

中南出版传媒集团股份有限公司

# 审 计 报 告

瑞华审字[2014]第 21080001 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、 合并股东权益变动表 .....	7
5、 资产负债表 .....	8
6、 利润表 .....	10
7、 现金流量表 .....	11
8、 股东权益变动表 .....	12
9、 财务报表附注 .....	13
10、 财务报表附注补充资料 .....	116



通讯地址：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

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

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588

传真 (Fax): +86(10)88091199

## 审计报告

瑞华审字[2014]第 21080001 号

中南出版传媒集团股份有限公司全体股东：

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

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

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

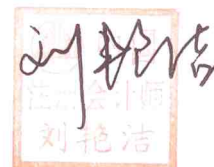
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年四月十二日

# 合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：中南出版传媒集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	8,461,961,748.21	7,713,761,683.34
交易性金融资产			
应收票据	七、2	9,088,319.73	11,086,334.62
应收账款	七、3	658,283,859.05	480,571,870.79
预付款项	七、5	53,880,244.10	40,355,656.68
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、4	246,376,595.80	299,213,963.91
存货	七、6	1,141,959,654.53	1,028,831,749.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	223,075,127.13	201,024,873.70
<b>流动资产合计</b>		<b>10,794,625,548.55</b>	<b>9,774,846,132.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	121,258,089.83	18,672,093.63
投资性房地产	七、9	99,993,910.07	105,476,778.44
固定资产	七、10	1,104,987,606.12	1,139,351,077.80
在建工程	七、11	96,206,739.67	51,867,700.23
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、12	708,264,707.92	729,813,463.00
开发支出			
商誉	七、13	59,329,483.40	4,855,070.88
长期待摊费用	七、14	23,219,013.83	23,797,355.03
递延所得税资产	七、15	4,237,934.26	
其他非流动资产	七、17	484,987.50	484,987.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,217,982,472.60</b>	<b>2,074,318,526.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,012,608,021.15</b>	<b>11,849,164,659.03</b>

(转下页)

## 合并资产负债表(续)

2013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
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据	七、18	210,931,979.73	186,412,817.99
应付账款	七、19	1,856,551,850.75	1,665,234,014.83
预收款项	七、20	234,837,519.50	193,580,900.30
应付职工薪酬	七、21	351,960,994.98	254,556,645.19
应交税费	七、22	67,148,329.69	39,487,043.46
应付利息			
应付股利	七、23	412,328.95	1,955,651.96
其他应付款	七、24	710,977,879.06	814,594,710.44
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,432,820,882.66</b>	<b>3,155,821,784.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	七、26	12,323,366.62	
专项应付款	七、27	6,591,309.66	2,591,309.66
预计负债	七、25		929,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、28	80,929,132.98	55,330,773.70
<b>非流动负债合计</b>		<b>99,843,809.26</b>	<b>58,851,083.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,532,664,691.92</b>	<b>3,214,672,867.53</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	七、29	1,796,000,000.00	1,796,000,000.00
资本公积	七、30	4,542,306,081.29	4,542,306,081.29
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、31	277,833,681.44	192,616,650.64
一般风险准备			
未分配利润	七、32	2,610,961,839.01	1,924,146,408.05
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		9,227,101,601.74	8,455,069,139.98
少数股东权益		252,841,727.49	179,422,651.52
<b>股东权益合计</b>		<b>9,479,943,329.23</b>	<b>8,634,491,791.50</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>13,012,608,021.15</b>	<b>11,849,164,659.03</b>

载于第13页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：龚曙光

主管会计工作负责人：王丽波

会计机构负责人：王丽波

# 合并利润表

## 2013年度

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
<b>一、营业总收入</b>		<b>8,033,049,349.15</b>	<b>6,930,363,207.12</b>
其中：营业收入	七、33	8,033,049,349.15	6,930,363,207.12
<b>二、营业总成本</b>		<b>7,028,506,223.51</b>	<b>6,097,582,553.55</b>
其中：营业成本	七、33	4,881,016,052.74	4,251,557,471.93
营业税金及附加	七、34	58,586,347.10	76,698,531.37
销售费用	七、35	1,021,820,588.58	834,798,254.56
管理费用	七、36	1,128,830,114.98	1,016,761,375.47
财务费用	七、37	-189,471,970.23	-183,930,073.03
资产减值损失	七、39	127,725,090.34	101,696,993.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、38	24,708,100.39	24,963,045.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,363,322.45	959,625.41
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,029,251,226.03</b>	<b>857,743,699.30</b>
加：营业外收入	七、40	123,676,128.90	72,742,559.80
减：营业外支出	七、41	11,058,470.07	9,523,874.91
其中：非流动资产处置损失		1,768,866.74	1,166,712.23
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,141,868,884.86</b>	<b>920,962,384.19</b>
减：所得税费用	七、42	10,014,160.65	43,242.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,131,854,724.21</b>	<b>920,919,141.78</b>
归属于母公司股东的净利润		1,110,645,296.31	940,464,358.97
少数股东损益		21,209,427.90	-19,545,217.19
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	七、43	0.62	0.52
（二）稀释每股收益	七、43	0.62	0.52
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>		<b>1,131,854,724.21</b>	<b>920,919,141.78</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		1,110,645,296.31	940,464,358.97
归属于少数股东的综合收益总额		21,209,427.90	-19,545,217.19

载于第13页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：龚曙光

主管会计工作负责人：王丽波

会计机构负责人：王丽波

## 合并现金流量表

### 2013年度

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,182,073,700.86	6,908,418,639.01
收到的税费返还		43,395,290.11	35,376,575.30
收到其他与经营活动有关的现金	七、44（1）	625,386,419.80	474,825,883.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,850,855,410.77</b>	<b>7,418,621,097.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,797,190,833.01	3,966,870,518.57
支付给职工以及为职工支付的现金		1,125,598,117.00	975,256,834.53
支付的各项税费		345,681,992.54	302,007,374.73
支付其他与经营活动有关的现金	七、44（2）	1,303,126,565.36	1,078,490,860.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,571,597,507.91</b>	<b>6,322,625,588.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,279,257,902.86</b>	<b>1,095,995,508.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,185,000,000.00	900,000,000.00
取得投资收益收到的现金		19,595,319.18	24,345,642.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		820,310.00	780,915.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		352,384.16	
收到其他与投资活动有关的现金	七、44（3）	61,331,153.94	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,267,099,167.28</b>	<b>925,126,558.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,819,017.21	92,625,181.58
投资支付的现金		1,309,082,673.75	902,810,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,079,112.39	
支付其他与投资活动有关的现金	七、44（4）	436,222.78	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,465,417,026.13</b>	<b>995,435,181.58</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-198,317,858.85</b>	<b>-70,308,623.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>13,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			416,918.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		344,950,527.75	225,443,445.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		21,670,527.75	7,615,735.76
支付其他与筹资活动有关的现金	七、44（5）	1,363,739.95	939,890.43
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>346,314,267.70</b>	<b>226,800,254.45</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-333,314,267.70</b>	<b>-226,800,254.45</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-27,711.44	427,070.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额	七、45（1）	747,598,064.87	799,313,701.03
	七、45（1）	7,688,481,683.34	6,889,167,982.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	七、45（1）	<b>8,436,079,748.21</b>	<b>7,688,481,683.34</b>

载于第13页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

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

合并股东权益变动表  
2013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股东权益									少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东的股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	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	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	4,542,306,081.29			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	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	1,796,000,000.00	4,542,306,081.29			192,616,650.64		1,924,146,408.05			179,422,651.52	8,634,491,791.50	1,796,000,000.00	4,543,306,030.64			116,110,854.25		1,275,707,845.47		205,911,126.66	7,937,035,857.02	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					85,217,030.80		686,815,430.96			73,419,075.97	845,451,537.73		-999,949.35			76,505,796.39		648,438,562.58		-26,488,475.14	697,455,934.48	
（一）净利润							1,110,645,296.31			21,209,427.90	1,131,854,724.21							940,464,358.97		-19,545,217.19	920,919,141.78	
（二）其他综合收益																						
上述（一）和（二）小计							1,110,645,296.31			21,209,427.90	1,131,854,724.21							940,464,358.97		-19,545,217.19	920,919,141.78	
（三）股东投入和减少资本							-15,332,834.55			72,336,852.81	57,004,018.26		-999,949.35							205,008.35	-794,941.00	
1、股东投入资本										72,367,232.85	72,367,232.85											
2、股份支付计入股东权益的金额																						
3、其他							-15,332,834.55			-30,380.04	-15,363,214.59		-999,949.35							205,008.35	-794,941.00	
（四）利润分配					85,217,030.80		-408,497,030.80			-20,127,204.74	-343,407,204.74					76,505,796.39		-292,025,796.39		-7,148,266.30	-222,668,266.30	
1、提取盈余公积					85,217,030.80		-85,217,030.80									76,505,796.39		-76,505,796.39				
2、提取一般风险准备																						
3、对股东的分配							-323,280,000.00			-20,127,204.74	-343,407,204.74							-215,520,000.00		-7,148,266.30	-222,668,266.30	
4、其他																						
（五）股东权益内部结转																						
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、本期末余额	1,796,000,000.00	4,542,306,081.29			277,833,681.44		2,610,961,839.01			252,841,727.49	9,479,943,329.23	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	

载于第13页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

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

2013年12月31日 星期二

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,280,642,238.92	4,241,498,981.28
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	12,806,027.62	7,778,735.77
预付款项		1,764,044.55	269,236.00
应收利息			
应收股利		974,951,111.87	602,167,445.42
其他应收款	十三、2	688,624,504.07	811,181,704.30
存货		220,595,831.89	199,559,563.62
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		207,929,011.90	200,391,111.11
<b>流动资产合计</b>		<b>6,387,312,770.82</b>	<b>6,062,846,777.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	2,978,238,338.66	2,708,570,769.19
投资性房地产			
固定资产		50,702,161.71	51,061,872.37
在建工程		45,043,162.00	2,920,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		29,003,111.07	29,575,353.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,102,986,773.44</b>	<b>2,792,127,995.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,490,299,544.26</b>	<b>8,854,974,772.58</b>

(转下页)

(承上页)

## 资产负债表(续)

2013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
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		147,940,993.27	166,585,596.82
预收款项		21,740,250.17	17,032,016.76
应付职工薪酬		47,702,257.19	28,382,356.80
应交税费		4,977,294.77	-1,451,249.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,055,436,457.61	973,600,197.64
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,277,797,253.01</b>	<b>1,184,148,918.88</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		4,000,000.00	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		27,007,721.41	18,221,591.90
<b>非流动负债合计</b>		<b>31,007,721.41</b>	<b>18,221,591.90</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,308,804,974.42</b>	<b>1,202,370,510.78</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		1,796,000,000.00	1,796,000,000.00
资本公积		4,614,097,483.76	4,614,097,483.76
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		277,833,681.44	192,616,650.64
一般风险准备			
未分配利润		1,493,563,404.64	1,049,890,127.40
<b>股东权益合计</b>		<b>8,181,494,569.84</b>	<b>7,652,604,261.80</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>9,490,299,544.26</b>	<b>8,854,974,772.58</b>

载于第13页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

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

## 2013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	<b>1,012,860,156.45</b>	<b>900,867,338.33</b>
减：营业成本	十三、4	769,202,527.66	693,324,004.69
营业税金及附加		3,427,410.12	5,210,031.46
销售费用		45,084,477.37	36,585,162.38
管理费用		165,603,791.38	151,410,163.22
财务费用		-122,663,407.28	-138,453,272.95
资产减值损失		29,794,379.32	30,140,979.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	713,242,900.58	625,552,000.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		74,895.72	14,095.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>835,653,878.46</b>	<b>748,202,271.21</b>
加：营业外收入		16,630,166.26	18,103,040.40
减：营业外支出		113,736.68	1,247,347.69
其中：非流动资产处置损失		692.31	205,599.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>852,170,308.04</b>	<b>765,057,963.92</b>
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>852,170,308.04</b>	<b>765,057,963.92</b>
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		<b>852,170,308.04</b>	<b>765,057,963.92</b>

载于第13页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

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

2013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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,134,785,648.41	1,007,563,424.48
收到的税费返还		14,358,445.29	13,055,681.12
收到其他与经营活动有关的现金		1,238,397,311.89	1,055,739,810.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,387,541,405.59</b>	<b>2,076,358,916.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		923,453,263.67	815,644,866.11
支付给职工以及为职工支付的现金		105,692,767.12	96,031,022.44
支付的各项税费		39,452,703.52	23,341,992.03
支付其他与经营活动有关的现金		1,060,956,590.76	903,795,957.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,129,555,325.07</b>	<b>1,838,813,837.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>257,986,080.52</b>	<b>237,545,078.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,150,000,000.00	900,000,000.00
取得投资收益收到的现金		340,775,449.52	182,991,321.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			132,200.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,490,775,449.52</b>	<b>1,083,123,521.81</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,047,244.04	6,123,395.23
投资支付的现金		1,338,062,673.75	931,812,048.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,386,109,917.79</b>	<b>937,935,443.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>104,665,531.73</b>	<b>145,188,078.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		323,280,000.00	217,753,849.26
支付其他与筹资活动有关的现金		228,354.61	144,949.43
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>323,508,354.61</b>	<b>217,898,798.69</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-323,508,354.61</b>	<b>-217,898,798.69</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>39,143,257.64</b>	<b>164,834,358.55</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,241,498,981.28	4,076,664,622.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,280,642,238.92</b>	<b>4,241,498,981.28</b>

