

公司代码：601098

公司简称：中南传媒

# 中南出版传媒集团股份有限公司

## 2015 年半年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

九、其他  
无

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	财务报告.....	22
第十节	备查文件目录.....	118

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
总局	指	国家新闻出版广电总局
控股股东、控股集团	指	湖南出版投资控股集团有限公司
中南传媒、公司、本公司	指	中南出版传媒集团股份有限公司
财务公司	指	湖南出版投资控股集团财务有限公司
湖南省新华书店	指	湖南省新华书店有限责任公司
新教材公司	指	湖南省新教材有限责任公司
中南博集天卷	指	中南博集天卷文化传媒有限公司
天闻印务	指	湖南天闻新华印务有限公司
物资公司	指	湖南省印刷物资有限责任公司
潇湘晨报经营公司	指	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司
中南会展	指	湖南中南国际会展有限公司
天闻数媒	指	天闻数媒科技（北京）有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高军	肖鑫
联系地址	长沙市开福区营盘东路38号	长沙市开福区营盘东路38号
电话	0731-85891098	0731-84405062
传真	0731-84405056	0731-84405056
电子信箱	zncmjt@zncmjt.com	xiaoxincns@foxmail.com

### 三、 基本情况变更简介

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

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

#### 五、公司股票简况

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

#### 六、公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	4,396,106,222.22	3,863,562,158.27	13.78
归属于上市公司股东的净利润	787,939,257.38	640,502,694.09	23.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	781,796,259.04	621,157,491.71	25.86
经营活动产生的现金流量净额	407,509,395.14	528,898,999.48	-22.95
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	10,540,833,699.30	10,334,734,308.15	1.99
总资产	15,524,319,664.84	15,140,249,439.09	2.54

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同 期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.44	0.36	22.22
稀释每股收益(元/股)	0.44	0.36	22.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.44	0.35	25.71
加权平均净资产收益率(%)	7.42	6.75	增加0.67个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.36	6.55	增加0.81个百分点

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	66,125.24
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,565,565.30
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-304,066.74
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	-9,944,166.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,455,293.10
少数股东权益影响额	-1,569,809.47
所得税影响额	-125,942.47
合计	6,142,998.34

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2015年是全面深化改革的攻坚年,也是媒体融合发展的创新年。中南传媒以推进产业持续健康发展为目标,以线上与线下结合、文化与金融结合为发展战略,各项工作有序推进,整体发展态势良好。报告期公司实现营业收入43.96亿元,归属于母公司所有者净利润7.88亿元,同比分别增长13.78%和23.02%。据权威出版期刊法国《图书周刊》发起并由多家国际期刊杂志联合发布的《全球出版企业排名报告》,中南传媒入选全球出版企业50强,排名第7位。

**1、在线教育持续快速发展。**报告期内,天闻数媒继续完善在线教育和数字文化两大产品线,市场拓展与产品研发齐头并进。截至报告期末,天闻数媒在线教育产品已覆盖20个省(市、自治区)共87个区县,AiSchool在线教育解决方案单校产品已累计拓展至713所学校,区域教育云产品和“三通两平台”项目新拓展长沙雨花区、岳阳临湘市、益阳大通湖区、永州东安县等区域。产品研发方面,继续利用作为总局电子书内容标准项目副组长单位、数字出版复合工程成员单位、教育部电子书包教育应用标准项目成员单位等有利条件,加大内容资源建设力度。报告期内上海闵行区共有70余所学校参与资源建设与共享,共建12000余条内容资源。在数字文化领域,天闻数媒开发的“国家公共文化数字支撑平台”云管理、资源共享、网络分发三大支撑系统,已在八个省会城市建成并投入使用。

**2、品牌图书优势地位持续巩固。**根据开卷监测数据,报告期中南传媒在全国图书零售市场的码洋占有率为3.54%,在全国出版集团中排名第四。科普、作文、原创文学、古典名著等图书品牌市场排名第一,其中科普、原创文学品牌在实体书店和网店双渠道占有率均为第一。作文、科普和文学类市场码洋占有率超过10%,领先优势明显。报告期内,中南传媒19本图书累计62次登上开卷畅销月榜,《从你的全世界路过》销量过百万册,《乖,摸摸头》、《让我留在你身边》连续六个月名列畅销榜单前列,新书《活着之上》上市即受到市场热捧。《虫子旁》等3本图书入选中宣部2014年度“中国好书”。《中国民间游戏总汇》等11个选题入选2015年国家出版基金项目。《因为祖国——寄给青年朋友们》等5种图书入选总局2015年向全国青少年推荐的百种优秀图书。《德行天下》、《聆听经典》2种作品入选2015年总局向全国青少年推荐的百种优秀音像电子出版物。《复兴的号角:中国共产党团结全民族浴血抗战纪实》等4种选题入选纪念中国人民抗日战争暨世界反法西斯战争胜利70周年重点选目录。

**3、发行业务再创新高。**湖南省新华书店进一步创新营销模式,截至报告期末已有近200家校园书店开业,通过延伸销售终端,提升市场服务,继续保持教材教辅和一般图书发行稳中有升的良好局面。自有文化产品的开发和发行来势喜人,《一手好字》、《翰墨飘香》发行突破40万册,销售码洋过千万元,市场反响良好。文化产品销售实现营业收入2.8亿元,同比增长36%。新教材公司在省外大力推广湘版教材教辅,春季义教教材发行总册数3920万册,同比增加约25%。湘

版新品《书法》教材发行顺利，进入省外 23 个省（市、自治区）及本省大部分市州，市场份额位居前列，为公司业务增长奠定了良好基础。

**4、印制转型稳步推进。**天闻印务继续大力拓展社会印刷业务，实现业务多元化。报告期内，累计完成总色令与总纸令同比大幅增加，其中增加的总色令和总纸令中分别有 58% 和 62% 来自社会竞争类产品的增长。长沙新华防伪印刷公司积极应对商业标签市场变化，大力开拓二维码标签业务，收入同比增长 45%。天闻印务邵阳公司承印的《科学二年级》（南苏丹教材）和《品德与社会五年级下》（人教版教材）分别荣获第五届中华印制大奖教材类印装质量银奖、铜奖。

**5、传媒集群读者向用户有效转换。**红网“时刻”新闻客户端、“湖南微政务”官方微信、“这里是湖南”外宣官方微信等三大新媒体平台正式上线，其中“时刻”客户端被国信办列为全国五家重点客户端之一。中央网信办首次发布的“中国新闻网站传播力榜”中，网信办认可的 250 家互联网新闻信息服务单位参评，红网位列省级新闻网站综合传播力榜第二名。红网作为 ISP、IDC 双牌照的持有者，还将继续加大数据库建设和应用力度。通过多年沉淀，潇湘晨报客户关系数据库实现从读者向用户的转换，为长沙车展、县域车展、音乐节等活动提供精准客户营销数据，价值逐步得以凸显。继获得长沙地铁 2 号线广告运营权后，报告期内又获得长沙地铁 1、3、4、5 号线的广告运营权。枫网从单纯资讯网站转型为快乐老人产业功能平台。美时美刻旅行社继续拓展老龄旅游市场，与韩国大邱市建立战略合作。湖南教育电视传媒公司优化广告业务流程和结构体系，品牌形象快速提升。中南会展公司北上布局，输出国际车展专业运营模式与经验，与当地主流媒体联合举办沈阳五一国际车展，获得良好的社会与经济效益。

**6、产融结合成效显著。**财务公司自 2014 年开业以来，今年继续保持快速发展态势。通过加大资金归集力度，深化与银行及供应商的合作，报告期财务公司实现营业收入 1.47 亿元，净利润近八千万元。除财务公司外，公司还积极探索金融与文化结合的更多方式，稳步推进公司“双结合、财团式”发展战略。

## （一）主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	4,396,106,222.22	3,863,562,158.27	13.78
营业成本	2,519,943,809.12	2,246,989,851.23	12.15
销售费用	547,950,203.33	516,473,440.14	6.09
管理费用	567,716,921.89	543,329,031.38	4.49
财务费用	-58,355,257.52	-122,853,955.21	
经营活动产生的现金流量净额	407,509,395.14	528,898,999.48	-22.95
投资活动产生的现金流量净额	-48,159,670.58	165,654,236.10	-129.07
筹资活动产生的现金流量净额	-668,529,662.85	-74,152,843.34	

财务费用变动原因说明：主要受公司资金运营模式调整的影响。面对宽松货币政策的大环境和国家半年内三次下调银行存款利率的影响，财务公司充分发挥金融运营平台的服务和聚集功能，实现了可喜的资金收益。因报告期财务公司资金收益在营业收入中列示，故计入财务费用的利息收入相应减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：随着《中华人民共和国政府采购法实施条例》全面实施，免费教材采购资金审批支付流程发生重大变化，报告期农村义务教育免费教科书政府采购资金 3.43 亿元 7 月份才拨付到位，导致经营活动现金流入净额减少，上年同期无此因素。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期收回理财资金 2 亿元，报告期无此因素。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期筹建财务公司收到投资款 3 亿元，报告期无此因素，同时报告期增加股利分配 1.34 亿元和支付购买天闻数媒部分股权款 1.6 亿元。

