

中南出版传媒集团股份有限公司

审 计 报 告

中瑞岳华审字[2013]第 1474 号

目 录

一、 审计报告.....	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	3
2、 合并利润表.....	5
3、 合并现金流量表.....	6
4、 合并所有者权益变动表.....	7
5、 资产负债表.....	8
6、 利润表.....	10
7、 现金流量表.....	11
8、 所有者权益变动表.....	12
9、 财务报表附注.....	13
10、 财务报表附注补充资料.....	104

中瑞岳华会计师事务所(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

邮政编码: 100077

RSM China Certified Public Accountants

Office Address: 3-9/F, West Tower of China Overseas
Property Plaza, Building 7, NO. 8, Yongdingmen Xibinhe
Road, Dongcheng District, Beijing

Post Code: 100077

电话: +86 (10) 88095588

Tel: +86 (10) 88095588

传真: +86 (10) 88091199

Fax: +86 (10) 88091199

审计报告

中瑞岳华审字[2013]第 1474 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”)及其子公司财务报表,包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表,2012 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所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，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及其子公司 2012 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2012 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及中南出版传媒集团股份有限公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

李冰宇

中国注册会计师：

中国
注册会计师
康书艳

2013 年 4 月 7



合并资产负债表

2012年12月31日

编制单位：中南出版传媒集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	七、1	7,713,761,683.34	6,902,167,982.31
交易性金融资产			
应收票据	七、2	11,086,334.62	11,496,921.39
应收账款	七、3	480,571,870.79	342,361,117.26
预付款项	七、5	40,355,656.68	59,781,080.64
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、4	299,213,963.91	183,131,164.86
存货	七、6	1,028,831,749.48	976,415,262.43
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	201,024,873.70	300,733,333.33
流动资产合计		9,774,846,132.52	8,776,086,862.22
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	18,672,093.63	12,812,468.22
投资性房地产	七、9	105,476,778.44	114,227,895.21
固定资产	七、10	1,139,351,077.80	1,166,772,202.27
在建工程	七、11	51,867,700.23	46,631,422.09
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	七、12	729,813,463.00	747,032,148.83
开发支出			
商誉	七、13	4,855,070.88	4,855,070.88
长期待摊费用	七、14	23,797,355.03	24,317,778.45
递延所得税资产			
其他非流动资产	七、16	484,987.50	484,987.50
非流动资产合计		2,074,318,526.51	2,117,133,973.45
资产总计		11,849,164,659.03	10,893,220,835.67

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表(续)

2012年12月31日

编制单位: 中南出版传媒集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据	七、17	186,412,817.99	115,868,521.41
应付账款	七、18	1,665,234,014.83	1,399,968,364.69
预收款项	七、19	193,580,900.30	266,801,334.12
应付职工薪酬	七、20	254,556,645.19	221,283,938.84
应交税费	七、21	39,487,043.46	51,043,543.90
应付利息			
应付股利	七、22	1,955,651.96	2,423,121.42
其他应付款	七、23	814,594,710.44	853,421,329.65
一年内到期的非流动负债	七、25		416,918.36
其他流动负债			
流动负债合计		3,155,821,784.17	2,911,227,072.39
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	七、26	2,591,309.66	2,591,309.66
预计负债	七、24	929,000.00	1,026,450.13
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、27	55,330,773.70	41,340,146.47
非流动负债合计		58,851,083.36	44,957,906.26
负债合计		3,214,672,867.53	2,956,184,978.65
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七、28	1,796,000,000.00	1,796,000,000.00
资本公积	七、29	4,542,306,081.29	4,543,306,030.64
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	七、30	192,616,650.64	116,110,854.25
一般风险准备			
未分配利润	七、31	1,924,146,408.05	1,275,707,845.47
外币报表折算差额			
归属于母公司股东的所有者权益合计		8,455,069,139.98	7,731,124,730.36
少数股东权益		179,422,651.52	205,911,126.66
所有者权益合计		8,634,491,791.50	7,937,035,857.02
负债和所有者权益总计		11,849,164,659.03	10,893,220,835.67

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

2012年度

编制单位：中南出版传媒集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		6,930,363,207.12	5,856,569,991.40
其中：营业收入	七、32	6,930,363,207.12	5,856,569,991.40
二、营业总成本		6,097,582,553.55	5,107,727,642.57
其中：营业成本	七、32	4,251,557,471.93	3,539,151,817.90
营业税金及附加	七、33	76,698,531.37	67,284,233.95
销售费用	七、34	834,798,254.56	660,306,001.44
管理费用	七、35	1,016,761,375.47	919,046,513.53
财务费用	七、36	-183,930,073.03	-152,041,583.15
资产减值损失	七、38	101,696,993.25	73,980,658.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、37	24,963,045.73	10,993,808.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		959,625.41	236,183.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		857,743,699.30	759,836,157.77
加：营业外收入	七、39	72,742,559.80	58,489,399.16
减：营业外支出	七、40	9,523,874.91	12,133,923.24
其中：非流动资产处置损失		1,166,712.23	3,471,973.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		920,962,384.19	806,191,633.69
减：所得税费用	七、41	43,242.41	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		920,919,141.78	806,191,633.69
归属于母公司所有者的净利润		940,464,358.97	802,242,301.30
少数股东损益		-19,545,217.19	3,949,332.39
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、42	0.52	0.45
（二）稀释每股收益	七、42	0.52	0.45
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		920,919,141.78	806,191,633.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		940,464,358.97	802,242,301.30
归属于少数股东的综合收益总额		-19,545,217.19	3,949,332.39

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

2012年度

编制单位：中南出版传媒集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,908,418,639.01	6,065,953,680.78
收到的税费返还		35,376,575.30	37,852,899.05
收到其他与经营活动有关的现金	七、43（1）	474,825,883.11	455,181,805.31
经营活动现金流入小计		7,418,621,097.42	6,558,988,385.14
购买商品、接受劳务支付的现金		3,966,870,518.57	3,408,467,937.77
支付给职工以及为职工支付的现金		975,256,834.53	806,880,662.07
支付的各项税费		302,007,374.73	241,452,974.24
支付其他与经营活动有关的现金	七、43（2）	1,078,490,860.87	990,549,393.63
经营活动现金流出小计		6,322,625,588.70	5,447,350,967.71
经营活动产生的现金流量净额		1,095,995,508.72	1,111,637,417.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		900,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		24,345,642.54	10,024,292.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		780,915.50	5,489,914.30
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	七、43（3）		2,606,267.23
投资活动现金流入小计		925,126,558.04	218,120,473.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,625,181.58	174,188,125.00
投资支付的现金		902,810,000.00	505,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		995,435,181.58	679,188,125.00
投资活动产生的现金流量净额		-70,308,623.54	-461,067,651.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			158,682,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			158,682,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			158,682,000.00
偿还债务支付的现金		416,918.36	115,207,400.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		225,443,445.66	115,943,558.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,615,735.76	6,070,095.04
支付其他与筹资活动有关的现金	七、43（4）	939,890.43	2,134,702.45
筹资活动现金流出小计		226,800,254.45	233,285,660.86
筹资活动产生的现金流量净额		-226,800,254.45	-74,603,660.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		427,070.30	-258,927.57
五、现金及现金等价物净增加额	七、44（1）	799,313,701.03	575,707,177.77
加：期初现金及现金等价物余额	七、44（1）	6,889,167,982.31	6,313,460,804.54
六、期末现金及现金等价物余额	七、44（1）	7,688,481,683.34	6,889,167,982.31

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
2012年度

编制单位：中南出版传媒集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数										上年数									
	归属于母公司股东的所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司股东的所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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	1,796,000,000.00	4,537,385,785.82			53,257,308.63		644,079,089.79		53,619,326.19	7,084,341,510.43
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	1,796,000,000.00	4,543,306,030.64			116,110,854.25		1,275,707,845.47		205,911,126.66	7,937,035,857.02	1,796,000,000.00	4,537,385,785.82			53,257,308.63		644,079,089.79		53,619,326.19	7,084,341,510.43
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		5,920,244.82		62,853,545.62		631,628,755.68		152,291,800.47	852,694,346.59	
（一）净利润																				
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计																				
（三）所有者投入和减少资本		-999,949.35										5,920,244.82							158,119,273.05	164,039,517.87
1、所有者投入资本																			158,682,000.00	158,682,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额																				
3、其他		-999,949.35										5,920,244.82							-562,726.95	5,357,517.87
（四）利润分配					76,505,796.39		-292,025,796.39		-7,148,266.30	-222,668,266.30				62,853,545.62		-170,613,545.62		-9,776,804.97	-117,536,804.97	
1、提取盈余公积					76,505,796.39		-76,505,796.39							62,853,545.62		-62,853,545.62				
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						-107,760,000.00		-9,776,804.97	-117,536,804.97	
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	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

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

资产负债表

2012年12月31日

编制单位：中南出版传媒集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
流动资产：			
货币资金		4,241,498,981.28	4,076,664,622.73
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	7,778,735.77	4,718,821.98
预付款项		269,236.00	1,010,000.00
应收利息			
应收股利		602,167,445.42	159,278,639.60
其他应收款	十三、2	811,181,704.30	784,594,237.33
存货		199,559,563.62	142,293,278.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		200,391,111.11	300,733,333.33
流动资产合计		6,062,846,777.50	5,469,292,933.65
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	2,708,570,769.19	2,687,614,625.62
投资性房地产			
固定资产		51,061,872.37	53,469,883.26
在建工程		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		29,575,353.52	29,633,704.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,792,127,995.08	2,770,718,213.19
资产总计		8,854,974,772.58	8,240,011,146.84

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

2012年12月31日

编制单位: 中南出版传媒集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		166,585,596.82	136,298,120.61
预收款项		17,032,016.76	12,542,940.71
应付职工薪酬		28,382,356.80	25,418,126.59
应交税费		-1,451,249.14	2,433,852.46
应付利息			
应付股利			
其他应付款		973,600,197.64	944,102,407.41
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,184,148,918.88	1,120,795,447.78
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		18,221,591.90	16,149,401.18
非流动负债合计		18,221,591.90	16,149,401.18
负债合计		1,202,370,510.78	1,136,944,848.96
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		1,796,000,000.00	1,796,000,000.00
资本公积		4,614,097,483.76	4,614,097,483.76
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		192,616,650.64	116,110,854.25
一般风险准备			
未分配利润		1,049,890,127.40	576,857,959.87
所有者权益(或股东权益)合计		7,652,604,261.80	7,103,066,297.88
负债和所有者权益(或股东权益)总计		8,854,974,772.58	8,240,011,146.84

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

利润表

2012年度

编制单位：中南出版传媒集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十三、4	900,867,338.33	798,124,261.63
减：营业成本	十三、4	693,324,004.69	609,358,850.00
营业税金及附加		5,210,031.46	3,344,850.66
销售费用		36,585,162.38	31,118,269.02
管理费用		151,410,163.22	149,472,215.26
财务费用		-138,453,272.95	-137,470,493.42
资产减值损失		30,140,979.30	7,579,048.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	625,552,000.98	480,072,918.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,095.57	11,022.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		748,202,271.21	614,794,440.61
加：营业外收入		18,103,040.40	16,928,175.98
减：营业外支出		1,247,347.69	3,187,160.43
其中：非流动资产处置损失		205,599.76	4,405.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		765,057,963.92	628,535,456.16
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		765,057,963.92	628,535,456.16
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		765,057,963.92	628,535,456.16

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

现金流量表

2012年度

编制单位：中南出版传媒集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,007,563,424.48	907,169,940.39
收到的税费返还		13,055,681.12	16,061,072.86
收到其他与经营活动有关的现金		1,055,739,810.94	730,787,548.19
经营活动现金流入小计		2,076,358,916.54	1,654,018,561.44
购买商品、接受劳务支付的现金		815,644,866.11	721,738,277.65
支付给职工以及为职工支付的现金		96,031,022.44	91,546,762.74
支付的各项税费		23,341,992.03	17,562,285.97
支付其他与经营活动有关的现金		903,795,957.30	612,573,287.78
经营活动现金流出小计		1,838,813,837.88	1,443,420,614.14
经营活动产生的现金流量净额		237,545,078.66	210,597,947.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		900,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		182,991,321.81	456,606,897.96
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	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,083,123,521.81	656,606,897.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,123,395.23	3,063,251.98
投资支付的现金		931,812,048.00	851,060,000.45
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		937,935,443.23	854,123,252.43
投资活动产生的现金流量净额		145,188,078.58	-197,516,354.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		217,753,849.26	113,347,862.95
支付其他与筹资活动有关的现金		144,949.43	2,134,702.45
筹资活动现金流出小计		217,898,798.69	215,482,565.40
筹资活动产生的现金流量净额		-217,898,798.69	-215,482,565.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		164,834,358.55	-202,400,972.57
加：期初现金及现金等价物余额		4,076,664,622.73	4,279,065,595.30
六、期末现金及现金等价物余额		4,241,498,981.28	4,076,664,622.73

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

所有者权益变动表
2012年度

编制单位：中南出版传媒集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数								上年数							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76			116,110,854.25		576,857,959.87	7,103,066,297.88	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76			53,257,308.63		118,936,049.33	6,582,290,841.72
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	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76			53,257,308.63		118,936,049.33	6,582,290,841.72
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					62,853,545.62		457,921,910.54	520,775,456.16
（一）净利润							765,057,963.92	765,057,963.92							628,535,456.16	628,535,456.16
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							765,057,963.92	765,057,963.92							628,535,456.16	628,535,456.16
（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					62,853,545.62		-170,613,545.62	-107,760,000.00
1、提取盈余公积					76,505,796.39		-76,505,796.39						62,853,545.62		-62,853,545.62	
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							-107,760,000.00	-107,760,000.00
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	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76			116,110,854.25		576,857,959.87	7,103,066,297.88

法定代表人：龚曙光

主管会计工作负责人：王丽波

会计机构负责人：王丽波

中南出版传媒集团股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、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21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批复》批准,本公司采取公开发行股票方式向社会公众发行股份39,800万股,首次公开发行后股本总数179,600万股,其中国家持股110,378.93万股,国有法人持股14,921.07万股,其他境内法人持有14,500万股,社会公众持有39,800万股。注册资本增至人民币1,796,000,000.00元。

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

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

本财务报表业经本公司董事会于2013年4月7日决议批准报出。

二、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。

三、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2012年12月31日的财务状况及2012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2010年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、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。

2、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

3、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。

4、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期初数和对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，

按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”。

5、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。

6、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。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
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。

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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A、信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收非关联方款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
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

B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合计提坏账准备的计提方法：

项目	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

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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,下同)	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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、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,应按期结转其应承担的成本差异,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认和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，按存货个别品种或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；前一年出版的按年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，按年末库存实际成本提取。

B、纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画，当年出版的按年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出版物发行企业年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,按年末库存商品总定价的2.5%提取。

C、文化用品及其他商品按年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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次性摊销;包装物于领用时一次转销。

9、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算;对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算;对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资,作为可供出售金融资产核算。

此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年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所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

10、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、15“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。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑			
其中：钢混结构	30	5	3.17
砖混结构	20	5	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
其它	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及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

12、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详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

13、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、15“非流动非金融资产减值”。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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现于公众面前，并取得收取价款权利时予以确认，如有预收的广告费时，应当按照广告实际刊出时间同步确认收入。