载于第13页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

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

**股东权益变动表**  
2013年度

编制单位：中南出版传媒集团股份有限公司

项 目	本年数							上年数								
	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	股东权益合计	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76			192,616,650.64		1,049,890,127.40	<b>7,652,604,261.80</b>	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76			116,110,854.25		576,857,959.87	<b>7,103,066,297.88</b>
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76			192,616,650.64		1,049,890,127.40	<b>7,652,604,261.80</b>	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76			116,110,854.25		576,857,959.87	<b>7,103,066,297.88</b>
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					85,217,030.80		443,673,277.24	<b>528,890,308.04</b>					76,505,796.39		473,032,167.53	<b>549,537,963.92</b>
（一）净利润							852,170,308.04	<b>852,170,308.04</b>							765,057,963.92	<b>765,057,963.92</b>
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							852,170,308.04	<b>852,170,308.04</b>							765,057,963.92	<b>765,057,963.92</b>
（三）股东投入和减少资本																
1、股东投入资本																
2、股份支付计入股东权益的金额																
3、其他																
（四）利润分配					85,217,030.80		-408,497,030.80	<b>-323,280,000.00</b>					76,505,796.39		-292,025,796.39	<b>-215,520,000.00</b>
1、提取盈余公积					85,217,030.80		-85,217,030.80						76,505,796.39		-76,505,796.39	
2、提取一般风险准备																
3、对股东的分配							-323,280,000.00	<b>-323,280,000.00</b>							-215,520,000.00	<b>-215,520,000.00</b>
4、其他																
（五）股东权益内部结转																
1、资本公积转增资本(或股本)																
2、盈余公积转增资本(或股本)																
3、盈余公积弥补亏损																
4、其他																
（六）专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76			277,833,681.44		1,493,563,404.64	<b>8,181,494,569.84</b>	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76			192,616,650.64		1,049,890,127.40	<b>7,652,604,261.80</b>

载于第13页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

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**  
**2013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23家二级子、分公司(统称“本集团”)主要从事出版、发行、印刷、印刷物资供应、报纸网络新媒体等主营业务,属出版传媒行业。

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

2009年8月本公司引进战略投资者增资扩股,注册资本增至人民币1,398,000,000.00元。

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

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

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

本财务报表业经本公司董事会于2014年4月12日决议批准报出。

## 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 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 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。

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

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

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

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



#### 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对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

不同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，应按期结转其应负担的成本差异，将定（售）价成本调整为实际成本。

存货计价方法一经确定，不得随意变更。

(3) 存货可变现净值的确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股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当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股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 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，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。但对于某些价值较大的大型设备或专用设备及货运、采访、发行车辆等运输设备采用工作量法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物			
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预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法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）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

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

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

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

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

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

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

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

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

## **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股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 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。

### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 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%、11%或6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；小规模应税收入按3%计算销项税

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

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

## 2、税收优惠及批文

### （1）增值税

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

②依据（财税[2013]87号）财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》，自2013年1月1日起至2017年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税；对专为少年儿童出版发行的报纸和期刊，中小学的学生课本，专为老年人出版发行的报纸和期刊，在出版环节执行增值税100%先征后退的政策；对除此之外的各类图书、期刊、影响制品、电子出版物，在出版环节执行增值税先征后退50%的政策。

③依据（国务院国发[2011]4号）《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，本公

司的子公司天闻数媒科技（北京）有限公司和孙公司天闻数媒科技（湖南）有限公司享受该政策。

## （2）所得税

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

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

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

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

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

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

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

⑧依据湘财税[2013]25号湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局、中共湖南省委宣传部《关于公布湖南省第七批转制文化企业名单的通知》，本公司的下属公司湖南快乐老人产业经营有限公司和天闻数媒科技（湖南）有限公司从2012年1

月1日起至2013年12月31日止执行财税[2009]31号和财税[2009]34号文件规定享受免征企业所得税政策。

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

#### 出版行业

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

#### 印刷业务

单位名称	2012年	2013年	备注
湖南天闻新华印务有限公司	免税	免税	
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		2013年注销
湖南天闻新华印务邵阳有限公司	免税	免税	
长沙新华防伪印刷有限公司	免税	免税	
湖南省新华实业发展有限公司	免税	免税	

## 物资业务

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

## 报业及新媒体业务

单位名称	2012年	2013年	备注
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	免税	免税	
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司长株潭报分公司	免税	免税	
上海恒颐广告有限公司	免税	免税	
上海恒颐广告有限公司湖南分公司	免税	免税	
湖南恒通文化传播有限公司	免税	免税	
长沙市开福区恒达英语培训学校	25%		2013年股权转让
湖南恒盈传媒投资有限责任公司	免税	免税	
湖南红网新闻网络传播有限责任公司	免税	免税	
北京掌上红网文化传播股份有限公司	25%	25%	
湖南掌上红网信息技术有限公司	免税		2013年注销
湖南恒欣文化传播有限公司	免税	免税	
湖南红网传媒有限公司	免税	免税	
湘潭红网传媒有限公司	免税	免税	
湖南网球杂志有限公司	免税	免税	
湖南中南国际会展有限公司	免税	免税	
湖南生活经典杂志社经营有限公司	免税	免税	
北京中联恒达文化传媒有限公司	25%	25%	
湖南快乐老人产业经营有限公司	免税	免税	
中广潇湘广告(北京)有限公司	25%	25%	
湖南天闻动漫传媒有限公司	免税	免税	
广州天闻角川动漫有限公司	25%	25%	
天闻数媒科技(北京)有限公司	25%	25%	
天闻数媒科技(北京)有限公司湖南分公司	25%		2013年注销
天闻数媒科技(湖南)有限公司	免税	免税	
国鑫立方文化传播(北京)有限公司		25%	2013年合并
湖南教育电视传媒有限公司		25%	2013年新设

## 发行业务

单位名称	2012年	2013年	备注
中南博集天卷文化传媒有限公司		25%	2013年合并
上海浦睿文化传播有限公司	25%	25%	
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	
湖南省华章国际贸易有限责任公司	免税	免税	
湖南华瑞物流有限责任公司	免税	免税	
湖南阅读花园创意文化有限公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司长沙市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司长沙县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司长沙市望城区分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司浏阳市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司宁乡县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司株洲市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司株洲县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司醴陵市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司攸县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司茶陵县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司炎陵县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司湘潭市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司湘潭县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司韶山市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司湘乡市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司岳阳市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司岳阳县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司华容县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司临湘市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司汨罗市分公司	免税	免税	

单位名称	2012年	2013年	备注
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门市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司澧县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司安乡县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司桃源县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司汉寿县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司邵阳市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司邵东县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司邵阳县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司隆回县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司洞口县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司城步苗族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司武冈市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司绥宁县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司新宁县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司新邵县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司衡阳市分公司	免税	免税	
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	



单位名称	2012年	2013年	备注
湖南省新华书店有限责任公司安化县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司张家界市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司慈利县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司桑植县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司娄底市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司涟源市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司冷水江市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司新化县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司双峰县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司永州市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司双牌县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司道县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司江永县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司江华瑶族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司新田县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司宁远县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司蓝山县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司东安县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司祁阳县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司郴州市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司永兴县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司桂东县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司资兴市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司安仁县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司汝城县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司宜章县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司临武县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司桂阳县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司嘉禾县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司怀化市分公司	免税	免税	
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	

单位名称	2012年	2013年	备注
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6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	出版物批发及出版物信息咨询、中介服务；文化及教学用品、纸制品的销售；出版物广告代理。	有限责任公司	黄楚芳	670795324	520	
湖南天闻动漫传媒有限公司	全资子公司	长沙市	期刊	3,500	书报刊、电子出版物及音像制品的批发，期刊出版等。	有限责任公司	刘炬伟	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	

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
天闻数媒科技(北京)有限公司	控股子公司	北京市	数字出版	32,000	因特网信息服务业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务；同中南出版传媒集团股份有限公司所属出版单位出版范围相一致的互联网图书、报纸网络版、互联网杂志、互联网音像出版物、互联网电子出版物、互联网教育出版物、互联网文学出版物和手机出版物。销售电子产品等。	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，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	1,900	
湖南教育电视传媒有限公司	控股子公司	长沙市	报媒	5,000	广播电视节目制作经营；品牌运营、设计、制作、代理、发布广告；承办展会活动；电视节目联供网络及广播电视行业的技术开发、技术服务等。	有限责任公司	陈昕	079174192	3,000	

(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	从母公司股东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股东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	1,130			
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	12,182			
上海浦睿文化传播有限公司	95	95	是	86			
湖南教育电视传媒有限公司	75(注册资本尚未缴足,按实际出资比例)	75	是	868			

## (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
中广潇湘广告(北京)有限公司	全资子公司	北京市	广告制作	200	设计制作代理发布国内及外商来华广告。	有限责任公司	苏建科	771559734	22	

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
湖南文艺出版社有限责任公司	全资子公司	长沙市	出版发行	4,564	图书出版；设计、制作、代理、发布国内各类广告；自有房屋租赁。	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	出版各类科技读物；出版互联网图书、音像、电子出版物；科技咨询；承办国内外书刊广告业务；自有房屋出租。	有限责任公司	黄一九	444877807	3,055	
湖南电子音像出版社有限责任公司	全资子公司	长沙市	出版发行	602	出版语言、教育、科技、文化方面的音像制品；出版文化、教育、科技方面的电子出版物；从事录音带、录像带复制；图书、音像制品、电子出版物批发；互联网音像出版物、互联网电子出版物的出版；广播电视节目制作经营。	有限责任公司	杨林	183779394	602	
湖南人民出版社有限责任公司	全资子公司	长沙市	出版发行	4,130	出版发行哲学、政治、法律、经济、历史、文化等方面书籍以及上述各门类的辞书、工具书。	有限责任公司	谢清风	444877794	4,130	
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	全资子公司	长沙市	报纸发行、广告发布	3,900	报纸发行、广告设计、制作、发布等。	有限责任公司	龙博	680314707	3,915	
湖南天闻新华印务有限公司	全资子公司	长沙市	印刷	16,574	出版印刷、报刊印刷、商业印刷和防伪加密印刷。	有限责任公司	潘晓山	68283188X	50,618	
湖南省印刷物资有限责任公司	全资子公司	长沙市	印刷物资销售	10,454	各类纸张(含新闻纸)、印刷机械及器材、油墨及其他印刷物资；提供设备安装及售后服务。	有限责任公司	傅剑华	183761768	10,454	
湖南省新华书店有限责任公司	全资子公司	长沙市	发行	150,859	图书、期刊、电子出版物总发行；省内书报刊、电子出版物、音像制品连锁经营；连锁经营文化办公用品、电子计算机及配件、百货、五金、交电、数码产品、电子产品、音像器材、工艺美术品、建筑材料、金属材料、家用电器、体育用品及器材、软件；提供计算机系统服务、物资储存及代运咨询服务；自有房屋出租。	有限责任公司	秦玉莲	183770605	158,570	
湖南省新教材有限责任公司	全资子公司	长沙市	发行	2,000	报刊批发；图书、报纸、期刊、电子出版物总发行。	有限责任公司	张健	755821982	2,108	

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
湖南珈汇教育图书发行有限公司	控股子公司	长沙市	发行	1,000	书报刊批发；提供中外教育交流、多媒体教育研发、远程教育教育培训服务。	有限责任公司	刘俊良	792379417	583	

(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	从母公司股东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股东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	1,377			

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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
中南博集天卷文化传媒有限公司	控股子公司	天津市	发行	6,914	图书、报纸、期刊、电子出版物批发兼零售，文化艺术交流策划，版权贸易等。	有限责任公司	丁双平	566140475	11,463	

(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	从母公司股东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股东权益中所享有份额后的余额	注释
中南博集天卷文化传媒有限公司	51	51	是	6,042			

## 2、孙公司情况

### (1) 通过设立或投资等方式取得的孙公司（共 13 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	实质上构成对孙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	出版发行	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	
长沙潇湘文化传播有限责任公司	控股孙公司	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	全资孙公司	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	全资孙公司	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	
湖南中南国际会展有限公司	全资孙公司	长沙市	会展	500	经营演出及经纪业务；各类展览、会议、活动的策划组织（国家有专项规定的从其规定）；企业品牌全媒体整合推广；商务咨询（不含金融、证券、期货）、市场调查、礼仪公关服务；文化艺术交流；代理国内各类广告；展览器材租赁。	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	控股孙公司	广州市	期刊	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	刘焯伟	552369789	湖南天闻动漫传媒有限公司出资 1,530 万元	
北京掌上红网文化传播股份有限公司	控股孙公司	北京市	文化艺术交流	3,000	组织文化艺术交流活动（不含演出）。	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	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额
湖南阅读花园创意文化有限公司	全资孙公司	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	控股孙公司	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；物流资讯服务。	有限责任公司	曹学军	578647804	湖南红网传媒有限公司出资92万元	
湖南生活经典杂志社经营有限公司	全资孙公司	长沙市	期刊	950	生活经典杂志的出版发行；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	方华	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	全资孙公司	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	全资孙公司	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；广告设计、制作及代理；会展项目策划、经营（国家有专项规定的从其规定）；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	60122405	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司出资3,000万元	
天闻数媒科技（湖南）有限公司	控股孙公司	长沙市	数字出版	5,000	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5,000万元	