2 其他

(1) 经营计划进展说明

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

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
出版	1,120,202,939.93	801,625,919.55	28.44	13.93	12.05	增加 1.20 个百分点
发行	3,401,902,919.89	2,140,436,614.08	37.08	15.89	16.48	减少 0.32 个百分点
物资	378,037,329.87	369,483,314.16	2.26	24.91	26.35	减少 1.12 个百分点
印刷	375,843,639.53	330,533,264.99	12.06	9.20	13.38	减少 3.24 个百分点
报媒	244,632,063.32	190,255,423.77	22.23	-15.37	6.18	减少 15.79 个百分点
数字出版	22,358,414.95	17,774,763.58	20.50	-28.70	78.96	减少 47.83 个百分点
金融服务	147,012,070.88	60,799,447.08	58.64	697.73	2,086.96	减少 26.27 个百分点
内部抵销数	-1,380,861,868.12	-1,433,841,231.86				
合计	4,309,127,510.25	2,477,067,515.35	42.52	13.86	11.97	增加 0.98 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
一、出版	1,120,202,939.93	801,625,919.55	28.44	13.93	12.05	增加 1.20 个百分点
一般图书	177,471,881.75	112,223,617.94	36.77	6.40	13.16	减少 3.77 个百分点
教材教辅	885,799,798.29	643,082,958.48	27.40	15.67	11.69	增加 2.58 个百分点
期刊	4,962,079.33	3,770,913.39	24.01	-20.54	-11.50	减少 7.76 个百分点
音像制品	51,969,180.56	42,548,429.74	18.13	18.30	18.01	增加 0.20 个百分点
二、发行	3,401,902,919.89	2,140,436,614.08	37.08	15.89	16.48	减少 0.32 个百分点
一般图书	626,576,455.58	420,862,078.51	32.83	12.31	14.39	减少 1.22 个百分点
教材教辅	2,491,666,881.55	1,461,227,990.27	41.36	14.86	14.33	增加 0.28 个百分点
音像制品	1,888,422.19	1,509,517.89	20.06	10.93	12.73	减少 1.28 个百分点
文化用品	281,771,160.57	256,837,027.41	8.85	36.30	35.04	增加 0.85 个百分点
三、物资	378,037,329.87	369,483,314.16	2.26	24.91	26.35	减少 1.12 个百分点
纸张、印刷耗材等	378,037,329.87	369,483,314.16	2.26	24.91	26.35	减少 1.12 个百分点
四、印刷	375,843,639.53	330,533,264.99	12.06	9.20	13.38	减少 3.24 个百分点
印刷产品	369,221,557.36	324,588,742.29	12.09	8.72	13.05	减少 3.37 个百分点
防伪产品	6,622,082.17	5,944,522.70	10.23	44.78	34.76	增加 6.67 个百分点
五、报媒	244,632,063.32	190,255,423.77	22.23	-15.37	6.18	减少 15.79 个百分点
报刊发行	18,273,900.69	59,700,395.90	-226.70	-20.26	-29.91	增加 44.96 个百分点
广告发布	175,436,296.86	93,165,788.78	46.89	-21.94	46.56	减少 24.82 个百分点
网站	4,396,182.54	2,470,432.97	43.81	-25.10	-25.31	增加 0.16 个百分点
其他	46,525,683.23	34,918,806.12	24.95	30.87	28.73	增加 1.25 个百分点

六、数字出版	22,358,414.95	17,774,763.58	20.50	-28.70	78.96	减少 47.83 个百分点
硬件	11,485,289.45	9,790,377.53	14.76	66.75	91.85	减少 11.15 个百分点
软件	3,452,671.46	751,415.08	78.24	-77.43		减少 21.76 个百分点
其他	7,420,454.04	7,232,970.97	2.53	-19.09	49.77	减少 44.81 个百分点
七、金融服务	147,012,070.88	60,799,447.08	58.64	697.73	2,086.96	减少 26.27 个百分点
金融服务	147,012,070.88	60,799,447.08	58.64	697.73	2,086.96	减少 26.27 个百分点
内部抵销数	-1,380,861,868.12	-1,433,841,231.86				
合计	4,309,127,510.25	2,477,067,515.35	42.52	13.86	11.97	增加 0.98 个百分点

报告期主营业务收入比上年同期增长 13.86%，其中：发行业务销售收入增长 15.89%；金融服务业务资金收入增长 697.73%，主要系金融业务规模扩大及运营时间长于去年同期等因素的共同影响；数字出版业务拓展顺利，由于实施的数字教育重点项目集中在下半年验收交付，其实现的收益将在下半年体现。

报告期毛利率比上年同期上升 0.98 个百分点，主要系出版业务毛利率上升和金融服务业务比重增加等因素的共同影响。

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
湖南省内	3,436,669,371.69	15.34
湖南省外	872,458,138.56	8.39

### (三) 核心竞争力分析

1、介质优势。公司经营业务涵盖图书、报纸、期刊、音像、电子、网络、动漫、电视、手机媒体、框架媒体等多种媒介，拥有编辑、印制、发行、供销、物流等多环节于一体的完整产业链，并在新媒体战略布局和推进上走在全国同行业的前列，形成了“多介质、全流程、立体化”的完整产业发展体系，媒介的多样性、产业的完整性、产品的丰富性在全国同行业处于领先地位。

2、品牌优势。公司由过去的图书产品制造商转型为传媒品牌创造商，旗下有 5 家出版社为全国百佳出版社，打造了科普、作文、原创文学、古典名著、音乐、新课标教材等品牌集群。中南博集天卷是畅销书领域的龙头企业。潇湘晨报持续领跑湖南媒体市场。以快乐老人报为核心产品的老龄媒介集群已成为国内最具影响力的老龄媒体。湖南省新华书店、天闻印务公司综合实力均位居全国前列。天闻数媒公司已成为国内领先的数字教育整体解决方案提供商。

3、市场优势。公司产品市场占有率位居同行前列，拥有自主知识产权的湘版教材覆盖湖南、湖北、广东、广西、台湾、澳门等 31 个省（区、市），《历史》教材输出到韩国，《美术》教材输出到美国。公司为中国文化出口重点企业，大批实物文化产品和版权输出到国际市场。

4、规模优势。公司主营业务收入、利润规模位居同行前列，是目前中国出版传媒行业的龙头企业。中央提出建成几家拥有强大实力和传播力、公信力、影响力的新型媒体集团，中南传媒具有比较有利的规模优势。

5、产融结合优势。公司控股 70%的湖南出版投资控股集团财务有限公司是全国文化企业首家财务公司，运营良好，为公司产融结合、财团式发展战略的实施奠定了金融平台基础。

### (四) 投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

对外股权投资总体分析：

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	17,884.34
投资额增减变动数	-56,502.66

上年同期投资额	74,387.00
投资额增减幅度 (%)	-75.96

被投资的公司情况:

投资主体	被投资公司	被投资公司主要经营活动	投资金额	股权比例 (%)
中南出版传媒集团股份有限公司	湖南教育电视传媒有限公司	节目制作, 广告经营	1,184.34	60
湖南省新华书店有限责任公司	天闻数媒科技(北京)有限公司	数字出版	16,000.00	25
中南博集天卷文化传媒有限公司	中南博集天卷(天津)科技发展有限公司	发行	500.00	100
中南出版传媒集团股份有限公司	中南天使(湖南)文化传媒有限公司	发行	200.00	20

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	首次发行	412,300.20	1,463.62	203,766.14	266,976.19	存于银行
合计	/	412,300.20	1,463.62	203,766.14	266,976.19	/
募集资金总体使用情况说明			详见公司披露的《中南出版传媒集团股份有限公司 2015 年上半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度
收购中南博集天卷文化传媒有限公司部分股权并增资项目	是	11,163.00	343.00	11,169.63	是	100.00%
中南基础教育复合出版项目	否	20,013.00			否	0.00%
数字资源全屏服务平台项目	是	14,630.00	20.65	14,859.31	是	100.00%
湖南省新华书店区域中心门店改造升级项目	否	31,982.13	106.28	1,347.76	否	4.21%
湖南省新华书店电子商务平台项目	否	9,888.00		121.16	否	1.48%
全国出版物营销渠道建设项目	否	9,772.43			否	0.00%
湖南天闻新华印务有限公司新技改项目	是	19,991.00	145.87	14,414.26	否	77.95%
中南出版传媒集团出版发行信息平台建设项目	否	15,118.00	80.09	5,781.13	否	38.24%
补充流动资金项目	否	18,500.00		18,500.00	是	100.00%
湖南省新华书店衡阳市新华文化广场项目	否	4,300.00	120.20	3,917.65	否	91.11%
合资组建湖南教育电视传媒有限公司项目	否	29,539.00	344.06	2,524.32	否	85.27%
湖南省新华书店有限责任公司校园连锁书店项目	否	3,000.00	303.47	1,130.92	否	37.70%
与湖南出版投资控股集团有限公司合资设立财务公司项目	否	70,000.00		70,000.00	是	100.00%
运用部分超募资金永久补充流动资金项目	否	60,000.00		60,000.00	是	100.00%
合计	/	317,896.56	1,463.62	203,766.14	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			详见公司披露的《中南出版传媒集团股份有限公司 2015 年上半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。			

(3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额			59,957			
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度
收购中南博集天卷文化传媒有限公司部分股权并增资项目	出版创意策划项目	11,163.00	343.00	11,169.63	是	100.00%
数字资源全屏服务平台项目	数字资源全屏服务平台项目	14,630.00	20.65	14,859.31	是	100.00%
湖南天闻新华印务有限公司新技改项目	湖南天闻新华印务有限公司技改项目	19,991.00	145.87	14,414.26	否	77.95%
合计	/	45,784.00	509.52	40,443.20	/	/

募集资金变更项目情况说明：详见公司披露的《中南出版传媒集团股份有限公司 2015 年上半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。

#### 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司情况：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
湖南省新华书店有限责任公司	发行	教材教辅、一般图书	150,858.52	634,756.15	245,317.52	52,935.31
湖南出版投资控股集团财务有限公司	金融服务	金融服务	100,000.00	632,615.62	110,526.33	7,974.38
天闻数媒科技(北京)有限公司	数字出版	数字教育	32,000.00	32,346.38	24,025.29	-3,091.22
湖南天闻新华印务有限公司	印刷	印刷	16,574.06	112,699.43	54,027.48	116.45
中南博集天卷文化传媒有限公司	发行	一般图书	6,914.00	35,239.71	13,654.84	3,279.54
湖南美术出版社有限责任公司	出版发行	一般图书、教材教辅	5,784.00	18,173.79	10,834.60	1,156.78
湖南文艺出版社有限责任公司	出版发行	一般图书、教材教辅	4,564.00	22,221.29	11,682.65	2,757.35
湖南少年儿童出版社有限责任公司	出版发行	一般图书、教材教辅	3,980.00	28,108.05	10,113.18	1,795.06
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	报纸发行、广告发布	报纸、广告	3,900.00	44,440.95	8,933.57	-3,074.82
湖南省新教材有限责任公司	发行	教材教辅	2,000.00	25,606.76	7,309.77	1,443.13

