的沟通，确保所有股东平等、充分地行使权利。

#### 2、 控股股东与上市公司

公司控股股东严格按照有关法律法规规范自身行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。报告期内公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。公司与控股股东之间在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，各自独立核算、独立承担责任和风险。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

#### 3、 董事与董事会

报告期内，公司严格按照《公司章程》规定的程序选聘董事。董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名。董事会的人数和人员构成符合法律法规的规定和要求。董事会会议严格按照《董事会议事规则》的规定会议议程进行，履行相关召集程序和信息披露义务。有完整、真实的会议记录。公司董事能忠实、勤勉地履行职责，积极参加有关培训，熟悉法律法规及董事权利、义务和责任，公平对待所有股东，并关注其他利益相关者的利益，促进董事会的科学决策和公司的可持续健康发展。

#### 4、 监事和监事会

公司严格按照《公司章程》规定的程序选聘监事，监事会由 5 名监事组成，其中职工监事 2 人，监事会设监事会主席 1 人。监事会的人数和人员构成符合法律法规的规定和要求。公司监事能够认真履行自己的职责，依法、独立地对公司生产经营情况、财务状况以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及投资者的合法权益。

#### 5、 信息披露与透明度

根据监管部门的要求并结合公司实际情况，公司制定了《信息披露管理办法》、《对外信息报送和管理办法》、《内幕信息知情人登记管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究办法》、《重大信息内部报告管理办法》等信息披露制度，建立健全了完善的内、外部信息披露管理制度体系。报告期内，公司严格遵循“公平、公正、公开”的信息披露原则，按照信息披露相关制度的规定履行信息披露义务，确保所有股东能平等地获得公司披露的信息。

#### 6、 投资者关系管理

公司已经制定了《投资者关系管理办法》、《特定对象接待工作管理办法》等，并在实践中不断完善、加强投资者关系管理工作，通过接待调研、走访投资者、咨询电话、邮件、“上证 e 互动平台”等多种方式加强与投资者的沟通，充分尊重和维护广大投资者的利益，不断提升公司投资者关系管理水平。

#### 7、 关于利益相关者

公司制定了《社会责任制度》，本着公开、公平、守信的原则对待公司相关利益者，不仅维护股东的利益，同时充分尊重和维护客户及其他相关利益者的合法权益，共同推动公司持续稳健成长。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年度股东大会	2013 年 5 月 7 日	(1) 关于公司董事会 2012 年度工作报告的议案；(2) 关于公司监事会 2012 年度工作报告的议案；(3) 关于公司独立董事 2012 年度述职报告的议案；(4) 关于公司董事 2012 年度薪酬的议案；(5) 关于公司监事 2012 年度薪酬的议案；(6) 关于公司 2012 年度报告及其摘要的议案；(7) 关于公司 2012 年度财务决算的议案；(8) 关于公司 2012 年度利润分配的议案；(9) 关于修订《公司章程》部分条款的议案；(10) 关于续聘中瑞岳华会计师事务所为公司 2013 年度财务与内部控制审计机构的议案；(11) 关于公司 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议案；(12) 关于利用公司自有闲置资金进行委托理财的议案。	审议通过全部议案	www.sse.com.cn	2013 年 5 月 8 日
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 9 月 27 日	(1) 关于运用部分超募资金合资组建湖南教育电视传媒有限公司的议案；(2) 关于运用部分超募资金建设新华书店校园连锁书店项目的议案；(3) 关于变更湖南天闻新华印务有限公司技改项目募集资金使用计划的议案；(4) 关于修订《中南出版传媒集团股份有限公司募集资金管理办法》的议案；(5) 关于选举陈共荣先生为公司独立董事的议案。	审议通过全部议案	www.sse.com.cn	2013 年 9 月 28 日
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 10 月 28 日	(1) 关于运用部分超募资金与湖南出版投资控股集团有限公司合资设立财务公司暨关联交易的议案；(2) 关于变更会计师事务所的议案。	审议通过全部议案	www.sse.com.cn	2013 年 10 月 29 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
龚曙光	否	7	7	5	0	0	否	3
张天明	否	7	7	5	0	0	否	3
丁双平	否	7	7	5	0	0	否	3

彭兆平	否	7	7	5	0	0	否	2
高军	否	7	7	5	0	0	否	3
舒斌	否	7	7	5	0	0	否	3
熊澄宇	是	7	7	5	0	0	否	0
干春晖	是	7	7	5	0	0	否	1
朱开悉	是	4	4	2	0	0	否	1
陈共荣	是	3	3	3	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

<p>内部控制责任声明</p>	<p>建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；公司监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；公司经理层负责组织实施公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是确保公司财务报告及相关信息披露真实、准确、完整、及时和公平；最大限度地减少或规避风险，保证公司协调、持续、快速发展，促进公司实现发展战略；保证公司资产安全，提高公司经营管理水平；建立统一、规范、有效运行的内部控制体系，完善和优化公司的内部控制，增强公司的风险防范能力。公司的内部控制涵盖了经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。</p>
<p>内部控制建设的总体方案</p>	<p>公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等相关规定要求，自上至下建立完善内部控制体系，并严格遵照执行。</p>
<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实实施情况</p>	<p>公司按照全面、制衡、适用、成本、效益等原则，建立了涵盖各部门、各分（子）公司、各业务流程的健全的内部控制体系。公司制定了《内部控制制度》作为公司内部控制系统实施的基本指引，编制了《内部控制应用手册》与《内部控制评价手册》作为公司内部控制系统实施的业务指南，并及时按照相关规定与工作实际进行更新维护。公司每年制订《内部控制规范实施方案》，确定全年内控实施工作目标与实施步骤并遵照执行，确保公司内部控制系统正常、有效运行。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>公司董事会审计委员会负责审查内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价，协调内部控制审计及其他相关事宜。公司监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。公司审计部通过内部控制自我评价与不定期检查，监督内部控制运行情况，确保公司内部控制系统的有效实施，促进公司规范运作和健康发展。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>公司按照《内部控制制度》与《内部控制自我评价工作管理细则》的要求，制订并执行内部控制自我评价工作计划，定期对公司内部控制设计和执行的有效性进行全面评价、形成评价结论，出具评价报告并经审议后公开披露。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>公司董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，并定期对内部控制执行情况进行全面检查和效果评估。董事会审计委员会负责审查内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜。</p>
<p>与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况</p>	<p>公司按照《会计法》、《企业会计准则》与《企业会计制度》等法律法规的要求，结合工作实际，建立了完善的财务会计核算体系，保证了公司会计核算真实和完整。公司严格按照《支付结算办法》等有关规定，加强银行账户的管理，严格按照规定开立账户，办理存款、取款和结算。定期检查、清理银行账户的开立及使用情况。银行存款余额调节表的编制人与出纳分设。公司财务管理对授权、签章等内部控制环节执行有效。公司财务管理符合相关规定，在对财务会计控制环节进行管控的同时，使各项制度得到了有效的执行和落实。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>报告期内，公司未发现内部控制设计或执行方面的重大缺陷或重要缺陷。公司进一步提高内部控制体系运行效率，深化内部控制体系运行效果，确保内部控制体系有效运行。</p>

内部控制自我评价报告详见附件。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告内部控制有效性进行了独立审计，出具了标准无保留的内部控制审计报告。

内部控制审计报告详见附件。

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

报告期内，公司根据《年报信息披露重大差错责任追究办法》对年报编制进行全程监控，公司年报信息披露未出现差错。



## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师李苏宁、刘艳洁审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、审计报告

瑞华审字（2014）第 21080001 号

中南出版传媒集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中南出版传媒集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中南出版传媒集团股份有限公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：李苏宁  
中国注册会计师：刘艳洁  
二〇一四年四月十二日

二、财务报表

合并资产负债表

2013 年 12 月 31 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	七、（一）	8,461,961,748.21	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	七、（二）	9,088,319.73	11,086,334.62
应收账款	七、（三）	658,283,859.05	480,571,870.79
预付款项	七、（五）	53,880,244.10	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	七、（四）	246,376,595.80	299,213,963.91
买入返售金融资产			
存货	七、（六）	1,141,959,654.53	1,028,831,749.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（七）	223,075,127.13	201,024,873.70
流动资产合计		10,794,625,548.55	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	七、（九）	121,258,089.83	18,672,093.63
投资性房地产	七、（十）	99,993,910.07	105,476,778.44
固定资产	七、（十一）	1,104,987,606.12	1,139,351,077.80
在建工程	七、（十二）	96,206,739.67	51,867,700.23
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

项目	附注	期末余额	年初余额
油气资产			
无形资产	七、（十三）	708,264,707.92	729,813,463.00
开发支出			
商誉	七、（十四）	59,329,483.40	4,855,070.88
长期待摊费用	七、（十五）	23,219,013.83	23,797,355.03
递延所得税资产	七、（十六）	4,237,934.26	
其他非流动资产	七、（十八）	484,987.50	484,987.50
非流动资产合计		2,217,982,472.60	2,074,318,526.51
资产总计		13,012,608,021.15	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	七、（十九）	210,931,979.73	186,412,817.99
应付账款	七、（二十）	1,856,551,850.75	1,665,234,014.83
预收款项	七、（二十一）	234,837,519.50	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	七、（二十二）	351,960,994.98	254,556,645.19
应交税费	七、（二十三）	67,148,329.69	39,487,043.46
应付利息			
应付股利	七、（二十四）	412,328.95	1,955,651.96
其他应付款	七、（二十五）	710,977,879.06	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		3,432,820,882.66	3,155,821,784.17
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	七、（二十七）	12,323,366.62	

项目	附注	期末余额	年初余额
专项应付款	七、(二十八)	6,591,309.66	2,591,309.66
预计负债	七、(二十六)		929,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、(二十九)	80,929,132.98	55,330,773.70
非流动负债合计		99,843,809.26	58,851,083.36
负债合计		3,532,664,691.92	3,214,672,867.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、(三十)	1,796,000,000.00	1,796,000,000.00
资本公积	七、(三十一)	4,542,306,081.29	4,542,306,081.29
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、(三十二)	277,833,681.44	192,616,650.64
一般风险准备			
未分配利润	七、(三十三)	2,610,961,839.01	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		9,227,101,601.74	8,455,069,139.98
少数股东权益		252,841,727.49	179,422,651.52
所有者权益合计		9,479,943,329.23	8,634,491,791.50
负债和所有者权益总计		13,012,608,021.15	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 12 月 31 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		4,280,642,238.92	4,241,498,981.28
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	12,806,027.62	7,778,735.77
预付款项		1,764,044.55	269,236.00
应收利息			
应收股利		974,951,111.87	602,167,445.42
其他应收款	十四、(二)	688,624,504.07	811,181,704.30
存货		220,595,831.89	199,559,563.62
一年内到期的非流动资产			

项目	附注	期末余额	年初余额
其他流动资产		207,929,011.90	200,391,111.11
流动资产合计		6,387,312,770.82	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	十四、（三）	2,978,238,338.66	2,708,570,769.19
投资性房地产			
固定资产		50,702,161.71	51,061,872.37
在建工程		45,043,162.00	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		29,003,111.07	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		3,102,986,773.44	2,792,127,995.08
资产总计		9,490,299,544.26	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		147,940,993.27	166,585,596.82
预收款项		21,740,250.17	17,032,016.76
应付职工薪酬		47,702,257.19	28,382,356.80
应交税费		4,977,294.77	-1,451,249.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,055,436,457.61	973,600,197.64
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,277,797,253.01	1,184,148,918.88