(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	从母公司股东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孙公司年初股东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				
长沙潇湘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	11			

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	从母公司股东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孙公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
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				
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	1,362			
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	1,076			
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	42			
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 17 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	全资孙公司	北京市	艺术品投资与经营	900	组织文化艺术交流活动(不含演出); 承办展览展示; 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	书刊零售。	有限责任公司	易言者	661691865	湖南岳麓书社有限责任公司出资 61 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	从事出版物印刷、包装装潢印刷品印刷。	有限责任公司	潘晓山	712161427	湖南天闻新华印务有限公司出资 5,282 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	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	岳勇	185522621	湖南天闻新华印务有限公司出资 7,573 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	全资孙公司	长沙市	印刷	200	防伪加密印刷、印刷器材销售、印刷品烫金、复膜、上光加工。	有限责任公司	王铭	707216163	湖南天闻新华印务有限公司出资 904 万元	
湖南省新华实业发展有限公司	全资孙公司	长沙市	印刷	100	印刷器材及配件、文化用品、家用电器、计算机软件、机械设备维修、装配汽车配件、建筑装饰材料、农副产品、服装销售、印刷品复膜上光加工、住宿。	有限责任公司	刘仲英	70720113X	湖南天闻新华印务有限公司出资 180 万元	
深圳市新远贸易有限公司	全资孙公司	深圳市	物资销售	300	经销各类纸张、造纸原材料、印刷物资、印刷机械、化工原料（不含易燃、易爆物品）、国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）、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 万元	
上海恒颐广告有限公司	全资孙公司	上海市	广告	300	承接各类广告设计、制作、代理、发布及展览展示服务。	有限责任公司	向海清	746512731	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司出资 205 万元、湖南恒盈传媒投资有限公司出资 150 万元	
湖南恒通文化传播有限公司	控股孙公司	长沙市	广告	200	各类广告的策划制作及代理发布；电子产品、相关文化产品的销售；文化活动的组织策划；企业形象策划及品牌推广。	有限责任公司	程光明	780894518	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司出资 293 万元	
湖南恒盈传媒投资有限责任公司	全资孙公司	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	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司出资 3,086 万元	
湖南红网新闻网络传播有限责任公司	全资孙公司	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服务。	有限责任公司	舒斌	727987918	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司出资 4,176 万元	
湖南恒欣文化传播有限公司	全资孙公司	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。（涉及行政许可的凭许可证经营）	有限责任公司	徐林林	760705994	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司出资 230 万元、湖南恒盈传媒投资有限公司出资 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	控股孙公司	长沙市	广告	1,200	经政府批准在政府公共资讯互动框架、政府资讯公开屏上转播潇湘晨报、红网网站新闻信息；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；视频技术研发；物流咨询服务等。	有限责任公司	龙博	670763904	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司出资 804 万元	
湖南网球杂志有限公司	全资孙公司	长沙市	广告	50	《网球》杂志的管理、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。	有限责任公司	龙博	743188390	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司出资 50 万元	
湖南华瀚文化传播有限公司	全资孙公司	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	王清学	663999003	湖南省新华书店有限责任公司出资 1,800 万元	
湖南省华章国际贸易有限责任公司	全资孙公司	长沙市	进出口业务	2,000	图书、只读光盘及交互式光盘的进口业务；预包装食品、乳制品批发、自营和代理各类商品和技术的进出口。	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 2,000 万元	
湖南华瑞物流有限责任公司	全资孙公司	长沙市	物流	500	经营国家法律、法规和政策允许的商品流通配送业务；提供普通货物运输业务；提供物流服务及货运代理服务；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 2,902 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	从母公司股东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股东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	100 (湖南美术出版社有限责任公司持股 100)	100	是				
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				
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				

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	从母公司股东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股东权益中所享有份额后的余额	注释
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	145			
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	403			
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				
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				
湖南省华章国际贸易有限责任公司	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 (共 2 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	实质上构成对孙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	2,086	
国鑫立方文化传播(北京)有限公司	全资孙公司	北京市	数字出版	100	组织文化艺术交流活动; 经济贸易咨询; 投资咨询; 会议服务; 设计、制作、代理、发布广告; 销售电子产品通讯器材、计算机软硬件及辅助设备; 承办展览展示活动; 企业策划; 市场调查; 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 劳务服务; 企业管理服务。	有限责任公司	柳刚永	696374122	320	

(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	从母公司股东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股东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	560			
国鑫立方文化传播(北京)有限公司	100	100	是				

### 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和报告期不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

#### ① 本年新纳入合并范围的子、孙公司

名称	年末净资产	本年净利润
湖南教育电视传媒有限公司	34,739,208.76	-5,260,791.24
中南博集天卷文化传媒有限公司	123,306,783.10	28,111,776.40
国鑫立方文化传播(北京)有限公司	937,911.52	-28,796.67

(A) 湖南教育电视传媒有限公司为本年新设子公司(附注六、1(1))。

(B) 中南博集天卷文化传媒有限公司为本年非同一控制下企业合并取得的子公司,其本年净利润为该公司自购买日至本年年末止期间的净利润(附注六、1(3))。

(C) 国鑫立方文化传播(北京)有限公司为本年非同一控制下企业合并取得的孙公司,其本年净利润为该公司自购买日至本年年末止期间的净利润(附注六、2(3))。

#### ② 本年不再纳入合并范围的孙公司

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

注:以上4家孙公司均已全部处置,不再持有股份。

### 5、报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方	商誉金额	商誉计算方法	购买日
中南博集天卷文化传媒有限公司	52,241,120.71	合并成本减去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,具体计算如后附表所述。	2013年1月1日
国鑫立方文化传播(北京)有限公司	2,233,291.81		2013年10月1日

(1) 本公司通过受让黄隽青、刘洪、王勇持有的中南博集天卷文化传媒有限公司

（以下简称“中南博集”）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。本次交易的购买日为 2013 年 1 月 1 日，系本公司取得中南博集的控制权的日期。

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

①合并成本以及商誉的确认情况如下：

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

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

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

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

项目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
取得的净资产	64,912,834.20	64,912,834.20	95,650,067.05
以现金支付的对价	6,860,000.00		
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物	68,191,153.94		
取得子公司支付的现金净额	61,331,153.94		

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

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

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

④通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况

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

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

B、合并日前取得的中南博集天卷文化传媒有限公司股权在合并日的情况

账面价值	公允价值	公允价值确定方法及假设	按照公允价值重新计量所产生的利得或损失的金额	合并日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
3,000,000.00	5,523,954.91	被合并净资产公允价值以沃克森（北京）国际资产评估有限公司按资产基础法及收益法的估值方法确定的估值结果确定	2,523,954.91	

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

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

①合并成本以及商誉的确认情况如下：

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

被合并净资产公允价值是以北京观复立道资产评估有限公司按资产基础法及收益法的估值方法确定的估值结果确定。

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

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

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

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

项 目	金 额
营业收入	2,026,892.14
净利润	-28,796.67
经营活动现金流量	
现金流量净额	

## 七、合并财务报表项目注释

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 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日。上年指 2012 年度，本年指 2013 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：			361,739.96			340,229.81
-人民币	—	—	361,739.96	—	—	340,229.81
银行存款：			8,435,718,008.25			7,688,141,453.53
-人民币	—	—	8,435,717,661.76	—	—	7,665,154,670.69
-美元	56.03	6.0969	341.61	1,950,055.54	6.2855	12,257,074.10
-欧元	0.58	8.4189	4.88	1,290,000.57	8.3176	10,729,708.74
其他货币资金：			25,882,000.00			25,280,000.00
-人民币	—	—	25,882,000.00	—	—	25,280,000.00
合 计			8,461,961,748.21			7,713,761,683.34

注：除年末其他货币资金 25,882,000.00 元为票据保证金外，无其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 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	9,088,319.73	11,086,334.62
商业承兑汇票		
合 计	9,088,319.73	11,086,334.62

#### (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	2013.12.24	2014.06.24	2,000,000.00	是	
第二名	2013.07.23	2014.01.17	1,320,000.00	是	
第三名	2013.11.28	2014.05.28	1,000,000.00	是	
第四名	2013.12.27	2014.06.27	642,000.00	是	
第五名	2013.12.10	2014.06.10	500,000.00	是	
合计			5,462,000.00		

### 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	646,803,623.95	85.79	95,625,624.26	14.78
[组合 2]特殊信用风险特征组合	107,105,859.36	14.21		
组合小计	753,909,483.31	100.00	95,625,624.26	12.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	753,909,483.31	100.00	95,625,624.26	12.68

(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	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				

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账准备的应收账款				
合 计	565,251,255.75	100.00	84,679,384.96	14.98

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现减值的纳入账龄组合进行测试，按账龄分析法计提。特殊信用风险特征组合为应收关联方款项及应收具有特殊信用风险特征的债务人款项，经单独测试后未发生减值的不再纳入账龄组合进行测试。

### （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	672,889,541.24	89.26	471,117,540.56	83.35
1 至 2 年	20,342,315.95	2.70	42,661,861.66	7.55
2 至 3 年	18,043,785.32	2.39	11,836,583.76	2.09
3 至 4 年	7,022,668.01	0.93	5,715,299.68	1.01
4 至 5 年	3,164,473.54	0.42	7,887,834.81	1.39
5 年以上	32,446,699.25	4.30	26,032,135.28	4.61
合 计	753,909,483.31	100.00	565,251,255.75	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	565,783,681.88	87.47	45,262,694.57	464,775,751.01	83.16	37,182,060.03
1 至 2 年	20,342,315.95	3.14	3,051,347.42	42,661,861.66	7.63	6,399,279.28
2 至 3 年	18,043,785.32	2.79	8,119,703.39	11,836,583.76	2.12	5,326,462.71
3 至 4 年	7,022,668.01	1.09	4,213,600.79	5,715,299.68	1.02	3,429,179.81
4 至 5 年	3,164,473.54	0.49	2,531,578.84	7,887,834.81	1.41	6,310,267.85
5 年以上	32,446,699.25	5.02	32,446,699.25	26,032,135.28	4.66	26,032,135.28
合 计	646,803,623.95	100.00	95,625,624.26	558,909,466.20	100.00	84,679,384.96

#### ②组合中，按个别认定法计提坏账准备的应收帐款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
免费教材政府采购款	46,653,436.72			单独测试未发现减值
数字教育政府采购款	39,236,775.00			单独测试未发现减值
农家书屋政府采购款	21,215,647.64			单独测试未发现减值
合计	107,105,859.36			

(4) 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款项。

(6) 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	45,860,500.00	1年以内	6.08
第二名	非关联方	39,236,775.00	1年以内	5.20
第三名	非关联方	31,104,805.84	1年以内	4.13
第四名	非关联方	25,460,849.02	1年以内	3.38
第五名	非关联方	21,215,647.64	1年以内	2.81
合计		162,878,577.50		21.60

(7) 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	32,132,072.20	12.23	16,370,006.30	50.95
[组合 2]特殊信用风险特征组合	230,614,529.90	87.77		
组合小计	262,746,602.10	100.00	16,370,006.30	6.23
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	262,746,602.10	100.00	16,370,006.30	6.23

(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	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

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现减值的纳入账龄组合进行测试，按账龄分析法计提。特殊信用风险特征组合为应收关联方款项及应收具有特殊信用风险特征的债务人款项，经单独测试后未发生减值的不再纳入账龄组合进行测试。

### （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	217,732,020.71	82.87	274,813,124.37	87.12
1 至 2 年	10,696,755.33	4.07	5,686,361.88	1.80
2 至 3 年	3,416,274.94	1.30	5,422,519.99	1.72
3 至 4 年	2,701,376.96	1.03	3,314,622.69	1.05
4 至 5 年	2,667,308.67	1.01	7,108,055.53	2.25
5 年以上	25,532,865.49	9.72	19,105,538.80	6.06
合 计	262,746,602.10	100.00	315,450,223.26	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	11,642,504.58	36.23	931,400.32	18,995,289.37	53.29	1,519,623.16
1 至 2 年	5,507,505.02	17.14	826,125.76	1,083,372.31	3.04	162,505.84

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 (%)	
2至3年	338,415.16	1.05	152,286.82	664,328.15	1.87	298,947.67
3至4年	298,281.16	0.93	178,968.70	617,182.38	1.73	370,309.44
4至5年	320,707.91	1.00	256,566.33	2,008,144.90	5.63	1,606,515.92
5年以上	14,024,658.37	43.65	14,024,658.37	12,278,357.32	34.44	12,278,357.32
合计	32,132,072.20	100.00	16,370,006.30	35,646,674.43	100.00	16,236,259.35

## 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)	158,688,355.55			估价入库形成
房屋维修基金及售房款(汇总数)	18,563,319.20			专户存储款项
投标等保证金(汇总数)	19,057,393.00			单独测试未发现减值
备用金(汇总数)	12,305,462.15			单独测试未发现减值
民主与建设出版社有限责任公司	20,000,000.00			单独测试未发现减值
长沙市岳麓区橘子洲街道重点工程指挥部	2,000,000.00			单独测试未发现减值
合计	230,614,529.90			

(4) 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款项。

(6) 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	20,000,000.00	1年以内	7.61
第二名	非关联方	2,684,494.48	1至3年	1.02
第三名	非关联方	2,104,752.34	1至5年	0.80
第四名	非关联方	2,000,000.00	4至5年	0.76
第五名	非关联方	1,580,000.00	1至2年	0.60
合计		28,369,246.82		10.79