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

18、政府补助

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

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

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

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

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣

亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

20、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。

21、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。

22、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）。

23、主要会计政策、会计估计的变更

本集团报告期末发生会计政策、会计估计变更事项。

24、前期会计差错更正

本集团报告期末发生重大前期差错更正事项。

25、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

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、13%或6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；小规模应税收入按3%计算销项税。
房产税	从价计征1.2%，从租计征12%
营业税	按应税营业额的3%或5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%或7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
文化事业建设费	广告媒介单位按广告业营业税的营业额的3%计缴或按当地税务机关核定的数额缴纳。

根据《财政部、国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号）等相关规定，本公司位于北京市的子公司天闻数媒科技（北京）有限公司和孙公司北京圣之空间文化有限责任公司从事文化创意服务业务的收入，自2012年9月1日起改为征收增值税，税率为6%；位于北京市的子公司中广潇湘广告（北京）有限公司从事文化创意服务业务的收入，自2012年9月1日起改为征收增值税并被认定为小规模纳税人，税率为3%。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

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

(2) 所得税

①依据财税[2005]1号财政部、海关总署、国家税务总局《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税务政策问题的通知》，本公司的子公司从事出版业务、印刷业务、物资业务、报业及新媒体业务、发行业务部分单位2006年度-2008年度免征企业所得税。

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

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

④依据财税[2009]年财税34号财政部、国家税务总局《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知》，上述在2008年12月31日优惠期满的企业在2009年1月1日至2013年12月31日继续享受免征企业所得税政策。

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

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

⑦依据湘财税[2012]30号湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局、中共湖南省委宣传部《关于公布湖南省第六批转制文化企业名单的通知》，本公司的下

属公司湖南阅读花园创意文化有限公司、湖南生活经典杂志社经营有限公司和湘潭红网传媒有限公司从2011年1月1日起至2013年12月31日止执行财税[2009]31号和财税[2009]34号文件规定享受免征企业所得税政策。

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

出版行业

单位名称	2011年	2012年	备注
中南出版传媒集团股份有限公司	免税	免税	
中南出版传媒集团股份有限公司湖南出版中心分公司	免税	免税	
中南出版传媒集团股份有限公司湖南教育出版社分公司	免税	免税	
湖南美术出版社有限责任公司	免税	免税	
北京圣之空间文化有限责任公司	25%	25%	
湖南美术电子音像出版社有限责任公司	免税	免税	
湖南少年儿童出版社有限责任公司	免税	免税	
湖南和力文化传播有限公司	25%	25%	
湖南岳麓书社有限责任公司	免税	免税	
长沙麓之风图书有限责任公司	免税	免税	
长沙潇岳文化传播有限公司	免税	免税	
湖南电子音像出版社有限责任公司	免税	免税	
湖南文艺出版社有限责任公司	免税	免税	
湖南国风电子音像出版社有限责任公司	免税	免税	
湖南科学技术出版社有限责任公司	免税	免税	
湖南科学技术电子音像出版社有限公司	免税	免税	
湖南人民出版社有限责任公司	免税	免税	

印刷业务

单位名称	2011年	2012年	备注
湖南天闻新华印务有限公司	免税	免税	
凯基印刷（上海）有限公司	25%	25%	
湖南新华精品印务有限公司	免税	免税	
长沙精致装订装潢有限公司	免税	免税	
湖南天闻新华印务邵阳有限公司	免税	免税	
长沙新华防伪印刷有限公司	免税	免税	
湖南省新华实业发展有限公司	免税	免税	

物资业务

单位名称	2011年	2012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	2011年	2012年	备注
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	免税	免税	
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司长株潭报分公司	免税	免税	
上海恒颐广告有限公司	免税	免税	
上海恒颐广告有限公司湖南分公司	免税	免税	
湖南恒通文化传播有限公司	免税	免税	
长沙市开福区恒达英语培训学校	25%	25%	
湖南恒盈传媒投资有限责任公司	免税	免税	
湖南红网新闻网络传播有限责任公司	免税	免税	
北京掌上红网文化传播股份有限公司	25%	25%	
湖南掌上红网信息技术有限公司	免税	免税	
湖南恒欣文化传播有限公司	免税	免税	
湖南红网传媒有限公司	免税	免税	
湘潭红网传媒有限公司	免税	免税	
湖南网球杂志有限公司	免税	免税	
湖南中南国际会展有限公司	免税	免税	
湖南生活经典杂志社经营有限公司	免税	免税	
北京中联恒达文化传媒有限公司	25%	25%	
湖南快乐老人产业经营有限公司		25%	2012年成立
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%	25%	
天闻数媒科技(湖南)有限公司		25%	2012年成立

发行业务

单位名称	2011年	2012年	备注
上海浦睿文化传播有限公司	25%	25%	

单位名称	2011年	2012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%	
湖南省新华书店有限责任公司	免税	免税	
湖南华瀚文化传播有限公司	免税	免税	
湖南省图书进出口有限责任公司	免税	免税	
湖南华瑞物流有限责任公司	免税	免税	
湖南阅读花园创意文化有限公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司长沙市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司长沙县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司望城区分公司	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	

单位名称	2011年	2012年	备注
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	
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	

单位名称	2011年	2012年	备注
湖南省新华书店有限责任公司新田县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司宁远县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司蓝山县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司东安县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司祁阳县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司郴州市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司永兴县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司桂东县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司资兴市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司安仁县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司汝城县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司宜章县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司临武县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司桂阳县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司嘉禾县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司怀化市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司通道侗族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司洪江市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司会同县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司靖州苗族侗族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司芷江侗族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司新晃侗族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司溆浦县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司麻阳苗族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司辰溪县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司沅陵县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司湘西土家族苗族自治州分公司	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

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司（共5家）

金额单位：人民币万元

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
湖南联合教育出版物发行有限公司	控股子公司	长沙市	发行	1,000	出版物批发；法律法规允许出版物信息咨询、中介服务；文化及教学用品、纸制品销售；出版物广告代理	有限责任公司	黄楚芳	670795324	510	
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，《虹猫蓝兔》期刊出版等。	有限责任公司	刘焯伟	685002825	3,500	
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	图书发行	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。	有限责任公司	曾赛丰	69963089X	1,620	
天闻数媒科技(北京)有限公司	控股子公司	北京市	互联网经营	32,000	因特网信息服务业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务；同中南出版传媒集团股份有限公司所属出版单位出版范围相一致的互联网图书、报纸网络版、互联网杂志、互联网音像出版物、互联网电子出版物、互联网教育出版物、互联网文学出版物和手机出版物。销售电子产品等。	有限责任公司	彭兆平	551440950	16,320	
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。	有限责任公司	谢清风	585291519	1,800	

(续)

子公司全称	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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
湖南联合教育出版物发行有限公司	51 (直接持股 41, 间接持股 10)	51	是	1,061.93			
湖南天闻动漫传媒有限公司	100	100	是				
中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司	100	100	是				
天闻数媒科技(北京)有限公司	51	51	是	12,122.40			
上海浦睿文化传播有限公司	94.74	94.74	是	84.65			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司 (共 14 家)

金额单位: 人民币万元

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
中广湘广告(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	有限责任公司	苏建科	771559734	102	
湖南文艺出版社有限责任公司	全资子公司	长沙市	出版发行	4,564	出版发行文艺书刊	有限责任公司	刘清华	444877866	4,564	
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	有限责任公司	易言者	444877882	1,910	
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	有限责任公司	胡坚	444877823	3,980	
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	有限责任公司	李小山	444877831	5,784	
湖南科学技术出版社有限责任公司	全资子公司	长沙市	出版发行	3,055	科技书刊及相关读物、科技咨询	有限责任公司	黄一九	444877807	3,055	

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	企业 类型	法人代 表	组织机 构代码	年末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额
湖南电 音出版 有限公司	全资子 公司	长沙 市	出版 发行	602	出版、发行、制作科技、 语言、教育、文化方面 的音像制品,从事录音 带、录像带复制	有限 责任 公司	杨林	183779394	602	
湖南人 民出版 有限公司	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	有限 责任 公司	谢清风	444877794	4,130	
湖南湘 晨传媒 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	有限 责任 公司	龙博	44880463X	3,900	
湖南天 华新华 印刷有 限公司	全资子 公司	长沙 市	印刷	16,574.06	出版印刷、报刊印刷、 商业印刷和防伪加密 印刷	有限 责任 公司	潘晓山	712161427	19,964.26	
湖南省 刷印资 产有限 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	有限 责任 公司	傅剑华	183761768	10,454	
湖南省 新华有 限公司	全资子 公司	长沙 市	发行	150,858.52	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。	有限 责任 公司	秦玉莲	183770605	156,051.94	
湖南省 新教材 有限责 任公司	全资 子公司	长沙 市	发行	2,000	书报刊批发(含教材教 辅类图书发行)	有限 责任 公司	张健	755821982	2,000	
湖南汇 教育图 书有限 公司	控股子 公司	长沙 市	发行	1,000	主营高职高专、中职中 专、幼儿教育、高等教 育教材等教育图书发 行业务,提供中外教育 交流、多媒体教材研 发、远程教育培训服务	有限 责任 公司	刘俊良	792379417	510	

(续)

子公司全称	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 年亏损超过少数股东在该 子公司年初所有者权益中 所享有份额后的余额	注释
中广潇湘广告 (北京)有限公司	100	100	是				
湖南文艺出版社 有限责任公司	100	100	是				
湖南岳麓书社有 限责任公司	100	100	是				
湖南少年儿童出 版社有限责任公 司	100	100	是				
湖南美术出版社 有限责任公司	100	100	是				
湖南科学技术出 版社有限责任公 司	100	100	是				
湖南电子音像出 版社有限责任公 司	100	100	是				
湖南人民出版社 有限责任公司	100	100	是				
湖南潇湘晨报传 媒经营有限公司	100	100	是				
湖南天闻新华印 务有限公司	100	100	是				
湖南省印刷物资 有限责任公司	100	100	是				
湖南省新华书店 有限责任公司	100	100	是				
湖南省新教材有 限责任公司	100	100	是				
湖南珈汇教育图 书发行有限公司	51	51	是	1,019.98			

2、孙公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的孙公司（共 16 家）

金额单位：人民币万元

孙公司全 称	孙公 司类 型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法人代 表	组织机 构代码	年末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额
湖南美术 电子音像 出版社有 限责任公 司	全资 孙公 司	长沙 市	美术音像 出版物的 出版和发 行等	300	美术技法读物、美术工 具书、大众美术类读物 等出版、发行	有限 责任 公司	李小山	696212254	湖南美术 出版社有 限责任公 司出资 300万元	

孙公司名称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
长沙潇湘文化传播有限责任公司	控股子公司	长沙市	图书业务	30	图书零售、出租；文化艺术活动的组织、市场营销策划等	有限责任公司	易言者	694006609	湖南岳麓书社有限责任公司出资24万元	
湖南国风电子音像出版社有限责任公司	全资子公司	长沙市	出版	200	中国现当代文学作品、外国文学作品、音乐及文化艺术等方面的电子、音像出版物的出版	有限责任公司	刘清华	691814766	湖南文艺出版社有限责任公司出资200万元	
湖南科学技术电子音像出版社有限公司	全资子公司	长沙市	出版	500	出版科技、教育方面的电子出版物，音像制品、书报刊、电子工业出版物批发	有限责任公司	黄一九	678001576	湖南科学技术出版社有限责任公司出资275万元、湖南省新华书店有限责任公司出资225万元	
长沙市开福区恒达英语培训学校	控股子公司	长沙市	文化教育	200	非学历英语培训	民办非企业单位	程光明	689509287	湖南恒通文化传播有限公司出资160万元	
湖南中南国际会展有限公司	全资子公司	长沙市	会展	500	提供各类展览、会议及企业活动策划组织、企业品牌全媒体整合推广服务；提供商务咨询、市场调查、企业培训和礼仪公关服务；在本企业资质许可范围内从事展览工程设计、施工；提供招商、考察和文化艺术交流服务。	有限责任公司	陈昕	696201352	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司出资500万元	
广州天闻角川动漫有限公司	控股子公司	广州市	报媒	3,000	漫画的创作、设计、开发和制作；动画的创作、设计、开发和制作；游戏软件的创作、设计、开发和制作；动漫衍生品开发、研究；百货等	有限责任公司	刘烜伟	552369789	湖南天闻动漫传媒有限公司出资1,530万元	
湖南和力文化传播有限公司	控股子公司	长沙市	图书发行	200	文化活动的组织行策规划；文化用品销售；书报刊批发、零售	有限责任公司	阙永忠	563531569	湖南少年儿童出版社有限责任公司出资102万元	
北京掌上红网文化传播股份有限公司	控股子公司	北京市	文化艺术交流	3,000	组织文化艺术交流活动	股份有限公司	舒斌	560433605	湖南红网新闻网络传播有限责任公司出资1,530万元	

孙公司名称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
湖南掌上红网信息技术有限公司	控股子公司	长沙市	无线业务与电子阅读终端	2,200	电子工程信息技术的研究、开发及咨询服务；计算机软件和硬件、电子产品（不含电子出版物）的研究、开发和生产和销售及其相关的技术服务；设计、制作、发布、代理国内各类广告。	有限责任公司	舒斌	561706281	北京掌上红网文化传播股份有限公司出资 2,200 万元	
湖南阅读花园文化创意有限公司	全资子公司	长沙市	文化传播	1,000	书报刊零售，餐饮服务；预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）批发兼零售；会务服务（不含住宿）；文化用品、办公设备等	有限责任公司	沈剑锋	578624530	湖南省新华书店有限责任公司出资 1,000 万元	
湘潭红网传媒有限公司	控股子公司	湘潭市	广告	180	公共资讯传播；广告设计、制作及发布；网络工程、系统集成；视频技术研发；物流咨询服务。	有限责任公司	曹学军	578647804	湖南红网传媒有限公司出资 91.8 万元	
湖南生活经典杂志社经营有限公司	全资子公司	长沙市	期刊	950	广告经营；国家法律、法规允许的媒体行业衍生产品的投资、管理和经营。	有限责任公司	刘宇	570262619	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司出资 950 万元	
北京中联恒达文化传媒有限公司	全资子公司	北京市	报媒	200	零售图书、报纸、期刊、电子出版物。组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议服务；电脑动画设计；技术咨询、技术服务；企业策划；销售文化用品、日用品、计算机、软件及辅助设备。（未取得行政许可的项目除外）	有限责任公司	龙博	582537579	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司出资 200 万元	
湖南快乐老人产业经营有限公司	全资子公司	长沙市	报媒	3,000	老年产业项目的投资；国家法律、法规允许的老年生活服务及老年人保健用品、生活辅具、服装的销售；广告的设计、制作及代理；会展项目策划、经营（国家规定的从其他专项规定的从其他规定）；数字媒体、其它新媒体的投资管理及其衍生产品的经营；应用软件服务。	有限责任公司	赵宝泉	060122405	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司出资 3,000 万元	

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
天闻数媒科技(湖南)有限公司	控股子公司	长沙市	报媒	2,000	软件和信息技术服务; 科学研究、推广和专业技术服务; 教育、文化产品的进出口及其他产品、技术的进出口业务; 教育辅助及其他非学历教育; 文化、艺术、学术、教育交流以及相关咨询与服务, 通信设备、计算机、软件及辅助设备、其他电子设备的研发、制造、销售等。	有限责任公司	彭兆平	05801857X	天闻数媒科技(北京)有限公司出资2,000万元	