项目	附注	期末余额	年初余额
<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		4,000,000.00	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		27,007,721.41	18,221,591.90
非流动负债合计		31,007,721.41	18,221,591.90
负债合计		1,308,804,974.42	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		277,833,681.44	192,616,650.64
一般风险准备			
未分配利润		1,493,563,404.64	1,049,890,127.40
所有者权益(或股东权益)合计		8,181,494,569.84	7,652,604,261.80
负债和所有者权益(或股东权益)总计		9,490,299,544.26	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—12 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		8,033,049,349.15	6,930,363,207.12
其中：营业收入	七、(三十四)	8,033,049,349.15	6,930,363,207.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,028,506,223.51	6,097,582,553.55
其中：营业成本	七、(三十四)	4,881,016,052.74	4,251,557,471.93
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	七、(三十五)	58,586,347.10	76,698,531.37
销售费用	七、(三十六)	1,021,820,588.58	834,798,254.56
管理费用	七、(三十七)	1,128,830,114.98	1,016,761,375.47
财务费用	七、(三十八)	-189,471,970.23	-183,930,073.03
资产减值损失	七、(四十)	127,725,090.34	101,696,993.25
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）	七、(三十九)	24,708,100.39	24,963,045.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,363,322.45	959,625.41
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,029,251,226.03	857,743,699.30
加：营业外收入	七、(四十一)	123,676,128.90	72,742,559.80
减：营业外支出	七、(四十二)	11,058,470.07	9,523,874.91
其中：非流动资产处置损失		1,768,866.74	1,166,712.23
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,141,868,884.86	920,962,384.19
减：所得税费用	七、(四十三)	10,014,160.65	43,242.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,131,854,724.21	920,919,141.78
归属于母公司所有者的净利润		1,110,645,296.31	940,464,358.97
少数股东损益		21,209,427.90	-19,545,217.19
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益	七、(四十四)	0.62	0.52

项目	附注	本期金额	上期金额
(二) 稀释每股收益	七、(四十四)	0.62	0.52
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		1,131,854,724.21	920,919,141.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,110,645,296.31	940,464,358.97
归属于少数股东的综合收益总额		21,209,427.90	-19,545,217.19

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—12 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	十四、(四)	1,012,860,156.45	900,867,338.33
减：营业成本	十四、(四)	769,202,527.66	693,324,004.69
营业税金及附加		3,427,410.12	5,210,031.46
销售费用		45,084,477.37	36,585,162.38
管理费用		165,603,791.38	151,410,163.22
财务费用		-122,663,407.28	-138,453,272.95
资产减值损失		29,794,379.32	30,140,979.30
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）	十四、(五)	713,242,900.58	625,552,000.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		74,895.72	14,095.57
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		835,653,878.46	748,202,271.21
加：营业外收入		16,630,166.26	18,103,040.40
减：营业外支出		113,736.68	1,247,347.69
其中：非流动资产处置损失		692.31	205,599.76
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		852,170,308.04	765,057,963.92
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		852,170,308.04	765,057,963.92
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		852,170,308.04	765,057,963.92

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—12 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		8,182,073,700.86	6,908,418,639.01
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		43,395,290.11	35,376,575.30
收到其他与经营活动有关的现金	七、(四十五)	625,386,419.80	474,825,883.11
经营活动现金流入小计		8,850,855,410.77	7,418,621,097.42
购买商品、接受劳务支付的现金		4,797,190,833.01	3,966,870,518.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,125,598,117.00	975,256,834.53
支付的各项税费		345,681,992.54	302,007,374.73
支付其他与经营活动有关的现金	七、(四十五)	1,303,126,565.36	1,078,490,860.87

项目	附注	本期金额	上期金额
经营活动现金流出小计		7,571,597,507.91	6,322,625,588.70
经营活动产生的现金流量净额		1,279,257,902.86	1,095,995,508.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,185,000,000.00	900,000,000.00
取得投资收益收到的现金		19,595,319.18	24,345,642.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		820,310.00	780,915.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		352,384.16	
收到其他与投资活动有关的现金	七、(四十五)	61,331,153.94	
投资活动现金流入小计		1,267,099,167.28	925,126,558.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,819,017.21	92,625,181.58
投资支付的现金		1,309,082,673.75	902,810,000.00
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		2,079,112.39	
支付其他与投资活动有关的现金	七、(四十五)	436,222.78	
投资活动现金流出小计		1,465,417,026.13	995,435,181.58
投资活动产生的现金流量净额		-198,317,858.85	-70,308,623.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
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		13,000,000.00	
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		344,950,527.75	225,443,445.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		21,670,527.75	7,615,735.76
支付其他与筹资活动有关的现金	七、(四十五)	1,363,739.95	939,890.43
筹资活动现金流出小计		346,314,267.70	226,800,254.45
筹资活动产生的现金流量净额		-333,314,267.70	-226,800,254.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-27,711.44	427,070.30

项目	附注	本期金额	上期金额
五、现金及现金等价物净增加额	七、(四十五)	747,598,064.87	799,313,701.03
加：期初现金及现金等价物余额	七、(四十五)	7,688,481,683.34	6,889,167,982.31
六、期末现金及现金等价物余额	七、(四十五)	8,436,079,748.21	7,688,481,683.34

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—12 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		1,134,785,648.41	1,007,563,424.48
收到的税费返还		14,358,445.29	13,055,681.12
收到其他与经营活动有关的现金		1,238,397,311.89	1,055,739,810.94
经营活动现金流入小计		2,387,541,405.59	2,076,358,916.54
购买商品、接受劳务支付的现金		923,453,263.67	815,644,866.11
支付给职工以及为职工支付的现金		105,692,767.12	96,031,022.44
支付的各项税费		39,452,703.52	23,341,992.03
支付其他与经营活动有关的现金		1,060,956,590.76	903,795,957.30
经营活动现金流出小计		2,129,555,325.07	1,838,813,837.88
经营活动产生的现金流量净额		257,986,080.52	237,545,078.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,150,000,000.00	900,000,000.00
取得投资收益收到的现金		340,775,449.52	182,991,321.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			132,200.00
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		1,490,775,449.52	1,083,123,521.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,047,244.04	6,123,395.23
投资支付的现金		1,338,062,673.75	931,812,048.00
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			

项目	附注	本期金额	上期金额
投资活动现金流出小计		1,386,109,917.79	937,935,443.23
投资活动产生的现金流量净额		104,665,531.73	145,188,078.58
<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			
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		323,280,000.00	217,753,849.26
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		323,508,354.61	217,898,798.69
筹资活动产生的现金流量净额		-323,508,354.61	-217,898,798.69
<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>		39,143,257.64	164,834,358.55
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>		4,280,642,238.92	4,241,498,981.28

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—12 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)			85,217,030.80	686,815,430.96	73,419,075.97	845,451,537.73
(一) 净利润				1,110,645,296.31	21,209,427.90	1,131,854,724.21
(二) 其他综合收 益						

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		
上述(一)和(二)小计				1,110,645,296.31	21,209,427.90	1,131,854,724.21
(三)所有者投入和减少资本				-15,332,834.55	72,336,852.81	57,004,018.26
1. 所有者投入资本					72,367,232.85	72,367,232.85
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他				-15,332,834.55	-30,380.04	-15,363,214.59
(四)利润分配			85,217,030.80	-408,497,030.80	-20,127,204.74	-343,407,204.74
1. 提取盈余公积			85,217,030.80	-85,217,030.80		
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配				-323,280,000.00	-20,127,204.74	-343,407,204.74
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	277,833,681.44	2,610,961,839.01	252,841,727.49	9,479,943,329.23

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
加：会计政策变更						

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		
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	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)		-999,949.35	76,505,796.39	648,438,562.58	-26,488,475.14	697,455,934.48
(一) 净利润				940,464,358.97	-19,545,217.19	920,919,141.78
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计				940,464,358.97	-19,545,217.19	920,919,141.78
(三) 所有者投入和减少资本		-999,949.35			205,008.35	-794,941.00
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		-999,949.35			205,008.35	-794,941.00
(四) 利润分配			76,505,796.39	-292,025,796.39	-7,148,266.30	-222,668,266.30
1. 提取盈余公积			76,505,796.39	-76,505,796.39		
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配				-215,520,000.00	-7,148,266.30	-222,668,266.30
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	1,924,146,408.05	179,422,651.52	8,634,491,791.50

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—12 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)			85,217,030.80	443,673,277.24	528,890,308.04
(一) 净利润				852,170,308.04	852,170,308.04
(二) 其他综合收益					
上述(一)和(二)小计				852,170,308.04	852,170,308.04
(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			85,217,030.80	-408,497,030.80	-323,280,000.00
1. 提取盈余公积			85,217,030.80	-85,217,030.80	
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					
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	277,833,681.44	1,493,563,404.64	8,181,494,569.84

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）			76,505,796.39	473,032,167.53	549,537,963.92
（一）净利润				765,057,963.92	765,057,963.92
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				765,057,963.92	765,057,963.92
（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			76,505,796.39	-292,025,796.39	-215,520,000.00
1. 提取盈余公积			76,505,796.39	-76,505,796.39	
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					
（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	192,616,650.64	1,049,890,127.40	7,652,604,261.80

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



### 三、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23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2014年4月12日决议批准报出。

### 四、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12月31日的财务状况及2013年度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。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

#### **(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的对比数。

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股东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，详见本附注四、(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
账龄组合	账龄
特殊信用风险特征组合	债务人信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
特殊信用风险特征组合	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
特殊信用风险特征组合	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股东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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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，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股东权益；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，按本附注四、（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方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四、（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，采用年限平均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四、（十七）“非流动非金融资产减值”。

## 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 5、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四、（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四、(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出于公众面前，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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算,收到的政府补助优先补偿费用性支出作为与收益相关的政府补助核算,有结余的再用于补偿长期资产支出作为与资产相关的政府补助核算。(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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股东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股东权益，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，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。

### 3、本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较

低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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。

五、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%、11% 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%、11%、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	广告媒介单位按照提供广告服务取得的计费销售额的 3% 计缴或按当地税务机关核定的数额缴纳	3%

根据《财政部、国家税务总局关于在全国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税收政策的通知》（财税〔2013〕37 号）等相关规定，本公司位于长沙市子公司湖南潇湘晨报传媒经营有限公司和孙公司湖南华瑞物流有限责任公司从事交通运输业的收入，自 2013 年 8 月 1 日起改为征收增值税，运输收入税率为 11%，装卸收入税率为 6%；除中南出版传媒集团股份有限公司本部和湘潭红网传媒有限公司被认定为小规模纳税人，征收率为 3% 外，本公司位于湖南省的下属子、孙公司，从事广告文化创意业务和著作权转让服务等现代服务业收入，自 2013 年 8 月 1 日起改为征收增值税，税率为 6%。

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

①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依据（财税〔2013〕87 号）财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》，自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税；对专为少年儿童出版发行的报纸和期刊，中小学的学生课本，专为老年人出版发行的报纸和期刊，在出版环节执行增值税 100%先征后退的政策；对除此之外的各类图书、期刊、影响制品、电子出版物，在出版环节执行增值税先征后退 50%的政策。

③依据（国务院国发〔2011〕4 号）《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，本公司的子公司天闻数媒科技（北京）有限公司和孙公司天闻数媒科技（湖南）有限公司享受该政策。