(7) 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	49,757,181.00	92.35	37,092,042.26	91.91
1至2年	3,119,463.99	5.79	1,835,258.72	4.55
2至3年	714,156.80	1.33	644,982.30	1.60
3年以上	289,442.31	0.53	783,373.40	1.94
合计	53,880,244.10	100.00	40,355,656.68	100.00

### (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	1,489,755.79	1至2年	未到结算期
第二名	非关联方	331,507.20	2至3年	未到结算期
第三名	非关联方	277,507.01	1至2年	未到结算期
第四名	非关联方	266,010.00	2至3年	未到结算期
第五名	非关联方	259,186.03	1至2年	未到结算期
合计		2,623,966.03		

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

(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	97,383,408.78	772,490.35	96,610,918.43

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物	915,107.14		915,107.14
低值易耗品	307,167.76		307,167.76
在产品	220,924,794.64		220,924,794.64
发出商品	554,011,176.52	87,129,436.64	466,881,739.88
库存商品	489,008,917.08	132,688,990.40	356,319,926.68
合 计	1,362,550,571.92	220,590,917.39	1,141,959,654.53

(续)

项 目	年初数		
	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

## (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	535,886.98			772,490.35
包装物					
低值易耗品					
在产品					
发出商品	67,857,398.21	60,431,223.31		41,159,184.88	87,129,436.64
库存商品	102,865,029.17	66,473,805.88		36,649,844.65	132,688,990.40
合 计	170,959,030.75	127,440,916.17		77,809,029.53	220,590,917.39

## 7、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
委托贷款		200,391,111.11
理财产品	200,000,000.00	
增值税留抵税额	23,056,591.74	633,762.59

项 目	年末数	年初数
预缴企业所得税	18,535.39	
合 计	223,075,127.13	201,024,873.70

注：①2012年8月23日本公司向湖南省高速公路建设开发总公司发放银行委托贷款。期限为2012年8月至2013年2月，年利率为6.4%，2013年2月委托贷款本金及利息均已收回。

②增值税留抵税额年初数633,762.59元为本公司位于北京市的子公司天闻数媒科技(北京)有限公司营改增开始试点时增值税留抵税额，本年已认证抵扣，年末数23,056,591.74元为本集团各公司留抵的进项税。

③理财产品为购买中国民生银行股份有限公司长沙分行银行理财产品，期限为2013年7月26日至2014年1月9日。

## 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
对合营企业投资	2,931,172.32	-1,637,543.88		1,293,628.44
对联营企业投资	11,478,399.49	4,000,866.33		15,479,265.82
其他股权投资	4,262,521.82	104,122,673.75	3,000,000.00	105,385,195.57
减：长期股权投资减值准备		900,000.00		900,000.00
合 计	18,672,093.63	105,585,996.20	3,000,000.00	121,258,089.83

### (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	2,931,172.32	-1,637,543.88	1,293,628.44
湖南文远国际文化传播有限公司	权益法	5,000,000.00	5,025,118.13	74,895.72	5,100,013.85
湖南腾湘科技有限公司	权益法	4,900,000.00	6,453,281.36	3,925,970.61	10,379,251.97
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	
北洋出版传媒股份有限公司	成本法	104,122,673.75		104,122,673.75	104,122,673.75
合 计			18,672,093.63	103,485,996.20	122,158,089.83



(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		900,000.00	900,000.00	
中南博集天卷文化传媒有限公司						
北洋出版传媒股份有限公司	2.22	2.22				
合 计				900,000.00	900,000.00	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	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	2,884,163.39	296,906.53	2,587,256.86	577,613.93	-3,275,087.76	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	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

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 (%)
湖南腾湘科技有限公司	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	18,360,021.03		18,360,021.03		269,603.02	联营企业	584901813
湖南腾湘科技有限公司	27,554,552.26	6,372,405.39	21,182,146.87	24,043,136.93	8,012,184.91	联营企业	597575068

## (4) 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
其他长期股权投资				
北京鹏远翔文化传播有限公司		900,000.00		900,000.00
合计		900,000.00		900,000.00

注：北京鹏远翔文化传播有限公司本年亏损，年末时资不抵债，基于谨慎性原则，对持有的长期股权投资计提减值准备 900,000.00 元。

## 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	105,476,778.44	1,042,573.80	6,525,442.17	99,993,910.07
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	105,476,778.44	1,042,573.80	6,525,442.17	99,993,910.07

## (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	156,038,669.47	2,194,800.00		158,233,469.47
房屋、建筑物	156,038,669.47	2,194,800.00		158,233,469.47
土地使用权				

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
二、累计折旧和摊销合计	50,561,891.03	7,677,668.37		58,239,559.40
房屋、建筑物	50,561,891.03	7,677,668.37		58,239,559.40
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	105,476,778.44			99,993,910.07
房屋、建筑物	105,476,778.44			99,993,910.07
土地使用权				

注：本年折旧额 6,525,442.17 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	2,166,061,115.73		111,164,558.82	49,418,777.95	2,227,806,896.60
其中：房屋及建筑物	1,204,980,488.30		42,501,730.87	20,085,100.00	1,227,397,119.17
机器设备	660,500,717.18		39,016,646.48	19,829,344.00	679,688,019.66
运输工具	105,981,063.35		6,439,739.84	4,342,182.47	108,078,620.72
办公电子设备	153,910,227.21		16,188,922.81	4,560,289.28	165,538,860.74
其他设备	40,688,619.69		7,017,518.82	601,862.20	47,104,276.31
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	1,026,710,037.93	511,424.23	131,823,108.38	36,225,280.06	1,122,819,290.48
其中：房屋及建筑物	446,786,627.75		49,794,714.22	9,193,316.80	487,388,025.17
机器设备	388,540,046.69		44,310,353.50	18,203,007.94	414,647,392.25
运输工具	68,597,955.85	247,280.25	11,018,609.81	4,125,435.63	75,738,410.28
办公电子设备	103,683,998.33	264,143.98	20,899,669.89	4,188,023.61	120,659,788.59
其他设备	19,101,409.31		5,799,760.96	515,496.08	24,385,674.19
三、账面净值合计	1,139,351,077.80				1,104,987,606.12
其中：房屋及建筑物	758,193,860.55				740,009,094.00
机器设备	271,960,670.49				265,040,627.41
运输工具	37,383,107.50				32,340,210.44
办公电子设备	50,226,228.88				44,879,072.15
其他设备	21,587,210.38				22,718,602.12

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公电子设备				
其他设备				
五、账面价值合计	1,139,351,077.80			1,104,987,606.12
其中：房屋及建筑物	758,193,860.55			740,009,094.00
机器设备	271,960,670.49			265,040,627.41
运输工具	37,383,107.50			32,340,210.44
办公电子设备	50,226,228.88			44,879,072.15
其他设备	21,587,210.38			22,718,602.12

注：本年折旧额为 131,823,108.38 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 69,236,105.26 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	年末数	年初数
一、账面原值		
机器设备	10,902,371.02	
合计	10,902,371.02	
二、累计折旧		
机器设备	4,781,146.23	
合计	4,781,146.23	
三、账面净值		
机器设备	6,121,224.79	
合计	6,121,224.79	
四、减值准备		
机器设备		
合计		
五、账面价值		
机器设备	6,121,224.79	
合计	6,121,224.79	

## (3) 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	76,645,766.45	82,025,224.25
机器设备	1,952,081.19	2,910,401.47
合计	78,597,847.64	84,935,625.72

## (4) 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 11,690,305.75 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	19,122,138.60		19,122,138.60	5,585,811.91		5,585,811.91
建筑物维护装修	77,084,601.07		77,084,601.07	46,281,888.32		46,281,888.32
合计	96,206,739.67		96,206,739.67	51,867,700.23		51,867,700.23

## (2) 重大在建工程项目变动情况

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
融科望京产业中心项目房产	41,603,162.00		41,603,162.00			41,603,162.00
小森胶印机	18,000,000.00		13,498,745.79			13,498,745.79
湘中图书城装修改造工程	4,200,000.00		2,061,967.00	362,000.00		1,699,967.00
湘中图书城原固定资产账面价值			9,458,159.36			9,458,159.36
袁家岭中南图书大厦	200,000,000.00	9,583,177.80				9,583,177.80
宁乡妙盛教材仓库	8,000,000.00		7,058,893.00			7,058,893.00
出版ERP项目	8,600,000.00	2,650,000.00	790,000.00			3,440,000.00
美仑美术馆室内空间与环境改造工程	3,021,702.00		2,307,723.20			2,307,723.20
红网演播大楼装修工程	2,814,675.00		2,179,475.00			2,179,475.00
物流集成软件	3,100,000.00	1,589,743.57	1,196,581.19	1,196,581.19		1,589,743.57

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
中启商业流通综合管理系统	8,328,000.00	2,665,811.91	568,376.07		2,051,282.01	1,182,905.97
华瑞物流集成物流改造工程	20,229,214.00	835,549.95				835,549.95
衡阳市新华文化广场	40,912,000.00	30,310,445.00	1,438,445.03	31,684,090.03		64,800.00
小森多色机	13,000,000.00		12,328,083.00	12,328,083.00		
海德堡五加一	11,300,000.00		10,869,247.90	10,869,247.90		
衡东县公司西街综合楼	6,180,000.00	2,913,971.00	1,271,466.04	4,185,437.04		
多功能组合联线式后加工机	2,420,000.00		2,413,675.20	2,413,675.20		
其他	19,142,826.14	1,319,001.00	7,392,426.93	6,196,990.90	810,000.00	1,704,437.03
合计	410,851,579.14	51,867,700.23	116,436,426.71	69,236,105.26	2,861,282.01	96,206,739.67

(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
融科望京产业中心项目房产				100.00	85.00%	自筹资金
小森胶印机				74.99	75.00%	募投资金
湘中图书城工程改造工程				49.09	50.00%	募投资金
湘中图书城原固定资产账面价值						
袁家岭中南图书大厦				4.79	5.00%	自筹资金
宁乡妙盛教材仓库				88.24	90.00%	自筹资金
出版ERP项目				40.00	40.00%	募投资金
美仑美术馆室内空间与环境改造工程				76.37	80.00%	自筹资金
红网演播大楼装修工程				77.43	80.00%	自筹资金
物流集成软件				89.88	90.00%	募投资金
中启商业流通综合管理系统				87.15	90.00%	募投资金
华瑞物流集成物流改造工程				78.44	80.00%	募投资金

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				77.60	80.00%	募投资金
小森多色机				94.83	100.00%	募投资金
海德堡五加一				96.19	100.00%	募投资金
衡东县公司西街 综合楼				67.73	100.00%	自筹资金
多功能组合联线 式后加工机				99.74	100.00%	募投资金
其他						
合计						

注：本年在建工程其他减少 2,861,282.01 元，原因为转入无形资产。

## 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	839,850,146.44	4,158,840.40	887,033.33	843,121,953.51
其中：软件	21,949,085.04	4,149,440.40	832,833.33	25,265,692.11
土地使用权	816,904,561.40		54,200.00	816,850,361.40
专利权	200,000.00			200,000.00
商标权	36,500.00	9,400.00		45,900.00
著作权	760,000.00			760,000.00
二、累计摊销合计	110,036,683.44	25,492,837.40	672,275.25	134,857,245.59
其中：软件	13,619,030.14	5,096,495.15	666,178.10	18,049,347.19
土地使用权	96,162,232.42	20,230,657.18	6,097.15	116,386,792.45
专利权	190,200.00	9,800.00		200,000.00
商标权	1,887.53	3,885.03		5,772.56
著作权	63,333.35	152,000.04		215,333.39
三、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	729,813,463.00			708,264,707.92
其中：软件	8,330,054.90			7,216,344.92

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
土地使用权	720,742,328.98			700,463,568.95
专利权	9,800.00			
商标权	34,612.47			40,127.44
著作权	696,666.65			544,666.61

注：本年摊销金额为 25,482,738.68 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
溢价并购凯基印刷（上海）有限公司	4,855,070.88			4,855,070.88	
溢价并购中南博集天卷文化传媒有限公司		52,241,120.71		52,241,120.71	
溢价并购国鑫立方文化传播（北京）有限公司		2,233,291.81		2,233,291.81	
合 计	4,855,070.88	54,474,412.52		59,329,483.40	

#### (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	20,365,688.37	7,799,478.09	8,217,569.20	44,250.05	19,903,347.21	合并范围变化
租用车位使用权	3,431,666.66		116,000.04		3,315,666.62	
合 计	23,797,355.03	7,799,478.09	8,333,569.24	44,250.05	23,219,013.83	

### 15、递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	4,237,934.26	16,951,737.03		
交易性金融资产的公允价值变动				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
其他公允价值变动				



项 目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
固定资产折旧				
抵销内部未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计	4,237,934.26	16,951,737.03		

**16、资产减值准备明细**

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	100,915,644.31	11,200,644.65		120,658.40	111,995,630.56
二、存货跌价准备	170,959,030.75	127,440,916.17		77,809,029.53	220,590,917.39
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		900,000.00			900,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	271,874,675.06	139,541,560.82		77,929,687.93	333,486,547.95

注：资产减值准备本年增加 139,541,560.82 元，其中 127,725,090.34 元为本年计提金额，11,816,470.48 元为本期新纳入合并范围的中南博集天卷文化传媒有限公司期初账面余额。