(续)

孙公司全称	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公司年初所有者权益中该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
湖南美术电子音像出版社有限责任公司	100(湖南美术出版社有限责任公司持股100)	100	是				
长沙潇岳文化传播有限责任公司	80(湖南岳麓书社有限责任公司持股80)	80	是	10.48			
湖南国风电子音像出版社有限责任公司	100(湖南文艺出版社有限责任公司持股100)	100	是				
湖南科学技术电子音像出版社有限公司	100(湖南科学技术出版社有限责任公司持股55、湖南省新华书店有限责任公司持股45)	100	是				
长沙市开福区恒达英语培训学校	80(湖南恒通文化传播有限公司持股80)	80	是	-41.30	41.30		
湖南中南国际会展有限公司	100(湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股100)	100	是				
广州天闻角川动漫有限公司	51(湖南天闻动漫传媒有限公司持股51)	51	是	1,313.31			
湖南和力文化传播有限公司	51(湖南少年儿童出版社有限责任公司持股51)	51	是	65.21			
北京掌上红网文化传播股份有限公司	51(湖南红网新闻网络传播有限责任公司持股51)	51	是	1,120.68			
湖南掌上红网信息技术有限公司	100(北京掌上红网文化传播股份有限公司持股100)	100	是				

孙公司全称	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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
湖南阅读花园创意文化有限公司	100(湖南省新华书店有限责任公司持股100)	100	是				
湘潭红网传媒有限公司	51(湖南红网传媒有限公司持股51)	51	是	49.09			
湖南生活经典杂志社经营有限公司	100(湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股100)	100	是				
北京中联恒达文化传媒有限公司	100(湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股100)	100	是				
湖南快乐老人产业经营有限公司	100(湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股100)	100	是				
天闻数媒科技(湖南)有限公司	100(天闻数媒科技(北京)有限公司持股100)	100	是				

(2) 同一控制下企业合并取得的孙公司 (共 18 家)

金额单位: 人民币万元

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京圣之空间文化有限责任公司	控股孙公司	北京市	艺术品投资与经营	900	组织文化艺术交流活动, 承办展览, 销售美术作品	有限责任公司	李小山	670592586	湖南美术出版社有限责任公司出资800万元	
长沙麓之风图书有限责任公司	全资孙公司	长沙市	图书业务	74.19	图书零售	有限责任公司	易言者	661691865	湖南岳麓书社有限责任公司出资74.19万元	
湖南新华精品印务有限公司	全资孙公司	长沙市	印刷	3,015.29	出版物印刷、包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷	有限责任公司	潘晓山	712161427	全资子公司湖南天闻新华印务有限公司出资3,281.08万元	
长沙精致装订装潢有限公司	全资孙公司	长沙市	印刷	200	出版物印刷、包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷	有限责任公司	郭宏剑	788017632	湖南新华精品印务有限公司出资200万元	
湖南天闻新华印务邵阳有限公司	全资孙公司	邵阳市	印刷	1,772	书刊印刷、商标印	有限责任公司	岳勇	185522621	湖南天闻新华印务有限公司出资6,548.77万元	

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
长沙新华防伪印刷有限公司	全资子公司	长沙市	印刷	200	包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷	有限责任公司	王铭	707216163	湖南天闻新华印务有限公司出资 903.96 万元	
湖南省新华实业发展有限公司	全资子公司	长沙市	印刷	100	书刊印刷、印刷器材及配件、文化用品、家用电器等	有限责任公司	刘仲英	70720113X	湖南天闻新华印务有限公司出资 100 万元	
深圳市新远贸易有限公司	全资子公司	深圳市	物资销售	300	各类纸张，造纸原材料，印刷物资，印刷机械，化工原料，国内商业，物资供销业。进出口业务。	有限责任公司	傅剑华	729866415	湖南省印刷物资有限责任公司出资 417.41 万元	
上海恒颐广告有限公司	全资子公司	上海市	广告	300	承接各类广告设计、制作、代理、发布、展览展示服务	有限责任公司	向海清	746512731	湖南潇湘晨报传媒有限公司出资 204.60 万元、湖南恒盈传媒投资有限责任公司出资 150 万元	
湖南恒通文化传播有限公司	控股子公司	长沙市	广告	200	新闻媒体、户外广告的策略、制作、代理与发布；电子产品、相关文化产品的销售	有限责任公司	程光明	780894518	湖南潇湘晨报传媒有限公司出资 293.08 万元	
湖南恒盈传媒投资有限责任公司	全资子公司	长沙市	投资	3,000	文化、体育产业投资、开发	有限责任公司	龚曙光	753376176	湖南潇湘晨报传媒有限公司出资 3,086.38 万元	
湖南红网新闻网络传播有限责任公司	全资子公司	长沙市	网络媒体	3,404	新闻采编、制作、发布；凭本企业电信业务经营许可证从事第一类增值电信业务中的因特网数据中心业务，第二类增值电信业务中的信息服务业务；计算机软硬件及电子产品的开发、销售；电子信息工程、电子系统集成工程的开发、设计、施工及相关的技术咨询	有限责任公司	舒斌	727987918	湖南潇湘晨报传媒有限公司出资 4,176.14 万元	
湖南恒欣文化传播有限公司	全资子公司	长沙市	广告	200	广告设计、制作及户外广告的发布；代理电视、报纸广告	有限责任公司	徐林林	760705994	湖南潇湘晨报传媒有限公司出资 229.58 万元、湖南恒盈传媒投资有限责任公司出资 120 万元	

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
湖南红网传媒有限公司	控股子公司	长沙市	广告	1,200	公共资讯传播；广告设计、制作及广告的发布，代理发布影视、广播、报纸、期刊及印刷品广告；网络工程、系统集成；视频技术研发；电子商务及物流服务。	有限责任公司	龙博	670763904	湖南潇湘晨报传媒有限公司出资 804 万元	
湖南网球杂志有限公司	全资子公司	长沙市	广告	50	网球杂志的出版、发行（未取得本企业期刊出版许可证不得经营）；广告设计、发布；网球专业培训，网球赛事策划，相关专业研究，技艺交流和咨询服务（以上法律法规有专项规定的，需报批）	有限责任公司	刘剑	743188390	湖南潇湘晨报传媒有限公司出资 50.08 万元	
湖南华瀚文化传播有限公司	全资子公司	长沙市	文化用品销售	2,000	出版物零售；文化用品、办公设备、办公家具、数码产品、电子产品、体育用品、工艺美术品、家用电器、服装鞋帽、通讯器材、音响设备等的销售；数码冲印、图文设计；凭本企业有效资质从事安防产品的设计、施工及维修；电脑设备的维修及售后服务；软件的开发与销售；眼镜配光、验镜及销售。	有限责任公司	李陶军	663999003	湖南省新华书店有限责任公司出资 2,000 万元	
湖南省图书进出口有限责任公司	全资子公司	长沙市	进出口业务	167	自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定经营和禁止进出口的商品和技术除外	有限责任公司	秦玉莲	183775553	湖南省新华书店有限责任公司出资 167.11 万元	
湖南华瑞物流有限责任公司	全资子公司	长沙市	物流	500	普通货运；货运代理；物流服务。经营国家法律、法规和政策允许的商品流通配送业务；提供信息咨询服务	有限责任公司	秦玉莲	753382293	湖南省新华书店有限责任公司出资 500 万元	

(续)

孙公司全称	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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
北京圣之空间文化有限责任公司	88.89 (湖南美术出版社有限责任公司持股 88.89)	88.89	是	-38.09	38.09		

孙公司全称	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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
长沙麓之风图书有限责任公司	100 (湖南岳麓书社有限责任公司持股 100)	100	是				
湖南新华精品印务有限公司	100 (湖南天闻新华印务有限公司持股 100)	100	是				
长沙精致装订装潢有限公司	100 (湖南新华精品印务有限公司持股 100)	100	是				
湖南天闻新华印务邵阳有限公司	100 (湖南天闻新华印务有限公司持股 100)	100	是				
长沙新华防伪印刷有限公司	100 (湖南天闻新华印务有限公司持股 100)	100	是				
湖南省新华实业发展有限公司	100 (湖南天闻新华印务有限公司持股 100)	100	是				
深圳市新远贸易有限公司	100 (湖南省印刷物资有限责任公司持股 100)	100	是				
上海恒颐广告有限公司	100 (湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股 50、湖南恒盈传媒投资有限责任公司持股 50)	100	是				
湖南恒通文化传播有限公司	60 (湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股 60)	60	是	165.51			
湖南恒盈传媒投资有限责任公司	100 (湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股 100)	100	是				
湖南红网新闻网络传播有限责任公司	100 (湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股 100)	100	是				
湖南恒欣文化传播有限公司	100 (湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股 40、湖南恒盈传媒投资有限责任公司持股 60)	100	是				
湖南红网传媒有限公司	67 (湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股 67)	67	是	450.99			
湖南网球杂志有限公司	100 (湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股 100)	100	是				

孙公司全称	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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
湖南华瀚文化传播有限公司	100(湖南省新华书店有限责任公司持股 100)	100	是				
湖南省图书进出口有限责任公司	100(湖南省新华书店有限责任公司持股 100)	100	是				
湖南华瑞物流有限责任公司	100(湖南省新华书店有限责任公司持股 100)	100	是				

(3) 非同一控制下企业合并取得的孙公司

金额单位：人民币万元

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
凯基印刷(上海)有限公司	控股孙公司	上海市	印刷	3,070	出版物及包装装潢印刷品印刷	有限责任公司	潘晓山	757907288	2,085.93	

(续)

孙公司全称	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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
凯基印刷(上海)有限公司	74.92	74.92	是	557.42			

3、合并范围发生变更的说明

合并范围发生变更的情况详见附注六、4。

4、报告期新纳入合并范围的主体

本年新纳入合并范围的孙公司

名称	年末净资产	本年净利润
湖南快乐老人产业经营有限公司(新设)	30,000,000.00	
天闻数媒科技(湖南)有限公司(新设)	19,999,826.69	-173.31

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2012年1月1日，年末指2012年12月31日。上年指2011年度，本年指2012年度。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金：			340,229.81			326,183.77
-人民币	—	—	340,229.81	—	—	326,183.77
银行存款：			7,688,141,453.53			6,888,841,798.54
-人民币	—	—	7,665,154,670.69	—	—	6,888,841,320.39
-美元	1,950,055.54	6.2855	12,257,074.10	75.16	6.3010	473.58
-欧元	1,290,000.57	8.3176	10,729,708.74	0.56	8.1607	4.57
-港元						
其他货币资金：			25,280,000.00			13,000,000.00
-人民币	—	—	25,280,000.00	—	—	13,000,000.00
合 计			7,713,761,683.34			6,902,167,982.31

注：除年末其他货币资金25,280,000.00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。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	11,086,334.62	11,496,921.39
商业承兑汇票		
合 计	11,086,334.62	11,496,921.39

(2) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止 确认	备注
第一名	2012.11.29	2013.05.29	7,350,000.00	是	
第二名	2012.11.19	2013.03.19	7,000,000.00	是	
第三名	2012.08.13	2013.02.13	6,424,080.00	是	
第四名	2012.07.25	2013.01.25	5,870,878.60	是	
第五名	2012.07.25	2013.01.25	5,000,000.00	是	
合 计			31,644,958.60		

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
[组合 1] 账龄组合	558,909,466.20	98.88	84,679,384.96	15.15
[组合 2] 特殊信用风险特征组合	6,341,789.55	1.12		
组合小计	565,251,255.75	100.00	84,679,384.96	14.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	565,251,255.75	100.00	84,679,384.96	14.98

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
[组合 1] 账龄组合	408,694,552.34	99.79	67,206,339.21	16.44
[组合 2] 特殊信用风险特征组合	872,904.13	0.21		
组合小计	409,567,456.47	100.00	67,206,339.21	16.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	409,567,456.47	100.00	67,206,339.21	16.41

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	471,117,540.56	83.35	340,793,963.47	83.21
1 至 2 年	42,661,861.66	7.55	20,172,750.21	4.93
2 至 3 年	11,836,583.76	2.09	9,683,930.04	2.36

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 至 4 年	5,715,299.68	1.01	12,733,723.13	3.11
4 至 5 年	7,887,834.81	1.39	5,971,750.65	1.46
5 年以上	26,032,135.28	4.61	20,211,338.97	4.93
合 计	565,251,255.75	100.00	409,567,456.47	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	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	464,775,751.01	83.16	37,182,060.03	339,921,059.34	83.17	27,193,684.72
1 至 2 年	42,661,861.66	7.63	6,399,279.28	20,172,750.21	4.94	3,025,912.59
2 至 3 年	11,836,583.76	2.12	5,326,462.71	9,683,930.04	2.37	4,357,768.53
3 至 4 年	5,715,299.68	1.02	3,429,179.81	12,733,723.13	3.12	7,640,233.87
4 至 5 年	7,887,834.81	1.41	6,310,267.85	5,971,750.65	1.46	4,777,400.53
5 年以上	26,032,135.28	4.66	26,032,135.28	20,211,338.97	4.94	20,211,338.97
合 计	558,909,466.20	100.00	84,679,384.96	408,694,552.34	100.00	67,206,339.21

注：如附注四、7 (2) 坏账准备的计提方法所述，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生减值的纳入组合 1 按账龄分析法进行测试。

②组合中，按个别认定法计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
湖南省财政国库管理局	4,074,508.03			单独测试未发现减值
芙蓉区财政局地方免费教材款	2,267,281.52			单独测试未发现减值
合 计	6,341,789.55			

(4) 本年转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
应收学校书款	积极催收	回收风险较大	12,792.40	12,792.40
合 计			12,792.40	12,792.40

(5) 报告期无实际核销的大额应收账款情况。

(6) 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款项。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	29,305,091.56	1年以内	5.18
第二名	非关联方	20,664,118.06	1年以内	3.66
第三名	非关联方	16,034,374.59	1年以内	2.84
第四名	非关联方	11,435,419.05	1年以内	2.02
第五名	非关联方	9,902,385.64	1年以内	1.75
合计		87,341,388.90		15.45

(8) 应收关联方账款情况

本报告期应收账款中无应收关联方款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
[组合1]账龄组合	35,646,674.43	11.30	16,236,259.35	45.55
[组合2]特殊信用风险特征组合	279,803,548.83	88.70		
组合小计	315,450,223.26	100.00	16,236,259.35	5.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	315,450,223.26	100.00	16,236,259.35	5.15

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
[组合1]账龄组合	27,046,561.87	13.75	13,637,306.64	50.42
[组合2]特殊信用风险特征组合	169,721,909.63	86.25		
组合小计	196,768,471.50	100.00	13,637,306.64	6.93

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	196,768,471.50	100.00	13,637,306.64	6.93

注：如附注四、7(2)坏账准备的计提方法所述，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不再纳入账龄组合进行测试。