## 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 年度至 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〕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》，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%		2013 年股权转让
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		2013 年注销
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%		2013 年股权转让
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	2013 年注销
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%	
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%		2013 年注销
天闻数媒科技(湖南)有限公司	免税	免税	
国鑫立方文化传播(北京)有限公司		25%	2013 年合并
湖南教育电视传媒传媒有限公司		25%	2013 年成立

#### 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	
湖南省华章国际贸易有限责任公司	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	

单位名称	2012 年	2013 年	备注
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	
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	
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	

单位名称	2012 年	2013 年	备注
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	
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	

单位名称	2012 年	2013 年	备注
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公司	免税	免税	
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	

## 六、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	出版物批发及出版物信息咨询、中介服务；文化及教学用品、纸制品的销售；出版物广告代理。	520		51	51	是	1,130		
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	数字出版	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	12,182		
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。	1,900		95	95	是	86		
湖南教育电视传媒有限公司	控股子公司	长沙市	报媒	5,000	广播电视节目制作经营；品牌运营、设计、制作、代理、发布广告；承办展会活动；电视节目联供网络及广播电视行业的技术开发、技术服务等。	3,000		75	75	是	868		

注：湖南教育电视传媒有限公司注册资本 5,000 万元，期末实收资本 4,000 万元，本公司实际出资 3,000 万元，占实际出资的 75%。

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	图书出版；设计、制作、代理、发布国内各类广告；自有房屋租赁。	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	出版各类科技读物；出版互联网图书、音像、电子出版物；科技咨询；承办国内外书刊广告业务；自有房屋出租。	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	出版语言、教育、科技、文化方面的音像制品；出版文化、教育、科技方面的电子出版物；从事录音带、录像带复制；图书、音像制品、电子出版物批发；互联网音像出版物、互联网电子出版物的出版；广播电视节目制作经营。	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。	50,618	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。	158,570	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	报刊批发；图书、报纸、期刊、电子出版物总发行。	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	书报刊批发；提供中外教育交流、多媒体教育研发、远程教育培训服务。	583		51	51	是	1,377	

### 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	6,042		

**(二) 合并范围发生变更的说明**

1、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，2013 年 1 月中南博集天卷注册资本及股权变更登记等相关手续办理完毕，本期纳入合并范围。

2、本公司与湖南教育电视台合资成立湖南教育电视传媒有限公司，本公司出资 3,000 万元，占比 75%，本期纳入合并范围。

3、子公司天闻数媒科技（北京）有限公司受让国鑫立方文化传播（北京）有限公司原股东 100% 的股权，本期纳入合并范围。

**(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

单位：元 币种：人民币

名称	期末净资产	本期净利润	购买日
中南博集天卷文化传媒有限公司	123,306,783.10	28,111,776.40	2013 年 1 月 1 日
湖南教育电视传媒有限公司	34,739,208.76	-5,260,791.24	

2、本期新纳入合并范围的孙公司

单位：元 币种：人民币

名称	期末净资产	本期净利润	购买日
国鑫立方文化传播（北京）有限公司	937,911.52	-28,796.67	2013 年 10 月 1 日

3、本期不再纳入合并范围的孙公司

单位：元 币种：人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
湖南和力文化传播有限公司	1,335,213.74	4,298.15
长沙精致装订装潢有限公司	1,281,810.33	-755,048.11
长沙市开福区恒达英语培训学校	-1,145,564.96	919,449.75
湖南掌上红网信息技术有限公司	13,925,340.35	-963,411.23

**(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。
国鑫立方文化传播（北京）有限公司	2,233,291.81	合并成本减去合并中取得的国鑫立方文化传播（北京）有限公司于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

(1) 本公司通过受让黄隽青、刘洪、王勇持有的中南博集天卷文化传媒有限公司（以下简称“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。本次交易的购买日为 2013 年 1 月 1 日，系本公司取得中南

博集天卷控制权的日期。

购买日确定的依据如下：企业合并协议已获股东会通过；参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；本公司已支付了大部分购买价款；本公司实际上已经控制了中南博集天卷的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

①合并成本以及商誉的确认情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
合并成本：	
支付的现金	107,770,000.00
尚未支付的现金	6,860,000.00
转移非现金资产的公允价值	
发生或承担负债的公允价值	
发行权益性证券的公允价值	
合并成本合计	114,630,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	62,388,879.29
商誉	52,241,120.71

被合并净资产公允价值是以沃克森（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。

②中南博集天卷文化传媒有限公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	68,191,153.94	68,191,153.94	68,191,153.94
应收款项	24,290,086.09	24,290,086.09	24,290,086.09
存货	82,351,305.55	82,351,305.55	82,351,305.55
其他流动资产	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
固定资产	456,079.59	456,079.59	456,079.59
无形资产	142,734.61	142,734.61	142,734.61
递延所得税资产	2,954,117.62	2,954,117.62	2,954,117.62
减：应付款项	54,409,879.34	54,409,879.34	86,039,879.34
应付职工薪酬	5,959,505.91	5,959,505.91	5,959,505.91
应交税费	5,736,025.10	5,736,025.10	5,736,025.10
净资产	127,280,067.05	127,280,067.05	95,650,067.05
减：少数股东权益	62,367,232.85	62,367,232.85	
取得的净资产	64,912,834.20	64,912,834.20	95,650,067.05
以现金支付的对价	6,860,000.00		
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物	68,191,153.94		

项目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
取得子公司支付的现金净额	61,331,153.94		

本公司采用估值技术来确定中南博集天卷文化传媒有限公司的资产负债于购买日的公允价值。购买日所有资产的评估方法均为资产基础法。

③中南博集天卷文化传媒有限公司自购买日至当年末止期间的收入、净利润和现金流量列示

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业收入	234,074,092.53
净利润	28,111,776.40
经营活动现金流量	33,287,839.32
现金流量净额	16,132,350.39

④通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况

A、本公司系通过下表所列各次交易，分次取得中南博集天卷文化传媒有限公司股权。各次交易的具体情况如下：

单位：元 币种：人民币

取得股权日期	取得成本	取得比例	取得方式
2011年1月14日	3,000,000.00	5%（购买日为4.34%）	设立
2013年1月1日	111,630,000.00	46.66%	增资及收购存量股权

B、合并日前取得的中南博集天卷文化传媒有限公司股权在合并日的情况

单位：元 币种：人民币

账面价值	公允价值	公允价值确定方法及假设	按照公允价值重新计量所产生的利得或损失的金额	合并日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
3,000,000.00	5,523,954.91	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。	2,523,954.91	

(2) 天闻数媒科技（北京）有限公司（以下简称“天闻数媒”）向孙吉祥收购了其拥有的国鑫立方文化传播（北京）有限公司 100% 的股权。本次交易的购买日为 2013 年 10 月 1 日，系天闻数媒取得国鑫立方文化传播（北京）有限公司控制权的日期。

购买日确定的依据如下：企业合并协议已获董事会通过；参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；天闻数媒已支付了大部分购买价款；天闻数媒实际上已经控制了国鑫立方文化传播（北京）有限公司的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

① 合并成本以及商誉的确认情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
合并成本：	

支付的现金	3,080,000.00
尚未支付的现金	120,000.00
转移非现金资产的公允价值	
发生或承担负债的公允价值	
发行权益性证券的公允价值	
合并成本合计	3,200,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	966,708.19
商誉	2,233,291.81

被合并净资产公允价值是以北京观复立道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。

②国鑫立方文化传播（北京）有限公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	1,000,887.61	1,000,887.61	276,007.97
应收款项			737,000.00
固定资产			36,366.77
减：应付款项	34,179.42	34,179.42	45,515.92
应交税费			1,627.46
净资产	966,708.19	966,708.19	1,002,231.36
减：少数股东权益			
取得的净资产	966,708.19	966,708.19	1,002,231.36
以现金支付的对价	3,080,000.00		
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物	1,000,887.61		
取得子公司支付的现金净额	2,079,112.39		

本公司采用估值技术来确定国鑫立方文化传播（北京）有限公司的资产负债于购买日的公允价值。购买日货币资金的评估方法为资产基础法。

③国鑫立方文化传播（北京）有限公司自购买日至当年末止期间的收入、净利润和现金流量列示

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业收入	2,026,892.14
净利润	-28,796.67
经营活动现金流量	
现金流量净额	

## 七、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：	/	/	361,739.96	/	/	340,229.81
人民币	/	/	361,739.96	/	/	340,229.81
银行存款：	/	/	8,435,718,008.25	/	/	7,688,141,453.53
人民币	/	/	8,435,717,661.76	/	/	7,665,154,670.69
美元	56.03	6.0969	341.61	1,950,055.54	6.2855	12,257,074.10
欧元	0.58	8.4189	4.88	1,290,000.57	8.3176	10,729,708.74
其他货币资金：	/	/	25,882,000.00	/	/	25,280,000.00
人民币	/	/	25,882,000.00	/	/	25,280,000.00
合计	/	/	8,461,961,748.21	/	/	7,713,761,683.34

注：除期末其他货币资金 25,882,000.00 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	9,088,319.73	11,086,334.62
合计	9,088,319.73	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 12 月 24 日	2014 年 6 月 24 日	2,000,000.00	
第二名	2013 年 7 月 23 日	2014 年 1 月 17 日	1,320,000.00	
第三名	2013 年 11 月 28 日	2014 年 5 月 28 日	1,000,000.00	
第四名	2013 年 12 月 27 日	2014 年 6 月 27 日	642,000.00	
第五名	2013 年 12 月 10 日	2014 年 6 月 10 日	500,000.00	
合计	/	/	5,462,000.00	/

(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	646,803,623.95	85.79	95,625,624.26	14.78	558,909,466.20	98.88	84,679,384.96	15.15
特殊信用风险特征组合	107,105,859.36	14.21			6,341,789.55	1.12		

组合小计	753,909,483.31	100.00	95,625,624.26	12.68	565,251,255.75	100.00	84,679,384.96	14.98
合计	753,909,483.31	/	95,625,624.26	/	565,251,255.75	/	84,679,384.96	/

注：如附注四、（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	565,783,681.88	87.47	45,262,694.57	464,775,751.01	83.16	37,182,060.03
1至2年	20,342,315.95	3.14	3,051,347.42	42,661,861.66	7.63	6,399,279.28
2至3年	18,043,785.32	2.79	8,119,703.39	11,836,583.76	2.12	5,326,462.71
3至4年	7,022,668.01	1.09	4,213,600.79	5,715,299.68	1.02	3,429,179.81
4至5年	3,164,473.54	0.49	2,531,578.84	7,887,834.81	1.41	6,310,267.85
5年以上	32,446,699.25	5.02	32,446,699.25	26,032,135.28	4.66	26,032,135.28
合计	646,803,623.95	100.00	95,625,624.26	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
免费教材政府采购款	46,653,436.72			单独测试未发现减值
数字教育政府采购款	39,236,775.00			单独测试未发现减值
农家书屋政府采购款	21,215,647.64			单独测试未发现减值
合计	107,105,859.36			

## 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	45,860,500.00	1年以内	6.08
第二名	非关联方	39,236,775.00	1年以内	5.20
第三名	非关联方	31,104,805.84	1年以内	4.13
第四名	非关联方	25,460,849.02	1年以内	3.38
第五名	非关联方	21,215,647.64	1年以内	2.81
合计	/	162,878,577.50	/	21.60