**17、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、27 专项应付款。

**18、应付票据**

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	210,931,979.73	186,412,817.99
商业承兑汇票		
合 计	210,931,979.73	186,412,817.99

注：下一会计期间将到期的金额为 210,931,979.73 元。

**19、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）	1,784,974,701.56	1,593,103,561.50
1年至2年（含2年）	16,453,541.99	12,437,622.47
2年至3年（含3年）	2,266,556.84	12,265,431.66
3年以上	52,857,050.36	47,427,399.20
合 计	1,856,551,850.75	1,665,234,014.83

(2) 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、关联方应付、其他应付款项。

**(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	6,054,225.07	未到结算期	否
第二名	5,884,430.84	未到结算期	否
第三名	3,858,267.00	未到结算期	否
第四名	3,105,841.45	未到结算期	否
第五名	3,010,386.38	未到结算期	否
合 计	21,913,150.74		

**20、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）	223,996,233.22	175,243,090.90

项 目	年末数	年初数
1年至2年(含2年)	6,660,577.07	11,336,441.64
2年至3年(含3年)	2,019,618.23	3,898,474.65
3年以上	2,161,090.98	3,102,893.11
合 计	234,837,519.50	193,580,900.30

(2) 本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) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## 21、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	229,205,345.15	862,432,188.68	774,928,752.06	316,708,781.77
二、职工福利费		84,268,350.36	84,268,350.36	
三、社会保险费	1,245,607.11	192,593,648.47	192,762,817.57	1,076,438.01
其中:1.医疗保险费	110,017.05	36,238,022.33	36,168,587.83	179,451.55
2.基本养老保险费	1,029,491.03	84,445,358.13	84,722,539.54	752,309.62
3.年金缴费		57,227,607.43	57,227,607.43	
4.失业保险费	71,167.12	8,065,483.82	8,039,619.69	97,031.25
5.工伤保险费	13,739.80	3,995,201.53	3,988,068.64	20,872.69
4.生育保险费	21,192.11	2,621,975.23	2,616,394.44	26,772.90
四、住房公积金	1,246,365.83	50,037,486.74	49,984,331.18	1,299,521.39
五、工会经费和职工教育经费	22,466,638.29	38,467,181.47	28,057,565.95	32,876,253.81
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿	392,688.81	338,766.00	731,454.81	
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合 计	254,556,645.19	1,228,137,621.72	1,130,733,271.93	351,960,994.98

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

## 22、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	41,162,386.24	10,313,284.88
营业税	2,397,074.28	9,665,535.24
企业所得税	3,749,009.65	-22,351.10
个人所得税	7,244,216.86	5,557,899.57
城建税	2,316,849.94	2,800,800.37

项 目	年末数	年初数
房产税	1,246,894.02	1,307,614.70
土地使用税	263,777.00	486,747.23
教育费附加	1,659,510.35	2,162,112.67
文化事业建设费	5,116,692.50	4,921,608.54
其他税费	1,991,918.85	2,293,791.36
合 计	67,148,329.69	39,487,043.46

**23、应付股利**

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

**24、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）	221,088,877.21	193,505,675.55
1年至2年（含2年）	34,390,325.36	18,804,831.39
2年至3年（含3年）	6,640,927.29	13,627,142.67
3年以上	448,857,749.20	588,657,060.83
合 计	710,977,879.06	814,594,710.44

(2) 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、关联方应付、其他应付款项。

**(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	411,105,292.09	按实际需要偿还	否
第二名	2,550,850.00	未到结算期	否
湖南新华书店实业发展有限责任公司张家界经营管理部	2,424,568.21	未到结算期	否
第四名	777,543.70	未到结算期	否
第五名	527,000.00	未到结算期	否
合 计	417,385,254.00		

## (4) 对于金额较大的其他应付款的说明

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	411,105,292.09	待付三类人员费用
第二名	2,557,211.66	宣传费
第三名	2,550,850.00	质保金
湖南新华书店实业发展有限责任公司 张家界经营管理部	2,424,568.21	代收款项
第五名	2,000,000.00	保证金
合 计	420,637,921.96	

## 25、预计负债

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
未决诉讼	929,000.00	57,500.00	986,500.00	
合 计	929,000.00	57,500.00	986,500.00	

## 26、长期应付款

## (1) 长期应付款分类列示

项 目	年末数	年初数
应付融资租赁款	12,323,366.62	
合 计	12,323,366.62	

## (2) 金额前五名长期应付款情况

单 位	期限	初始金额	月利率(%)	应计利息	年末余额	借款条件
远东国际租赁有限公司	4 年	3,200,000.00	0.93	726,533.62	3,134,085.67	
远东国际租赁有限公司	4 年	10,800,000.00	1.22	3,445,875.92	9,189,280.95	
合 计		14,000,000.00		4,172,409.54	12,323,366.62	

## (3) 长期应付款中应付融资租赁款明细

单 位	年末数		年初数	
	外币	人民币	外币	人民币
远东国际租赁有限公司		12,323,366.62		
合 计		12,323,366.62		

## 27、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	
控股集团拨入2013年度 国有资本经营预算		4,000,000.00		4,000,000.00	
合 计	2,591,309.66	4,000,000.00		6,591,309.66	

注：因省道 S324 线改造工程，宜章县 S324 线改造工程协调办与宜章县房产管理局、宜章县国土资源局、湖南省新华书店有限责任公司宜章县分公司签订了拆迁补偿协议。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 2013 年 12 月 31 日协议提及的为重建课本仓库的置换土地事宜正在办理中。

## 28、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	80,929,132.98	55,330,773.70
合计		80,929,132.98	55,330,773.70

其中，递延收益明细如下：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助						
其中：麓山国际文化城大型图书超市及文化休闲生活中心建设	1,133,766.00				1,133,766.00	与资产相关
绿色环保材料 PUR 胶装新工艺、进口多功能胶装设备	1,500,000.00		200,000.00		1,300,000.00	与资产相关
可变数据印刷、数字水印防伪项目	400,000.00		400,000.00			与资产相关
主流手机媒体及技术升级改造项目	800,000.00		600,000.00		200,000.00	与资产相关
网络教育平台构建	1,422,691.90		133,376.09		1,289,315.81	与资产相关
汽车书店	824,734.30		312,900.00		511,834.30	与资产相关
潇湘晨报全媒体建设	3,200,000.00		800,000.00		2,400,000.00	与资产相关
中南国家级教材出版基地项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
物流网络改造升级	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
网站设备购置	200,000.00	80,000.00	73,000.64		206,999.36	与资产相关
小计	11,681,192.20	80,000.00	2,519,276.73		9,241,915.47	

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
与收益相关的政府补助						
其中：重点图书补贴（编纂项目经费）	14,838,700.00	19,358,470.00	14,295,853.10		19,901,316.90	与收益相关
网络教育平台构建	500,000.00				500,000.00	与收益相关
中南国家数字传媒内容基地	10,000,000.00				10,000,000.00	与收益相关
《掌上红网》3G 门户网站建设项目	5,000,000.00		3,441,789.16		1,558,210.84	与收益相关
联通无线阅读平台	1,500,000.00		1,500,000.00			与收益相关
数字阅读时代下的漫画动画化平台研发	800,000.00		800,000.00			与收益相关
Q拓素质教育示范基地	5,500,000.00		481,594.40		5,018,405.60	与收益相关
新华书店湖湘文化输出活动经费	343,455.04		145,312.25		198,142.79	与收益相关
普法宣传送书下基层	119,997.90				119,997.90	与收益相关
中南音视频集成与传播中心	447,428.56		14,973.55		432,455.01	与收益相关
湖南政务AiLearning 数字学习平台	1,500,000.00		900,000.00		600,000.00	与收益相关
中南海外数字阅读平台	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
“云管端”整体架构下的数字出版全屏运营平台建设及应用示范	1,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
“艺术步行街”艺术全媒体平台	500,000.00				500,000.00	与收益相关
数字教育内容资源建设与应用	100,000.00		100,000.00			与收益相关
创意人文阅读花园	500,000.00				500,000.00	与收益相关
国家电子书包应用与示范工程		18,000,000.00	12,600,000.00		5,400,000.00	与收益相关
红网升级改版及门户网站网站建设		18,250,000.00	5,163,796.85		13,086,203.15	与收益相关
SoLoMo 模式改造暨硬件系统升级		4,000,000.00	37,514.68		3,962,485.32	与收益相关
数字出版内容加工智能化互转平台中间件建设		3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关

负债项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	年末余额	与资产相关 /与收益相 关
场景化数字文化服务性惠民应用工程		1,560,000.00			1,560,000.00	与收益相关
基于海量资源的数字出版动态组合关键技术研发与应用		1,500,000.00			1,500,000.00	与收益相关
校园书店项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
“乐听网音视频内容传播平台”项目		100,000.00			100,000.00	与收益相关
数字教育云的研发及应用示范		800,000.00			800,000.00	与收益相关
Online 内容资源智能化出版与信息服务工程		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
基于泛在数字阅读平台的少儿智趣视听馆建设与应用		500,000.00	250,000.00		250,000.00	与收益相关
湘少版小学英语数字化课程研发与产业化		100,000.00			100,000.00	与收益相关
Smart 复合数字出版系统的开发与应用		1,800,000.00	1,300,000.00		500,000.00	与收益相关
基于云端融合的移动精品阅读平台开发与应用		200,000.00	100,000.00		100,000.00	与收益相关
网络印刷数字化工作流程体系		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
全国重点区域(北上广)图书市场阅读终端消费人群影响力提升工程		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
创建数字时代的绿色印刷产业基地		12,000,000.00	12,000,000.00			与收益相关
移动互联环境下的内容投送平台		4,000,000.00	4,000,000.00			与收益相关
云出版架构下的数字内容智能投送技术研发及应用示范		2,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
湖湘文库数字出版工程及产业应用		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
文化宣传展览及活动补贴项目		4,739,430.00	4,739,430.00			与收益相关
其他		7,455,000.00	7,455,000.00			
小 计	43,649,581.50	105,362,900.00	77,325,263.99		71,687,217.51	
合计	55,330,773.70	105,442,900.00	79,844,540.72		80,929,132.98	



## 29、股本

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
<b>一、有限售条件股份</b>									
1.国家持股	110,378.93	61.46%				-110,378.93	-110,378.93		
2.国有法人持股	14,921.07	8.31%				-14,921.07	-14,921.07		
3.其他内资持股	14,500.00	8.07%				-14,500.00	-14,500.00		
其中：境内法人持股	14,500.00	8.07%				-14,500.00	-14,500.00		
境内自然人持股									
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	139,800.00	77.84%				-139,800.00	-139,800.00		
<b>二、无限售条件股份</b>									
1.人民币普通股	39,800.00	22.16%				139,800.00	139,800.00	179,600.00	100.00%
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	39,800.00	22.16%				139,800.00	139,800.00	179,600.00	100.00%
<b>三、股份总数</b>	<b>179,600.00</b>	<b>100.00%</b>						<b>179,600.00</b>	<b>100.00%</b>

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

**30、资本公积**

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	4,542,306,081.29			4,542,306,081.29
合 计	4,542,306,081.29			4,542,306,081.29

**31、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	192,616,650.64	85,217,030.80		277,833,681.44
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	192,616,650.64	85,217,030.80		277,833,681.44

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

**32、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	1,924,146,408.05	1,275,707,845.47	
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	1,924,146,408.05	1,275,707,845.47	
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,110,645,296.31	940,464,358.97	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	85,217,030.80	76,505,796.39	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	323,280,000.00	215,520,000.00	
同一控制下业务合并及受让股权	15,332,834.55		
年末未分配利润	2,610,961,839.01	1,924,146,408.05	

**(2) 利润分配情况的说明**

根据 2013 年 5 月 7 日本公司 2012 年度股东大会批准的《关于公司 2012 年度利润分配的议案》，本次以本公司 2012 年末总股本 1,796,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股

派发现金股利 1.80 元（含税），共计分配现金股利 323,280,000.00 元。

上述现金股利 323,280,000.00 元报告期末已支付完毕。

(3) 子、孙公司报告期内提取盈余公积的情况

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

### 33、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	7,872,748,459.87	6,811,450,813.89
其他业务收入	160,300,889.28	118,912,393.23
营业收入合计	8,033,049,349.15	6,930,363,207.12
主营业务成本	4,820,508,104.70	4,208,801,977.08
其他业务成本	60,507,948.04	42,755,494.85
营业成本合计	4,881,016,052.74	4,251,557,471.93

#### (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	2,106,273,984.47	1,522,244,748.58	1,871,291,346.35	1,363,079,799.27
发行	5,625,261,117.87	3,690,424,728.80	4,845,350,770.46	3,288,181,154.51
物资	985,257,329.74	956,792,350.16	936,455,736.33	910,442,901.96
印刷	937,493,704.47	768,698,332.75	898,203,938.69	726,810,213.11
报媒	705,421,677.27	420,087,421.70	773,876,983.72	423,459,188.26
数字出版	134,233,957.84	72,341,937.76	9,799,401.61	5,773,010.62
小 计	10,493,941,771.66	7,430,589,519.75	9,334,978,177.16	6,717,746,267.73
减：内部抵销数	2,621,193,311.79	2,610,081,415.05	2,523,527,363.27	2,508,944,290.65
合 计	7,872,748,459.87	4,820,508,104.70	6,811,450,813.89	4,208,801,977.08