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	274,813,124.37	87.12	145,472,295.55	73.93
1至2年	5,686,361.88	1.80	7,635,766.01	3.88
2至3年	5,422,519.99	1.72	3,740,238.08	1.90
3至4年	3,314,622.69	1.05	20,737,776.48	10.54
4至5年	7,108,055.53	2.25	2,434,899.22	1.24
5年以上	19,105,538.80	6.06	16,747,496.16	8.51
合计	315,450,223.26	100.00	196,768,471.50	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	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	18,995,289.37	53.29	1,519,623.16	11,527,858.92	42.62	922,228.73
1至2年	1,083,372.31	3.04	162,505.84	1,104,689.30	4.08	165,703.40
2至3年	664,328.15	1.87	298,947.67	1,320,512.39	4.88	594,230.59
3至4年	617,182.38	1.73	370,309.44	2,309,150.79	8.54	1,385,490.47
4至5年	2,008,144.90	5.63	1,606,515.92	1,073,485.05	3.97	858,788.03
5年以上	12,278,357.32	34.44	12,278,357.32	9,710,865.42	35.91	9,710,865.42
合计	35,646,674.43	100.00	16,236,259.35	27,046,561.87	100.00	13,637,306.64

②组合中，按个别认定法计提坏账准备的其他应收款

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)	139,427,942.45			估价入库形成
房屋维修基金及售房款(汇总数)	18,423,713.51			专户存储款项

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
投标等保证金(汇总数)	13,260,793.60			单独测试未发现减值
备用金(汇总数)	7,822,860.55			单独测试未发现减值
中南博集天卷文化传媒 有限公司	31,630,000.00			单独测试未发现减值
黄隽青	29,300,000.00			单独测试未发现减值
刘洪	23,020,000.00			单独测试未发现减值
王勇	13,960,000.00			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
增值税退税国库	958,238.72			单独测试未发现减值
合计	279,803,548.83			

(4) 本报告期其他应收款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
第一名	非关联方	31,630,000.00	1年以内	10.03
第二名	非关联方	29,300,000.00	1年以内	9.29
第三名	非关联方	23,020,000.00	1年以内	7.30
第四名	非关联方	13,960,000.00	1年以内	4.42
第五名	非关联方	3,974,710.65	1年以内	1.26
合计		101,884,710.65		32.30

(6) 应收关联方账款情况

本报告期其他应收款中无应收关联方款项。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	37,092,042.26	91.91	55,818,771.66	93.37
1至2年	1,835,258.72	4.55	2,981,491.46	4.99
2至3年	644,982.30	1.60	198,721.13	0.33
3年以上	783,373.40	1.94	782,096.39	1.31

合 计	40,355,656.68	100.00	59,781,080.64	100.00
-----	---------------	--------	---------------	--------

(2) 账龄超过1年且金额重大的预付款项情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
第一名	非关联方	438,310.40	1-2年	合同尚未执行完毕
第二名	非关联方	300,000.00	1-2年	合同尚未执行完毕
第三名	非关联方	199,999.90	1-2年	合同尚未执行完毕
第四名	非关联方	149,110.23	1-2年	合同尚未执行完毕
第五名	非关联方	135,095.00	3年以上	合同尚未执行完毕
合计		1,222,515.53		

(3) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
第一名	非关联方	4,160,000.00	1年以内	未到结算期
第二名	非关联方	3,777,471.91	1年以内	未到结算期
第三名	非关联方	2,384,373.47	1年以内	未到结算期
第四名	非关联方	1,800,000.00	1年以内	未到结算期
第五名	非关联方	1,500,000.00	1年以内	未到结算期
合 计		13,621,845.38		

(4) 报告期预付款项中无预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	111,511,939.24	236,603.37	111,275,335.87
包装物	1,090,426.36		1,090,426.36
低值易耗品	121,043.42		121,043.42
在产品	229,707,827.70		229,707,827.70
发出商品	428,729,289.55	67,857,398.21	360,871,891.34
库存商品	428,630,253.96	102,865,029.17	325,765,224.79
合 计	1,199,790,780.23	170,959,030.75	1,028,831,749.48

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	168,935,269.86		168,935,269.86
包装物	1,030,819.21		1,030,819.21
低值易耗品	47,452.92		47,452.92

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	114,185,990.17		114,185,990.17
发出商品	314,964,481.64	51,173,511.38	263,790,970.26
库存商品	503,000,932.06	74,576,172.05	428,424,760.01
合 计	1,102,164,945.86	125,749,683.43	976,415,262.43

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料		236,603.37			236,603.37
包装物					
低值易耗品					
在产品					
发出商品	51,173,511.38	38,310,503.75		21,626,616.92	67,857,398.21
库存商品	74,576,172.05	43,090,680.07		14,801,822.95	102,865,029.17
合 计	125,749,683.43	81,637,787.19		36,428,439.87	170,959,030.75

7、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	年末数	年初数
委托贷款	委托贷款	200,391,111.11	300,733,333.33
增值税留抵税额		633,762.59	
合 计		201,024,873.70	300,733,333.33

注：① 2012年8月23日本公司向湖南省高速公路建设开发总公司发放银行委托贷款。期限为2012年8月-2013年2月，年利率为6.4%，年末数200,391,111.11元，其中本金200,000,000.00元，利息391,111.11元。

2012年8月22日，湖南省高速公路建设开发总公司作为申请人由受托银行向本公司出具了“借款保函”，受托银行无条件地、不可撤销地保证向本公司承担偿付总额最高不超过担保限额（贷款本金加利息数额即为本保函的担保限额）的担保责任。

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

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资	3,538,923.84		607,751.52	2,931,172.32
对联营企业投资	5,011,022.56	6,467,376.93		11,478,399.49
其他股权投资	4,262,521.82			4,262,521.82
减：长期股权投资减值准备				
合 计	12,812,468.22	6,467,376.93	607,751.52	18,672,093.63

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
北京国风网球体育发展有限责任公司	权益法	3,500,000.00	3,538,923.84	-607,751.52	2,931,172.32
湖南文远国际文化传播有限公司	权益法	5,000,000.00	5,011,022.56	14,095.57	5,025,118.13
湖南腾湘科技有限公司	权益法	4,900,000.00		6,453,281.36	6,453,281.36
深圳图书贸易有限公司	成本法	362,521.82	362,521.82		362,521.82
北京鹏远翔文化传播有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00		900,000.00
中南博集天卷文化传媒有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计			12,812,468.22	5,859,625.41	18,672,093.63

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
北京国风网球体育发展有限责任公司	50.00	50.00				
湖南文远国际文化传播有限公司	27.78	27.78				
湖南腾湘科技有限公司	49.00	49.00				
深圳图书贸易有限公司	0.89	0.89				20,278.00
北京鹏远翔文化传播有限公司	15.25	15.25				
中南博集天卷文化传媒有限公司	5.00	5.00				
合 计						20,278.00

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

① 合营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业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	其他有限责任公司	北京	欧阳旭	网球杂志市场开发等	700万元	50.00	50.00

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
北京国风网球体育发展有限责任公司	6,203,801.36	341,456.74	5,862,344.62	2,678,047.58	-1,215,503.03	合营企业	801716025

② 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业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	其他有限责任公司	长沙	冯一粟	国内广告发布, 文化活动策划	1,800万元	27.78	27.78
湖南腾湘科技有限公司	其他有限责任公司	长沙	郭谷斌	计算机软硬件设计开发销售	1,000万元	49.00	49.00

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
湖南文远国际文化传播有限公司	18,090,418.01		18,090,418.01		50,739.97	联营企业	584901813
湖南腾湘科技有限公司	16,424,943.19	3,254,981.23	13,169,961.96	9,091,639.00	3,169,961.96	联营企业	597575068

9、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	114,227,895.21		8,751,116.77	105,476,778.44
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产				
减: 投资性房地产减值准备				
合 计	114,227,895.21		8,751,116.77	105,476,778.44

(2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	159,247,069.47		3,208,400.00	156,038,669.47
房屋、建筑物	159,247,069.47		3,208,400.00	156,038,669.47
土地使用权				
二、累计折旧和摊销合计	45,019,174.26	6,694,635.27	1,151,918.50	50,561,891.03
房屋、建筑物	45,019,174.26	6,694,635.27	1,151,918.50	50,561,891.03
土地使用权				
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
四、账面价值合计	114,227,895.21			105,476,778.44
房屋、建筑物	114,227,895.21			105,476,778.44
土地使用权				

注：① 本年折旧额 6,694,635.27 元。

② 本年投资性房地产减少原因是湖南省新华书店有限责任公司绥宁县分公司及湖南省新华书店有限责任公司常宁县分公司因经营需要将原用于出租的门市收回自用，原值 3,208,400.00 元，累计折旧 1,151,918.50 元。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	2,098,020,492.44	105,413,014.18		37,372,390.89	2,166,061,115.73
其中：房屋及建筑物	1,189,748,887.73	16,427,800.57		1,196,200.00	1,204,980,488.30
机器设备	632,157,146.83	49,660,965.03		21,317,394.68	660,500,717.18
运输工具	98,542,032.54	12,288,182.36		4,849,151.55	105,981,063.35
办公电子设备	144,248,754.65	18,290,162.85		8,628,690.29	153,910,227.21
其他设备	33,323,670.69	8,745,903.37		1,380,954.37	40,688,619.69
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	930,532,789.41	1,151,918.50	129,153,942.81	34,128,612.79	1,026,710,037.93
其中：房屋及建筑物	397,150,637.68	1,151,918.50	49,564,571.10	1,080,499.53	446,786,627.75
机器设备	365,359,718.60		42,316,943.83	19,136,615.74	388,540,046.69
运输工具	61,481,518.08		11,606,380.02	4,489,942.25	68,597,955.85
办公电子设备	91,473,733.93		20,419,036.57	8,208,772.17	103,683,998.33
其他设备	15,067,181.12		5,247,011.29	1,212,783.10	19,101,409.31
三、账面净值合计	1,167,487,703.03				1,139,351,077.80

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其中：房屋及建筑物	792,598,250.05			758,193,860.55
机器设备	266,797,428.23			271,960,670.49
运输工具	37,060,514.46			37,383,107.50
办公电子设备	52,775,020.72			50,226,228.88
其他设备	18,256,489.57			21,587,210.38
四、减值准备合计	715,500.76		715,500.76	
其中：房屋及建筑物	44,022.96		44,022.96	
机器设备	539,087.74		539,087.74	
运输工具	28,500.72		28,500.72	
办公电子设备	27,394.03		27,394.03	
其他设备	76,495.31		76,495.31	
五、账面价值合计	1,166,772,202.27			1,139,351,077.80
其中：房屋及建筑物	792,554,227.09			758,193,860.55
机器设备	266,258,340.49			271,960,670.49
运输工具	37,032,013.74			37,383,107.50
办公电子设备	52,747,626.69			50,226,228.88
其他设备	18,179,994.26			21,587,210.38

注：本年折旧额为 129,153,942.81 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 50,844,523.04 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
房屋及建筑物	82,025,224.25	84,642,590.42
机器设备	2,910,401.47	4,356,412.15
合 计	84,935,625.72	88,999,002.57

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

截止报告期末，本集团共有 28 处房屋及建筑物，账面价值合计 8,158,812.47 元，多属于临时建筑，尚未取得产权证。

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程安装	5,585,811.91		5,585,811.91	17,305,790.05		17,305,790.05
建筑物维护装修	46,281,888.32		46,281,888.32	29,325,632.04		29,325,632.04
合 计	51,867,700.23		51,867,700.23	46,631,422.09		46,631,422.09

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定 资产数	其他减少数	年末数
衡阳市新华文化 广场	40,912,000.00		30,310,445.00			30,310,445.00
袁家岭中南图书 大厦	200,000,000.00	9,537,166.97	46,010.83			9,583,177.80
衡东县西街办公 综合楼	5,480,000.00	833,268.00	2,080,703.00			2,913,971.00
中启商业流通综 合管理系统	8,328,000.00	5,972,649.43	717,094.00		4,023,931.52	2,665,811.91
出版ERP项目	8,600,000.00		2,650,000.00			2,650,000.00
物流集成软件	3,100,000.00	1,589,743.57				1,589,743.57
华瑞物流集成物 流改造工程	20,229,214.00	11,380,516.50	4,487,033.36	15,031,999.91		835,549.95
瑞典报轮(Y2)	3,000,000.00		2,920,164.22	2,920,164.22		
报轮部D3888	17,280,000.00	10,621,403.62	3,112,810.39	13,734,214.01		
数码机	4,000,000.00		3,803,256.94	3,803,256.94		
标签印刷生产线	2,300,000.00		2,240,076.74	2,240,076.74		
华瑞钢结构工程	3,386,537.00	2,942,210.00	106,185.00	3,048,395.00		
华瑞办公区改造	1,779,108.00	1,245,400.00	1,017,316.83	2,262,716.83		
其他	19,860,438.15	2,509,064.00	6,967,124.75	7,803,699.39	353,488.36	1,319,001.00
合计	338,255,297.15	46,631,422.09	60,458,221.06	50,844,523.04	4,377,419.88	51,867,700.23

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	工程投入占预 算的比例 (%)	工程进度	资金来源
衡阳市新华文 化广场				74.09	80.00%	募投资金
袁家岭中南图 书大厦				4.79	0.00%	自筹资金
衡东县西街办 公综合楼				53.17	55.00%	自筹资金
中启商业流通 综合管理系统				80.33	85.00%	募投资金
出版ERP项 目				30.81	30.00%	募投资金
物流集成软件				51.28	60.00%	募投资金
华瑞物流集成 物流改造工程				78.44	80.00%	募投资金
瑞典报轮(Y2)				97.34	100.00%	自筹资金
报轮部D3888				96.38	100.00%	自筹资金
数码机				95.08	100.00%	自筹资金

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	工程投入占预 算的比例 (%)	工程进度	资金来源
标签印刷生产 线				97.39	100.00%	自筹资金
华瑞钢结构工 程				90.02	100.00%	募投资金
华瑞办公区改 造				127.18	100.00%	自筹资金
其他						自筹资金
合计						

注：本年在建工程其他减少 4,377,419.88 元，其中转入无形资产 4,023,931.52 元，费用化 353,488.36 元。

12、无形资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	832,799,729.71	7,056,350.06	5,933.33	839,850,146.44
其中：软件	15,695,168.31	6,259,850.06	5,933.33	21,949,085.04
土地使用权	816,904,561.40			816,904,561.40
专利权	200,000.00			200,000.00
商标权		36,500.00		36,500.00
著作权		760,000.00		760,000.00
二、累计摊销合计	85,767,580.88	24,275,035.89	5,933.33	110,036,683.44
其中：软件	9,428,479.38	4,196,484.09	5,933.33	13,619,030.14
土地使用权	76,177,701.50	19,984,530.92		96,162,232.42
专利权	161,400.00	28,800.00		190,200.00
商标权		1,887.53		1,887.53
著作权		63,333.35		63,333.35
三、减值准备累计金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
商标权				
著作权				
四、账面价值合计	747,032,148.83			729,813,463.00
其中：软件	6,266,688.93			8,330,054.90
土地使用权	740,726,859.90			720,742,328.98
专利权	38,600.00			9,800.00
商标权				34,612.47
著作权				696,666.65

注：本年摊销金额为 24,275,035.89 元。

13、商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
溢价收购凯基印刷(上海)有限公司	4,855,070.88			4,855,070.88	
合计	4,855,070.88			4,855,070.88	

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、15。

14、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
租用的办公楼装修	24,130,682.45	3,454,298.36	6,907,881.64	311,410.80	20,365,688.37	竣工决算调整
房屋租金	187,096.00		11,748.21	175,347.79		退租
租用车位使用权		3,480,000.00	48,333.34		3,431,666.66	
合计	24,317,778.45	6,934,298.36	6,967,963.19	486,758.59	23,797,355.03	