## (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	32,132,072.20	12.23	16,370,006.30	50.95	35,646,674.43	11.30	16,236,259.35	45.55
特殊信用风险特征组合	230,614,529.90	87.77			279,803,548.83	88.70		
组合小计	262,746,602.10	100.00	16,370,006.30	6.23	315,450,223.26	100.00	16,236,259.35	5.15
合计	262,746,602.10	/	16,370,006.30	/	315,450,223.26	/	16,236,259.35	/

注：如附注四、（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	11,642,504.58	36.23	931,400.32	18,995,289.37	53.29	1,519,623.16
1 至 2 年	5,507,505.02	17.14	826,125.76	1,083,372.31	3.04	162,505.84
2 至 3 年	338,415.16	1.05	152,286.82	664,328.15	1.87	298,947.67
3 至 4 年	298,281.16	0.93	178,968.70	617,182.38	1.73	370,309.44
4 至 5 年	320,707.91	1.00	256,566.33	2,008,144.90	5.63	1,606,515.92
5 年以上	14,024,658.37	43.65	14,024,658.37	12,278,357.32	34.44	12,278,357.32
合计	32,132,072.20	100.00	16,370,006.30	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)	158,688,355.55			估价入库形成
房屋维修基金及售房款(汇总数)	18,563,319.20			专户存储款项
投标等保证金(汇总数)	19,057,393.00			单独测试未发现减值
备用金(汇总数)	12,305,462.15			单独测试未发现减值
民主与建设出版社有限责任公司	20,000,000.00			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	230,614,529.90			

## 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	20,000,000.00	1 年以内	7.61
第二名	非关联方	2,684,494.48	1 至 3 年	1.02
第三名	非关联方	2,104,752.34	1 至 5 年	0.80
第四名	非关联方	2,000,000.00	4-5 年	0.76
第五名	非关联方	1,580,000.00	1 至 2 年	0.60
合计	/	28,369,246.82	/	10.79

(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	49,757,181.00	92.35	37,092,042.26	91.91
1 至 2 年	3,119,463.99	5.79	1,835,258.72	4.55
2 至 3 年	714,156.80	1.33	644,982.30	1.60
3 年以上	289,442.31	0.53	783,373.40	1.94
合计	53,880,244.10	100.00	40,355,656.68	100.00

注：1 年以上预付款项主要系未到结算期的预付货款及稿费。

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	2,058,453.06	1 年以内	未到结算期
第二名	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	未到结算期
第三名	非关联方	1,800,000.00	1 年以内	未到结算期
第四名	非关联方	1,489,755.79	1 至 2 年	未到结算期
第五名	非关联方	1,386,549.74	1 年以内	未到结算期
合计	/	8,734,758.59	/	/

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	97,383,408.78	772,490.35	96,610,918.43	111,511,939.24	236,603.37	111,275,335.87
在产品	220,924,794.64		220,924,794.64	229,707,827.70		229,707,827.70
库存商品	489,008,917.08	132,688,990.40	356,319,926.68	428,630,253.96	102,865,029.17	325,765,224.79
发出商品	554,011,176.52	87,129,436.64	466,881,739.88	428,729,289.55	67,857,398.21	360,871,891.34
包装物	915,107.14		915,107.14	1,090,426.36		1,090,426.36

低值易耗品	307,167.76		307,167.76	121,043.42		121,043.42
合计	1,362,550,571.92	220,590,917.39	1,141,959,654.53	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	535,886.98			772,490.35
在产品					
库存商品	102,865,029.17	66,473,805.88		36,649,844.65	132,688,990.40
发出商品	67,857,398.21	60,431,223.31		41,159,184.88	87,129,436.64
包装物					
低值易耗品					
合计	170,959,030.75	127,440,916.17		77,809,029.53	220,590,917.39

## 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
委托贷款		200,391,111.11
理财产品	200,000,000.00	
增值税留抵税额	23,056,591.74	633,762.59
预交企业所得税	18,535.39	
合计	223,075,127.13	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 月至 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 增值税留抵税额期初数 633,762.59 元为本公司位于北京市的子公司天闻数媒科技(北京)有限公司营改增开始试点时增值税留抵税额，本期已认证抵扣，期末数 23,056,591.74 为本集团各公司留抵的进项税。

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 2013 年 7 月 26 日至 2014 年 1 月 9 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
一、合营企业							
北京国风网球体育发展有限责任公司	50.00	50.00	2,884,163.39	296,906.53	2,587,256.86	577,613.93	-3,275,087.76
二、联营企业							
湖南文远国际文化传播有限公司	27.78	27.78	18,360,021.03		18,360,021.03		269,603.02
湖南腾湘科技有限公司	49.00	49.00	27,554,552.26	6,372,405.39	21,182,146.87	24,043,136.93	8,012,184.91

(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	本期计提减值准备	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(%)
深圳图书贸易有限公司	362,521.82	362,521.82		362,521.82			20,278.00	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	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						
北洋出版传媒股份有限公司	104,122,673.75		104,122,673.75	104,122,673.75				2.22	2.22

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	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	-1,637,543.88	1,293,628.44				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	74,895.72	5,100,013.85				27.78	27.78

湖南腾湘科技有限 公司	4,900,000.00	6,453,281.36	3,925,970.61	10,379,251.97				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	2,194,800.00		158,233,469.47
1.房屋、建筑物	156,038,669.47	2,194,800.00		158,233,469.47
2.土地使用权				
二、累计折旧和累 计摊销合计	50,561,891.03	7,677,668.37		58,239,559.40
1.房屋、建筑物	50,561,891.03	7,677,668.37		58,239,559.40
2.土地使用权				
三、投资性房地产 账面净值合计	105,476,778.44	-5,482,868.37		99,993,910.07
1.房屋、建筑物	105,476,778.44	-5,482,868.37		99,993,910.07
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	-5,482,868.37		99,993,910.07
1.房屋、建筑物	105,476,778.44	-5,482,868.37		99,993,910.07
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额: 6,525,442.17 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	111,164,558.82		49,418,777.95	2,227,806,896.60
其中: 房屋及建筑物	1,204,980,488.30	42,501,730.87		20,085,100.00	1,227,397,119.17
机器设备	660,500,717.18	39,016,646.48		19,829,344.00	679,688,019.66
运输工具	105,981,063.35	6,439,739.84		4,342,182.47	108,078,620.72
办公电子设备	153,910,227.21	16,188,922.81		4,560,289.28	165,538,860.74
其他设备	40,688,619.69	7,017,518.82		601,862.20	47,104,276.31
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	1,026,710,037.93	511,424.23	131,823,108.38	36,225,280.06	1,122,819,290.48
其中: 房屋及建筑物	446,786,627.75		49,794,714.22	9,193,316.80	487,388,025.17
机器设备	388,540,046.69		44,310,353.50	18,203,007.94	414,647,392.25
运输工具	68,597,955.85	247,280.25	11,018,609.81	4,125,435.63	75,738,410.28
办公电子设备	103,683,998.33	264,143.98	20,899,669.89	4,188,023.61	120,659,788.59

其他设备	19,101,409.31		5,799,760.96	515,496.08	24,385,674.19
三、固定资产账面净值合计	1,139,351,077.80	/		/	1,104,987,606.12
其中：房屋及建筑物	758,193,860.55	/		/	740,009,094.00
机器设备	271,960,670.49	/		/	265,040,627.41
运输工具	37,383,107.50	/		/	32,340,210.44
办公电子设备	50,226,228.88	/		/	44,879,072.15
其他设备	21,587,210.38	/		/	22,718,602.12
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	/		/	1,104,987,606.12
其中：房屋及建筑物	758,193,860.55	/		/	740,009,094.00
机器设备	271,960,670.49	/		/	265,040,627.41
运输工具	37,383,107.50	/		/	32,340,210.44
办公电子设备	50,226,228.88	/		/	44,879,072.15
其他设备	21,587,210.38	/		/	22,718,602.12

本期折旧额：131,823,108.38 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：69,236,105.26 元。

## 2、通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	10,902,371.02	4,781,146.23	6,121,224.79
合计	10,902,371.02	4,781,146.23	6,121,224.79

## 3、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	76,645,766.45
房屋及建筑物附属设备	1,952,081.19
合计	78,597,847.64

## 4、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
28 处房屋及建筑物	临时建筑物

截止报告期末，本集团共有 28 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	96,206,739.67		96,206,739.67	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		41,603,162.00			100.00	85.00	自筹	41,603,162.00
小森胶印机	18,000,000.00		13,498,745.79			74.99	75.00	募投	13,498,745.79
湘中图书城装修改造工程	4,200,000.00		2,061,967.00	362,000.00		49.09	50.00	募投	1,699,967.00
湘中图书城原固定资产账面价值			9,458,159.36						9,458,159.36
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
宁乡妙盛教材仓库	8,000,000.00		7,058,893.00			88.24	90.00	自筹	7,058,893.00
出版ERP项目	8,600,000.00	2,650,000.00	790,000.00			40.00	40.00	募投	3,440,000.00
美仑美术馆室内空间与环境改造工程	3,021,702.00		2,307,723.20			76.37	80.00	自筹	2,307,723.20
红网演播大楼装修工程	2,814,675.00		2,179,475.00			77.43	80.00	自筹	2,179,475.00
物流集成软件	3,100,000.00	1,589,743.57	1,196,581.19	1,196,581.19		89.88	90.00	募投	1,589,743.57
中启商业流通综合管理系统	8,328,000.00	2,665,811.91	568,376.07		2,051,282.01	87.15	90.00	募投	1,182,905.97
华瑞物流集成物流改造工程	20,229,214.00	835,549.95				78.44	80.00	募投	835,549.95
衡阳市新华文化广场	40,912,000.00	30,310,445.00	1,438,445.03	31,684,090.03		77.60	80.00	募投	64,800.00
小森多色机	13,000,000.00		12,328,083.00	12,328,083.00		94.83	100.00	募投	
海德堡五加一	11,300,000.00		10,869,247.90	10,869,247.90		96.19	100.00	募投	
衡东县公司西街综合楼	6,180,000.00	2,913,971.00	1,271,466.04	4,185,437.04		67.73	100.00	自筹	
多功能组合联线式后加工机	2,420,000.00		2,413,675.20	2,413,675.20		99.74	100.00	募投	

其他	19,142,826.14	1,319,001.00	7,392,426.93	6,196,990.90	810,000.00				1,704,437.03
合计	410,851,579.14	51,867,700.23	116,436,426.71	69,236,105.26	2,861,282.01	/	/	/	96,206,739.67

注①：本期在建工程其他减少 2,861,282.01 元，系转入无形资产。

注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 78.44%；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 87.15%。