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

单位：万元 币种：人民币

公司名称	营业收入	营业利润	净利润
湖南省新华书店有限责任公司	293,963.56	48,471.36	52,935.31

注：湖南省新华书店有限责任公司报告期净利润较上年同期增加 23.32%，主要系报告期内收入规模增长和增值税返还因素的共同影响。

#### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

#### 二、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2014 年度利润分配方案为：以总股本 1,796,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2.7 元（含税），合计派现 484,920,000.00 元。本次利润分配已实施完毕，具体情况参见《中南传媒 2014 年度利润分配实施公告》（编号：临 2015-013）。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
---------	---

**三、其他披露事项**

1、 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

2、 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

**第五节 重要事项**

**一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

适用 不适用

**二、破产重整相关事项**

适用 不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

适用 不适用

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

事项概述及类型	查询索引
2015年4月11日,公司第二届董事会第二十一次会议审议通过《关于湖南省新华书店有限责任公司受让华为公司持有的天闻数媒科技(北京)有限公司25%股权的议案》,拟由湖南省新华书店以自有资金人民币1.6亿元受让华为技术有限公司持有的天闻数媒科技(北京)有限公司25%股权。截止本报告期末,上述标的的收购、交割工作已经全部完成。	详情请查询2015年4月14日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上交所网站的相关公告。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况**

适用 不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

适用 不适用

**五、重大关联交易**

适用 不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易**

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
经 2015 年 4 月 11 日召开的公司第二届董事会第二十一次会议及 2015 年 5 月 6 日召开的公司 2014 年年度股东大会审议通过，公司预计 2015 年度自潇湘晨报社接受劳务 50,500,000.00 元，报告期实际接受劳务为 23,273,584.98 元，预计自湖南省远景光电实业有限公司采购货物 36,998,000.00 元，报告期实际采购货物 16,945,140.16 元。公司与控股股东湖南出版投资控股集团有限公司签署《金融服务协议》，协议有效期一年，预计 2015 年控股集团在财务公司日均存款余额最高不超过 8 亿元（含本数），财务公司向控股集团提供的最高授信额度不高于控股集团在财务公司可用资金的 75%。报告期内，控股集团在财务公司日均存款余额未超交易限额，财务公司对控股集团无授信事项。	董事会决议公告详情请查询 2015 年 4 月 14 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上交所网站的相关公告，股东大会决议公告详情请查询 2015 年 5 月 7 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上交所网站的相关公告。

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

2、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

(2) 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

(3) 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

2、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
湖南出版投资控股集团有限公司	母公司				337,090,250.27		300,082,729.36
合计					337,090,250.27		300,082,729.36

报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）	0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）	0
关联债权债务形成原因	湖南出版投资控股集团有限公司往来款系根据湖南省人民政府《关于湖南出版投资控股集团有限公司重组改制并境内上市方案的批复》（湘政函〔2008〕263号），预留应支付给湖南出版投资控股集团有限公司用于职工分流安置的费用。
关联债权债务清偿情况	报告期公司积极对关联方债务进行清偿。
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	支付湖南出版投资控股集团有限公司职工分流安置费不影响本期损益，对公司经营成果及财务状况影响不大。

**(五) 其他**

无

**六、重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**2 担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同或交易**

序号	合同双方	合同名称	主要内容	合同期限
1	长沙市轨道交通集团有限公司/ 中南出版传媒集团股份有限公司	合作协议	共同投资 1000 万元设立合资公司运营长沙地铁 1、3、4、5 号线及后续延长线站内平面广告及无线网络媒体平台项目。	2015 - 2035
2	快乐老人报社/ 韩国大邱市政府	战略合作框架协议	双方明确，2015 年 4 月至 12 月大邱市在中国境内展开“乐游韩国—2015 中韩健康文化交流之旅”时，邀请快乐老人报社作为本次活动中国联合主办方，邀请美时美刻国际旅行社（湖南）有限公司作为本次活动中国境内承办方。充分发挥双方优势，实现优势互补，提高竞争力，共同开拓市场。	2015-
3	湖南出版投资控股集团有限公司/ 湖南出版投资控股集团有限公司财务有限公司	金融服务协议	财务公司为控股集团提供相关金融服务，预计 2015 年，控股集团在财务公司日均存款余额最高不超过 8 亿元（含本数），财务公司向控股集团提供的最高授信额度（指担保、票据承兑、贴现、委托贷款、贷款、融资租赁等业务额度之和）不高于控股集团在	2015.5.6 - 2016.5.5

			财务公司可用资金的 75%，该最高授信额度可滚动使用。	
--	--	--	-----------------------------	--

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	其他	湖南出版投资控股集团有限公司	<p>为避免同业竞争损害公司和其他股东的利益，湖南出版投资控股集团于 2010 年 3 月 2 日出具了《避免同业竞争承诺书》，就与中南出版传媒集团股份有限公司避免同业竞争事宜作出如下声明和承诺：1. 截至本承诺书出具之日，湖南出版投资控股集团及其下属企业未直接或间接从事与中南出版传媒集团股份有限公司主营业务构成同业竞争的业务。2. 自本承诺书出具之日，湖南出版投资控股集团在作为中南出版传媒集团股份有限公司控股股东期间（以下简称“承诺期间”），除本承诺书第五条另有说明外，在中华人民共和国境内或境外，不以任何方式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营）直接或间接（除通过控股中南出版传媒集团股份有限公司外）从事或介入与中南出版传媒集团股份有限公司现有或将来实际从事的主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。3. 在承诺期间，湖南出版投资控股集团不以任何方式支持他人从事与中南出版传媒集团股份有限公司现有或将来的主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。4. 在承诺期间，如果由于中南出版传媒集团股份有限公司业务扩张导致湖南出版投资控股集团的业务与中南出版传媒集团股份有限公司的主营业务构成同业竞争，则湖南出版投资控股集团应通过停止竞争性业务、将竞争性业务注入中南出版传媒集团股份有限公司、向无关联关系的第三方转让竞争性业务或其他合法方式避免同业竞争、如果湖南出版投资控股集团转让竞争性业务，则中南出版传媒集团股份有限公司享有优先购买权。5. 在承诺期间，如果因国家法规或政策要求，或国家有权机关的要求（如国有资产无偿划转），湖南出版投资控股集团从事或介入中南出版传媒集团股份有限公司主营业务范围内的部分业务或活动，则湖南出</p>	2010 年 3 月 2 日出具承诺，承诺长期有效	否	是

			版投资控股集团在国家法规和政策允许且条件成熟时，应将该类业务以合法方式、公允价格注入中南出版传媒集团股份有限公司或以委托经营等其他方式避免实质性竞争。6. 如上述承诺被证明是不真实的或未被遵循，湖南出版投资控股集团将向中南出版传媒集团股份有限公司赔偿一切直接和间接损失。			
与首次公开发行的承诺	其他	湖南出版投资控股集团有限公司	中南出版传媒集团股份有限公司下属的湖南潇湘晨报传媒经营有限公司根据湖南省委宣传部核定数额缴纳文化事业建设费，低于国务院国发〔1996〕37号、财税字〔1997〕95号、国发〔2000〕41号、国办发〔2006〕43号等文件规定的3%费率，2007年度、2008年度、2009年度涉及的金额分别为4,074,374.64元、2,233,650.98元、5,549,367.55元。根据湖南省财政厅、湖南省委宣传部颁发的《湖南省文化事业建设费使用管理办法》（湘财行字〔1998〕89号），湖南省省属单位缴纳的文化事业建设费全额上缴省金库，由地方税务机关征收。据湖南省委宣传部、长沙市天心区地方税务局有关经办人员说明，湖南省省属单位缴纳的文化事业建设费实际由湖南省委宣传部核定征收基数，地方税务机关按照湖南省委宣传部核定的数额向缴费单位征收文化事业建设费。湖南省委宣传部于2010年3月4日出具《关于湖南潇湘晨报传媒经营有限公司等单位文化事业费缴纳情况的函》，认为潇湘晨报社和改制后的湖南潇湘晨报传媒经营有限公司及中南出版传媒集团股份有限公司下属的其他从事广告业务的公司最近三年根据湖南省委宣传部核定的数额缴纳了文化事业建设费，不存在欠缴的情形。长沙市天心区地方税务局于2010年出具《证明》，认为湖南潇湘晨报传媒经营有限公司不存在欠缴文化事业建设费的情形。湖南出版投资控股集团有限公司于2010年3月18日书面承诺，如果湖南潇湘晨报传媒经营有限公司因上述原因而被有关单位追缴文化事业建设费，将由湖南出版投资控股集团有限公司承担全部补偿和处罚责任。	2010年3月4日出具承诺，承诺长期有效	否	是
与首次公开发行的承诺	其他	湖南出版投资控股集团有限公司	湖南出版投资控股集团于2010年5月4日出具了《社会保障承诺函》，就与中南出版传媒集团股份有限公司员工劳动和社会保障事宜作出如下声明和承诺：对改制重组进入发行人或其下属子公司的员工，若因改制重组（中南出版传媒集团股份有限公司成立日）之前的事项或情形违反有关劳动和社会保障方面的法律法规，而被有关政府机构追缴劳动和社会保障费用或遭受相关处罚，将由出版集团承担全部补缴和处罚责任；对于中南出版传媒集团股	2010年5月4日出具承诺，承诺长期有效	否	是