#### (3) 主营业务（分产品）

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	2,106,273,984.47	1,522,244,748.58	1,871,291,346.35	1,363,079,799.27
一般图书	452,568,946.32	297,744,694.08	419,203,665.57	271,819,113.81
教材教辅	1,528,764,514.80	1,122,856,360.05	1,318,928,934.94	986,863,139.06
期刊	9,470,739.46	6,819,215.67	13,807,839.70	10,255,374.99
音像制品	113,118,360.70	93,971,739.04	117,003,007.70	93,464,998.49
其他	2,351,423.19	852,739.74	2,347,898.44	677,172.92

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
二、发行	5,625,261,117.87	3,690,424,728.80	4,845,350,770.46	3,288,181,154.51
一般图书	1,054,185,951.29	722,637,900.46	819,086,662.54	633,038,950.69
教材教辅	4,142,291,881.96	2,578,557,139.95	3,681,462,123.92	2,342,756,118.10
音像制品	4,254,836.62	3,133,026.22	4,187,207.99	3,256,347.20
文化用品	424,528,448.00	386,096,662.17	340,614,776.01	309,129,738.52
三、物资	985,257,329.74	956,792,350.16	936,455,736.33	910,442,901.96
纸张、印刷耗材等	985,257,329.74	956,792,350.16	936,455,736.33	910,442,901.96
四、印刷业务	937,493,704.47	768,698,332.75	898,203,938.69	726,810,213.11
印刷产品	927,451,865.66	759,252,004.90	887,922,850.09	717,821,628.79
防伪产品	10,041,838.81	9,446,327.85	10,281,088.60	8,988,584.32
五、报媒	705,421,677.27	420,087,421.70	773,876,983.72	423,459,188.26
报纸发行	56,986,391.21	243,016,434.80	52,884,502.22	274,625,231.04
广告发布	540,280,824.79	100,591,352.72	634,879,217.02	95,992,794.34
网站	13,595,317.71	5,071,460.06	17,762,841.70	6,078,005.20
其他	94,559,143.56	71,408,174.12	68,350,422.78	46,763,157.68
六、数字出版	134,233,957.84	72,341,937.76	9,799,401.61	5,773,010.62
硬件	61,654,055.63	50,629,860.19	980,131.45	682,185.47
软件	44,277,470.49	2,122,715.24		
其它	28,302,431.72	19,589,362.33	8,819,270.16	5,090,825.15
小计	10,493,941,771.66	7,430,589,519.75	9,334,978,177.16	6,717,746,267.73
减：内部抵销数	2,621,193,311.79	2,610,081,415.05	2,523,527,363.27	2,508,944,290.65
合计	7,872,748,459.87	4,820,508,104.70	6,811,450,813.89	4,208,801,977.08

## (4) 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 (%)
2013年	279,757,265.39	3.48
2012年	240,414,722.93	3.47

## 34、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	22,266,496.50	41,764,520.57
房产税	3,114,961.03	3,407,488.93
城市维护建设税	16,530,620.75	15,655,240.82
教育费附加	12,081,413.87	11,655,670.76
文化事业建设费	4,592,854.95	4,215,610.29
合计	58,586,347.10	76,698,531.37

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**35、销售费用**

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

**36、管理费用**

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

**37、财务费用**

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	190,523.93	73,860.64
减：利息收入	193,086,553.27	186,442,380.52
减：利息资本化金额		
减：汇兑收益	41,977.84	417,884.68

项 目	本年发生数	上年发生数
加：汇兑损失	96,059.90	3,998.58
减：汇兑损益资本化金额		
其他	3,369,977.05	2,852,332.95
合 计	-189,471,970.23	-183,930,073.03

### 38、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	20,278.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,363,322.45	959,625.41
处置孙公司股权产生的投资收益	616,614.96	
委托贷款取得的投资收益	1,848,888.89	14,657,777.78
理财产品取得的投资收益	17,335,041.18	9,325,364.54
分步实现企业合并原持有的股权按公允价值计量	2,523,954.91	
合 计	24,708,100.39	24,963,045.73

注：本集团投资收益收回不存在重大限制。

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

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	20,278.00
合 计	20,278.00	20,278.00

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

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	3,925,970.61	1,553,281.36	联营企业经营损益变化
北京国风网球体育发展有限责任公司	-1,637,543.88	-607,751.52	合营企业经营损益变化
湖南文远国际文化传播有限公司	74,895.72	14,095.57	联营企业经营损益变化
合 计	2,363,322.45	959,625.41	

### 39、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	10,344,123.96	20,059,206.06
存货跌价损失	116,480,966.38	81,637,787.19
长期股权投资减值损失	900,000.00	
合 计	127,725,090.34	101,696,993.25

**40、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	1,159,097.74	392,980.20	1,159,097.74
其中：固定资产处置利得	1,159,097.74	392,980.20	1,159,097.74
无形资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	120,749,171.48	71,832,522.70	79,844,540.72
无法支付的应付款项	390,048.00	615.60	390,048.00
其他	1,377,811.68	516,441.30	1,377,811.68
合 计	123,676,128.90	72,742,559.80	82,771,498.14

## 其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助			
其中：文化产业引导资金	2,000,000.00	2,866,234.00	与资产相关
文化产业发展专项资金	133,376.09	226,709.28	与资产相关
汽车书店	312,900.00	312,900.00	与资产相关
其他	73,000.64		与资产相关
小 计	2,519,276.73	3,405,843.28	
与收益相关的政府补助			
其中：增值税返还	40,904,630.76	34,986,500.93	与收益相关
重点图书补贴	10,286,900.00	6,489,410.99	与收益相关
红网网站政府专项补贴	3,550,000.00	3,860,000.00	与收益相关
文化产业引导资金	14,545,547.90	16,152,571.44	与收益相关
文化产业发展专项资金	36,079,303.84	500,000.00	与收益相关
科技计划项目补贴资金	3,800,000.00	200,000.00	与收益相关
其他	9,063,512.25	6,238,196.06	与收益相关
小 计	118,229,894.75	68,426,679.42	
合 计	120,749,171.48	71,832,522.70	

**41、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合计	1,768,866.74	1,166,712.23	1,768,866.74
其中：固定资产处置损失	1,755,763.89	1,166,712.23	1,755,763.89
无形资产处置损失	13,102.85		13,102.85

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
对外捐赠支出	8,898,981.32	8,168,293.39	8,898,981.32
滞纳金	114,413.08	33,633.70	114,413.08
诉讼执行费	61,500.00	-47,400.13	61,500.00
其他	214,708.93	202,635.72	214,708.93
合 计	11,058,470.07	9,523,874.91	11,058,470.07

#### 42、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	11,297,977.29	43,242.41
递延所得税调整	-1,283,816.64	
合 计	10,014,160.65	43,242.41

#### 43、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	0.62	0.62	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.57	0.57	0.49	0.49



## (2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，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	1,110,645,296.31	940,464,358.97
其中：归属于持续经营的净利润	1,110,645,296.31	940,464,358.97
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1,024,097,250.72	880,106,290.97
其中：归属于持续经营的净利润	1,024,097,250.72	880,106,290.97
归属于终止经营的净利润		

## ②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

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

**44、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	193,015,053.27	186,442,380.52
收湖南出版投资控股集团有限公司拨付的三类人员费用	120,735,769.09	77,082,339.59
政府拨款、补助、补贴收入等	103,834,700.00	48,608,300.00
资金往来	52,245,800.32	44,713,343.68
房租	41,863,035.27	39,684,570.11
收保证金及押金	33,095,392.11	13,145,468.92
收回职工及其他单位水电费	8,298,326.12	8,106,215.87
其他	72,298,343.62	57,043,264.42
合 计	625,386,419.80	474,825,883.11

## (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
宣传推广费及培训费	334,825,053.18	281,856,557.22

项 目	本年发生数	上年发生数
资金往来	228,194,460.43	167,416,209.66
代出版集团支付三类人员及离休人员医药费	120,363,741.36	77,082,339.59
业务招待费	118,719,934.15	109,420,306.59
运杂费及包装储运费	100,689,858.22	61,233,235.87
会务费	53,313,766.28	53,993,494.46
办公费	40,448,677.27	36,804,690.63
交通费	39,720,761.05	37,524,771.58
租赁费	36,356,047.75	28,571,888.80
差旅费	31,410,357.75	33,147,935.64
水电费	27,394,338.10	26,236,355.69
修理费	22,044,712.49	17,855,977.06
保证金	14,115,612.75	26,442,895.76
审计及咨询费	13,632,403.34	12,034,387.60
邮电费	12,990,212.03	10,776,400.35
报刊及杂志款	9,110,055.95	6,975,452.94
捐赠支出	8,031,106.95	7,422,684.12
物业管理费	7,882,660.08	8,696,097.37
保险费	5,008,826.09	4,903,875.11
机物料消耗	4,761,570.64	5,215,383.47
燃料费	3,901,081.34	2,559,715.61
劳保费用	3,870,584.02	3,326,994.62
行政事业收费	3,185,256.29	3,120,739.58
银行手续费	2,932,752.07	2,770,182.78
支付代收北京当当科文电子商务有限公司货款	2,424,297.30	3,360,864.07
发行网点费及服务费	1,949,717.52	1,610,756.88
绿化费	1,769,537.86	1,802,397.20
其他	54,079,183.10	46,328,270.62
合 计	1,303,126,565.36	1,078,490,860.87

## (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	61,331,153.94	
合 计	61,331,153.94	

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
处置孙公司支付的现金净额	436,222.78	
合 计	436,222.78	

## (5) 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
支付融资租赁租金	335,385.34	
支付融资租赁保证金	800,000.00	
支付股利手续费	228,354.61	144,949.43
支付少数股东现金		794,941.00
合 计	1,363,739.95	939,890.43

## 45、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
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	1,131,854,724.21	920,919,141.78
加：资产减值准备	127,725,090.34	101,696,993.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	138,348,550.55	135,848,578.08
无形资产摊销	25,482,738.68	24,275,035.89
长期待摊费用摊销	8,333,569.24	6,967,963.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	609,769.00	773,732.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	218,235.37	-353,209.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,708,100.39	-24,963,045.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,283,816.64	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-147,557,030.88	-134,054,274.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-173,912,216.51	-179,758,736.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	194,146,389.89	244,643,330.24
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,279,257,902.86</b>	<b>1,095,995,508.72</b>

项 目	本年金额	上年金额
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	8,436,079,748.21	7,688,481,683.34
减：现金的年初余额	7,688,481,683.34	6,889,167,982.31
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	747,598,064.87	799,313,701.03

## (2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本年金额	上年金额
<b>①取得子公司及其他营业单位有关信息：</b>		
A. 取得子公司及其他营业单位的价格	117,830,000.00	
B. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	9,940,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	69,192,041.55	
C. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-59,252,041.55	
D. 取得子公司的净资产	128,246,775.24	
其中：流动资产	190,833,433.19	
非流动资产	3,552,931.82	
流动负债	66,139,589.77	
非流动负债		
<b>②处置子公司及其他营业单位有关信息：</b>		
A. 处置子公司及其他营业单位的价格	381,122.00	
B. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	381,122.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	464,960.62	

项 目	本年金额	上年金额
C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-83,838.62	
D. 处置子公司的净资产	189,648.78	
其中：流动资产	2,488,734.35	
非流动资产	181,832.28	
流动负债	2,480,917.85	
非流动负债		

## (3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
①现金	8,436,079,748.21	7,688,481,683.34
其中：库存现金	361,739.96	340,229.81
可随时用于支付的银行存款	8,435,718,008.25	7,688,141,453.53
可随时用于支付的其他货币资金		
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	8,436,079,748.21	7,688,481,683.34

## 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	
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	
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	

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 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	
湖南远方纸源有限责任公司	同受母公司控制	730535832	
长沙恒康建材有限公司	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	同受母公司控制	578627133	
湖南海联房地产开发有限公司	同受母公司控制	796858239	
张家界华宏房地产开发有限公司	同受母公司控制	079197407	

## 5、关联方交易情况

### (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	31,379,181.22	0.64	32,996,721.65	0.78
长沙远航高分子材料有限公司	材料采购	参照市场价格	3,571,251.15	0.07	3,179,283.57	0.07
湖南出版投资控股集团普瑞实业有限公司	物业管理	参照市场价格	3,957,606.93	0.08	3,850,666.35	0.09
湖南添瑞物业管理有限公司	物业管理	参照市场价格	299,998.98	0.01	321,602.78	0.01

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(%)
湖南新华印刷集团有限责任公司	物业管理	参照市场价格	3,623,871.89	0.07	3,308,673.00	0.08
湖南新华书店实业发展有限责任公司	物业管理	参照市场价格	264,109.32	0.01	231,803.82	0.01
普瑞温泉酒店有限责任公司	会议及招待费	参照市场价格	1,717,778.80	0.04	1,574,482.00	0.04
潇湘晨报社	独家买断经营权	参照市场价格	63,219,764.25	1.30	66,831,480.00	1.57
北京国风网球体育发展有限责任公司	广告设计费	参照市场价格	141,509.40	0.00	1,758,281.07	0.04
长株潭报社	授权经营对价-广告版面使用费	参照市场价格	11,211,320.75	0.23	11,098,080.00	0.26
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
湖南泊富恒嘉策划代理有限公司	咨询费	参照市场价格	420,000.00	0.01		
合计			119,806,392.69		159,167,351.78	