### (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	4,158,840.40	887,033.33	843,121,953.51
其中：软件	21,949,085.04	4,149,440.40	832,833.33	25,265,692.11
土地使用权	816,904,561.40		54,200.00	816,850,361.40
专利权	200,000.00			200,000.00
商标权	36,500.00	9,400.00		45,900.00
著作权	760,000.00			760,000.00
二、累计摊销合计	110,036,683.44	25,492,837.40	672,275.25	134,857,245.59
其中：软件	13,619,030.14	5,096,495.15	666,178.10	18,049,347.19
土地使用权	96,162,232.42	20,230,657.18	6,097.15	116,386,792.45
专利权	190,200.00	9,800.00		200,000.00
商标权	1,887.53	3,885.03		5,772.56
著作权	63,333.35	152,000.04		215,333.39
三、无形资产账面净值合计	729,813,463.00	-21,333,997.00	214,758.08	708,264,707.92
其中：软件	8,330,054.90	-947,054.75	166,655.23	7,216,344.92
土地使用权	720,742,328.98	-20,230,657.18	48,102.85	700,463,568.95
专利权	9,800.00	-9,800.00		
商标权	34,612.47	5,514.97		40,127.44
著作权	696,666.65	-152,000.04		544,666.61
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	-21,333,997.00	214,758.08	708,264,707.92
其中：软件	8,330,054.90	-947,054.75	166,655.23	7,216,344.92
土地使用权	720,742,328.98	-20,230,657.18	48,102.85	700,463,568.95
专利权	9,800.00	-9,800.00		
商标权	34,612.47	5,514.97		40,127.44
著作权	696,666.65	-152,000.04		544,666.61

本期摊销额：25,482,738.68 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	
溢价并购国鑫立方文化传播(北京)有限公司		2,233,291.81		2,233,291.81	
合计	4,855,070.88	54,474,412.52		59,329,483.40	

注: 商誉减值测试方法详见附注四、(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	7,799,478.09	8,217,569.20	44,250.05	19,903,347.21	合并范围变化
租用车位使用权	3,431,666.66		116,000.04		3,315,666.62	
合计	23,797,355.03	7,799,478.09	8,333,569.24	44,250.05	23,219,013.83	

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债:

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	4,237,934.26	
小计	4,237,934.26	

(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	16,951,737.03
小计	16,951,737.03

(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	11,200,644.65		120,658.40	111,995,630.56
二、存货跌价准备	170,959,030.75	127,440,916.17		77,809,029.53	220,590,917.39
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		900,000.00			900,000.00
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	139,541,560.82		77,929,687.93	333,486,547.95

注：资产减值准备本期增加 139,541,560.82 元，其中 127,725,090.34 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：详见附注七、(二十八) 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	210,931,979.73	186,412,817.99
合计	210,931,979.73	186,412,817.99

下一会计期间将到期的金额 210,931,979.73 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）	1,784,974,701.56	1,593,103,561.50
1 年至 2 年（含 2 年）	16,453,541.99	12,437,622.47
2 年至 3 年（含 3 年）	2,266,556.84	12,265,431.66
3 年以上	52,857,050.36	47,427,399.20
合计	1,856,551,850.75	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	18,843,364.00	12,960,000.00
长株潭报社	1,100,000.00	1,098,080.00
长沙远航高分子材料有限公司	637,636.50	16,046.50

湖南省远景光电实业有限公司	34,801.00	49,959.40
湖南新华印刷集团邵阳资产管理有限公司		107,867.00
长沙新华物业管理有限公司		10,320.00
北京国风网球体育发展有限责任公司	1,667,470.45	4,631,033.84
合计	22,283,271.95	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	6,054,225.07	未到结算期	否
第二名	5,884,430.84	未到结算期	否
第三名	3,858,267.00	未到结算期	否
第四名	3,105,841.45	未到结算期	否
第五名	3,010,386.38	未到结算期	否
合计	21,913,150.74		

#### (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）	223,996,233.22	175,243,090.90
1 年至 2 年（含 2 年）	6,660,577.07	11,336,441.64
2 年至 3 年（含 3 年）	2,019,618.23	3,898,474.65
3 年以上	2,161,090.98	3,102,893.11
合计	234,837,519.50	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

本报告期预收账款中无账龄超过 1 年的大额预收账款。

#### (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	862,432,188.68	774,928,752.06	316,708,781.77
二、职工福利费		84,268,350.36	84,268,350.36	
三、社会保险费	1,245,607.11	192,593,648.47	192,762,817.57	1,076,438.01
其中：1. 医疗保险费	110,017.05	36,238,022.33	36,168,587.83	179,451.55
2. 基本养老保险费	1,029,491.03	84,445,358.13	84,722,539.54	752,309.62
3. 年金缴费		57,227,607.43	57,227,607.43	
4. 失业保险费	71,167.12	8,065,483.82	8,039,619.69	97,031.25
5. 工伤保险费	13,739.80	3,995,201.53	3,988,068.64	20,872.69
6. 生育保险费	21,192.11	2,621,975.23	2,616,394.44	26,772.90
四、住房公积金	1,246,365.83	50,037,486.74	49,984,331.18	1,299,521.39
五、工会经费和职工教育经费	22,466,638.29	38,467,181.47	28,057,565.95	32,876,253.81

六、因解除劳动关系给予的补偿	392,688.81	338,766.00	731,454.81	
七、其他				
合计	254,556,645.19	1,228,137,621.72	1,130,733,271.93	351,960,994.98

注：应付职工薪酬中工资、奖金、津贴和补贴余额预计在 2014 年 1-3 月发放。

(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	41,162,386.24	10,313,284.88
营业税	2,397,074.28	9,665,535.24
企业所得税	3,749,009.65	-22,351.10
个人所得税	7,244,216.86	5,557,899.57
城市维护建设税	2,316,849.94	2,800,800.37
房产税	1,246,894.02	1,307,614.70
土地使用税	263,777.00	486,747.23
教育费附加	1,659,510.35	2,162,112.67
文化事业建设费	5,116,692.50	4,921,608.54
其他税费	1,991,918.85	2,293,791.36
合计	67,148,329.69	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
湖南教育报刊社		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	
合计	412,328.95	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）	221,088,877.21	193,505,675.55
1 年至 2 年（含 2 年）	34,390,325.36	18,804,831.39
2 年至 3 年（含 3 年）	6,640,927.29	13,627,142.67
3 年以上	448,857,749.20	588,657,060.83
合计	710,977,879.06	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	411,105,292.09	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

湖南新华书店实业发展有限责任公司衡阳市分公司	360,000.00	
湖南新华书店实业发展有限责任公司	65,200.00	
湖南新华书店实业发展有限责任公司娄底市分公司	2,000.00	
湖南华程光电科技有限公司		72,103.00
湖南普瑞园林景观工程有限公司		25,150.00
长沙恒康建材有限公司	5,000.00	5,000.00
合计	414,462,060.30	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	411,105,292.09	按实际需要偿还	否
第二名	2,550,850.00	未到结算期	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
第四名	777,543.70	未到结算期	否
第五名	527,000.00	未到结算期	否
合计	417,385,254.00		

### 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	411,105,292.09	待付三类人员费用
第二名	2,557,211.66	宣传费
第三名	2,550,850.00	质保金
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	2,000,000.00	保证金
合计	420,637,921.96	

#### (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	986,500.00	
合计	929,000.00	57,500.00	986,500.00	

#### (二十七) 长期应付款：

##### 1、金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	月利率 (%)	应计利息	期末余额
远东国际租赁有限公司	4 年	3,200,000.00	0.93	726,533.62	3,134,085.67
远东国际租赁有限公司	4 年	10,800,000.00	1.22	3,445,875.92	9,189,280.95

##### 2、长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
远东国际租赁有限公司		12,323,366.62		

(二十八) 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	
控股集团拨入 2013 年度国有资本经营预算		4,000,000.00		4,000,000.00	
合计	2,591,309.66	4,000,000.00		6,591,309.66	/

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 12 月 31 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。

(二十九) 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	80,929,132.98	55,330,773.70
合计	80,929,132.98	55,330,773.70

其中，递延收益明细如下：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
麓山国际文化城大型图书超市及文化休闲生活中心建设	1,133,766.00				1,133,766.00	与资产相关
绿色环保材料 PUR 胶装新工艺、进口多功能胶装设备	1,500,000.00		200,000.00		1,300,000.00	与资产相关
可变数据印刷、数字水印防伪项目	400,000.00		400,000.00			与资产相关
主流手机媒体及技术升级改造项目	800,000.00		600,000.00		200,000.00	与资产相关
网络教育平台构建	1,422,691.90		133,376.09		1,289,315.81	与资产相关
汽车书店	824,734.30		312,900.00		511,834.30	与资产相关
潇湘晨报全媒体建设	3,200,000.00		800,000.00		2,400,000.00	与资产相关



负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中南国家级教材出版基地项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
物流网络改造升级	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
网站设备购置	200,000.00	80,000.00	73,000.64		206,999.36	与资产相关
小计	11,681,192.20	80,000.00	2,519,276.73		9,241,915.47	
重点图书补贴(编纂项目经费)	14,838,700.00	19,358,470.00	14,295,853.10		19,901,316.90	与收益相关
网络教育平台构建	500,000.00				500,000.00	与收益相关
中南国家数字传媒内容基地	10,000,000.00				10,000,000.00	与收益相关
《掌上红网》3G 门户网站建设项目	5,000,000.00		3,441,789.16		1,558,210.84	与收益相关
联通无线阅读平台	1,500,000.00		1,500,000.00			与收益相关
数字阅读时代下的漫画动画化平台研发	800,000.00		800,000.00			与收益相关
Q 拓素质教育示范基地	5,500,000.00		481,594.40		5,018,405.60	与收益相关
新华书店湖湘文化输出活动经费	343,455.04		145,312.25		198,142.79	与收益相关
普法宣传送书下基层	119,997.90				119,997.90	与收益相关
中南音视频集成与传播中心	447,428.56		14,973.55		432,455.01	与收益相关
湖南政务 AiLearning 数字学习平台	1,500,000.00		900,000.00		600,000.00	与收益相关
中南海外数字阅读平台	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
“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	1,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
“艺术步行街”艺术全媒体平台	500,000.00				500,000.00	与收益相关
数字教育内容资源建设与应用	100,000.00		100,000.00			与收益相关
创意人文阅读花园	500,000.00				500,000.00	与收益相关
国家电子书包应用与示范工程		18,000,000.00	12,600,000.00		5,400,000.00	与收益相关
红网升级改版及门户网站建设		18,250,000.00	5,163,796.85		13,086,203.15	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
SoLoMo 模式改造暨硬件系统升级		4,000,000.00	37,514.68		3,962,485.32	与收益相关
数字出版内容加工智能化互转平台中间件建设		3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
场景化数字文化服务性惠民应用工程		1,560,000.00			1,560,000.00	与收益相关
基于海量资源的数字出版动态组合关键技术研发与应用		1,500,000.00			1,500,000.00	与收益相关
校园书店项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
“乐听网音视频内容传播平台”项目		100,000.00			100,000.00	与收益相关
数字教育云的研发及应用示范		800,000.00			800,000.00	与收益相关
Online 内容资源智能化出版与信息服务工程		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
基于泛在数字阅读平台的少儿智趣视听馆建设与应用		500,000.00	250,000.00		250,000.00	与收益相关
湘少版小学英语数字化课程研发与产业化		100,000.00			100,000.00	与收益相关
Smart 复合数字出版系统的开发与应用		1,800,000.00	1,300,000.00		500,000.00	与收益相关
基于云端融合的移动精品阅读平台开发与应用		200,000.00	100,000.00		100,000.00	与收益相关
网络印刷数字化工作流程体系		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
全国重点区域(北上广)图书市场阅读终端消费人群影响力提升工程		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
创建数字时代的绿色印刷产业基地		12,000,000.00	12,000,000.00			与收益相关
移动互联环境下的内容投送平台		4,000,000.00	4,000,000.00			与收益相关
云出版架构下的数字内容智能投送技术研发及应用示范		2,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
湖湘文库数字出版工程及产业应用		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
文化宣传展览及活动补贴项目		4,739,430.00	4,739,430.00			与收益相关
其他		7,455,000.00	7,455,000.00			与收益相关
小计	43,649,581.50	105,362,900.00	77,325,263.99		71,687,217.51	
合计	55,330,773.70	105,442,900.00	79,844,540.72		80,929,132.98	