15、资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	80,843,645.85	20,059,206.06	-12,792.40		100,915,644.31
二、存货跌价准备	125,749,683.43	81,637,787.19		36,428,439.87	170,959,030.75
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	715,500.76			715,500.76	
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	207,308,830.04	101,696,993.25	-12,792.40	37,143,940.63	271,874,675.06

16、其他非流动资产

项 目	内 容	年 末 数	年 初 数
待处理非流动资产	政府拆迁待置换土地	484,987.50	484,987.50
合 计		484,987.50	484,987.50

注：详见附注七、26 专项应付款。

17、应付票据

种 类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	186,412,817.99	115,868,521.41
商业承兑汇票		
合 计	186,412,817.99	115,868,521.41

注：下一会计期间将到期的金额为 186,412,817.99 元。

18、应付账款**(1) 应付账款明细情况**

项 目	年 末 数	年 初 数
1 年以内 (含 1 年)	1,593,103,561.50	1,322,174,422.26
1 年至 2 年 (含 2 年)	12,437,622.47	26,617,259.72
2 年至 3 年 (含 3 年)	12,265,431.66	18,767,024.80
3 年以上	47,427,399.20	32,409,657.91
合 计	1,665,234,014.83	1,399,968,364.69

(2) 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。

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金 额	未 偿 还 的 原 因	报 表 日 后 是 否 归 还
第一名	5,934,430.84	未到结算期	否
第二名	3,169,845.38	未到结算期	否
第三名	3,092,573.50	未到结算期	否
第四名	3,010,386.38	未到结算期	否
第五名	2,586,159.15	未到结算期	否
合 计	17,793,395.25		

19、预收款项**(1) 预收款项明细情况**

项 目	年 末 数	年 初 数
1 年以内 (含 1 年)	175,243,090.90	243,012,788.13
1 年至 2 年 (含 2 年)	11,336,441.64	15,382,717.41

项 目	年末数	年初数
2年至3年(含3年)	3,898,474.65	5,837,183.03
3年以上	3,102,893.11	2,568,645.55
合 计	193,580,900.30	266,801,334.12

(2) 本集团无预收持有公司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年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
第一名	3,074,878.29	《湖湘文库》出版工程, 图书尚未全部完成
第二名	508,896.78	印制品尚未印刷
第三名	460,000.00	广告尚未刊登
第四名	408,585.26	广告尚未刊登
第五名	340,000.00	图书尚未出版
合 计	4,792,360.33	

20、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	204,272,635.99	698,176,225.01	673,243,515.85	229,205,345.15
二、职工福利费		71,808,528.62	71,808,528.62	
三、社会保险费	890,096.43	173,375,783.24	173,020,272.56	1,245,607.11
其中:1. 医疗保险费	79,218.34	30,309,781.16	30,278,982.45	110,017.05
2. 基本养老保险费	663,867.62	77,464,348.93	77,098,725.52	1,029,491.03
3. 年金缴费		51,701,474.63	51,701,474.63	
4. 失业保险费	108,776.91	8,352,023.56	8,389,633.35	71,167.12
5. 工伤保险费	15,847.98	3,224,029.36	3,226,137.54	13,739.80
6. 生育保险费	22,385.58	2,324,125.60	2,325,319.07	21,192.11
四、住房公积金	1,033,604.18	44,208,872.92	43,996,111.27	1,246,365.83
五、工会经费和职工教育经费	15,087,602.24	31,399,099.08	24,020,063.03	22,466,638.29
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		652,509.81	259,821.00	392,688.81
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合 计	221,283,938.84	1,019,621,018.68	986,348,312.33	254,556,645.19

注: 应付职工薪酬中工资、奖金、津贴和补贴余额预计在2013年1-3月全部发放。

21、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	10,313,284.88	12,740,955.41
营业税	9,665,535.24	16,485,073.66
企业所得税	-22,351.10	-57,162.60
个人所得税	5,557,899.57	6,095,441.08
城建税	2,800,800.37	3,154,164.61
房产税	1,307,614.70	2,156,728.27
土地使用税	486,747.23	646,080.56
教育费附加	2,162,112.67	2,370,461.32
文化事业建设费	4,921,608.54	4,890,212.83
其他税费	2,293,791.36	2,561,588.76
合 计	39,487,043.46	51,043,543.90

22、应付股利

单位名称	年末数	年初数	超过1年末支付的原因
湖南省教育科学研究院	1,412,328.95	1,092,097.13	
湖南恒智文化传媒有限公司	314,532.31	1,331,024.29	
湖南教育报刊社	228,790.70		
合 计	1,955,651.96	2,423,121.42	

23、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
1年以内(含1年)	193,505,675.55	140,114,497.76
1年至2年(含2年)	18,804,831.39	42,371,146.98
2年至3年(含3年)	13,627,142.67	646,110,064.00
3年以上	588,657,060.83	24,825,620.91
合 计	814,594,710.44	853,421,329.65

(2) 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的款项情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

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	555,120,333.91	按实际需要偿还	否
湖南新华书店实业发展有限责任公司 张家界经营管理部	2,424,568.21	未到结算期	否
第三名	1,610,703.30	未到结算期	否
第四名	777,543.70	未到结算期	否

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
第五名	524,000.00	未到结算期	否
合计	560,457,149.12		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
湖南出版投资控股集团有限公司	555,120,333.91	待付三类人员费用
第二名	3,446,450.00	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
第四名	1,610,703.30	工程款
第五名	777,543.70	往来款
合计	563,379,599.12	

24、预计负债

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对外提供担保				
未决诉讼	1,026,450.13		97,450.13	929,000.00
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计	1,026,450.13		97,450.13	929,000.00

注：关于预计负债详细情况的披露详见附注九、或有事项。

25、一年内到期的非流动负债

一年内到期的长期负债明细情况

项目	年末数	年初数
1年内到期的长期应付款		416,918.36
合计		416,918.36

26、专项应付款

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
征地拆迁补偿款	2,591,309.66			2,591,309.66	
合计	2,591,309.66			2,591,309.66	

注：因省道 S324 线改造工程，宜章县 S324 线改造工程协调办与宜章县房产管理局、宜章县国土资源局、湖南省新华书店有限责任公司宜章县分公司签订了征拆补偿协议。根据协议，其中对房屋建筑物（课本仓库及附属物，原值 1,271,100.00 元，累计折旧

477,503.66元，净值793,596.34元)的补偿采取货币方式补偿，补偿金额3,384,906.00元。上年课本仓库已被拆除，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2012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。

27、其他非流动负债

项目	内容	年末数	年初数
递延收益	政府补助	55,330,773.70	41,340,146.47
合计		55,330,773.70	41,340,146.47

其中，递延收益明细如下：

项目	年末数	年初数	说明
与资产相关的政府补助			详见①
其中：文化产业引导资金	3,033,766.00	4,500,000.00	
主流手机媒体及技术升级改造项目	800,000.00	1,400,000.00	
网络教育平台构建	1,422,691.90	1,649,401.18	
汽车书店	824,734.30	1,137,634.30	
潇湘晨报全媒体建设	3,200,000.00	4,000,000.00	
中南国家级教材出版基地项目	1,000,000.00	1,000,000.00	
物流网络改造升级	1,200,000.00		
网站设备购置	200,000.00		
小计	11,681,192.20	13,687,035.48	
与收益相关的政府补助			详见②
其中：重点图书补贴（编纂项目经费）	14,838,700.00	8,853,110.99	
网络教育平台构建	500,000.00	500,000.00	
中南国家数字传媒内容基地	10,000,000.00	10,000,000.00	
《掌上红网》3G门户网站建设项目	5,000,000.00	5,000,000.00	
联通无线阅读平台	1,500,000.00	1,500,000.00	
数字阅读时代下的漫画动画化平台研发	800,000.00	800,000.00	
Q拓素质教育示范基地	5,500,000.00	500,000.00	
新华书店湖湘文化输出活动经费	343,455.04	500,000.00	
普法宣传送书下基层	119,997.90		

项 目	年末数	年初数	说明
中南音视频集成与传播中心	447,428.56		
湖南政务 AiLearning 数字学习平台	1,500,000.00		
中南海外数字阅读平台	1,000,000.00		
“云管端”整体架构下的数字出版全屏运营平台建设及应用示范	1,000,000.00		
“艺术步行街”艺术全媒体平台	500,000.00		
数字教育内容资源建设与应用	100,000.00		
创意人文阅读花园	500,000.00		
小 计	43,649,581.50	27,653,110.99	
合 计	55,330,773.70	41,340,146.47	

注：①与资产相关的政府补助：本年年初政府补助余额为 13,687,035.48 元，本年按相关资产的预计使用年限结转损益 3,405,843.28 元，其中中南国家级教材出版基地项目的相关费用尚未支出；本年增加政府补助 1,400,000.00 元，相关费用尚未支出；年末余额为 11,681,192.20 元。

②与收益相关的政府补助：本年年初政府补助余额为 27,653,110.99 元，本年增加政府补助 49,436,649.00 元，本年按相关费用支出情况结转损益 33,440,178.49 元，余额为 43,649,581.50 元。

28、股本

金额单位：人民币万元

项目	年初数		本年增减变动 (+ -)					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股	110,378.93	61.46%						110,378.93	61.46%
2. 国有法人持股	14,921.07	8.31%						14,921.07	8.31%
3. 其他内资持股	14,500.00	8.07%						14,500.00	8.07%
其中：境内法人持股	14,500.00	8.07%						14,500.00	8.07%
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	139,800.00	77.84%						139,800.00	77.84%

项目	年初数		本年增减变动(+ -)					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	39,800.00	22.16%						39,800.00	22.16%
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	39,800.00	22.16%						39,800.00	22.16%
三、股份总数	179,600.00	100.00%						179,600.00	100.00%

29、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	4,543,306,030.64		999,949.35	4,542,306,081.29
合计	4,543,306,030.64		999,949.35	4,542,306,081.29

注：本年资本公积减少 999,949.35 元，其中，本公司以人民币 1 元购买子公司中广潇湘广告(北京)有限公司少数股东股权，购买价款与少数股东享有净资产的差额冲减资本公积 483,364.80 元；本公司子公司中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司减资支付少数股东人民币 794,940.00 元，支付价款与少数股东享有净资产的差额冲减资本公积 516,584.55 元。

30、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	116,110,854.25	76,505,796.39		192,616,650.64
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	116,110,854.25	76,505,796.39		192,616,650.64

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。

本集团在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。

31、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	1,275,707,845.47	644,079,089.79	
年初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	1,275,707,845.47	644,079,089.79	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	940,464,358.97	802,242,301.30	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减: 提取法定盈余公积	76,505,796.39	62,853,545.62	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	215,520,000.00	107,760,000.00	
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	1,924,146,408.05	1,275,707,845.47	

(2) 利润分配情况的说明

根据2012年5月7日2011年度股东大会审议通过《关于中南出版传媒集团股份有限公司2011年度利润分配的议案》，本次以本公司2011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1.20元（含税），共计分配现金股利215,520,000.00元。

上述现金股利215,520,000.00元报告期末已支付完毕。

(3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

本公司的子公司于2012年度提取盈余公积85,724,458.19元，其中归属于母公司的金额为84,957,953.67元。

32、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	6,811,450,813.89	5,761,642,092.45
其他业务收入	118,912,393.23	94,927,898.95
营业收入合计	6,930,363,207.12	5,856,569,991.40
主营业务成本	4,208,801,977.08	3,516,106,482.91
其他业务成本	42,755,494.85	23,045,334.99
营业成本合计	4,251,557,471.93	3,539,151,817.90

(2) 主营业务 (分行业)

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出版	1,871,291,346.35	1,363,079,799.27	1,655,324,452.21	1,199,744,511.32
发行	4,845,350,770.46	3,288,181,154.51	4,033,861,551.29	2,728,590,407.54
物资	936,455,736.33	910,442,901.96	719,406,783.38	696,550,136.19
印刷	898,203,938.69	726,810,213.11	847,640,008.06	684,326,719.62
报媒	783,676,385.33	429,232,198.88	713,718,992.01	402,466,338.42
小计	9,334,978,177.16	6,717,746,267.73	7,969,951,786.95	5,711,678,113.09
减：内部抵销数	2,523,527,363.27	2,508,944,290.65	2,208,309,694.50	2,195,571,630.18
合计	6,811,450,813.89	4,208,801,977.08	5,761,642,092.45	3,516,106,482.91

(3) 主营业务 (分产品)

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、出版	1,871,291,346.35	1,363,079,799.27	1,655,324,452.21	1,199,744,511.32
一般图书	419,203,665.57	271,819,113.81	368,945,760.48	240,587,605.51
教材教辅	1,318,928,934.94	986,863,139.06	1,178,600,102.56	873,875,195.30
期刊	13,807,839.70	10,255,374.99	10,696,922.73	8,170,856.49
音像制品	117,003,007.70	93,464,998.49	95,444,789.73	76,621,519.83
其他	2,347,898.44	677,172.92	1,636,876.71	489,334.19
二、发行	4,845,350,770.46	3,288,181,154.51	4,033,861,551.29	2,728,590,407.54
一般图书	819,086,662.54	633,038,950.69	708,425,043.90	525,839,730.73
教材教辅	3,681,462,123.92	2,342,756,118.10	3,125,527,301.22	2,035,345,154.93
音像制品	4,187,207.99	3,256,347.20	6,711,312.48	5,306,613.06
文化用品	340,614,776.01	309,129,738.52	193,197,893.69	162,098,908.82
三、物资	936,455,736.33	910,442,901.96	719,406,783.38	696,550,136.19
纸张、印刷耗材等	936,455,736.33	910,442,901.96	719,406,783.38	696,550,136.19
四、印刷业务	898,203,938.69	726,810,213.11	847,640,008.06	684,326,719.62
印刷产品	887,922,850.09	717,821,628.79	837,622,632.80	675,570,864.74
防伪产品	10,281,088.60	8,988,584.32	10,017,375.26	8,755,854.88
五、报媒	783,676,385.33	429,232,198.88	713,718,992.01	402,466,338.42
报纸发行	52,884,502.22	274,625,231.04	47,912,418.46	290,048,764.61
广告发布	634,879,217.02	95,992,794.34	597,207,479.78	76,434,636.74
网站	17,762,841.70	6,078,005.20	17,158,829.33	4,514,430.95
电子出版物	9,799,401.61	5,773,010.62	2,207,360.47	1,199,968.59
其他	68,350,422.78	46,763,157.68	49,232,903.97	30,268,537.53
小计	9,334,978,177.16	6,717,746,267.73	7,969,951,786.95	5,711,678,113.09
减：内部抵销数	2,523,527,363.27	2,508,944,290.65	2,208,309,694.50	2,195,571,630.18
合计	6,811,450,813.89	4,208,801,977.08	5,761,642,092.45	3,516,106,482.91

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2012年	240,414,722.93	3.47
2011年	198,552,806.77	3.39

33、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	41,764,520.57	36,113,733.08
房产税	3,407,488.93	3,508,449.78
城市维护建设税	15,655,240.82	13,344,776.37
教育费附加	11,655,670.76	9,904,034.36
文化事业建设费	4,215,610.29	4,413,240.36
合计	76,698,531.37	67,284,233.95