			份有限公司或其下属子公司因上述第一条所述情形而遭受的任何损失，包括但不限于由任何民事、行政及刑事上的各种法律责任导致的全部经济损失，出版集团将及时、全额补偿给中南出版传媒集团股份有限公司或其下属子公司。			
与首次公开发行相关的承诺	解决土地产权瑕疵	湖南出版投资控股集团有限公司	中南出版传媒集团股份有限公司子分公司在发行上市时尚有房屋 27 宗（建筑面积 16,829.67 平方米）暂未取得房产证，占公司自有房屋建筑面积的 2.19%。湖南出版投资控股集团于 2010 年 3 月 18 日书面承诺，如果上述房屋未能及时取得房屋所有权或有其他产权瑕疵导致中南出版传媒集团股份有限公司或公司子分公司不能继续使用或不能继续以现有方式使用该部分房屋，由湖南出版投资控股集团及时、全额补偿中南出版传媒集团股份有限公司因此而遭受的损失。	2010 年 3 月 18 日出具承诺，承诺长期有效	否	是
与首次公开发行相关的承诺	其他	湖南出版投资控股集团有限公司	经过郴州市清房工作领导小组、郴州市宣传部、郴州市住房公积金管理中心、郴州市住房委员会、郴州市规划局等部门批准，原郴州市新华书店集资建房，全部由个人集资建设郴州市新华书店职工住宅楼。2004 年底，经招投标，原郴州市新华书店与湖南省安仁县平背建筑工程公司签订了《建筑工程施工合同》。工程已于 2006 年 10 月前完工。湖南省安仁县平背建筑工程公司认为原郴州市新华书店篡改了《建筑工程施工合同》某一条款，将工程结算范围界定缩小、结算标准缩小，减少工程结算金额 110 万元左右。湖南省安仁县平背建筑工程公司对原郴州市新华书店关于工程结算审计有异议，认为原郴州市新华书店关于工程结算的审计结果较湖南省安仁县平背建筑工程公司要求的结算款少 180 余万元。湖南省安仁县平背建筑工程公司认为如按有效合同结算，湖南新华书店有限责任公司郴州分公司还差 250 万元工程款未付。湖南新华书店有限责任公司郴州分公司对湖南省安仁县平背建筑工程公司的上述意见不予认可。湖南新华书店有限责任公司郴州分公司与湖南省安仁县平背建筑工程公司经多次协商未能达成一致。据湖南省安仁县平背建筑工程公司项目经理张友文说明，湖南省安仁县平背建筑工程公司已向湖南省郴州市北湖区人民法院起诉，但是，湖南新华书店有限责任公司郴州分公司尚未收到起诉状。湖南出版投资控股集团于 2010 年 5 月 10 日书面承诺，如果上述合同纠纷给湖南新华书店有限责任公司郴州分公司或公司造成损失或承担有关责任，湖南出版投资控股集团将及时予以足额补偿。	2010 年 5 月 10 日出具承诺，承诺长期有效	否	是

与首次公开发行相关的承诺	其他	湖南出版投资控股集团有限公司	湖南出版投资控股集团于 2010 年 9 月 5 日出具《承诺函》，就中南传媒子公司湖南潇湘晨报传媒经营有限公司与其发行员可能产生的劳动纠纷作出以下承诺：“如湖南潇湘晨报传媒经营有限公司因与其发行员在本承诺函出具日之前的劳动关系而产生纠纷，并因此给湖南潇湘晨报传媒经营有限公司产生有关责任、损失，由湖南出版集团承担。”	2010 年 9 月 5 日出具承诺，承诺长期有效	否	是
--------------	----	----------------	---	---------------------------	---	---

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2015 年 5 月 6 日，公司 2014 年年度股东大会审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所为公司 2015 年度财务与内部控制审计机构的议案》。

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

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

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

报告期内，公司第二届董事会和第二届监事会任期届满，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，进行换届选举，经公司 2014 年年度股东大会审议，以累积投票方式选举产生第三届董事会和第三届监事会。报告期内，公司共召开董事会 2 次，监事会 2 次，股东大会 1 次。公司董事会各专业委员会及公司董事、监事、高级管理人员在日常经营中，按照各项制度规范运作。

报告期内，公司不断完善有效的内部信息传递渠道和沟通机制，进一步建立健全信息披露风险控制机制，持续提高公司信息披露工作的质量和水平。公司严格做好内幕信息的防控工作，严格按照内幕信息知情人登记制度的有关规定，对内幕信息知情人进行登记备案，报告期内公司无内幕信息知情人违规买卖公司股票的行为。同时，公司继续完善投资者关系管理工作，通过专人负责“上证 E 互动”平台、接听 24 小时开通的投资者热线电话、接待特定对象调研以及参加券商策略会等多种渠道和方式，加强与广大投资者的沟通交流，增进投资者对公司的了解。

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

## 十二、其他重大事项的说明

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

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

无

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	27,391
---------------	--------

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或 冻结情 况	股东性质
					股份状 态	
湖南出版投资控股集团有 限公司	0	1,103,789,306	61.46	0	无	国家
全国社保基金一零四组合	-1,285,000	61,888,992	3.45	0	未知	未知
湖南盛力投资有限责任公 司	0	58,094,174	3.23	0	无	国有法人
深圳市达晨创业投资有限 公司	-50,000	25,800,000	1.44	0	未知	境内非国 有法人

新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	0	22,159,395	1.23	0	未知	未知
全国社保基金一零九组合	-3,200,444	15,000,000	0.84	0	未知	未知
华融国际信托有限责任公司—华融·智德 1 号证券投资单一资金信托	7,643,700	14,765,297	0.82	0	未知	未知
全国社保基金一一零组合	-1,379,902	12,003,447	0.67	0	未知	未知
香港中央结算有限公司	6,223,336	10,838,062	0.60	0	未知	未知
阿布达比投资局	3,916,258	10,180,779	0.57	0	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
湖南出版投资控股集团有限公司	1,103,789,306	人民币普通股	1,103,789,306			
全国社保基金一零四组合	61,888,992	人民币普通股	61,888,992			
湖南盛力投资有限责任公司	58,094,174	人民币普通股	58,094,174			
深圳市达晨创业投资有限公司	25,800,000	人民币普通股	25,800,000			
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	22,159,395	人民币普通股	22,159,395			
全国社保基金一零九组合	15,000,000	人民币普通股	15,000,000			
华融国际信托有限责任公司—华融·智德 1 号证券投资单一资金信托	14,765,297	人民币普通股	14,765,297			
全国社保基金一一零组合	12,003,447	人民币普通股	12,003,447			
香港中央结算有限公司	10,838,062	人民币普通股	10,838,062			
阿布达比投资局	10,180,779	人民币普通股	10,180,779			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，湖南盛力投资有限责任公司为湖南出版投资控股集团有限公司的全资子公司。公司未知其他股东间是否存在关联关系，未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。					

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

**第七节 优先股相关情况**

适用 不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况**

**一、持股变动情况**

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
龚曙光	董事长	聘任	换届选举、续任
张天明	董事	聘任	换届选举、续任
丁双平	董事、总经理	聘任	换届选举、续任
彭兆平	董事、常务副总经理	聘任	换届选举、续任
高军	董事、董事会秘书、副总经理	聘任	换届选举、续任
舒斌	董事	聘任	换届选举、续任
熊澄宇	独立董事	聘任	换届选举、续任
陈共荣	独立董事	聘任	换届选举、续任
靳玉英	独立董事	聘任	换届选举、新任
黄一九	监事会主席	聘任	换届选举、续任
张晓	监事	聘任	换届选举、续任
刘闯（曾用名：刘红）	监事	聘任	换届选举、续任
李雄伟	职工监事	选举	换届选举、续任
张菊明	职工监事	选举	换届选举、续任
干春晖	独立董事	离任	个人因工作调动辞职

三、其他说明

无

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：中南出版传媒集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	10,151,983,971.86	10,717,683,782.47
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	66,554,274.76	21,200,055.51
应收账款	七、5	1,404,641,160.32	833,302,316.85
预付款项	七、6	95,943,327.66	57,223,068.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、7	34,613,028.44	24,015,685.27
应收股利			
其他应收款	七、9	244,489,143.65	208,952,516.78
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,330,933,360.62	1,052,870,923.84
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	33,405,585.50	14,793,196.90
流动资产合计		13,362,563,852.81	12,930,041,545.92
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、13	104,485,195.57	104,485,195.57
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、16	22,299,118.92	18,586,753.36
投资性房地产	七、17	90,108,237.46	93,396,657.46
固定资产	七、18	1,098,268,977.25	1,150,508,351.11
在建工程	七、19	58,047,420.92	52,469,220.08
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、24	679,915,627.59	687,969,033.29
开发支出			
商誉	七、26	69,492,533.02	69,492,533.02
长期待摊费用	七、27	30,381,238.77	25,787,192.43
递延所得税资产	七、28	8,272,475.03	7,027,969.35
其他非流动资产	七、29	484,987.50	484,987.50
非流动资产合计		2,161,755,812.03	2,210,207,893.17
资产总计		15,524,319,664.84	15,140,249,439.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、33	190,034,544.92	185,127,525.89
应付账款	七、34	2,433,588,960.33	2,106,623,508.74
预收款项	七、35	238,978,325.96	311,689,196.27
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、36	281,234,424.73	468,318,123.07
应交税费	七、37	52,775,086.74	76,971,344.61
应付利息	七、38	681,939.59	1,093,156.23
应付股利	七、39	14,889,834.02	2,100,000.00
其他应付款	七、40	727,690,166.11	718,168,390.10
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、43	407,197,307.25	228,794,384.65
流动负债合计		4,347,070,589.65	4,098,885,629.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、46	9,014,604.82	10,818,371.98
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七、48	6,721,309.66	6,591,309.66
预计负债			
递延收益	七、50	104,351,767.80	101,459,511.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		120,087,682.28	118,869,193.47
负债合计		4,467,158,271.93	4,217,754,823.03

<b>所有者权益</b>			
股本	七、51	1,796,000,000.00	1,796,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	4,443,462,344.93	4,540,382,211.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、57	381,172,469.47	381,172,469.47
一般风险准备	七、58	13,147,155.83	13,147,155.83
未分配利润	七、59	3,907,051,729.07	3,604,032,471.69
归属于母公司所有者权益合计		10,540,833,699.30	10,334,734,308.15
少数股东权益		516,327,693.61	587,760,307.91
所有者权益合计		11,057,161,392.91	10,922,494,616.06
负债和所有者权益总计		15,524,319,664.84	15,140,249,439.09