(三十) 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

注: 2010年10月28日公开发行之前本公司的所有股东, 对所持股份139,800万股的流通限制和自愿锁定的承诺期限于2013年10月28日到期。

(三十一) 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

(三十二) 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	85,217,030.80		277,833,681.44
合计	192,616,650.64	85,217,030.80		277,833,681.44

注: 根据公司法、章程的规定, 本集团按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的, 可不再提取。

本集团提取法定盈余公积金后, 可提取任意盈余公积金。经批准, 任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(三十三) 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	1,110,645,296.31	/
减: 提取法定盈余公积	85,217,030.80	10
应付普通股股利	323,280,000.00	
同一控制下业务合并及受让股权	15,332,834.55	
期末未分配利润	2,610,961,839.01	/

注：根据 2013 年 5 月 7 日本公司 2012 年度股东大会批准的《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。上述现金股利 323,280,000.00 元报告期末已支付完毕。

本公司的下属公司于 2013 年度提取盈余公积 99,649,867.22 元，其中归属于母公司的金额为 97,553,598.75 元。

#### (三十四) 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	7,872,748,459.87	6,811,450,813.89
其他业务收入	160,300,889.28	118,912,393.23
营业成本	4,881,016,052.74	4,251,557,471.93

##### 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	2,106,273,984.47	1,522,244,748.58	1,871,291,346.35	1,363,079,799.27
发行	5,625,261,117.87	3,690,424,728.80	4,845,350,770.46	3,288,181,154.51
物资	985,257,329.74	956,792,350.16	936,455,736.33	910,442,901.96
印刷	937,493,704.47	768,698,332.75	898,203,938.69	726,810,213.11
报媒	705,421,677.27	420,087,421.70	773,876,983.72	423,459,188.26
数字出版	134,233,957.84	72,341,937.76	9,799,401.61	5,773,010.62
内部抵销数	-2,621,193,311.79	-2,610,081,415.05	-2,523,527,363.27	-2,508,944,290.65
合计	7,872,748,459.87	4,820,508,104.70	6,811,450,813.89	4,208,801,977.08

##### 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	452,568,946.32	297,744,694.08	419,203,665.57	271,819,113.81
教材教辅	1,528,764,514.80	1,122,856,360.05	1,318,928,934.94	986,863,139.06
期刊	9,470,739.46	6,819,215.67	13,807,839.70	10,255,374.99
音像制品	113,118,360.70	93,971,739.04	117,003,007.70	93,464,998.49
其他	2,351,423.19	852,739.74	2,347,898.44	677,172.92
二、发行				
一般图书	1,054,185,951.29	722,637,900.46	819,086,662.54	633,038,950.69
教材教辅	4,142,291,881.96	2,578,557,139.95	3,681,462,123.92	2,342,756,118.10
音像制品	4,254,836.62	3,133,026.22	4,187,207.99	3,256,347.20
文化用品	424,528,448.00	386,096,662.17	340,614,776.01	309,129,738.52
三、物资				
纸张、印刷耗材等	985,257,329.74	956,792,350.16	936,455,736.33	910,442,901.96
四、印刷				

印刷产品	927,451,865.66	759,252,004.90	887,922,850.09	717,821,628.79
防伪产品	10,041,838.81	9,446,327.85	10,281,088.60	8,988,584.32
五、报媒				
报刊发行	56,986,391.21	243,016,434.80	52,884,502.22	274,625,231.04
广告发布	540,280,824.79	100,591,352.72	634,879,217.02	95,992,794.34
网站	13,595,317.71	5,071,460.06	17,762,841.70	6,078,005.20
其他	94,559,143.56	71,408,174.12	68,350,422.78	46,763,157.68
六、数字出版				
硬件	61,654,055.63	50,629,860.19	980,131.45	682,185.47
软件	44,277,470.49	2,122,715.24		
其他	28,302,431.72	19,589,362.33	8,819,270.16	5,090,825.15
内部抵销数	-2,621,193,311.79	-2,610,081,415.05	-2,523,527,363.27	-2,508,944,290.65
合计	7,872,748,459.87	4,820,508,104.70	6,811,450,813.89	4,208,801,977.08

#### 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	279,757,265.39	3.48
合计	279,757,265.39	3.48

#### (三十五) 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	22,266,496.50	41,764,520.57	3%、5%
城市维护建设税	16,530,620.75	15,655,240.82	5%、7%
教育费附加	12,081,413.87	11,655,670.76	5%
房产税	3,114,961.03	3,407,488.93	12%
文化事业建设费	4,592,854.95	4,215,610.29	3%
合计	58,586,347.10	76,698,531.37	/

#### (三十六) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	313,369,570.99	275,682,863.63
工资	312,876,774.90	241,986,853.29
运杂搬运费	97,027,533.42	62,156,576.30
业务招待费	46,381,123.08	33,134,098.41
社会保险费	46,377,406.44	36,812,902.50
会议费	28,118,602.51	27,270,339.37
职工福利费	26,551,414.00	20,255,644.74
培训费	21,848,148.28	21,805,178.63
差旅费	14,736,564.00	13,969,226.18
住房公积金	12,539,528.01	9,517,965.31
其他	101,993,922.95	92,206,606.20
合计	1,021,820,588.58	834,798,254.56

(三十七) 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	412,742,977.88	337,294,041.75
社会保险费	113,934,215.48	112,181,732.70
折旧费	75,288,942.93	73,596,146.29
业务招待费	70,798,239.72	75,454,018.96
职工福利费	46,158,717.42	41,128,457.90
劳务费	30,469,663.40	29,024,103.61
办公费	30,184,339.40	26,454,247.50
住房公积金	29,317,422.60	28,192,377.03
交通费	28,614,688.86	25,998,933.69
无形资产摊销	24,921,666.47	23,245,700.01
其他	266,399,240.82	244,191,616.03
合计	1,128,830,114.98	1,016,761,375.47

(三十八) 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	190,523.93	73,860.64
利息收入	-193,086,553.27	-186,442,380.52
汇兑收益	-41,977.84	-417,884.68
汇兑损失	96,059.90	3,998.58
其他	3,369,977.05	2,852,332.95
合计	-189,471,970.23	-183,930,073.03

(三十九) 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
成本法核算的长期股权投资收益	20,278.00	20,278.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,363,322.45	959,625.41
处置孙公司股权产生的投资收益	616,614.96	
委托贷款取得的投资收益	1,848,888.89	14,657,777.78
理财产品取得的投资收益	17,335,041.18	9,325,364.54
分步实现企业合并原持有的股权按公允价值计量	2,523,954.91	
合计	24,708,100.39	24,963,045.73

注：本集团投资收益收回不存在重大限制。

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
深圳图书贸易有限公司	20,278.00	20,278.00	
合计	20,278.00	20,278.00	/

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
湖南腾湘科技有限公司	3,925,970.61	1,553,281.36	联营企业经营损益变化
湖南文远国际文化传播有限公司	74,895.72	14,095.57	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	-1,637,543.88	-607,751.52	合营企业经营损益变化
合计	2,363,322.45	959,625.41	

(四十) 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	10,344,123.96	20,059,206.06
二、存货跌价损失	116,480,966.38	81,637,787.19
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	900,000.00	
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	127,725,090.34	101,696,993.25

(四十一) 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	1,159,097.74	392,980.20	1,159,097.74
其中：固定资产处置利得	1,159,097.74	392,980.20	1,159,097.74
政府补助	120,749,171.48	71,832,522.70	79,844,540.72
无法支付的应付款项	390,048.00	615.60	390,048.00
其他	1,377,811.68	516,441.30	1,377,811.68
合计	123,676,128.90	72,742,559.80	82,771,498.14

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
与资产相关的政府补助			

项目	本期发生额	上期发生额	说明
其中：文化产业引导资金	2,000,000.00	2,866,234.00	与资产相关
文化产业发展专项资金	133,376.09	226,709.28	与资产相关
汽车书店	312,900.00	312,900.00	与资产相关
其他	73,000.64		与资产相关
与收益相关的政府补助			
其中：增值税返还	40,904,630.76	34,986,500.93	与收益相关
重点图书补贴	10,286,900.00	6,489,410.99	与收益相关
红网网站政府专项补贴	3,550,000.00	3,860,000.00	与收益相关
文化产业引导资金	14,545,547.90	16,152,571.44	与收益相关
文化产业发展专项资金	36,079,303.84	500,000.00	与收益相关
科技计划项目补贴资金	3,800,000.00	200,000.00	与收益相关
其他	9,063,512.25	6,238,196.06	与收益相关
合计	120,749,171.48	71,832,522.70	

**(四十二) 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	1,768,866.74	1,166,712.23	1,768,866.74
其中：固定资产处置损失	1,755,763.89	1,166,712.23	1,755,763.89
无形资产处置损失	13,102.85		13,102.85
对外捐赠	8,898,981.32	8,168,293.39	8,898,981.32
滞纳金	114,413.08	33,633.70	114,413.08
诉讼赔偿金	61,500.00	-47,400.13	61,500.00
其他	214,708.93	202,635.72	214,708.93
合计	11,058,470.07	9,523,874.91	11,058,470.07

**(四十三) 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	11,297,977.29	43,242.41
递延所得税调整	-1,283,816.64	
合计	10,014,160.65	43,242.41

**(四十四) 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	0.62	0.62	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.57	0.57	0.49	0.49

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	1,110,645,296.31	940,464,358.97
其中：归属于持续经营的净利润	1,110,645,296.31	940,464,358.97
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	1,024,097,250.72	880,106,290.97
其中：归属于持续经营的净利润	1,024,097,250.72	880,106,290.97
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

**（四十五）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	193,015,053.27
收湖南出版投资控股集团有限公司拨付的三类人员费用	120,735,769.09
政府拨款、补助、补贴收入等	103,834,700.00
资金往来	52,245,800.32
房租	41,863,035.27

收保证金及押金	33,095,392.11
收回职工及其他单位水电费	8,298,326.12
其他	72,298,343.62
合计	625,386,419.80

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
宣传推广费及培训费	334,825,053.18
资金往来	228,194,460.43
代出版集团支付三类人员及离休人员医药费	120,363,741.36
业务招待费	118,719,934.15
运杂费及包装储运费	100,689,858.22
会务费	53,313,766.28
办公费	40,448,677.27
交通费	39,720,761.05
租赁费	36,356,047.75
差旅费	31,410,357.75
水电费	27,394,338.10
修理费	22,044,712.49
保证金	14,115,612.75
审计及咨询费	13,632,403.34
邮电费	12,990,212.03
报刊及杂志款	9,110,055.95
捐赠支出	8,031,106.95
物业管理费	7,882,660.08
保险费	5,008,826.09
机物料消耗	4,761,570.64
燃料费	3,901,081.34
劳保费用	3,870,584.02
行政事业收费	3,185,256.29
银行手续费	2,932,752.07
支付代收北京当当科文电子商务有限公司货款	2,424,297.30
发行网点费及服务费	1,949,717.52
绿化费	1,769,537.86
其他	54,079,183.10
合计	1,303,126,565.36

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、支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
处置孙公司支付的现金净额	436,222.78
合计	436,222.78