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
宣传推广费	275,682,863.63	201,916,540.35
工资	241,986,853.29	198,132,122.10
运杂搬运费	62,156,576.30	52,586,714.68
社会保险费	36,812,902.50	22,720,889.10
业务招待费	33,134,098.41	20,565,274.37
会议费	27,270,339.37	20,012,013.63
培训费	21,805,178.63	30,772,033.25
职工福利费	20,255,644.74	14,794,348.27
差旅费	13,969,226.18	12,162,684.48
住房公积金	9,517,965.31	5,282,094.83
其他	92,206,606.20	81,361,286.38
合计	834,798,254.56	660,306,001.44

35、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
工资	337,294,041.75	296,795,140.91
社会保险费	112,181,732.70	105,246,846.27
业务招待费	75,454,018.96	58,342,993.49
折旧费	73,596,146.29	74,919,811.69
职工福利费	41,128,457.90	38,157,516.53
劳务费	29,024,103.61	19,222,189.40
住房公积金	28,192,377.03	27,113,222.55
会议费	26,637,432.99	25,593,466.09
办公费	26,454,247.50	25,917,204.48

项目	本年发生数	上年发生数
交通费	25,998,933.69	24,746,903.97
其他	240,799,883.05	222,991,218.15
合计	1,016,761,375.47	919,046,513.53

36、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	73,860.64	4,347,312.25
减：利息收入	186,442,380.52	158,888,504.24
减：利息资本化金额		
减：汇兑收益	417,884.68	54,004.18
加：汇兑损失	3,998.58	262,983.74
减：汇兑损益资本化金额		
其他	2,852,332.95	2,290,629.28
合计	-183,930,073.03	-152,041,583.15

37、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益	20,278.00	
权益法核算的长期股权投资收益	959,625.41	236,183.37
委托贷款取得的投资收益	14,657,777.78	8,266,666.66
理财产品取得的投资收益	9,325,364.54	2,490,958.91
合计	24,963,045.73	10,993,808.94

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

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
深圳图书贸易有限公司	20,278.00	
合计	20,278.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
湖南腾湘科技有限公司	1,553,281.36		报告期新增投资
北京国风网球体育发展有限责任公司	-607,751.52	225,160.81	合营企业经营损益变化
湖南文远国际文化传播有限公司	14,095.57	11,022.56	联营企业经营损益变化
合计	959,625.41	236,183.37	

38、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	20,059,206.06	9,089,912.81

项 目	本年发生数	上年发生数
存货跌价损失	81,637,787.19	62,404,841.29
固定资产减值损失		2,485,904.80
合 计	101,696,993.25	73,980,658.90

39、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	392,980.20	1,378,876.20	392,980.20
其中：固定资产处置利得	392,980.20	1,378,876.20	392,980.20
无形资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	71,832,522.70	55,627,096.22	36,846,021.77
赔偿金	331,668.20	446,831.36	331,668.20
无法支付的应付款项	615.60	119,028.82	615.60
其他	184,773.10	917,566.56	184,773.10
合 计	72,742,559.80	58,489,399.16	37,756,058.87

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	说明
增值税返还	34,986,500.93	35,187,835.30	详见①
重点图书补贴	6,489,410.99	5,299,706.79	详见②
红网网站政府专项补贴	3,860,000.00	6,970,000.00	详见③
文化产业发展专项资金	226,709.28	227,103.12	详见④
文化产业引导资金	19,018,805.44	4,200,000.00	详见⑤
现代动漫关键共性技术开发		1,950,000.00	
汽车书店	312,900.00	312,900.00	详见⑥
其他	6,938,196.06	1,479,551.01	
合 计	71,832,522.70	55,627,096.22	

注：①依据财政部、国家税务总局财税[2009]147号文件《关于继续实行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》及财政部、国家税务总局财税[2011]92号文件《关于继续执行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》取得增值税返还 34,986,500.93 元。

②重点图书补贴 6,489,410.99 元。其中，结转本年收到重点图书补贴 3,663,000.00 元；结转以前年度收到重点图书补贴 2,826,410.99 元。

③依据湖湖南省财政厅湘财教指[2012]46号文件《湖南省财政厅关于下达 2012 年文化事业建设费的通知》、湖南省财政厅、湖南省经济和信息化委员会、湖南省发展和改革委员会湘财企指[2012]142号文件《关于下达 2012 年湖南省培育发展战略性新兴产业专项引导资金第一批补助资金的通知》等通知湖南红网新闻网络传播有限责任公司本年收到红网网站政府专项补贴 3,860,000.00 元。

④依据湖南省财政厅湘财教指[2009]180号文件《湖南省财政厅关于下达 2009 年文

化产业发展专项资金的通知》以前年度递延收益本年结转政府补助 226,709.28 元。

⑤文化产业引导资金项目 19,018,805.44 元。其中，结转本年收到的文化产业引导资金 16,152,571.44 元；结转以前年度收到的文化产业引导资金 2,866,234.00 元。

⑥依据湖南省新闻出版局《关于“湖南新华汽车书店”有关工作的第一次联席会议纪要》以前年度递延收益本年结转政府补助 312,900.00 元。

40、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,166,712.23	3,471,973.87	1,166,712.23
其中：固定资产处置损失	1,166,712.23	3,471,973.87	1,166,712.23
无形资产处置损失			
对外捐赠支出	8,168,293.39	7,087,193.60	8,168,293.39
非常损失		2,052.83	
滞纳金	33,633.70	18,611.73	33,633.70
补偿金	43,720.00	308,390.80	43,720.00
诉讼执行费	-47,400.13	930,000.00	-47,400.13
其他	158,915.72	315,700.41	158,915.72
合 计	9,523,874.91	12,133,923.24	9,523,874.91

41、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	43,242.41	
递延所得税调整		
合 计	43,242.41	

42、基本每股收益和稀释每股收益

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

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	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	0.52	0.52	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49	0.49	0.43	0.43

(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：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	940,464,358.97	802,242,301.30
其中：归属于持续经营的净利润	940,464,358.97	802,242,301.30
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	880,106,290.97	770,570,265.15
其中：归属于持续经营的净利润	880,106,290.97	770,570,265.15
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：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	1,796,000,000.00	1,796,000,000.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	1,796,000,000.00	1,796,000,000.00

43、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
银行存款利息收入	186,442,380.52	158,888,504.24
收湖南出版投资控股集团有限公司拨付的三类人员费用	77,082,339.59	78,468,170.87
政府拨款、补助、补贴收入等	48,608,300.00	49,679,214.66
资金往来	44,713,343.68	46,300,818.35
房租	39,684,570.11	37,790,624.67
代北京当当科文电子商务有限公司收货款		350,067.79
收保证金及押金	13,145,468.92	17,763,052.02
收回职工及其他单位水电费	8,106,215.87	7,796,577.28
收到的保险赔款及其他赔款	483,847.65	698,559.01

项 目	本年发生数	上年发生数
其他	56,559,416.77	57,446,216.42
合 计	474,825,883.11	455,181,805.31

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
业务宣传推广费及培训费	281,856,557.22	235,419,357.52
资金往来	167,416,209.66	167,441,695.55
业务招待费	109,420,306.59	80,918,704.07
代出版集团支付三类人员及离休人员医药费	77,082,339.59	78,468,170.87
运杂费及包装储运费	61,233,235.87	58,164,647.79
会务费	53,993,494.46	49,615,272.24
交通费	37,524,771.58	33,716,423.57
办公费	36,804,690.63	34,562,697.20
差旅费	33,147,935.64	31,494,208.87
租赁费	28,571,888.80	23,835,345.06
保证金	26,442,895.76	18,231,829.75
水电费	26,236,355.69	28,962,877.96
修理费	17,855,977.06	21,777,972.47
审计及咨询费	12,034,387.60	12,524,352.61
邮电费	10,776,400.35	9,971,936.94
物业管理费	8,696,097.37	7,495,314.95
捐赠支出	7,422,684.12	7,087,193.60
报刊及杂志款	6,975,452.94	7,795,552.52
机物料消耗	5,215,383.47	7,107,856.98
保险费	4,903,875.11	4,337,728.01
支付代收北京当当科文电子商务有限公司货款	3,360,864.07	
劳保费用	3,326,994.62	6,157,539.51
行政事业收费	3,120,739.58	3,027,051.85
银行手续费	2,770,182.78	2,290,629.28
燃料费	2,559,715.61	2,302,312.17
绿化费	1,802,397.20	2,213,027.30
发行网点费及服务费	1,610,756.88	2,028,040.34
其他	46,328,270.62	53,601,654.65
合 计	1,078,490,860.87	990,549,393.63

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
非同一控制下企业合并取得子公司收到的现金净额		2,606,267.23
合 计		2,606,267.23

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
支付少数股东现金	794,941.00	
印花税		2,062,600.00
支付股利手续费	144,949.43	72,102.45
合 计	939,890.43	2,134,702.45

44、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	920,919,141.78	806,191,633.69
加：资产减值准备	101,696,993.25	73,980,658.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	135,848,578.08	130,034,771.36
无形资产摊销	24,275,035.89	22,112,216.03
长期待摊费用摊销	6,967,963.19	3,934,954.14
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）	773,732.03	2,093,097.67
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）	-353,209.66	4,606,239.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,963,045.73	-10,993,808.94
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）	-134,054,274.24	-224,313,066.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-179,758,736.11	-71,284,581.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	244,643,330.24	375,275,302.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,095,995,508.72	1,111,637,417.43
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	7,688,481,683.34	6,889,167,982.31
减：现金的年初余额	6,889,167,982.31	6,313,460,804.54
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	799,313,701.03	575,707,177.77

(2) 报告期取得子公司的有关信息

项 目	本年金额	上年金额
①取得子公司及其他营业单位有关信息：		
A. 取得子公司及其他营业单位的价格		20,859,267.00
B. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		20,859,267.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		23,465,534.23
C. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-2,606,267.23
D. 取得子公司的净资产		21,361,713.99
其中：流动资产		26,009,872.10
非流动资产		25,732,707.88
流动负债		30,380,865.99
非流动负债		
②处置子公司及其他营业单位有关信息：		
A. 处置子公司及其他营业单位的价格		
B. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
D. 处置子公司的净资产		
其中：流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
①现金	7,688,481,683.34	6,889,167,982.31
其中：库存现金	340,229.81	326,183.77
可随时用于支付的银行存款	7,688,141,453.53	6,888,841,798.54
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	7,688,481,683.34	6,889,167,982.31

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
湖南出版投资控股集团有限公司	母公司	有限公司	湖南长沙	龚曙光	投资业务

(续)

母公司名称	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	226,000 万元	64.69 (直接持股 61.46, 间接持股 3.23)	64.69	湖南省人民政府	730512550

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况和附注六、2、孙公司情况。

3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、8、长期股权投资 (3)。

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码	备注
湖南盛力投资有限责任公司	同受母公司控制	678043434	
湖南文盛出版实业发展有限责任公司	同受母公司控制	682846475	
湖南新华印刷集团有限责任公司	同受母公司控制	738995534	
长沙市宝新实业有限公司	同受母公司控制	717066912	
长沙新华物业管理有限公司	同受母公司控制	274955832	
湖南新华印刷集团邵阳资产管理有限公司	同受母公司控制	687400210	
湖南省印刷科技研究所	同受母公司控制	444876601	
湖南添瑞物业管理有限公司	同受母公司控制	743192103	
湖南新华书店实业发展有限责任公司	同受母公司控制	682812283	
湖南华程光电科技有限公司	同受母公司控制	774499407	原名为湖南省华程装饰设计有限公司
耒阳市新华大酒店有限责任公司	同受母公司控制	732857317	
洞口县新华宾馆有限责任公司	同受母公司控制	760746999	
湖南华宏房地产开发有限公司	同受母公司控制	66630350X	
湖南新华书店实业发展有限责任公司长沙市分公司	同受母公司控制	685026624	
湖南新华书店实业发展有限责任公司株洲市分公司	同受母公司控制	685040725	
湖南新华书店实业发展有限责任公司湘潭市分公司	同受母公司控制	687408466	
湖南新华书店实业发展有限责任公司衡阳市分公司	同受母公司控制	687414786	
湖南新华书店实业发展有限责任公司邵阳市分公司	同受母公司控制	685031597	
湖南新华书店实业发展有限责任公司岳阳市分公司	同受母公司控制	687422938	
湖南新华书店实业发展有限责任公司益阳市分公司	同受母公司控制	68741193x	

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码	备注
湖南新华书店实业发展有限责任公司常德市分公司	同受母公司控制	685043555	
湖南新华书店实业发展有限责任公司娄底市分公司	同受母公司控制	685037630	
湖南新华书店实业发展有限责任公司郴州市分公司	同受母公司控制	687405142	
湖南新华书店实业发展有限责任公司永州市分公司	同受母公司控制	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	同受母公司控制	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	同受母公司控制	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	同受母公司控制	685030164	
潇湘晨报社	同受母公司控制	44880463X	
湖南泊富恒嘉策划代理有限公司	同受母公司控制	788029086	
湖南省远景光电实业有限公司	同受母公司控制	183810742	
湖南远科航表面工程有限公司	同受母公司控制	736779678	
长沙远航高分子材料有限公司	同受母公司控制	763290333	
湖南远泰生物技术有限公司	同受母公司控制	730529387	
湖南出版投资控股集团普瑞实业有限公司	同受母公司控制	727946745	
湖南普瑞物业服务有限公司	同受母公司控制	698550767	
湖南普瑞园林景观工程有限公司	同受母公司控制	694005470	
湖南泊富地产发展有限公司	同受母公司控制	788030132	
普瑞温泉酒店有限责任公司	同受母公司控制	753360369	
湖南新华房地产开发有限责任公司	同受母公司控制	738964674	
湖南省远景科技有限责任公司	同受母公司控制	717052131	
湖南远盛印刷材料有限责任公司	同受母公司控制	712194720	正在清算
湖南远方纸源有限责任公司	同受母公司控制	730535832	正在清算
营盘兄弟文化(北京)有限责任公司	同受母公司控制	777695809	
长沙恒康建材有限公司	同受母公司重大影响	668586806	
湖南华泰物业管理有限公司	同受母公司控制	582789186	
长株潭报社	同受母公司控制	444877575	
郴州小埠集团华宏房地产开发有限责任公司	同受母公司重大影响	578627133	
湖南海联房地产开发有限公司	同受母公司控制	796858239	

5、关联方交易情况

(1) 关联交易

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			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	32,996,721.65	0.78%	29,647,461.73	0.84%
长沙远航高分子材料有限公司	材料采购	参照市场价格	3,179,283.57	0.07%	3,159,215.01	0.09%
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	3,850,666.35	0.09%	3,725,234.14	0.11%
湖南添瑞物业管理有限公司	物业管理	参照市场价格	321,602.78	0.01%	326,100.00	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	3,308,673.00	0.08%	4,211,807.87	0.12%
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	231,803.82	0.01%	321,371.82	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	1,574,482.00	0.04%	1,993,277.45	0.06%
潇湘晨报社	独家买断经营权	参照市场价格	66,831,480.00	1.57%	61,948,670.00	1.75%
北京国风网球体育发展有限责任公司	广告设计费	参照市场价格	1,758,281.07	0.04%	1,342,801.48	0.04%
长株潭报社	授权经营对价-广告版面使用费	参照市场价格	11,098,080.00	0.26%	6,903,960.00	0.20%
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%		
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%		
合计			159,167,351.78		113,579,899.50	