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：王清学

**母公司资产负债表**

2015 年 6 月 30 日

编制单位：中南出版传媒集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,825,331,538.11	3,602,406,186.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	32,364,282.30	17,768,962.32
预付款项		279,671.44	202,571.44
应收利息			
应收股利		1,947,622,544.91	1,488,811,378.69
其他应收款	十七、2	35,683,817.89	31,166,369.24
存货		343,003,042.37	269,929,739.28
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,188,938.93	1,378,531.29
流动资产合计		6,186,473,835.95	5,411,663,739.09
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		104,122,673.75	104,122,673.75
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	3,929,917,971.96	3,915,154,373.21
投资性房地产		42,591,251.50	
固定资产		45,513,069.81	89,051,549.26
在建工程		9,833,461.68	8,085,318.00

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		26,750,419.27	27,497,975.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,158,728,847.97	4,143,911,889.51
资产总计		10,345,202,683.92	9,555,575,628.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		379,288,559.86	227,552,152.31
预收款项		8,940,421.56	18,475,875.79
应付职工薪酬		33,081,156.89	63,451,328.72
应交税费		11,314,887.41	1,656,227.24
应付利息			
应付股利			
其他应付款		314,344,623.08	353,867,583.41
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		746,969,648.80	665,003,167.47
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		4,000,000.00	4,000,000.00
预计负债			
递延收益		31,219,298.52	30,890,010.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,219,298.52	34,890,010.96
负债合计		782,188,947.32	699,893,178.43
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,796,000,000.00	1,796,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		4,614,097,483.76	4,614,097,483.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		381,172,469.47	381,172,469.47
未分配利润		2,771,743,783.37	2,064,412,496.94
所有者权益合计		9,563,013,736.60	8,855,682,450.17
负债和所有者权益总计		10,345,202,683.92	9,555,575,628.60

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：王清学

合并利润表  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,396,106,222.22	3,863,562,158.27
其中：营业收入	七、60	4,396,106,222.22	3,863,562,158.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,699,020,478.12	3,293,586,843.98
其中：营业成本	七、60	2,519,943,809.12	2,246,989,851.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、61	18,606,779.35	14,850,084.36
销售费用	七、62	547,950,203.33	516,473,440.14
管理费用	七、63	567,716,921.89	543,329,031.38
财务费用	七、64	-58,355,257.52	-122,853,955.21
资产减值损失	七、65	103,158,021.95	94,798,392.08
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、67	4,162,365.56	11,463,052.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,162,365.56	1,390,830.20
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		701,248,109.66	581,438,366.71
加：营业外收入	七、68	138,621,004.92	88,233,025.21
其中：非流动资产处置利得		102,107.50	262,602.20
减：营业外支出	七、69	10,489,577.64	4,980,768.44
其中：非流动资产处置损失		35,982.26	40,762.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		829,379,536.94	664,690,623.48
减：所得税费用	七、70	11,742,233.92	10,795,947.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		817,637,303.02	653,894,675.86
归属于母公司所有者的净利润		787,939,257.38	640,502,694.09

少数股东损益		29,698,045.64	13,391,981.77
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		817,637,303.02	653,894,675.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		787,939,257.38	640,502,694.09
归属于少数股东的综合收益总额		29,698,045.64	13,391,981.77
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.44	0.36
(二)稀释每股收益(元/股)		0.44	0.36

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：王清学

**母公司利润表**  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	568,657,043.30	499,784,071.43
减：营业成本	十七、4	437,424,156.27	381,972,069.53
营业税金及附加		4,341,725.15	2,407,138.34
销售费用		20,597,848.74	21,134,485.56
管理费用		73,320,142.53	83,673,872.34
财务费用		-55,245,379.43	-79,467,206.41
资产减值损失		19,902,575.43	19,148,313.78
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）	十七、5	1,096,760,239.72	834,747,408.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		920,198.75	76,175.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,165,076,214.33	905,662,807.15
加：营业外收入		27,902,055.42	19,129,514.34
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		726,983.32	84,568.67
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,192,251,286.43	924,707,752.82
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,192,251,286.43	924,707,752.82

五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		1,192,251,286.43	924,707,752.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

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：王清学

合并现金流量表  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,732,999,339.33	3,581,681,182.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		123,569,010.68	68,373,574.35
收到其他与经营活动有关的现金	七、71	663,833,632.92	534,460,621.16
经营活动现金流入小计		4,520,401,982.93	4,184,515,377.75
购买商品、接受劳务支付的现金		2,488,766,615.50	2,031,851,704.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		875,386,989.36	748,499,391.64
支付的各项税费		172,311,652.10	123,726,529.20
支付其他与经营活动有关的现金	七、71	576,427,330.83	751,538,752.95
经营活动现金流出小计		4,112,892,587.79	3,655,616,378.27
经营活动产生的现金流量净额		407,509,395.14	528,898,999.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		620,000.00	10,072,222.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		261,745.50	342,429.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、71		22,424,791.44
投资活动现金流入小计		881,745.50	432,839,443.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,611,416.08	63,054,223.94
投资支付的现金		2,000,000.00	203,430,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	七、72	3,430,000.00	700,983.35
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,041,416.08	267,185,207.29
投资活动产生的现金流量净额		-48,159,670.58	165,654,236.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			300,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			300,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			300,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		505,955,523.31	371,597,293.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		21,035,523.31	12,397,293.39
支付其他与筹资活动有关的现金	七、71	162,574,139.54	2,555,549.95
筹资活动现金流出小计		668,529,662.85	374,152,843.34
筹资活动产生的现金流量净额		-668,529,662.85	-74,152,843.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,323.00	-3,912.47
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-309,181,261.29	620,396,479.77
加：期初现金及现金等价物余额	七、72	9,951,146,093.28	8,436,079,748.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、72	9,641,964,831.99	9,056,476,227.98

法定代表人：龚曙光

主管会计工作负责人：王丽波 会计机构负责人：王清学

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		600,139,924.91	456,430,908.80

收到的税费返还		27,898,715.98	18,815,356.52
收到其他与经营活动有关的现金		78,296,730.62	770,849,421.34
经营活动现金流入小计		706,335,371.51	1,246,095,686.66
购买商品、接受劳务支付的现金		410,973,854.55	293,875,812.42
支付给职工以及为职工支付的现金		90,601,034.62	77,299,690.66
支付的各项税费		33,003,570.37	16,073,436.45
支付其他与经营活动有关的现金		81,070,933.76	765,763,466.36
经营活动现金流出小计		615,649,393.30	1,153,012,405.89
经营活动产生的现金流量净额		90,685,978.21	93,083,280.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		637,028,874.75	322,189,505.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,050.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		637,032,924.75	722,189,505.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,153,750.03	1,982,165.20
投资支付的现金		17,273,400.00	924,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,427,150.03	926,582,165.20
投资活动产生的现金流量净额		617,605,774.72	-204,392,659.69
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		484,920,000.00	359,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		496,401.65	369,766.23
筹资活动现金流出小计		485,416,401.65	359,569,766.23
筹资活动产生的现金流量净额		-485,416,401.65	-359,569,766.23
<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>		222,875,351.28	-470,879,145.15
加：期初现金及现金等价物余额		3,602,406,186.83	4,280,642,238.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,825,281,538.11	3,809,763,093.77

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：王清学

合并所有者权益变动表  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	1,796,000,000.00	4,540,382,211.16	381,172,469.47	13,147,155.83	3,604,032,471.69	587,760,307.91	10,922,494,616.06
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年期初余额	1,796,000,000.00	4,540,382,211.16	381,172,469.47	13,147,155.83	3,604,032,471.69	587,760,307.91	10,922,494,616.06
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		-96,919,866.23			303,019,257.38	-71,432,614.30	134,666,776.85
(一) 综合收益总额					787,939,257.38	29,698,045.64	817,637,303.02
(二) 所有者投入和减少资本		-96,919,866.23				-63,080,133.77	-160,000,000.00
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他		-96,919,866.23				-63,080,133.77	-160,000,000.00
(三) 利润分配					-484,920,000.00	-38,050,526.17	-522,970,526.17
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配					-484,920,000.00	-38,050,526.17	-522,970,526.17
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							

(六) 其他							
四、本期末余额	1,796,000,000.00	4,443,462,344.93	381,172,469.47	13,147,155.83	3,907,051,729.07	516,327,693.61	11,057,161,392.91

项目	上期						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					281,302,694.09	305,066,266.36	586,368,960.45
(一) 综合收益总额					640,502,694.09	13,391,981.77	653,894,675.86
(二) 所有者投入和减少资本						304,224,018.06	304,224,018.06
1. 股东投入的普通股						304,224,018.06	304,224,018.06
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配					-359,200,000.00	-12,549,733.47	-371,749,733.47
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配					-359,200,000.00	-12,549,733.47	-371,749,733.47
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							

四、本期期末余额	1,796,000,000.00	4,542,306,081.29	277,833,681.44		2,892,264,533.10	557,907,993.85	10,066,312,289.68
----------	------------------	------------------	----------------	--	------------------	----------------	-------------------

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：王清学

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76	381,172,469.47	2,064,412,496.94	8,855,682,450.17
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76	381,172,469.47	2,064,412,496.94	8,855,682,450.17
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				707,331,286.43	707,331,286.43
(一) 综合收益总额				1,192,251,286.43	1,192,251,286.43
(二) 所有者投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入所有者权益的金额					
4. 其他					
(三) 利润分配				-484,920,000.00	-484,920,000.00
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者(或股东)的分配				-484,920,000.00	-484,920,000.00
3. 其他					
(四) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本(或股本)					
2. 盈余公积转增资本(或股本)					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
(五) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六) 其他					
四、本期期末余额	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76	381,172,469.47	2,771,743,783.37	9,563,013,736.60