## (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	图书销售等	参照市场价格	119,628.99	0.00	88,200.27	0.00
湖南省远景光电实业有限公司	销售商品	参照市场价格	25,082.18	0.00	49,572.65	0.00
潇湘晨报社	图书销售	参照市场价格	133,681.22	0.00	22,529.91	0.00
湖南泊富恒嘉策划代理有限公司	广告收入	参照市场价格			52,000.00	0.00
长沙市宝新实业有限公司	销售材料	参照市场价格	2,401.90	0.00	1,672.57	0.00
长沙恒康建材有限公司	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	销售材料	参照市场价格	244,130.94	0.00	915,328.95	0.02



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(%)
湖南文盛出版实业发展有限责任公司	提供劳务	参照市场价格	3,768.00	0.00	5,810.00	0.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司	提供劳务等	参照市场价格	82,028.50	0.00	108,316.62	0.00
湖南新华印刷集团有限责任公司	广告收入等	参照市场价格	3,601,243.59	0.04	710,840.00	0.01
合计			4,211,965.32		1,954,442.97	

## (3) 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	484,800.00
湖南省新华书店有限责任公司邵阳市分公司	湖南新华书店实业发展有限责任公司邵阳市分公司	房产	2013.01.01	2013.08.31	市场价	3,600.00

## 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教育出版社分公司	房产	2013.01.01	2013.12.31	市场价	36,000.00
湖南文盛出版实业发展有限责任公司	湖南文艺出版社有限责任公司	房产	2013.01.01	2013.12.31	市场价	13,200.00
湖南文盛出版实业发展有限责任公司	湖南天闻新华印务邵阳有限公司	房产	2013.01.01	2013.12.31	市场价	8,400.00
湖南普瑞物业服务有限责任公司	湖南天闻新华印务邵阳有限公司	房产	2013.01.01	2013.12.31	市场价	48,000.00
湖南泊富恒嘉策划代理有限公司	湖南快乐老人产业经营有限公司	房产	2013.04.01	2013.05.28	市场价	19,850.00
湖南新华印刷集团有限责任公司	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	房产	2013.01.01	2013.12.31	市场价	966,927.24

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
长沙市宝新实业有限公司	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	房产	2013.01.01	2013.12.31	市场价	152,400.00
长沙市宝新实业有限公司	湖南生活经典杂志经营有限公司	房产	2013.01.01	2013.12.31	市场价	7,200.00
湖南新华印刷集团有限责任公司	湖南红网新闻网络传播有限责任公司	房产	2013.01.01	2015.12.31	市场价	580,000.00
湖南新华印刷集团有限责任公司	湖南红网新闻网络传播有限责任公司	房产	2013.07.01	2016.06.30	市场价	260,000.00
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	2013.01.01	2013.11.30	市场价	98,280.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司	湖南阅读花园创意文化有限公司	房产	2013.01.01	2013.12.31	市场价	14,400.00
湖南文盛出版实业发展有限责任公司	湖南美术出版社有限责任公司	房产	2013.01.01	2013.12.31	市场价	42,000.00
湖南出版投资控股集团有限公司	中南出版传媒集团股份有限公司	房产	2012.12.21	2013.12.20	市场价	1,556,200.00
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	120,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司	湖南省新华书店有限责任公司	房产	2013.01.01	2013.12.31	市场价	2,534,714.87
湖南新华书店实业发展有限责任公司长沙市分公司	湖南省新华书店有限责任公司长沙市分公司	房产	2013.01.01	2013.12.31	市场价	170,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司长沙市分公司	湖南省新华书店有限责任公司浏阳市分公司	房产	2013.01.01	2013.12.31	市场价	133,220.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司长沙市分公司	湖南省新华书店有限责任公司宁乡县分公司	房产	2013.01.01	2013.12.31	市场价	26,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司株洲市分公司	湖南省新华书店有限责任公司株洲市分公司	房产	2013.01.01	2013.12.31	市场价	9,480.00

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湘潭市分公司	湖南省新华书店有限责任公司湘潭市分公司	房产	2012.01.01	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湘潭市分公司	湖南省新华书店有限责任公司湘潭县分公司	房产	2012.01.01	2013.12.31	市场价	7,650.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司湘潭市分公司	湖南省新华书店有限责任公司韶山市分公司	房产	2012.01.01	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湘潭市分公司	湖南省新华书店有限责任公司湘乡市分公司	房产	2012.01.01	2013.12.31	市场价	23,354.64
湖南新华书店实业发展有限责任公司岳阳市分公司	湖南省新华书店有限责任公司华容县分公司	房产	2013.01.01	2013.12.31	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	2013.01.01	2013.12.31	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
湖南新华书店实业发展有限责任公司邵阳市分公司	湖南省新华书店有限责任公司洞口县分公司	房产	2013.01.01	2013.12.31	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新邵县分公司	房产	2013.01.01	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衡山县分公司	房产	2013.01.01	2013.12.31	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	480,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司衡阳市分公司	湖南省新华书店有限责任公司衡南县分公司	房产	2012.01.01	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	2013.01.01	2013.12.31	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	2013.01.01	2013.12.31	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	2013.01.01	2013.12.31	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	2013.01.01	2013.12.31	市场价	29,800.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司娄底市分公司	湖南省新华书店有限责任公司新化县分公司	房产	2013.01.01	2013.12.31	市场价	37,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司永州市分公司	湖南省新华书店有限责任公司道县分公司	房产	2013.01.01	2013.12.31	市场价	8,000.00

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永州市分公司	湖南省新华书店有限责任公司蓝山县分公司	房产	2013.01.01	2013.12.31	市场价	20,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司郴州市分公司	湖南省新华书店有限责任公司郴州市分公司	房产	2013.01.01	2013.12.31	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	2013.01.01	2013.12.31	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	2013.01.01	2013.12.31	市场价	2,146.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司郴州市分公司	湖南省新华书店有限责任公司桂阳县分公司	房产	2013.01.01	2013.12.31	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	2013.01.01	2013.12.31	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	2013.01.01	2013.12.31	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	2013.01.01	2013.12.31	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	2013.01.01	2013.12.31	市场价	11,814.00

#### (4) 其他关联交易情况

经 2013 年 4 月 7 日召开的公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于收购快乐老人报社资产暨关联交易的议案》，拟由本公司下属湖南潇湘晨报传媒经营有限公司之全资子公司湖南快乐老人产业经营有限公司收购潇湘晨报社所属快乐老人报社资产，

收购对价为快乐老人报社资产经评估的市场价值 1,496.00 万元。开元资产评估有限公司出具了《潇湘晨报社拟对湖南快乐老人产业经营有限公司转让部分资产所涉及的快乐老人报社资产价值评估报告》（开元评报字[2013]1-008 号），评估基准日为 2012 年 12 月 31 日，快乐老人报社资产市场价值的最终评估结论为 1,496.00 万元。报告期末该项交易已完成。

#### (5) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	928.85	869.41
其中：（各金额区间人数）		
[20 万元以上]	15	12
[15~20 万元]		1
[10~15 万元]	3	4
[10 万元以下]	2	

#### 6、关联方应付、其他应付款项

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	1,100,000.00	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	34,801.00	49,959.40
潇湘晨报社	18,843,364.00	12,960,000.00
长沙远航高分子材料有限公司	637,636.50	16,046.50
北京国风网球体育发展有限责任公司	1,667,470.45	4,631,033.84
合 计	22,283,271.95	18,873,306.74
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	5,000.00
湖南出版投资控股集团有限公司	411,105,292.09	555,120,333.91
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
湖南新华书店实业发展有限责任公司衡阳市分公司	360,000.00	

项目名称	年末数	年初数
湖南新华书店实业发展有限责任公司娄底市分公司	2,000.00	
湖南新华书店实业发展有限责任公司	65,520.00	
合 计	414,462,380.30	558,147,155.12

## 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2月14日，原告广州市锐视文化传播有限公司向长沙市中级人民法院起诉湖南省新华书店有限责任公司长沙市分公司、上海音像出版社有限公司，要求被告停止销售侵权商品《戴迦·奥特曼》，公开道歉，赔偿损失200,000.00元，支付原告维权费用18,511.00元，承担全部诉讼费。2011年12月7日，湖南省长沙市中级人民法院（2011）长中民五初字第0221-1号民事裁定书作出中止诉讼的裁定，截至2013年12月31日止案件尚在审理中，损失无法预计。

2、2013年1月17日，于梦萱向北京市朝阳区人民法院提出起诉，要求中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司（以下简称“北京涌思”）支付其自2010年6月1日至2011年4月30日因未签劳动合同的双倍工资及赔偿金共计82,500.00元。2013年6月5日，北京朝阳区人民法院做出（2013）朝民初字第08501号一审判决，判决北京涌思向于梦萱支付未签订劳动合同双倍工资差额57,500.00元。北京涌思于2013年6月8日向北京市第二中级人民法院提出上诉，要求撤销（2013）朝民初字第08501号判决书，并驳回其全部诉讼请求。北京市第二中级人民法院2013年10月28日二中民终字第11550号作出终审判决，驳回上诉，维持原判。相关款项已于2013年12月5日支付完毕。

3、2012年7月12日，原告万卷出版社向沈阳市中级人民法院起诉湖南人民出版社有限责任公司、北京涌思、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，赔偿因侵害原告出版者权而给原告造成的经济损失人民币200.00万元，被告北京涌思停止发行涉案侵权图书，被告沈阳新华购书中心停止销售涉案侵权图书，由三被告承担本案诉讼费，并支付原告因制止侵权行为所花的合理费用10,000.00元（包括律师代理费、交通费、购书费），案件尚在审理中，损失无法预计。

4、2013年4月16日，原告明宏海向怀化市鹤城区人民法院提出起诉，要求湖南省新华书店有限责任公司怀化市分公司赔偿其违约停业损失共计人民币318,000.00元。双方于2013年12月23日达成（2013）怀鹤民一初字第279号民事调解书，原告于2013年12月30日前搬离出租房屋，租房押金与占用期间租金相互抵销，双方再无其他争议。

## 十、承诺事项

重大资本承诺事项如下：

项 目	人民币元	
	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		
- 大额发包合同	5,160,000.00	5,950,000.00
- 对外投资承诺		
合 计	5,160,000.00	5,950,000.00

注：2011年11月4日，本公司与长沙市晖力计算机技术开发有限公司签定出版ERP系统应用软件采购及项目实施合同，合同总价款8,600,000.00元。截止2013年12月31日，本公司已向长沙市晖力计算机技术开发有限公司支付3,440,000.00元价款，尚欠5,160,000.00元即为已签约但尚未于财务报表中确认的大额发包合同金额。

## 十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

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

## 十二、其他重要事项说明

### 1、企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

### 2、租赁

#### （1）融资租赁情况

①各类租入固定资产的年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额。

有关融资租赁租入的固定资产情况，详见附注七、10、（2）。

②以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	4,202,388.05
1年以上2年以内（含2年）	4,354,840.88
2年以上3年以内（含3年）	4,370,796.88
3年以上	3,567,750.35
合 计	16,495,776.16



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

## (2) 经营租赁情况

有关通过经营租赁租出固定资产类别情况，详见附注七、10、(3)。

## 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]账龄组合	3,286,891.23	24.56	576,063.34	17.53
[组合 2]特殊信用风险特征组合	10,095,199.73	75.44		
组合小计	13,382,090.96	100.00	576,063.34	4.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	13,382,090.96	100.00	576,063.34	4.30

(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	4,958,601.75	58.46	703,556.89	14.19
[组合 2]特殊信用风险特征组合	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

## (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	12,884,715.93	96.28	8,010,941.59	94.44
1至2年	135,049.10	1.01	50,326.14	0.59
2至3年	42,546.00	0.32	11,245.00	0.13
3至4年	10,000.00	0.07	11,404.80	0.14
4至5年	11,404.80	0.09	366,251.70	4.32
5年以上	298,375.13	2.23	32,123.43	0.38
合 计	13,382,090.96	100.00	8,482,292.66	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	2,789,516.20	84.87	223,161.30	4,487,250.68	90.49	358,980.05
1至2年	135,049.10	4.11	20,257.37	50,326.14	1.01	7,548.92
2至3年	42,546.00	1.29	19,145.70	11,245.00	0.23	5,060.25
3至4年	10,000.00	0.30	6,000.00	11,404.80	0.23	6,842.88
4至5年	11,404.80	0.35	9,123.84	366,251.70	7.39	293,001.36
5年以上	298,375.13	9.08	298,375.13	32,123.43	0.65	32,123.43
合 计	3,286,891.23	100.00	576,063.34	4,958,601.75	100.00	703,556.89

## ②组合中，按信用风险特征组合测试的应收账款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
湖南省新教材有限责任公司	8,000,000.00		
湖南联合教育出版物发行有限公司	2,095,199.73		
合 计	10,095,199.73		

(4) 本报告期应收账款中无转回或收回情况，报告期无实际核销的大额应收账款。

(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款项。

## (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 (%)
湖南省新教材有限责任公司	子公司	8,000,000.00	1年以内	59.78

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	2,095,199.73	1年以内	15.66
第三名	非关联方	1,540,834.90	1年以内	11.51
第四名	非关联方	351,579.98	1年以内	2.63
第五名	非关联方	341,923.50	1年以内	2.55
合计		12,329,538.11		92.13