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
湖南出版投资控股集团有限公司	图书销售	参照市场价格	69,390.32	0.00%	89,036.81	0.00%
湖南省远景光电实业有限公司	销售材料	参照市场价格	49,572.65	0.00%	43,923.08	0.00%
潇湘晨报社	销售商品	参照市场价格	22,529.91	0.00%	1,419,683.71	0.02%
湖南出版投资控股集团有限公司	印刷费等	参照市场价格	18,809.95	0.00%	14,832.05	0.00%

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			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%	77,689.00	0.00%
普瑞温泉酒店有限责任公司	销售图书	参照市场价格			34,309.73	0.00%
长沙市宝新实业有限公司	销售材料	参照市场价格	1,672.57	0.00%	1,677.52	0.00%
长沙恒康建材有限公司	广告收入	参照市场价格	172.00	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	915,328.95	0.02%	34,741.95	0.00%
湖南华宏房地产开发有限公司	广告收入	参照市场价格			15,000.00	0.00%
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	5,810.00	0.00%	3,312.00	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	108,316.62	0.00%	27,306.00	0.00%
湖南新华印刷集团有限责任公司	广告收入	参照市场价格	710,840.00	0.01%		
合计			1,954,442.97		1,761,511.85	

(2) 关联租赁情况

①本集团作为出租人

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	租赁收益确定依据	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	2012.01.01	2014.05.31	市场价	458,269.80
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	2012.01.01	2012.12.31	市场价	5,270.80

②本集团作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	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	2011.12.21	2012.12.20	市场价	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	2012.01.01	2012.12.31	市场价	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	2012.01.01	2012.12.31	市场价	8,400.00

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	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
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	2012.01.01	2012.12.31	市场价	42,000.00
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	2012.01.01	2012.12.31	市场价	131,040.00
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	2012.01.01	2012.12.31	市场价	13,200.00
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	2012.01.01	2012.12.31	市场价	7,200.00
潇湘晨报社	湖南中南国际会展有限公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	市场价	100,000.00
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	2012.01.01	2012.12.31	市场价	150,800.00
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	2012.01.01	2012.12.31	市场价	830,000.00
湖南新华印刷集团有限责任公司	湖南红网新闻网络传播有限责任公司	房产	2009.10.01	2015.09.30	市场价	600,000.00
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	2012.01.01	2014.05.31	市场价	168,000.00
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	2012.01.01	2012.12.31	市场价	2,563,462.58
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长沙市分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	市场价	201,200.00
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浏阳市分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	市场价	133,220.00
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宁乡县分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	市场价	26,000.00
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株洲市分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	市场价	9,480.00
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湘潭市分公司	房产	2012.01.01	2013.12.31	市场价	26,920.69
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湘潭县分公司	房产	2012.01.01	2013.12.31	市场价	10,770.00
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韶山市分公司	房产	2012.01.01	2013.12.31	市场价	6,942.72
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湘潭乡市分公司	房产	2012.01.01	2013.12.31	市场价	23,354.64

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
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	2012.01.01	2012.12.31	市场价	11,000.00
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常德市分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	市场价	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	2012.01.01	2019.10.31	市场价	150,000.00
洞口县新华宾馆有限责任公司	湖南省新华书店有限责任公司洞口县分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	市场价	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邵县分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	市场价	68,000.00
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	2012.01.01	2012.12.31	市场价	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	2012.04.01	2022.03.31	市场价	225,000.00
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	2012.04.01	2022.03.31	市场价	135,000.00
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	2012.01.01	2013.12.31	市场价	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	2012.01.01	2013.12.31	市场价	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	2012.01.01	2013.12.31	市场价	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	2012.01.01	2012.12.31	市场价	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	2012.01.01	2012.12.31	市场价	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	2012.01.01	2012.12.31	市场价	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	2012.01.01	2012.12.31	市场价	29,800.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司永州市分公司	湖南省新华书店有限责任公司道县分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	市场价	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	2012.01.01	2012.12.31	市场价	20,000.00

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	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
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	2012.01.01	2012.12.31	市场价	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桂东县分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	市场价	10,000.00
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	2012.01.01	2012.12.31	市场价	2,575.50
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	2012.01.01	2012.12.31	市场价	16,000.00
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	2012.01.01	2012.12.31	市场价	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	2012.01.01	2012.12.31	市场价	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永顺县分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	市场价	1,000.00
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龙山县分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	市场价	10,740.00
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	2012.01.01	2012.12.31	市场价	14,400.00

(3) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	869.41	738.95
其中：(各金额区间人数)		
[20万元以上]	12	12
[15~20万元]	1	
[10~15万元]	4	5
[10万元以下]		

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
湖南华宏房地产开发有限公司			24,000,000.00	
合计			24,000,000.00	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款：		
长沙新华物业管理有限公司	10,320.00	
长株潭报社	1,098,080.00	
湖南新华印刷集团邵阳资产管理有限公司	107,867.00	
湖南省远景光电实业有限公司	49,959.40	318,995.70
潇湘晨报社	12,960,000.00	7,604,570.00
长沙远航高分子材料有限公司	16,046.50	52,690.85
长沙市宝新实业有限公司		14,664.50
北京国风网球体育发展有限责任公司	4,631,033.84	
合计	18,873,306.74	7,990,921.05
其他应付款：		
湖南华程光电科技有限公司	72,103.00	
长沙恒康建材有限公司	5,000.00	
湖南出版投资控股集团有限公司	555,120,333.91	629,220,781.73
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张家界经营管理部	2,424,568.21	2,424,568.21
湖南普瑞园林景观工程有限公司	25,150.00	25,150.00
北京国风网球体育发展有限责任公司		5,622,489.61
合计	558,147,155.12	637,792,989.55

九、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1、2011年6月23日，原告郭张香华向北京市第二中级人民法院起诉湖南人民出版社有限责任公司（以下简称：人民社）、中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司（以下简称：北京涌思）、北京市新华书店王府井书店及第三人北京邦道文化有限公司，要求停止出版发行侵权图书《柏杨白话版资治通鉴》，由被告一人民社、被告二北京涌思赔偿原告经济损失3,265,200.00元，由三被告支付原告合理费用支出10,000.00元。2011年12月20日，北京市第二中级人民法院（2011）二中民初字第13510号民事判决书作出停止出版涉案图书，由人民社赔偿原告郭张香华经济损失900,000.00元、赔偿诉讼支出的合理费用5,000.00元，北京涌思及北京市新华书店王府井书店停止发行涉案图书，案件受理费33,002.00元由郭张香华负担8,002.00元、人民社负担24,000.00元、北京涌思负担500.00元、北京市新华书店王府井书店负担500.00元。人民社已就该项诉讼预计损失929,000.00元，确认了预计负债。2011年12月26日，人民社提起上诉，请求撤销（2011）二中民初字第13510号判决，截至2012年12月31日止案件尚在审理中。

2、2011年2月14日，原告广州市锐现文化传播有限公司向长沙市中级人民法院起诉湖南省新华书店有限责任公司长沙市分公司、上海音像出版社有限公司，要求被告停止销售侵权商品《戴迦·奥特曼》，公开道歉，赔偿损失200,000.00元，支付原告维权费用18,511.00元，承担全部诉讼费。2011年12月7日，湖南省长沙市中级人民法院（2011）长中民五初字第0221-1号民事裁定书作出中止诉讼的裁定，截至2012年12月31日止案件尚在审理中，损失无法预计。

3、2011年7月19日，北京市朝阳区劳动争议仲裁委员会就于梦莹与中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司劳动争议纠纷一案，作出京朝劳仲字[2011]第05256号裁决书，驳回于梦莹要求赔偿工资、经济补偿金等763,844.61元及补缴社会保险与住房公积金的申请请求。2011年8月3日，于梦莹不服仲裁裁决向北京市朝阳区人民法院起诉，要求被告中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司赔偿工资、经济补偿金等763,844.61元，并补缴社会保险与住房公积金。2012年11月22日北京市朝阳区人民法院（2011）朝民初字第24872号民事判决书判决驳回原告于梦莹的全部诉讼请求。原告于梦莹未在上诉期内提出上诉。

2012年4月26日，于梦莹向北京市朝阳区劳动争议仲裁委员会提起仲裁，要求中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司支付延时加班工资54,003.75元。2012年11月22日北京市朝阳区劳动人事争议仲裁委员会下发了中止审理通知书，案件尚处于中止审理状态。

4、2012年5月7日，原告唐广振不服北京市西城区劳动争议仲裁委员会京西劳仲字（2012）第843号仲裁裁决，向北京西城区人民法院起诉天闻数媒科技（北京）有限公司，要求被告支付提前解除劳动合同补偿金，解除劳动合同补偿金以及违法解除劳动合同赔偿金共计53,750元，并承担全部诉讼费。2012年12月20日北京市西城区人民法院下发（2012）西民初字第11582号民事调解书，唐广振与天闻数媒科技（北京）有限公司之劳动关系于2011年12月23日解除，天闻数媒科技（北京）有限公司支付唐广振解除劳动合同经济补偿金18,000.00元，唐广振承担案件受理费10.00元。天闻数媒科技（北京）有限公司已支付唐广振经济补偿金18,000.00元，案件结束。

5、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有限责任公司、中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司、沈阳新华购书中心，要求被告湖南人民出版社有限责任公司停止出版涉案图书《柏杨白话版资治通鉴》，赔偿因侵权给原告造成的经济损失人民币200万元，被告中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司停止发行涉案图书，被告沈阳新华购书中心停止销售涉案图书，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。

十、承诺事项

重大资本承诺事项如下：

人民币元		
项 目	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺		8,385,217.00
- 大额发包合同	5,950,000.00	7,740,000.00
- 对外投资承诺		
合 计	5,950,000.00	16,125,217.00

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2012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2,650,000.00元价款，尚欠5,950,000.00元即为已签约但尚未于财务报表中确认的大额发包合同金额。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

本公司于2012年12月6日与中南博集天卷文化传媒有限公司(以下简称“中南博集”)自然人股东黄隽青、刘洪、王勇及中南博集签订了《股权转让及增资认购协议》，本公司以合计人民币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部分股权及对中南博集增资的方式继续增持中南博集股权，最终合计持有中南博集51%股权。本公司于2012年12月28日支付了增资款3,163万元及部分股权转让款6,628万元。中南博集注册资本及股权的变更已经中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2013年1月4日出具中瑞岳华验字[2013]第0001号验资报告，于2013年1月24日取得天津市滨海新区工商行政管理局核发的120194000002528号《企业法人营业执照》。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

2013年4月7日，本公司第二届董事会召开第七次会议，批准2012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1.8元(含税)，拟分配现金股利人民币323,280,000.00元。上述分配议案尚需2012年度股东大会批准。

十二、其他重要事项说明

有关通过经营租赁租出固定资产类别情况，详见附注七、10、(2)。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
[组合 1]按账龄进行组合测试的应收款项	4,958,601.75	58.46	703,556.89	14.19
[组合 2]按信用风险特征组合测试的应收款项	3,523,690.91	41.54		
组合小计	8,482,292.66	100.00	703,556.89	8.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	8,482,292.66	100.00	703,556.89	8.29

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
[组合 1]按账龄进行组合测试的应收款项	3,917,261.67	74.51	538,392.30	13.74
[组合 2]按信用风险特征组合测试的应收款项	1,339,952.61	25.49		
组合小计	5,257,214.28	100.00	538,392.30	10.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	5,257,214.28	100.00	538,392.30	10.24

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	8,010,941.59	94.44	4,836,189.35	91.99
1至2年	50,326.14	0.59	11,245.00	0.21
2至3年	11,245.00	0.13	11,404.80	0.22
3至4年	11,404.80	0.14	366,251.70	6.97

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
4 至 5 年	366,251.70	4.32		
5 年以上	32,123.43	0.38	32,123.43	0.61
合 计	8,482,292.66	100.00	5,257,214.28	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	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	4,487,250.68	90.49	358,980.05	3,496,236.74	89.25	279,698.94
1 至 2 年	50,326.14	1.01	7,548.92	11,245.00	0.29	1,686.75
2 至 3 年	11,245.00	0.23	5,060.25	11,404.80	0.29	5,132.16
3 至 4 年	11,404.80	0.23	6,842.88	366,251.70	9.35	219,751.02
4 至 5 年	366,251.70	7.39	293,001.36			
5 年以上	32,123.43	0.65	32,123.43	32,123.43	0.82	32,123.43
合 计	4,958,601.75	100.00	703,556.89	3,917,261.67	100.00	538,392.30

②组合中，按信用风险特征组合测试的应收账款：

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
湖南联合教育出版物发行有限公司	3,523,690.91			关联方款项单独测试未发现减值
合 计	3,523,690.91			

(4) 本年无转回或收回情况，报告期无实际核销的大额应收账款情况。

(5) 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情况。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
湖南联合教育出版物发行有限公司	子公司	3,523,690.91	1 年以内	41.54
第二名	非关联方	3,136,264.75	1 年以内	36.97
第三名	非关联方	293,561.77	1 年以内	3.46
第四名	非关联方	266,170.80	4-5 年	3.14
第五名	非关联方	173,610.48	1 年以内	2.05
合 计		7,393,298.71		87.16

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
湖南联合教育出版物发行有限公司	子公司	3,523,690.91	41.54
合计		3,523,690.91	41.54

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
[组合 1]按账龄进行组合测试的应收款项	5,068,292.52	0.62	407,498.42	8.04
[组合 2]按信用风险特征组合测试的应收款项	806,520,910.20	99.38		
组合小计	811,589,202.72	100.00	407,498.42	0.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	811,589,202.72	100.00	407,498.42	0.05

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
[组合 1]按账龄进行组合测试的应收款项	445,537.44	0.06	35,643.00	8.00
[组合 2]按信用风险特征组合测试的应收款项	784,184,342.89	99.94		
组合小计	784,629,880.33	100.00	35,643.00	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	784,629,880.33	100.00	35,643.00	0.01

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	456,644,405.90	56.26	332,314,572.96	42.35

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	1,156,014.45	0.14	110,082,613.00	14.03
2 至 3 年	11,570,088.00	1.43	342,218,694.37	43.62
3 至 4 年	342,218,694.37	42.17	1,000.00	0.00
4 至 5 年				
5 年以上			13,000.00	0.00
合 计	811,589,202.72	100.00	784,629,880.33	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	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	5,039,220.76	99.43	403,137.66	445,537.44	100.00	35,643.00
1 至 2 年	29,071.76	0.57	4,360.76			
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	5,068,292.52	100.00	407,498.42	445,537.44	100.00	35,643.00

②组合中，按信用风险特征组合测试的其他应收款：

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
湖南天闻新华印务有限公司	182,616,310.64			未见减值迹象
湖南省新华书店有限责任公司	96,616,466.89			未见减值迹象
湖南少年儿童出版社有限责任公司	70,971,673.40			未见减值迹象
湖南美术出版社有限责任公司	57,768,770.02			未见减值迹象
湖南岳麓书社有限责任公司	55,648,743.17			未见减值迹象
湖南文艺出版社有限责任公司	52,017,894.05			未见减值迹象
湖南天闻新华印务邵阳有限公司	50,000,000.00			未见减值迹象
湖南人民出版社有限责任公司	41,366,124.91			未见减值迹象
湖南科学技术出版社有限责任公司	35,929,194.67			未见减值迹象
湖南省印刷物资有限责任公司	22,420,734.74			未见减值迹象
中南出版传媒集团北京涌思图书有 限责任公司	12,066,600.00			未见减值迹象
湖南省新教材有限责任公司	11,665,672.43			未见减值迹象
湖南电子音像出版社有限责任公司	4,026,832.35			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