项目	上期				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76	277,833,681.44	1,493,563,404.64	8,181,494,569.84
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76	277,833,681.44	1,493,563,404.64	8,181,494,569.84
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				565,507,752.82	565,507,752.82
(一)综合收益总额				924,707,752.82	924,707,752.82
(二)所有者投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入所有者权益的金额					
4. 其他					
(三)利润分配				-359,200,000.00	-359,200,000.00
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者(或股东)的分配				-359,200,000.00	-359,200,000.00
3. 其他					
(四)所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本(或股本)					
2. 盈余公积转增资本(或股本)					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
(五)专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六)其他					
四、本期期末余额	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76	277,833,681.44	2,059,071,157.46	8,747,002,322.66

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：王清学

### 三、公司基本情况

#### (1). 公司概况

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25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、数字出版及金融服务等主营业务,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2015年8月24日决议批准报出。

#### (2). 合并财务报表范围

本公司2015年1-6月纳入合并范围的子、孙公司共57户,详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年度增加1户,详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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》（2014 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。

### 2. 持续经营

本集团自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团从事出版、发行、印刷、物资、报媒、数字出版、金融服务等主营业务。本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货跌价准备计提方法、收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、12“存货”、本附注五、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、29“重大会计判断和估计”。

### 1. 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 2015 年 6 月 30 日的财务状况及 2015 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 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。

### 2. 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。

### 3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在的情况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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一

条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （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，本公司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，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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，详见本附注五、14 “长期股权投资” 或本附注五、10 “金融工具”。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、14、（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收

入；按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认公司单独所发生的费用，以及按公司份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由公司向共同经营投出或出售资产的情况，公司全额确认该损失；对于公司自共同经营购买资产的情况，公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 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。

## 9. 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：①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；②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。

## 10. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一

项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 贷款及应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>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。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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应收关联方款项不再按账龄进行组合测试。</p>

**(2) . 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
特殊信用风险特征组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的  
适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	8	8
1—2 年	15	15
2—3 年	45	45
3—4 年	60	60
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的  
适用 不适用

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的  
适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
特殊信用风险组合	0	0

**(3) . 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	本集团对单项金额不重大的存在明显减值迹象的应收款项单独测试并计提坏账准备。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。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

**(4) . 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。

**(5) . 贷款减值准备的计提**

依据财金[2012]20 号《金融企业准备金计提管理办法》及《银行贷款损失准备金计提指引》，本集团下属公司湖南出版投资控股集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）发放的贷款按季进行减值分析，并根据谨慎性原则，计提贷款损失准备。计提比例为：正常类资产，计提比例为 1.5%；关注类资产，计提比例为 3%；次级类资产，计提比例为 30%；可疑类资产，计提比例为 60%；损失类资产，计提比例为 100%。

## 12. 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出版企业应于期末，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。

存货跌价准备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。存货跌价准备的提取标准为：

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，按期末库存实际成本提取。

B、纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画，当年出版的按期末库存实际成本提取。

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

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

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

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

C、文化用品及其他商品按期末库存商品实际成本的 5%提取。

所有各类存货跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(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。

### 13. 划分为持有待售资产

若本集团已就处置该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，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起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。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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。

#### 14. 长期股权投资

长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位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。

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核

算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投

资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

### 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，按本附注五、6、（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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因

采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

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五、19“长期资产减值”。

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。

## 16. 固定资产

### (1). 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

### (2). 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，除发行车辆采用工作量法外，其他均采用年限平均法在使用寿命内计提折旧，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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物				
其中：钢混结构	年限平均法	30	5	3.17
砖混结构	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	4	5	23.75
运输设备	年限平均法/工作量法	5	5	19.00
其他	年限平均法	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). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

### (4). 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五、19“长期资产减值”。

### (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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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。

## 17. 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以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

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。

## 19. 长期资产减值

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。

## 20. 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。

## 21. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

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，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22. 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。

## 23. 收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。其中：

① 出版企业

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

B、采用预交定金方式销售出版物时，以发出出版物进行结算时确认销售收入。

C、采用直接收款方式销售出版物时，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将提货单交付购买方时确认销售出版物收入。

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

② 发行企业

出版物发行企业按业务性质确认销售收入实现。

出版物零售业务，无销售退货条件的，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将货物提交给购买方时确认销售出版物收入；附有销售退回条件的销售出版物，在售出出版物的退货期满进行结算时确认收入。

出版物批发业务，采用如下方式确认销售收入的实现：

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

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

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

③ 印刷企业

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

④ 物资供应企业

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

⑤ 报业及新媒体企业

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

⑥ 数字出版企业

购货方在收到硬件时进行验收的，在取得购货方到货验收报告时确认收入；硬件与软件、内容等打包整体解决方案销售的，在整体系统安装调试完毕能够满足购货方所需功能，取得购货方验收报告时确认收入。

销售软件产品提供后续服务的在软件安装调试完毕并取得购货方验收报告时确认收入；向购货方交付软件（载体一般是光盘或密钥）一次性收取费用后续不再提供服务的，取得购货方到货验收报告时确认收入。

#### （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。

财务公司提供金融服务取得的手续费及佣金收入，包括结算业务收入、保理业务收入、咨询业务收入等。提供的金融服务在同一报告期内开始并完成的，在服务完成时确认收入；逐笔收取的中间业务收入，在交易完成时即按照实际收取或扣收的金额确认为收入；公司提供金融服务的开始和完成分属不同报告期的，在资产负债表日提供金融服务的结果能够可靠估计的，应当在资产负债表日采用完工百分比法确认收入。长期为客户提供重复服务收取的费用收入，一次性收取若干期的，收取的款项在相关服务活动发生时分期确认收入；分期收取的，在合同约定的收款日确认收入。

#### （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

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。财务公司发放的贷款，按期计提利息并确认收入。发放贷款到期（含展期，下同）90 天后尚未收回的，其应计利息停止计入当期利息收入，纳入表外核算；已计提的贷款应收利息，在贷款到期 90 天后仍未收回的，或在应收利息逾期 90 天后仍未收到的，冲减原已计入损益的利息收入，转作表外核算。

金融机构利息收入是指财务公司与银行及其他金融机构之间因资金往来而发生的收入。金融机构利息收入按让渡资金使用权的时间和适用利率分期计算确认。

## 24. 政府补助

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

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

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

### （1）、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

### （2）、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 25. 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当期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。

## 26. 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). 经营租赁的会计处理方法

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。

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。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

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。

## 27. 一般风险准备

财务公司根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012] 20号）按照一定比例从税后净利润中提取一般风险准备，用于弥补尚未识别的可能性损失，并作为利润分配处理，一般风险准备金余额不低于风险资产年末余额的 1.5%。

## 28. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 29. 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实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而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) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (2) 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。

### (3) 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。

### (4) 可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

### (5) 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。

#### （6）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。

#### （7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8）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。

#### （9）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。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据
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
营业税	按应税营业额的 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
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴
房产税	从价计征 1.2%，从租计征 12%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5%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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

本集团各公司所得税税率详见六、税项 2. 税收优惠。

### 2. 税收优惠

#### (1) 增值税

①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、音像制品、电子出版物，在出版环节执行增值税先征后退 50%的政策。

②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。

⑨依据财税[2014]84号《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》，文化企业的优惠政策执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。

⑩依据湘财税[2015]5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《关于公布湖南省第八批转制文化企业名单的通知》，本公司的下属公司湖南出版投资控股集团财务有限公司和湖南教育电视传媒有限公司自2014年1月1日起至2018年12月31日止执行财税[2014]84号文件规定享受免征企业所得税。

⑪依据财税[2009]65号《关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》，经认定的动漫企业自主开发、生产动漫产品，可申请享受国家现行鼓励软件产业发展的所得税优惠政策，即我国境内新办的动漫企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税的规定，本公司的下属公司广州天闻角川动漫有限公司自获利年度起，可享受上述关于企业所得税的优惠政策。

⑫本公司的子公司天闻数媒科技（北京）有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业（证书编号GR201111001149），发证日期为2011年11月30日，有效期三年；2014年10月22日，天闻数媒科技（北京）有限公司

经上述部门认定为高新技术企业（证书编号 GF201411000411），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》（主席令第六十三号）的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

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税收政策情况如下：

#### 金融服务

单位名称	2014 年	2015 年	备注
湖南出版投资控股集团财务有限公司	免税	免税	

#### 出版业务

单位名称	2014 年	2015 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%	
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	
民主与建设出版社有限责任公司	免税	免税	

#### 印刷业务

单位名称	2014 年	2015 年	备注
湖南天闻新华印务有限公司	免税	免税	
湖南新华精品印务有限公司	免税	免税	
湖南天闻新华印务邵阳有限公司	免税	免税	
长沙新华防伪印刷有限公司	免税	免税	
湖南省新华实业发展有限公司	免税	免税	
凯基印刷（上海）有限公司	25%	25%	

## 物资业务

单位名称	2014 年	2015 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	2014 年	2015 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	25%	25%	
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	
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	
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	
美时美刻国际旅行社（湖南）有限公司	25%	25%	
中广潇湘广告（北京）有限公司	25%	25%	
湖南教育电视传媒有限公司	免税	免税	

## 数字出版

单位名称	2014 年	2015 年	备注
天闻数媒科技（北京）有限公司	15%	15%	
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%	25%	

## 发行业务

单位名称	2014 年	2015 年	备注
湖南省新教材有限责任公司	免税	免税	
湖南珈汇教育图书发行有限公司	免税	免税	
湖南联合教育出版物发行有限公司	免税	免税	
中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司	25%	25%	
上海浦睿文化传播有限公司	25%	25%	
中南博集天卷文化传媒有限公司	25%	25%	

单位名称	2014 年	2015 年	备注
中南博集天卷（北京）文化传媒有限公司	25%	25%	
中南博集天卷（天津）科技发展有限公司		25%	2015 年成立
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	25%	25%	
湖南省新华书店有限责任公司长沙市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司长沙县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司长沙市望城区分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司浏阳市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司宁乡县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司株洲市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司株洲县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司醴陵市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司攸县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司茶陵县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司炎陵县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司湘潭市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司湘潭县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司韶山市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司湘乡市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司岳阳市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司岳阳县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司华容县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司临湘市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司汨罗市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司平江县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司湘阴县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司常德市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司临澧县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司石门县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司津市市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司澧县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司安乡县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司桃源县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司汉寿县分公司	免税	免税	