5、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
支付融资租赁租金	335,385.34
支付融资租赁保证金	800,000.00
合计	1,363,739.95

(四十六) 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	1,131,854,724.21	920,919,141.78
加：资产减值准备	127,725,090.34	101,696,993.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	138,348,550.55	135,848,578.08
无形资产摊销	25,482,738.68	24,275,035.89
长期待摊费用摊销	8,333,569.24	6,967,963.19
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）	609,769.00	773,732.03
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）	218,235.37	-353,209.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,708,100.39	-24,963,045.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,283,816.64	
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）	-147,557,030.88	-134,054,274.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-173,912,216.51	-179,758,736.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	194,146,389.89	244,643,330.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,279,257,902.86	1,095,995,508.72
<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	8,436,079,748.21	7,688,481,683.34
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	747,598,064.87	799,313,701.03

## 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	117,830,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	9,940,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	69,192,041.55	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-59,252,041.55	
4. 取得子公司的净资产	128,246,775.24	
流动资产	190,833,433.19	
非流动资产	3,552,931.82	
流动负债	66,139,589.77	
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	381,122.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	381,122.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	464,960.62	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-83,838.62	
4. 处置子公司的净资产	189,648.78	
流动资产	2,488,734.35	
非流动资产	181,832.28	
流动负债	2,480,917.85	
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	8,436,079,748.21	7,688,481,683.34
其中：库存现金	361,739.96	340,229.81
可随时用于支付的银行存款	8,435,718,008.25	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	8,436,079,748.21	7,688,481,683.34

## 八、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	刘炬伟	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	数字出版	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	95	95	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
湖南教育电视传媒有限公司	有限责任公司	长沙市	陈昕	广播电视节目制作经营	5,000	75	75	079174192

(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
张家界华宏房地产开发有限公司	母公司的全资孙公司	079197407
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	母公司的全资孙公司	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
湖南远方纸源有限责任公司	母公司的全资子公司	730535832
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
郴州小埠集团华宏房地产开发有限责任公司	母公司的控股孙公司	578627133
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

(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	31,379,181.22	0.64	32,996,721.65	0.78
长沙远航高分子材料有限公司	材料采购	参照市场价格	3,571,251.15	0.07	3,179,283.57	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	3,957,606.93	0.08	3,850,666.35	0.09
湖南添瑞物业管理有限公司	物业管理	参照市场价格	299,998.98	0.01	321,602.78	0.01
湖南新华印刷集团有限责任公司	物业管理	参照市场价格	3,623,871.89	0.07	3,308,673.00	0.08
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	264,109.32	0.01	231,803.82	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	1,717,778.80	0.04	1,574,482.00	0.04
潇湘晨报社	独家买断经营权	参照市场价格	63,219,764.25	1.30	66,831,480.00	1.57
长株潭报社	授权经营对价-广告版面使用费	参照市场价格	11,211,320.75	0.23	11,098,080.00	0.26
湖南泊富恒嘉策划代理有限公司	接受劳务	参照市场价格	420,000.00	0.01		
湖南华程光电科技有限公司	采购商品	参照市场价格			126,980.41	0.00
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	141,509.40	0.00	1,758,281.07	0.04
长沙恒康建材有限公司	材料采购	参照市场价格			98,852.13	0.00
湖南华宏房地产开发有限公司	购买长期资产	参照市场价格			33,790,445.00	80.15

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	图书销售等	参照市场价格	119,628.99	0.00	88,200.27	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	25,082.18	0.00	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	22,529.91	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			52,000.00	0.00
长沙市宝新实业有限公司	销售材料	参照市场价格	2,401.90	0.00	1,672.57	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	244,130.94	0.00	915,328.95	0.02
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	3,768.00	0.00	5,810.00	0.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司	提供劳务等	参照市场价格	82,028.50	0.00	108,316.62	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	3,601,243.59	0.04	710,840.00	0.01
长沙恒康建材有限公司	广告收入	参照市场价格			172.00	0.00

(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	484,800.00
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8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	1,556,200.00
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
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11月30日	98,280.00
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	966,927.24

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	2013 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	580,000.00
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	2013 年 7 月 1 日	2016 年 6 月 30 日	260,000.00
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	152,400.00
长沙市宝新实业有限公司	湖南生活经典杂志社经营有限公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	7,200.00
湖南泊富恒嘉策划代理有限公司	湖南快乐老人产业经营有限公司	房产	2013 年 4 月 1 日	2013 年 5 月 28 日	19,850.00
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	120,000.00
湖南普瑞物业服务有限责任公司	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	48,000.00
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	2,534,714.87
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	170,000.00
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	26,000.00
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	9,480.00
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	26,920.69
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	7,650.00
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	6,942.72
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	23,354.64
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	11,000.00

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	400,000.00
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	150,000.00
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	25,200.00
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	20,000.00
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	480,000.00
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	6,456.00
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	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耒阳市分公司	房产	2012 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	15,025.00
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	29,800.00
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新化县分公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	37,000.00

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	26,000.00
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安仁县分公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2,146.00
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桂阳县分公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	16,000.00
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桂东县分公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	10,000.00
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	29,000.00
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永顺县分公司	房产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	1,000.00
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

### (3)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。

(六) 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	18,843,364.00	12,960,000.00
应付账款	北京国风网球体育发展有限责任公司	1,667,470.45	4,631,033.84
应付账款	长株潭报社	1,100,000.00	1,098,080.00
应付账款	湖南新华印刷集团邵阳资产管理有限公司		107,867.00
应付账款	湖南省远景光电实业有限公司	34,801.00	49,959.40
应付账款	长沙远航高分子材料有限公司	637,636.50	16,046.50
应付账款	长沙新华物业管理有限公司		10,320.00
其他应付款	湖南出版投资控股集团有限公司	411,105,292.09	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		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
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	湖南新华书店实业发展有限责任公司娄底市分公司	2,000.00	
其他应付款	湖南新华书店实业发展有限责任公司衡阳市分公司	360,000.00	
其他应付款	湖南新华书店实业发展有限责任公司	65,520.00	

九、股份支付：

无

十、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2月14日，原告广州市锐视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12月31日止案件尚在审理中，损失无法预计。

2、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57,500.00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。北京市第二中级人民法院2013年10月28日二中民终字第11550号作出终审判决，驳回上诉，维持原判。相关款项已于2013年12月5日支付完毕。

3、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、北京涌思、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，被告北京涌思停止发行涉案侵权图书，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。

4、2013 年 4 月 16 日，原告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市分公司赔偿其违约停业损失共计人民币 318,000.00 元。双方于 2013 年 12 月 23 日达成（2013）怀鹤民一初字第 279 号民事调解书，原告于 2013 年 12 月 30 日前搬离出租房屋，租房押金与占用期间租金相互抵销，双方再无其他争议。

### 十一、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	5,160,000.00	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 12 月 31 日，本公司已向长沙市晖力计算机技术开发有限公司支付 3,440,000.00 元价款，尚欠 5,160,000.00 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。

### 十二、资产负债表日后事项：

#### （一）资产负债表日后利润分配情况说明

2014 年 4 月 12 日，本公司召开第二届董事会第十四次会议，批准 2013 年度利润分配预案，拟以本公司现有总股本 1,796,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元（含税），拟分配现金股利人民币 359,200,000.00 元。上述分配议案尚需 2013 年度股东大会批准。

### 十三、其他重要事项：

#### （一）企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

#### （二）租赁

##### 1、融资租赁情况

①各类租入固定资产的年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额。

有关融资租赁租入的固定资产情况，详见附注七、（十一）、2。

②以后年度将支付的最低租赁付款额

单位：元 币种：人民币

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	4,202,388.05
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	4,354,840.88
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	4,370,796.88
3 年以上	3,567,750.35

合计	16,495,776.16
----	---------------

③未确认融资费用的余额 4,172,409.54 元，采用实际利率法分摊未确认融资费用。

2、经营租赁情况

有关通过经营租赁租出固定资产类别情况，详见附注七、（十一）、3。

(三) 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》，按设定提存方式符合条件的在职职工缴纳企业年金，2013 年度计提企业年金总额为 57,227,607.43 元。

十四、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	3,286,891.23	24.56	576,063.34	17.53	4,958,601.75	58.46	703,556.89	14.19
特殊信用风险特征组合	10,095,199.73	75.44			3,523,690.91	41.54		
组合小计	13,382,090.96	100.00	576,063.34	4.30	8,482,292.66	100.00	703,556.89	8.29
合计	13,382,090.96	/	576,063.34	/	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	2,789,516.20	84.87	223,161.30	4,487,250.68	90.49	358,980.05
1 至 2 年	135,049.10	4.11	20,257.37	50,326.14	1.01	7,548.92
2 至 3 年	42,546.00	1.29	19,145.70	11,245.00	0.23	5,060.25
3 至 4 年	10,000.00	0.30	6,000.00	11,404.80	0.23	6,842.88
4 至 5 年	11,404.80	0.35	9,123.84	366,251.70	7.39	293,001.36
5 年以上	298,375.13	9.08	298,375.13	32,123.43	0.65	32,123.43
合计	3,286,891.23	100.00	576,063.34	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
湖南省新教材有限责任公司	8,000,000.00			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	2,095,199.73			关联方款项单独测试未发现减值
合计	10,095,199.73			

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(%)
湖南省新教材有限责任公司	子公司	8,000,000.00	1 年以内	59.78
湖南联合教育出版物发行有限公司	子公司	2,095,199.73	1 年以内	15.66
第三名	非关联方	1,540,834.90	1 年以内	11.51
第四名	非关联方	351,579.98	1 年以内	2.63
第五名	非关联方	341,923.50	1 年以内	2.55
合计	/	12,329,538.11		92.13

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(%)
湖南省新教材有限责任公司	子公司	8,000,000.00	59.78
湖南联合教育出版物发行有限公司	子公司	2,095,199.73	15.66
合计	/	10,095,199.73	75.44

(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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	17,184,400.00	2.48	4,968,119.03	28.91				
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	4,063,818.04	0.58	606,862.62	14.93	5,068,292.52	0.62	407,498.42	8.04
特殊信用风险特征组合	672,951,267.68	96.94			806,520,910.20	99.38		
组合小计	677,015,085.72	97.52	606,862.62	0.09	811,589,202.72	100.00	407,498.42	0.05
合计	694,199,485.72	/	5,574,981.65	/	811,589,202.72	/	407,498.42	/

单项金额重大并单项计提坏帐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	坏账金额	计提比例(%)	理由
中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司	17,184,400.00	4,968,119.03	28.91	偿债能力不足
合计	17,184,400.00	4,968,119.03	/	/