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

## 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	17,184,400.00	2.48	4,968,119.03	28.91
按组合计提坏账准备的其他应收款				
[组合 1]账龄组合	4,063,818.04	0.58	606,862.62	14.93
[组合 2]特殊信用风险特征组合	672,951,267.68	96.94		
组合小计	677,015,085.72	97.52	606,862.62	0.09
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	694,199,485.72	100.00	5,574,981.65	0.80

(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				

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
[组合 1]账龄组合	5,068,292.52	0.62	407,498.42	8.04
[组合 2]特殊信用风险特征组合	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

## (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	323,793,606.80	46.64	456,644,405.90	56.26
1 至 2 年	15,465,485.82	2.23	1,156,014.45	0.14
2 至 3 年	1,151,610.73	0.17	11,570,088.00	1.43
3 年以上	11,570,088.00	1.66	342,218,694.37	42.17
4 至 5 年	342,218,694.37	49.30		
5 年以上				
合 计	694,199,485.72	100.00	811,589,202.72	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

## ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司	17,184,400.00	4,968,119.03	28.91%	偿债能力不足
合 计	17,184,400.00	4,968,119.03		

## ② 按组合计提坏账准备的其他应收款

## A、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	140,150.00	3.45	11,212.00	5,039,220.76	99.43	403,137.66
1 至 2 年	3,900,000.00	95.97	585,000.00	29,071.76	0.57	4,360.76
2 至 3 年	23,668.04	0.58	10,650.62			

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 (%)	
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	4,063,818.04	100.00	606,862.62	5,068,292.52	100.00	407,498.42

## B、组合中，按信用风险特征组合测试的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
湖南天闻新华印务有限公司	140,990,535.64		
湖南省新华书店有限责任公司	96,796,166.89		
湖南少年儿童出版社有限责任公司	77,114,313.40		
湖南美术出版社有限责任公司	57,914,570.02		
湖南岳麓书社有限责任公司	55,811,943.17		
湖南文艺出版社有限责任公司	54,101,894.05		
湖南天闻新华印务邵阳有限公司	45,000,000.00		
湖南人民出版社有限责任公司	41,552,547.61		
湖南科学技术出版社有限责任公司	30,994,394.67		
湖南省印刷物资有限责任公司	20,504,734.74		
湖南省新教材有限责任公司	11,803,122.43		
湖南电子音像出版社有限责任公司	4,110,832.35		
湖南中南国际会展有限公司	1,650,000.00		
中广潇湘广告(北京)有限公司	384,147.34		
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	184,400.00		
湖南红网新闻网络传播有限公司	169,400.00		
湖南天闻动漫传媒有限公司	168,900.00		
湖南珈汇教育图书发行有限公司	100,431.00		
民主与建设出版社有限责任公司	20,000,000.00		
待抵扣进项税	11,680,234.60		
备用金	690,732.26		
保证金	1,227,967.51		
合计	672,951,267.68		

(4) 本报告期应收账款中无转回或收回情况，报告期无实际核销的大额应收账款。

(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款项。

(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	140,990,535.64	1至5年	20.31
湖南省新华书店有限责任公司	子公司	96,796,166.89	1至5年	13.94
湖南少年儿童出版社有限责任公司	子公司	77,114,313.40	1至5年	11.11
湖南美术出版社有限责任公司	子公司	57,914,570.02	1至5年	8.34
湖南岳麓书社有限责任公司	子公司	55,811,943.17	1至5年	8.04
合计		428,627,529.12		61.74

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例（%）
湖南天闻新华印务有限公司	子公司	140,990,535.64	20.31
湖南省新华书店有限责任公司	子公司	96,796,166.89	13.94
湖南少年儿童出版社有限责任公司	子公司	77,114,313.40	11.11
湖南美术出版社有限责任公司	子公司	57,914,570.02	8.34
湖南岳麓书社有限责任公司	子公司	55,811,943.17	8.04
湖南文艺出版社有限责任公司	子公司	54,101,894.05	7.79
湖南天闻新华印务邵阳有限公司	孙公司	45,000,000.00	6.48
湖南人民出版社有限责任公司	子公司	41,552,547.61	5.99
湖南科学技术出版社有限责任公司	子公司	30,994,394.67	4.46
湖南省印刷物资有限责任公司	子公司	20,504,734.74	2.95
中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司	子公司	17,184,400.00	2.48
湖南省新教材有限责任公司	子公司	11,803,122.43	1.70
湖南电子音像出版社有限责任公司	子公司	4,110,832.35	0.59
湖南中南国际会展有限公司	孙公司	1,650,000.00	0.24
中广潇湘广告（北京）有限公司	子公司	384,147.34	0.06
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	子公司	184,400.00	0.03
湖南红网新闻网络传播有限公司	孙公司	169,400.00	0.02
湖南天闻动漫传媒有限公司	子公司	168,900.00	0.02

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
湖南珈汇教育图书发行有限公司	子公司	100,431.00	0.02
合 计		656,536,733.31	94.57

### 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	2,713,505,651.06	171,710,000.00		2,885,215,651.06
对合营企业投资				
对联营企业投资	5,025,118.13	74,895.72		5,100,013.85
其他股权投资	3,000,000.00	104,122,673.75	3,000,000.00	104,122,673.75
减：长期股权投资减值准备	12,960,000.00	3,240,000.00		16,200,000.00
合 计	2,708,570,769.19	272,667,569.47	3,000,000.00	2,978,238,338.66

#### (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
湖南文远国际文化传播有限公司	权益法	5,000,000.00	5,025,118.13	74,895.72	5,100,013.85
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
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
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
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
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
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
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
湖南天闻新华印务有限公司	成本法	506,183,409.84	505,283,409.84	900,000.00	506,183,409.84
湖南省新华书店有限责任公司	成本法	1,585,703,263.37	1,560,523,263.37	25,180,000.00	1,585,703,263.37
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
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
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
中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司	成本法	16,200,000.00	16,200,000.00		16,200,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
上海浦睿文化传播有限公司	成本法	19,000,000.00	18,000,000.00	1,000,000.00	19,000,000.00
湖南省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
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
中广潇湘广告(北京)有限公司	成本法	217,441.37	217,441.37		217,441.37
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
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
中南博集天卷文化传媒有限公司	成本法	114,630,000.00	3,000,000.00	111,630,000.00	114,630,000.00
湖南教育电视传媒有限公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00
北洋出版传媒股份有限公司	成本法	104,122,673.75		104,122,673.75	104,122,673.75
合 计			2,721,530,769.19	272,907,569.47	2,994,438,338.66

(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
湖南文远国际文化传播有限公司	27.78	27.78				
湖南美术出版社有限责任公司	100.00	100.00				17,722,392.09
湖南少年儿童出版社有限责任公司	100.00	100.00				17,560,756.81
湖南岳麓书社有限责任公司	100.00	100.00				14,182,678.04
湖南电子音像出版社有限责任公司	100.00	100.00				7,999,317.37
湖南文艺出版社有限责任公司	100.00	100.00				16,923,476.38
湖南科学技术出版社有限责任公司	100.00	100.00				10,282,056.45
湖南人民出版社有限责任公司	100.00	100.00				
湖南天闻新华印务有限公司	100.00	100.00				53,563,218.36
湖南省新华书店有限责任公司	100.00	100.00				386,936,561.02
湖南省新教材有限责任公司	100.00	100.00				18,769,172.64
湖南珈汇教育图书发行有限公司	51.00	51.00				



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
湖南联合教育出版物发行有限公司	41.00	51.00	间接持股 10 %			3,274,040.89
中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司	100.00	100.00		16,200,000.00	3,240,000.00	
上海浦睿文化传播有限公司	95.00	95.00				
湖南省印刷物资有限责任公司	100.00	100.00				
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	100.00	100.00				130,660,832.26
中广潇湘广告(北京)有限公司	100.00	100.00				
湖南天闻动漫传媒有限公司	100.00	100.00				
天闻数媒科技(北京)有限公司	51.00	51.00				
中南博集天卷文化传媒有限公司	51.00	51.00				16,363,380.78
湖南教育电视传媒有限公司	75.00	75.00				
北洋出版传媒股份有限公司	2.22	2.22				
合 计				16,200,000.00	3,240,000.00	694,237,883.09

## (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责任公司	12,960,000.00	3,240,000.00		16,200,000.00
合 计	12,960,000.00	3,240,000.00		16,200,000.00

## 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	999,859,867.90	895,248,005.92
其他业务收入	13,000,288.55	5,619,332.41
营业收入合计	1,012,860,156.45	900,867,338.33
主营业务成本	769,093,605.86	691,631,707.59
其他业务成本	108,921.80	1,692,297.10
营业成本合计	769,202,527.66	693,324,004.69

## (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	999,859,867.90	769,093,605.86	895,248,005.92	691,631,707.59
其中：一般图书	13,761,876.88	10,090,429.27	12,485,274.76	9,095,625.42
教材教辅	979,792,310.77	754,552,198.38	874,716,915.51	676,962,255.76
期刊	6,305,680.25	4,450,978.21	8,045,815.65	5,573,826.41
合计	999,859,867.90	769,093,605.86	895,248,005.92	691,631,707.59

## (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（%）
2013年	922,692,528.05	91.10
2012年	820,356,812.72	91.06

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

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
湖南美术出版社有限责任公司	17,722,392.09	16,621,354.34
湖南少年儿童出版社有限责任公司	17,560,756.81	18,614,007.40
湖南岳麓书社有限责任公司	14,182,678.04	12,605,180.40
湖南电子音像出版社有限责任公司	7,999,317.37	6,882,905.62
湖南文艺出版社有限责任公司	16,923,476.38	15,688,779.06
湖南科学技术出版社有限责任公司	10,282,056.45	9,177,492.90
湖南天闻新华印务有限公司	53,563,218.36	70,054,930.60
湖南省新华书店有限责任公司	386,936,561.02	307,133,370.02
湖南省新教材有限责任公司	18,769,172.64	21,530,089.96
湖南联合教育出版物发行有限公司	3,274,040.89	3,126,806.28

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
湖南省印刷物资有限责任公司		2,064,967.54
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	130,660,832.26	118,054,878.97
中南博集天卷文化传媒有限公司	16,363,380.78	
合 计	694,237,883.09	601,554,763.09

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

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	74,895.72	14,095.57	联营企业经营损益变化
合 计	74,895.72	14,095.57	

## 6、现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
<b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	852,170,308.04	765,057,963.92
加: 资产减值准备	29,794,379.32	30,140,979.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,057,796.31	5,051,389.14
无形资产摊销	1,472,242.45	1,338,395.79
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,747.09	151,949.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-713,242,900.58	-625,552,000.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-42,550,657.91	-73,910,244.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	63,967,403.61	67,606,363.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	61,319,256.37	67,660,282.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	257,986,080.52	237,545,078.66
<b>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项 目	本年数	上年数
融资租入固定资产		
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	4,280,642,238.92	4,241,498,981.28
减: 现金的年初余额	4,241,498,981.28	4,076,664,622.73
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	39,143,257.64	164,834,358.55

## 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	6,845.96	-773,732.03
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	79,844,540.72	36,846,021.77
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	17,335,041.18	9,325,364.54
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	-61,500.00	47,400.13
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	1,848,888.89	14,657,777.78
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	-7,460,243.65	-7,887,505.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,234,405.45	9,919,595.13
小 计	102,747,978.55	62,134,921.41
所得税影响额	1,644,780.59	
少数股东权益影响额（税后）	14,555,152.37	1,776,853.41
合 计	86,548,045.59	60,358,068.00

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2011年1月1日起至2012年12月31日，属于该文件规定范围内的出版物在出版环节实行先征后退政策。依据财政部、国家税务总局财税[2013]87号《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》，自2013年1月1日起至2017年12月31日，对专为少年儿童出版发行的报纸和期刊，中小学的学生课本，专为老年人出版发行的报纸和期刊，在出版环节执行增值税100%先征后退的政策；对除此之外的各类图书、期刊、影响制品、电子出版物，在出版环节执行增值税先征后退50%的政策。另外，依据（国务院国发[2011]4号）《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。预计上述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	8,710,450.54	依据国务院国发[1996]37号、湖南省财政厅湖南省地方税务局湘财税[1997]230号及湘地税发[1997]047号文件规定，广告媒介单位按应纳广告业营业税的营业额的3%缴纳文化事业建设费；2013年8月营改增在全国范围内推开，依据财政部、国家税务总局财综[2013]88号文件规定，广告媒介单位按照提供广告服务取得的计费销售额的3%缴纳文化事业建设费，公司下属子公司湖南潇湘晨报传媒经营有限公司及其下属子分公司依据湖南省地方税务局核定数额缴纳，差额界定为非经常性损益。
	2,523,954.91	本公司购买日之前持有的中南博集天卷文化传媒有限公司的股权账面价值3,000,000.00元，该股权在购买日的公允价值为5,523,954.91元，账面价值与公允价值的差额2,523,954.91元计入投资收益。

## 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	12.60%	0.62	0.62
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.62%	0.57	0.57

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

$$=1,110,645,296.31/(8,455,069,139.98+1,110,645,296.31/2-394,761.70*1/12-14,938,072.85*6/12-323,280,000.00*7/12)$$

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

$$=1,024,097,250.72/(8,455,069,139.98+1,110,645,296.31/2-394,761.70*1/12-14,938,072.85*6/12-323,280,000.00*7/12)$$

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、43。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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