单位名称	2014 年	2015 年	备注
湖南省新华书店有限责任公司邵阳市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司邵东县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司邵阳县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司隆回县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司洞口县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司城步苗族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司武冈市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司绥宁县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司新宁县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司新邵县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司衡阳市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司衡山县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司衡南县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司衡东县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司衡阳县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司常宁市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司祁东县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司耒阳市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司益阳市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司南县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司沅江市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司桃江县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司安化县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司张家界市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司慈利县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司桑植县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司娄底市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司涟源市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司冷水江市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司新化县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司双峰县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司永州市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司双牌县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司道县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司江永县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司江华瑶族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司新田县分公司	免税	免税	

单位名称	2014 年	2015 年	备注
湖南省新华书店有限责任公司宁远县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司蓝山县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司东安县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司祁阳县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司郴州市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司永兴县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司桂东县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司资兴市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司安仁县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司汝城县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司宜章县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司临武县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司桂阳县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司嘉禾县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司怀化市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司通道侗族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司洪江市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司会同县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司靖州苗族侗族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司芷江侗族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司新晃侗族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司溆浦县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司麻阳苗族侗族自治县分公司	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	

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	363,061.95	294,666.91
银行存款	9,641,601,770.04	9,950,851,426.37
存放中央银行款项	442,676,239.87	701,677,733.19
其他货币资金	67,342,900.00	64,859,956.00
合计	10,151,983,971.86	10,717,683,782.47
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末除票据保证金 67,342,900.00 元和财务公司存放中央银行准备金款项 442,676,239.87 元外，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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	66,554,274.76	21,200,055.51
商业承兑票据		
合计	66,554,274.76	21,200,055.51

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	93,446,402.39	
商业承兑票据		
合计	93,446,402.39	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,552,156,110.79	100.00	147,514,950.47	9.50	1,404,641,160.32	955,876,242.22	100.00	122,573,925.37	12.82	833,302,316.85
[组合 1]账龄组合	1,191,853,964.56	76.79	147,514,950.47	12.38	1,044,339,014.09	930,733,513.12	97.37	122,573,925.37	13.17	808,159,587.75
[组合 2]特殊信用风险特征组合	360,302,146.23	23.21			360,302,146.23	25,142,729.10	2.63			25,142,729.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,552,156,110.79	/	147,514,950.47	/	1,404,641,160.32	955,876,242.22	/	122,573,925.37	/	833,302,316.85

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,060,029,561.38	84,802,364.93	8.00
1 至 2 年	66,451,236.15	9,967,685.45	15.00
2 至 3 年	14,272,285.63	6,422,528.56	45.00
3 至 4 年	9,181,400.44	5,508,840.27	60.00
4 至 5 年	5,529,748.54	4,423,798.84	80.00
5 年以上	36,389,732.42	36,389,732.42	100.00
合计	1,191,853,964.56	147,514,950.47	

注：如附注五、11 “贷款及应收款项” 所述，对单项金额重大的非关联方应收款项单独进行减值测试未发现减值的纳入账龄组合进行测试，按账龄分析法计提。特殊信用风险特征组合为应收关联方款项及应收具有特殊信用风险特征的债务人款项，经单独测试后未发生减值的不再纳入账龄组合进行测试。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
特殊信用风险特征组合	360,302,146.23		
合计	360,302,146.23		

注：特殊信用风险特征组合为应收政府采购款项。

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 24,941,025.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本集团关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	342,789,652.59		1 年以内	22.08
第二名	非关联方	34,282,869.00	2,742,629.52	1 年以内	2.21
第三名	非关联方	31,992,933.83	2,559,434.71	1 年以内	2.06
第四名	非关联方	26,809,040.89	2,144,723.27	1 年以内	1.73
中南天使（湖南）文化传媒有限公司	联营企业	25,178,336.50	2,014,266.92	1 年以内	1.62
合计		461,052,832.81	9,461,054.42		29.70

**6、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	83,723,517.97	87.26	48,596,838.92	84.93
1 至 2 年	8,584,859.89	8.95	6,963,779.22	12.17
2 至 3 年	2,968,353.67	3.09	1,028,499.39	1.80
3 年以上	666,596.13	0.70	633,950.77	1.10
合计	95,943,327.66	100.00	57,223,068.30	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元 币种：人民币

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	561,251.17	1 至 3 年	约稿图书未出版
第二名	非关联方	492,323.81	1 至 2 年	约稿图书未出版
第三名	非关联方	405,586.60	1 至 2 年	约稿图书未出版
第四名	非关联方	374,716.80	1 至 3 年	约稿图书未出版
第五名	非关联方	342,259.20	1 至 2 年	约稿图书未出版
合计		2,176,137.58		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位：元 币种：人民币

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	6,503,750.00	1 年以内	未到结算期
第二名	非关联方	4,789,500.00	1 年以内	未到结算期
第三名	非关联方	4,753,320.00	1 年以内	未到结算期
第四名	非关联方	4,816,000.00	1 年以内	未到结算期
第五名	非关联方	4,791,389.27	1 年以内	未到结算期
合计		25,653,959.27		

7、 应收利息

√适用 □不适用

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
财务公司存放同业存款利息	34,368,053.82	23,704,822.49
财务公司存放央行准备金存款利息	244,974.62	310,862.78
合计	34,613,028.44	24,015,685.27

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

8、 应收股利

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	262,129,134.74	100	17,639,991.09	6.73	244,489,143.65	225,672,135.90	100.00	16,719,619.12	7.41	208,952,516.78
[组合1]账龄组合	31,907,914.18	12.22	17,639,991.09	55.28	14,267,923.09	28,251,234.69	12.52	16,719,619.12	59.18	11,531,615.57
[组合2]特殊信用风险特征组合	230,221,220.56	87.78			230,221,220.56	197,420,901.21	87.48			197,420,901.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	262,129,134.74	/	17,639,991.09	/	244,489,143.65	225,672,135.90	/	16,719,619.12	/	208,952,516.78

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,643,117.95	1,011,449.43	8.00
1 至 2 年	1,613,822.93	242,073.45	15.00
2 至 3 年	1,508,732.86	678,929.79	45.00
3 至 4 年	937,936.21	562,761.73	60.00
4 至 5 年	297,637.68	238,110.14	80.00
5 年以上	14,906,666.55	14,906,666.55	100.00
合计	31,907,914.18	17,639,991.09	

注：如附注五、11“贷款及应收款项”所述，对单项金额重大的非关联方应收款项单独进行减值测试未发现减值的纳入账龄组合进行测试，按账龄分析法计提。特殊信用风险特征组合为应收关联方款项及应收具有特殊信用风险特征的债务人款项，经单独测试后未发生减值的不再纳入账龄组合进行测试。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
特殊信用风险特征组合	230,221,220.56		
合计	230,221,220.56		

注：特殊信用风险特征组合为待抵扣进项税、投标等保证金、房屋维修基金及售房款、备用金、拆迁款项及关联方租金。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 920,371.97 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用  不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用  不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待抵扣进项税	143,401,910.23	135,218,009.95
投标等保证金(汇总数)	35,770,549.61	32,523,080.26
备用金(汇总数)	32,538,700.79	10,872,777.44
往来款	31,907,914.18	28,251,234.69
房屋维修基金及售房款(汇总数)	16,238,519.43	16,807,033.56
拆迁款(长沙市岳麓区橘子洲街道重点工程指挥部)	2,000,000.00	2,000,000.00
关联方租金	271,540.50	
合计	262,129,134.74	225,672,135.90

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金及往来款	3,251,006.62	1-5 年	1.24	100,080.53
第二名	保证金	2,854,300.00	1 年以内	1.09	
第三名	拆迁款	2,000,000.00	5 年以上	0.76	
第四名	保证金及往来款	1,943,079.34	1-4 年	0.74	115,446.35
第五名	保证金	1,595,000.00	1 年以内	0.61	
合计	/	11,643,385.96	/	4.44	215,526.88

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

10、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	94,053,205.74	579,249.94	93,473,955.80	103,464,986.01	579,249.94	102,885,736.07
在产品	268,423,315.83		268,423,315.83	269,252,958.10		269,252,958.10
库存商品	473,409,753.46	162,333,734.34	311,076,019.12	328,709,667.72	131,895,765.65	196,813,902.07
发出商品	782,035,017.52	125,133,403.28	656,901,614.24	600,382,970.52	117,963,557.11	482,419,413.41
包装物	438,956.93		438,956.93	918,249.27		918,249.27
低值易耗品	619,498.70		619,498.70	580,664.92		580,664.92
合计	1,618,979,748.18	288,046,387.56	1,330,933,360.62	1,303,309,496.54	250,438,572.70	1,052,870,923.84

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	579,249.94					579,249.94
在产品						
库存商品	131,895,765.65	39,700,314.21		9,262,345.52		162,333,734.34
发出商品	117,963,557.11	37,596,310.67		30,426,464.50		125,133,403.28
包装物						
低值易耗品						
合计	250,438,572.70	77,296,624.88		39,688,810.02		288,046,387.56

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	33,405,585.50	14,145,524.84
预缴企业所得税		647,672.06
合计	33,405,585.50	14,793,196.90

注：增值税留抵税额为本集团各公司留抵的进项税。

13、可供出售金融资产

适用 不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	105,385,195.57	900,000.00	104,485,195.57	105,385,195.57	900,000.00	104,485,195.57
按公允价值计量的						
按成本计量的	105,385,195.57	900,000.00	104,485,195.57	105,385,195.57	900,000.00	104,485,195.57
合计	105,385,195.57	900,000.00	104,485,195.57	105,385,195.57	900,000.00	104,485,195.57

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
北洋出版传媒股份有限公司	104,122,673.75			104,122,673.75					2.22	
北京鹏远翔文化传播有限公司	900,000.00			900,000.00	900,000.00			900,000.00	15.25	
深圳图书贸易有限公司	362,521.82			362,521.82					0.86	
合计	105,385,195.57			105,385,195.57	900,000.00			900,000.00	/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	900,000.00		900,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	900,000.00		900,000.00