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
湖南珈汇教育图书发行有限公司	100,431.00			未见减值迹象
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	100,400.00			未见减值迹象
湖南红网新闻网络传播有限公司	9,300.00			未见减值迹象
中南博集天卷文化传媒有限公司	31,630,000.00			未见减值迹象
黄隽青购股权款项	29,300,000.00			未见减值迹象
刘洪购股权款项	23,020,000.00			未见减值迹象
王勇购股权款项	13,960,000.00			未见减值迹象
投标等保证金	1,338,606.06			未见减值迹象
待抵扣进项税	12,626,533.68			未见减值迹象
备用金	936,474.85			未见减值迹象
合计	806,520,910.20			

(4) 本年无转回或收回情况，报告期无实际核销的大额其他应收款情况

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

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
湖南天闻新华印务有限公司	子公司	182,616,310.64	4年以内	22.50
湖南省新华书店有限责任公司	子公司	96,616,466.89	4年以内	11.91
湖南少年儿童出版社有限责任公司	子公司	70,971,673.40	4年以内	8.74
湖南美术出版社有限责任公司	子公司	57,768,770.02	4年以内	7.12
湖南岳麓书社有限责任公司	子公司	55,648,743.17	4年以内	6.86
合计		463,621,964.12		57.13

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例（%）
湖南天闻新华印务有限公司	子公司	182,616,310.64	22.50
湖南省新华书店有限责任公司	子公司	96,616,466.89	11.90
湖南少年儿童出版社有限责任公司	子公司	70,971,673.40	8.74
湖南美术出版社有限责任公司	子公司	57,768,770.02	7.12
湖南岳麓书社有限责任公司	子公司	55,648,743.17	6.86
湖南文艺出版社有限责任公司	子公司	52,017,894.05	6.41
湖南天闻新华印务邵阳有限公司	孙公司	50,000,000.00	6.16
湖南人民出版社有限责任公司	子公司	41,366,124.91	5.10
湖南科学技术出版社有限责任公司	子公司	35,929,194.67	4.43
湖南省印刷物资有限责任公司	子公司	22,420,734.74	2.76
中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司	子公司	12,066,600.00	1.49
湖南省新教材有限责任公司	子公司	11,665,672.43	1.44

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
湖南电子音像出版社有限责任公司	子公司	4,026,832.35	0.50
中广潇湘广告(北京)有限公司	子公司	384,147.34	0.05
湖南珈汇教育图书发行公司	子公司	100,431.00	0.01
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	子公司	100,400.00	0.01
湖南红网新闻网络传播有限公司	孙公司	9,300.00	0.00
合计		693,709,295.61	85.48

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	2,679,603,603.06	33,902,048.00		2,713,505,651.06
对合营企业投资				
对联营企业投资	5,011,022.56	14,095.57		5,025,118.13
其他股权投资	3,000,000.00			3,000,000.00
减：长期股权投资减值准备		12,960,000.00		12,960,000.00
合 计	2,687,614,625.62			2,708,570,769.19

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
1.湖南人民出版社有限责任公司	成本法	41,301,270.44	41,301,270.44		41,301,270.44
2.湖南文艺出版社有限责任公司	成本法	45,645,926.73	45,645,926.73		45,645,926.73
3.湖南岳麓书社有限责任公司	成本法	19,101,348.78	19,101,348.78		19,101,348.78
4.湖南科学技术出版社有限责任公司	成本法	30,556,800.87	30,556,800.87		30,556,800.87
5.湖南少年儿童出版社有限责任公司	成本法	39,804,675.46	39,804,675.46		39,804,675.46
6.湖南美术出版社有限责任公司	成本法	57,848,897.84	57,848,897.84		57,848,897.84
7.湖南电子音像出版社有限责任公司	成本法	6,021,466.39	6,021,466.39		6,021,466.39
8.湖南省新华书店有限责任公司	成本法	1,560,523,263.37	1,560,523,263.37		1,560,523,263.37
9.湖南印刷物资有限责任公司	成本法	104,540,393.70	104,540,393.70		104,540,393.70
10.湖南天闻新华印务有限公司	成本法	505,283,409.84	471,381,362.84	33,902,047.00	505,283,409.84
11.湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	成本法	39,150,330.60	39,150,330.60		39,150,330.60
12.湖南省新教材有限责任公司	成本法	21,076,502.21	21,076,502.21		21,076,502.21

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
13.湖南珈汇教育图书发行有限公司	成本法	5,831,192.34	5,831,192.34		5,831,192.34
14.中广潇湘广告(北京)有限公司	成本法	217,441.37	217,440.37	1.00	217,441.37
15.湖南联合教育出版物发行有限公司	成本法	4,202,731.12	4,202,731.12		4,202,731.12
16.湖南天闻动漫传媒有限公司	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00
17.中南出版传媒集团北京涌思图书有限公司	成本法	16,200,000.00	16,200,000.00		16,200,000.00
18.天闻数媒科技(北京)有限公司	成本法	163,200,000.00	163,200,000.00		163,200,000.00
19.上海浦睿文化传播有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
20.湖南文远国际文化传播有限公司	权益法	5,000,000.00	5,011,022.56	14,095.57	5,025,118.13
21.中南博集天卷文化传媒有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计			2,687,614,625.62	33,916,143.57	2,721,530,769.19

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
1.湖南人民出版社有限责任公司	100.00	100.00				
2.湖南文艺出版社有限责任公司	100.00	100.00				15,688,779.06
3.湖南岳麓书社有限责任公司	100.00	100.00				12,605,180.40
4.湖南科学技术出版社有限责任公司	100.00	100.00				9,177,492.90
5.湖南少年儿童出版社有限责任公司	100.00	100.00				18,614,007.40
6.湖南美术出版社有限责任公司	100.00	100.00				16,621,354.34
7.湖南电子音像出版社有限责任公司	100.00	100.00				6,882,905.62
8.湖南省新华书店有限责任公司	100.00	100.00				307,133,370.02
9.湖南印刷物资有限责任公司	100.00	100.00				2,064,967.54

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
10.湖南天闻新华印务有限公司	100.00	100.00				70,054,930.60
11.湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	100.00	100.00				118,054,878.97
12.湖南省新教材有限责任公司	100.00	100.00				21,530,089.96
13.湖南珈汇教育图书发行有限公司	51.00	51.00				
14.中广潇湘广告(北京)有限公司	100.00	100.00				
15.湖南联合教育出版物发行有限公司	41.00	51.00	间接持股10.00%			3,126,806.28
16.湖南天闻动漫传媒有限公司	100.00	100.00				
17.中南出版传媒集团北京涌思图书有限公司	100.00	100.00		12,960,000.00	12,960,000.00	
18.天闻数媒科技(北京)有限公司	51.00	51.00				
19.上海浦睿文化传播有限公司	94.74	94.74				
20.湖南文远国际文化传播有限公司	27.78	27.78				
21.中南博集天卷文化传媒有限公司	5.00	5.00				
合计				12,960,000.00	12,960,000.00	601,554,763.09

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
中南出版传媒集团北京涌思图书有限公司		12,960,000.00		12,960,000.00
合计		12,960,000.00		12,960,000.00

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	895,248,005.92	791,630,261.63
其他业务收入	5,619,332.41	6,494,000.00
营业收入合计	900,867,338.33	798,124,261.63

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务成本	691,631,707.59	609,358,850.00
其他业务成本	1,692,297.10	
营业成本合计	693,324,004.69	609,358,850.00

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出版版块	895,248,005.92	691,631,707.59	791,630,261.63	609,358,850.00
其中：一般图书	12,485,274.76	9,095,625.42	13,497,265.96	9,061,597.52
教材教辅	874,716,915.51	676,962,255.76	772,654,152.53	596,501,724.23
期刊	8,045,815.65	5,573,826.41	5,478,843.14	3,795,528.25
合 计	895,248,005.92	691,631,707.59	791,630,261.63	609,358,850.00

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2012年	820,356,812.72	91.06
2011年	726,861,688.41	91.07

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	601,554,763.09	469,304,270.39
权益法核算的长期股权投资收益	14,095.57	11,022.56
委托贷款取得的投资收益	14,657,777.78	8,266,666.66
理财产品取得的投资收益	9,325,364.54	2,490,958.91
合 计	625,552,000.98	480,072,918.52

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
湖南省新华书店有限责任公司	307,133,370.02	227,656,864.88
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	118,054,878.97	73,687,239.73
湖南天闻新华印务有限公司	70,054,930.60	65,026,002.93
湖南省新教材有限责任公司	21,530,089.96	14,877,252.82
湖南少年儿童出版社有限责任公司	18,614,007.40	16,150,271.13
湖南美术出版社有限责任公司	16,621,354.34	17,552,567.20
湖南文艺出版社有限责任公司	15,688,779.06	16,358,178.54
湖南岳麓书社有限责任公司	12,605,180.40	11,257,898.50
湖南科学技术出版社有限责任公司	9,177,492.90	8,734,629.72

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
湖南电子音像出版社有限责任公司	6,882,905.62	5,796,790.33
湖南联合教育出版物发行有限公司	3,126,806.28	1,648,446.87
湖南省印刷物资有限责任公司	2,064,967.54	1,928,295.43
湖南人民出版社有限责任公司		7,493,159.78
湖南珈汇教育图书发行公司		1,136,672.53
合 计	601,554,763.09	469,304,270.39

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
湖南文远国际文化传播有限公司	14,095.57	11,022.56	被投资单位利润变动
合 计	14,095.57	11,022.56	

6、现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	765,057,963.92	628,535,456.16
加：资产减值准备	30,140,979.30	7,579,048.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,051,389.14	5,133,462.15
无形资产摊销	1,338,395.79	1,072,553.04
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）	151,949.76	4,405.59
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）		7,821,712.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-625,552,000.98	-480,072,918.52
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）	-73,910,244.23	-53,755,703.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	67,606,363.23	-84,729,558.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	67,660,282.73	179,009,491.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	237,545,078.66	210,597,947.30
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	4,241,498,981.28	4,076,664,622.73

项 目	本年数	上年数
减：现金的年初余额	4,076,664,622.73	4,279,065,595.30
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	164,834,358.55	-202,400,972.57

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-773,732.03	-2,093,097.67
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	36,846,021.77	20,439,260.92
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	9,325,364.54	2,490,958.91
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	47,400.13	-954,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	14,657,777.78	8,266,666.66
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-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	9,919,595.13	11,164,615.57
小 计	62,134,921.41	33,065,881.76
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	1,776,853.41	1,393,845.61
合 计	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。

注：依据财政部、国家税务总局财税[2006]153号文件《关于宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》、财税[2009]147号文件《关于继续实行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》及财税[2011]92号文件《关于继续执行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》自2006年1月1日起至2012年12月31日，湖南省新华书店所辖各县（含县级市但不包括城市中县级建制的新华书店）享受增值税免税政策；属于该文件规定范围内的出版物在出版环节实行先征后退政策。本公司预计该政策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减免界定为非经常性损益。

项目	涉及金额	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,919,595.13	依据国务院国发[1996]37号及湖南省财政厅、湖南省地方税务局湘财税字[1997]230号及湘地税发[1997]047号文件规定，广告媒介单位按应纳广告业营业税的营业额的3%缴纳文化事业建设费，本公司下属子公司湖南潇湘晨报传媒经营有限公司及其下属子公司依据湖南省地方税务局直属局核定数额缴纳，差额界定为非经常性损益。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	11.65%	0.52	0.52
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.90%	0.49	0.49

注：（1）加权平均净资产收益率

归属于公司普通股股东的净利润的加权平均净资产收益率

$$= 940,464,358.97 / (7,731,124,730.36 + 940,464,358.97 / 2 - 483,364.80 * 11 / 12 - 516,584.55 * 3 / 12 - 215,520,000.00 * 7 / 12)$$

扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润的加权平均净资产收益率

$$= 880,106,290.97 / (7,731,124,730.36 + 940,464,358.97 / 2 - 483,364.80 * 11 / 12 - 516,584.55 * 3 / 12 - 215,520,000.00 * 7 / 12)$$

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、42。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）货币资金2012年12月31日年末数为7,713,761,683.34元，比年初数增加11.76%，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2012年12月31日年末数为480,571,870.79元，比年初数增加40.37%，

其主要原因是：本年销售规模扩大导致应收账款增加；

(3) 预付账款2012年12月31日年末数为40,355,656.68元，比年初数减少32.49%，其主要原因是：湖南省新华书店有限责任公司衡阳分公司上年预付湖南华宏房地产开发有限公司购房款2,400万元，本年已交付房产并转入在建工程-衡阳市新华文化广场；

(4) 其他应收款2012年12月31日年末数为299,213,963.91元，比年初数增加63.39%，其主要原因是：本公司收购中南博集天卷文化传媒有限公司股权及对其增资9,791万元，截至年末中南博集天卷文化传媒有限公司工商变更手续尚未完成；

(5) 其他流动资产2012年12月31日年末数为201,024,873.70元，比年初数减少33.16%，其主要原因是：本公司年末委托贷款本金较年初减少1亿元；

(6) 长期股权投资2012年12月31日年末数为18,672,093.63元，比年初数增加45.73%，其主要原因是：本公司下属子公司湖南潇湘晨报传媒经营有限公司新增对湖南腾湘科技有限公司投资490万元；

(7) 应付票据2012年12月31日年末数为186,412,817.99元，比年初数增加60.88%，其主要原因是：本年使用票据进行结算的业务增加，期末未到期票据相应增加；

(8) 一年内到期的非流动负债2012年12月31日年末无余额，年初余额为416,918.36元，其主要原因是：本公司下属孙公司凯基印刷（上海）有限公司的一年内到期的长期应付款本年已归还；

(9) 其他非流动负债2012年12月31日年末数为55,330,773.70元，比年初数增加33.84%，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；

(10) 营业收入2012年度发生数为6,930,363,207.12元，比上年数增加18.33%，主要原因是：本年教材教辅和物资经营收入增加所致；

(11) 营业成本2012年度发生数为4,251,557,471.93元，比上年数增加20.13%，主要原因是：本年销售规模扩大导致营业成本增加；

(12) 销售费用2012年度发生数为834,798,254.56元，比上年数增加26.43%，主要原因是：本年公司增加销售环节的投入，各项费用随营业规模的扩大相应增加；

(13) 管理费用2012年度发生数为1,016,761,375.47元，比上年数增加10.63%，主要原因是：本年公司积极引进数字出版技术高端人才和管理人才以及正常的人力成本增加等因素所致；

(14) 资产减值损失2012年度发生数为101,696,993.25元，比上年数增加37.46%，主要原因是：存货和应收款项计提减值准备增加；

(15) 投资收益2012年度发生数为24,963,045.73元，比上年数增加127.06%，主要原因是：本年委托贷款和理财产品收益增加；

(16) 少数股东损益2012年度发生数为-19,545,217.19元，比上年数减少594.90%，主要原因是：本年公司加大了对数媒产品及电子出版物的前期投入所致。