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	140,150.00	3.45	11,212.00	5,039,220.76	99.43	403,137.66
1 至 2 年	3,900,000.00	95.97	585,000.00	29,071.76	0.57	4,360.76
2 至 3 年	23,668.04	0.58	10,650.62			
合计	4,063,818.04	100.00	606,862.62	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	140,990,535.64			未见减值迹象
湖南省新华书店有限责任公司	96,796,166.89			未见减值迹象
湖南少年儿童出版社有限责任公司	77,114,313.40			未见减值迹象
湖南美术出版社有限责任公司	57,914,570.02			未见减值迹象
湖南岳麓书社有限责任公司	55,811,943.17			未见减值迹象
湖南文艺出版社有限责任公司	54,101,894.05			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	41,552,547.61			未见减值迹象
湖南科学技术出版社有限责任公司	30,994,394.67			未见减值迹象
湖南省印刷物资有限责任公司	20,504,734.74			未见减值迹象
湖南省新教材有限责任公司	11,803,122.43			未见减值迹象
湖南电子音像出版社有限责任公司	4,110,832.35			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	184,400.00			未见减值迹象
湖南红网新闻网络传播有限公司	169,400.00			未见减值迹象
湖南天闻动漫传媒有限公司	168,900.00			未见减值迹象
湖南珈汇教育图书发行有限公司	100,431.00			未见减值迹象
民主与建设出版社有限责任公司	20,000,000.00			未见减值迹象
保证金	1,227,967.51			未见减值迹象
待抵扣进项税	11,680,234.60			未见减值迹象
备用金	690,732.26			未见减值迹象
合计	672,951,267.68			

**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	140,990,535.64	1 至 5 年	20.31

湖南省新华书店有限责任公司	子公司	96,796,166.89	1 至 5 年	13.94
湖南少年儿童出版社有限责任公司	子公司	77,114,313.40	1 至 5 年	11.11
湖南美术出版社有限责任公司	子公司	57,914,570.02	1 至 5 年	8.34
湖南岳麓书社有限责任公司	子公司	55,811,943.17	1 至 5 年	8.04
合计		428,627,529.12	/	61.74

#### 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	140,990,535.64	20.31
湖南省新华书店有限责任公司	子公司	96,796,166.89	13.94
湖南少年儿童出版社有限责任公司	子公司	77,114,313.40	11.11
湖南美术出版社有限责任公司	子公司	57,914,570.02	8.34
湖南岳麓书社有限责任公司	子公司	55,811,943.17	8.04
湖南文艺出版社有限责任公司	子公司	54,101,894.05	7.79
湖南天闻新华印务邵阳有限公司	孙公司	45,000,000.00	6.48
湖南人民出版社有限责任公司	子公司	41,552,547.61	5.99
湖南科学技术出版社有限责任公司	子公司	30,994,394.67	4.46
湖南省印刷物资有限责任公司	子公司	20,504,734.74	2.95
中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司	子公司	17,184,400.00	2.48
湖南省新教材有限责任公司	子公司	11,803,122.43	1.70
湖南电子音像出版社有限责任公司	子公司	4,110,832.35	0.59
湖南中南国际会展有限公司	孙公司	1,650,000.00	0.24
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	184,400.00	0.03
湖南红网新闻网络传播有限公司	孙公司	169,400.00	0.02
湖南天闻动漫传媒有限公司	子公司	168,900.00	0.02
湖南珈汇教育图书发行有限公司	子公司	100,431.00	0.02
合计		656,536,733.31	94.57

### (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	1,585,703,263.37	1,560,523,263.37	25,180,000.00	1,585,703,263.37			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	506,183,409.84	505,283,409.84	900,000.00	506,183,409.84			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	16,200,000.00	3,240,000.00	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	19,000,000.00	18,000,000.00	1,000,000.00	19,000,000.00			95.00	95.00

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
湖南教育电视传媒有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00			75.00	75.00
北洋出版传媒股份有限公司	104,122,673.75		104,122,673.75	104,122,673.75			2.22	2.22

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	74,895.72	5,100,013.85				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	999,859,867.90	895,248,005.92
其他业务收入	13,000,288.55	5,619,332.41
营业成本	769,202,527.66	693,324,004.69

#### 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	999,859,867.90	769,093,605.86	895,248,005.92	691,631,707.59
合计	999,859,867.90	769,093,605.86	895,248,005.92	691,631,707.59

#### 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	13,761,876.88	10,090,429.27	12,485,274.76	9,095,625.42
教材教辅	979,792,310.77	754,552,198.38	874,716,915.51	676,962,255.76
期刊	6,305,680.25	4,450,978.21	8,045,815.65	5,573,826.41
合计	999,859,867.90	769,093,605.86	895,248,005.92	691,631,707.59

#### 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	922,692,528.05	91.10
合计	922,692,528.05	91.10

(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	694,237,883.09	601,554,763.09
权益法核算的长期股权投资收益	74,895.72	14,095.57
委托贷款取得的投资收益	1,848,888.89	14,657,777.78
理财产品取得的投资收益	17,081,232.88	9,325,364.54
合计	713,242,900.58	625,552,000.98

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	16,363,380.78		被投资单位本期纳入合并范围
合计	694,237,883.09	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	74,895.72	14,095.57	联营企业经营损益变化
合计	74,895.72	14,095.57	/

(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	852,170,308.04	765,057,963.92
加：资产减值准备	29,794,379.32	30,140,979.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	5,057,796.31	5,051,389.14

折旧		
无形资产摊销	1,472,242.45	1,338,395.79
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)	-1,747.09	151,949.76
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)	-713,242,900.58	-625,552,000.98
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)	-42,550,657.91	-73,910,244.23
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	63,967,403.61	67,606,363.23
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	61,319,256.37	67,660,282.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	257,986,080.52	237,545,078.66
<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	4,280,642,238.92	4,241,498,981.28
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	39,143,257.64	164,834,358.55

## 十五、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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	6,845.96	-773,732.03	-2,093,097.67
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	79,844,540.72	36,846,021.77	20,439,260.92
委托他人投资或管理资产的损益	17,335,041.18	9,325,364.54	2,490,958.91
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-61,500.00	47,400.13	-954,000.00
对外委托贷款取得的损益	1,848,888.89	14,657,777.78	8,266,666.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,460,243.65	-7,887,505.91	-6,248,522.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,234,405.45	9,919,595.13	11,164,615.57
少数股东权益影响额	-14,555,152.37	-1,776,853.41	-1,393,845.61
所得税影响额	-1,644,780.59		
合计	86,548,045.59	60,358,068.00	31,672,036.15

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	40,904,630.76	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》自 2006 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日，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。依据财政部、国家税务总局财税〔2013〕87 号《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》，自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对专为少年儿童出版发行的报纸和期刊，中小学的学生课本，专为老年人出版发行的报纸和期刊，在出版环节执行增值税 100% 先征后退的政策；对除此之外的各类图书、期刊、影响制品、电子出版物，在出版环节执行增值税先征后退 50% 的政策。依据（国务院国发〔2011〕4 号）《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司预计该政策在以后年度将会持续执行，所以未将依据上述优惠政策获得的增值税返还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	8,710,450.54	依据国务院国发〔1996〕37 号、湖南省财政厅湖南省地方税务局湘财税〔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；2013 年 8 月营改增在全国范围内推开，依据财政部、国家税务总局财综〔2013〕88 号文件规定，广告媒介单位按照提供广告服务取得的计费销售额的 3% 缴纳文化事业建设费，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 元计入当期投资收益，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	12.60	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.62	0.57	0.57

## （三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（1）货币资金 2013 年 12 月 31 日年末数为 8,461,961,748.21 元，比年初数增加 9.70%，其主要原因是：本年销售规模扩大，经营活动现金流入导致期末余额增加；

(2) 应收账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 658,283,859.05 元, 比年初数增加 36.98%, 其主要原因是: 本年政府免费教材和数字教育产品采购资金延期到账及新增合并单位等因素导致应收账款期末余额增加;

(3) 预付账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 53,880,244.10 元, 比年初数增加 33.51%, 其主要原因是: 本年并购非同一控制下企业中南博集天卷文化传媒有限公司, 其年末预付款为 16,496,254.13 元;

(4) 长期股权投资 2013 年 12 月 31 日年末数为 121,258,089.83 元, 比年初数增加 549.41%, 其主要原因是: 本公司本年新增对北洋出版传媒股份有限公司股权投资;

(5) 在建工程 2013 年 12 月 31 日年末数为 96,206,739.67 元, 比年初数增加 85.48%, 其主要原因是: 购买融科望京产业中心项目房产增加所致;

(6) 商誉 2013 年 12 月 31 日年末数为 59,329,483.40 元, 比年初数增加 1122.01%, 其主要原因是: 本年合并非同一控制下中南博集天卷文化传媒有限公司和国鑫立方文化传播(北京)有限公司的溢价所致;

(7) 递延所得税资产 2013 年 12 月 31 日年末数为 4,237,934.26 元, 上年无余额, 其主要原因是: 本年新纳入合并范围的中南博集天卷文化传媒有限公司暂为非免税单位导致递延所得税增加;

(8) 应付职工薪酬 2013 年 12 月 31 日年末数为 351,960,994.98 元, 比年初数增加 38.26%, 其主要原因是: 本年计提的绩效工资增加;

(9) 应交税费 2013 年 12 月 31 日年末数为 67,148,329.69 元, 比年初数增加 70.05%, 其主要原因是: 本年增值税及企业所得税增加;

(10) 应付股利 2013 年 12 月 31 日年末数为 412,328.95 元, 比年初数减少 78.92%, 其主要原因是: 本年股利已支付;

(11) 其他非流动负债 2013 年 12 月 31 日年末数为 80,929,132.98 元, 比年初数增加 46.26%, 其主要原因是: 本年收到的与收益相关的政府补助未达结转条件尚未结转收益;

(12) 长期应付款 2013 年 12 月 31 日年末数为 12,323,366.62 元, 年初无余额, 其主要原因是: 本公司下属孙公司凯基印刷(上海)有限公司本年新增融资租赁款所致;

(13) 专项应付款 2013 年 12 月 31 日年末数 6,591,309.66 元, 比年初数增加 154.36%, 其主要原因是: 本年收到财政国有资本经营预算拨款;

(14) 预计负债 2013 年 12 月 31 日年末无余额, 上年末余额为 929,000.00 元, 其主要原因是: 本年根据法院判决已支付赔偿款;

(15) 少数股东权益 2013 年 12 月 31 日年末数为 252,841,727.49 元, 比年初数增加 40.92%, 其主要原因是: 本年新纳入合并范围的中南博集天卷文化传媒有限公司和湖南教育电视传媒有限公司的少数股东权益增加;

(16) 营业收入 2013 年度发生数为 8,033,049,349.15 元, 比上年数增加 15.91%, 主要原因是: 本年公司加快产业转型升级, 在传统出版业务稳步增长的同时, 电子书包及大众阅读项目成功对接市场, 销售收入大幅上扬;

(17) 营业成本 2013 年度发生数为 4,881,016,052.74 元, 比上年数增加 14.81%, 主要原因是: 本年销售规模扩大导致营业成本增加;

(18) 销售费用 2013 年度发生数为 1,021,820,588.58 元, 比上年数增加 22.40%, 主要原因是: 本年公司根据产业转型升级、行业并购和拓展省外市场的需要, 增加市场终端环节的宣传推广和物流运输及人力资源的投入所致。

(19) 营业外收入 2013 年度发生数为 123,676,128.90 元, 比上年数增加 70.02%, 主要原因是: 本年政府补助增加所致;

(20) 所得税费用 2013 年度发生数为 10,014,160.65 元, 2012 年度发生数为 43,242.41 元, 主要原因是: 本年新纳入合并范围的中南博集天卷文化传媒有限公司不属于所得税免征单位, 确认当期所得税费用;



(21) 少数股东损益 2013 年度发生数为 21,209,427.90 元, 2012 年度发生数为-19,545,217.19 元, 主要原因是: 本年新纳入合并范围的中南博集天卷文化传媒有限公司确认少数股东损益以及天闻数媒科技(北京)有限公司实现盈利所致。

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司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

2014 年 4 月 12 日