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

适用  不适用

14、持有至到期投资

适用  不适用

15、长期应收款

适用  不适用

16、长期股权投资

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业									
北京国风网球体育发展有限责任公司	405,464.50		85,860.06					491,324.56	
小计	405,464.50		85,860.06					491,324.56	
二、联营企业									
湖南腾湘科技有限公司	13,104,766.71		3,156,306.75		2,450,000.00			13,811,073.46	
湖南文远国际文化传播有限公司	5,076,522.15		50,700.73					5,127,222.88	
中南天使(湖南)文化传媒有限公司		2,000,000.00	869,498.02					2,869,498.02	
小计	18,181,288.86	2,000,000.00	4,076,505.50		2,450,000.00			21,807,794.36	
合计	18,586,753.36	2,000,000.00	4,162,365.56		2,450,000.00			22,299,118.92	

17、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	158,233,469.47			158,233,469.47
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	158,233,469.47			158,233,469.47
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	64,836,812.01			64,836,812.01
2. 本期增加金额	3,288,420.00			3,288,420.00
(1) 计提或摊销	3,288,420.00			3,288,420.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	68,125,232.01			68,125,232.01
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				

1. 期末账面价值	90,108,237.46			90,108,237.46
2. 期初账面价值	93,396,657.46			93,396,657.46

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	1,298,073,540.89	721,045,418.53	108,414,296.82	213,493,335.08	52,488,191.78	2,393,514,783.10
2. 本期增加金额	4,117,204.98	4,081,850.14	856,592.67	6,579,332.39	2,286,111.07	17,921,091.25
(1) 购置	3,974,219.72	3,802,380.48	856,592.67	6,579,332.39	2,016,041.07	17,228,566.33
(2) 在建工程转入	142,985.26	279,469.66			270,070.00	692,524.92
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			1,117,800.00	16,050.00	6,500.00	1,140,350.00
(1) 处置或报废			1,117,800.00	16,050.00	6,500.00	1,140,350.00
4. 期末余额	1,302,190,745.87	725,127,268.67	108,153,089.49	220,056,617.47	54,767,802.85	2,410,295,524.35
二、累计折旧						
1. 期初余额	539,255,842.97	453,273,430.68	82,996,589.47	137,213,208.42	30,267,360.45	1,243,006,431.99
2. 本期增加金额	26,145,214.46	22,673,893.26	4,749,685.01	12,868,722.83	3,638,922.74	70,076,438.30
(1) 计提	26,145,214.46	22,673,893.26	4,749,685.01	12,868,722.83	3,638,922.74	70,076,438.30
3. 本期减少金额			1,040,689.74	15,247.50	385.95	1,056,323.19
(1) 处置或报废			1,040,689.74	15,247.50	385.95	1,056,323.19
4. 期末余额	565,401,057.43	475,947,323.94	86,705,584.74	150,066,683.75	33,905,897.24	1,312,026,547.10
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	736,789,688.44	249,179,944.73	21,447,504.75	69,989,933.72	20,861,905.61	1,098,268,977.25
2. 期初账面价值	758,817,697.92	267,771,987.85	25,417,707.35	76,280,126.66	22,220,831.33	1,150,508,351.11

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	24,454,275.56	7,108,214.49		17,346,061.07

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	49,341,566.67
机器设备	482,374.59
合计	49,823,941.26

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	10,706,785.44	临时建筑

注：截至期末，本集团共有 28 处房屋及建筑物，多属于临时建筑，尚未取得产权证书。

19、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程安装	42,234,844.61		42,234,844.61	36,385,687.95		36,385,687.95
建筑物维护装修	15,812,576.31		15,812,576.31	16,083,532.13		16,083,532.13
合计	58,047,420.92		58,047,420.92	52,469,220.08		52,469,220.08

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
出版 ERP 项目	8,600,000.00	6,880,000.00				6,880,000.00
小森全商机	31,000,000.00	27,610,374.23	1,388,707.05			28,999,081.28
袁家岭中南图书大厦	200,000,000.00	9,583,177.80				9,583,177.80
物流集成软件	3,100,000.00	2,384,615.33			2,384,615.33	
衡阳市新华文化广场装修工程	40,912,000.00	1,919,525.00	1,363,998.51			3,283,523.51
岳阳市中心书城装修工程	3,850,000.00	1,202,513.00	524,689.00			1,727,202.00
中启商业流通综合管理系统	8,328,000.00	148,717.94	377,000.00			525,717.94
中国出版物在线信息交换标准应用示范工程	40,706,000.00	540,000.00	930,000.00			1,470,000.00
天闻印务邵阳公司房屋改造	2,500,000.00		1,000,000.00			1,000,000.00
其他	24,297,774.11	2,200,296.78	3,308,296.43	692,524.92	237,349.90	4,578,718.39
合计	363,293,774.11	52,469,220.08	8,892,690.99	692,524.92	2,621,965.23	58,047,420.92

(续)

工程名称	截止期末累计减少金额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
出版 ERP 项目		80.00	80.00				募投
小森全商机		93.55	95.00				募投
袁家岭中南图书大厦		4.79	5.00				自筹
物流集成软件	2,384,615.33	76.92	100.00				募投
衡阳市新华文化广场装修工程	31,684,090.03	85.47	90.00				募投
岳阳市中心书城装修工程		44.86	45.00				募投
中启商业流通综合管理系统	7,607,093.87	97.66	98.00				募投
中国出版物在线信息交换标准应用示范工程		3.61	5.00				自筹
天闻印务邵阳公司房屋改造		40.00	40.00				自筹
其他							
合计		/	/			/	/

注：物流集成软件 2,384,615.33 元转入无形资产，其他 237,349.90 元转入长期待摊费用。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：

适用 不适用

20、工程物资

适用 不适用

21、固定资产清理

适用 不适用

22、生产性生物资产

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

## 24、无形资产

### (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	著作权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	816,480,714.97	200,000.00	29,572,227.19	45,900.00	760,000.00	847,058,842.16
2. 本期增加金额			3,304,598.56			3,304,598.56
(1) 购置			3,304,598.56			3,304,598.56
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	816,480,714.97	200,000.00	32,876,825.75	45,900.00	760,000.00	850,363,440.72
二、累计摊销						
1. 期初余额	136,247,478.42	200,000.00	22,264,634.46	10,362.56	367,333.43	159,089,808.87
2. 本期增加金额	10,111,536.51		1,168,172.73	2,295.00	76,000.02	11,358,004.26
(1) 计提	10,111,536.51		1,168,172.73	2,295.00	76,000.02	11,358,004.26
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	146,359,014.93	200,000.00	23,432,807.19	12,657.56	443,333.45	170,447,813.13
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	670,121,700.04		9,444,018.56	33,242.44	316,666.55	679,915,627.59
2. 期初账面价值	680,233,236.55		7,307,592.73	35,537.44	392,666.57	687,969,033.29

### (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

适用  不适用

25、开发支出

适用 不适用

26、商誉

适用 不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
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
溢价并购民主与建设出版社有限责任公司	10,143,957.87			10,143,957.87
溢价并购美时美刻国际旅行社（湖南）有限公司	19,091.75			19,091.75
合计	69,492,533.02			69,492,533.02

(2). 商誉减值准备

商誉减值测试方法详见附注五、19“长期资产减值”。

27、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租用的办公楼装修	22,587,525.85	9,527,808.11	4,875,761.75		27,239,572.21
租用车位使用权	3,199,666.58		58,000.02		3,141,666.56
合计	25,787,192.43	9,527,808.11	4,933,761.77		30,381,238.77

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,089,900.13	8,272,475.03	28,111,877.40	7,027,969.35
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	33,089,900.13	8,272,475.03	28,111,877.40	7,027,969.35

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待处理非流动资产	484,987.50	484,987.50
合计	484,987.50	484,987.50

注：详见附注七、48“专项应付款”。

30、短期借款

适用 不适用

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

32、衍生金融负债

适用 不适用

33、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	190,034,544.92	185,127,525.89
合计	190,034,544.92	185,127,525.89

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

34、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,316,569,884.11	1,989,642,843.38
1 年至 2 年（含 2 年）	51,467,498.11	54,548,741.71
2 年至 3 年（含 3 年）	10,919,189.43	8,700,885.05
3 年以上	54,632,388.68	53,731,038.60
合计	2,433,588,960.33	2,106,623,508.74

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	6,054,225.07	未到结算期
第二名	5,884,430.84	未到结算期
第三名	3,924,612.75	未到结算期
第四名	3,062,163.22	未到结算期
第五名	3,025,164.26	未到结算期
合计	21,950,596.14	/

35、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	223,084,244.20	298,655,150.07
1 年至 2 年（含 2 年）	9,376,406.78	7,266,095.44
2 年至 3 年（含 3 年）	2,137,267.35	3,131,030.88
3 年以上	4,380,407.63	2,636,919.88
合计	238,978,325.96	311,689,196.27

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	500,000.00	未到结算期
第二名	483,230.70	未到结算期
第三名	328,898.21	未到结算期
第四名	300,000.00	未到结算期
第五名	214,000.00	未到结算期
合计	1,826,128.91	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

36、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	467,711,582.68	617,380,077.76	805,716,397.30	279,375,263.14
二、离职后福利-设定提存计划	606,540.39	76,246,299.93	74,993,678.73	1,859,161.59
三、辞退福利		309,300.00	309,300.00	
四、一年内到期的其他福利				

合计	468,318,123.07	693,935,677.69	881,019,376.03	281,234,424.73
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	415,153,738.87	496,030,835.56	694,635,333.30	216,549,241.13
二、职工福利费		42,284,843.38	42,284,843.38	
三、社会保险费	147,544.63	27,601,391.25	27,392,779.92	356,155.96
其中: 医疗保险费	110,219.63	23,559,156.72	23,377,036.07	292,340.28
工伤保险费	11,461.60	2,346,446.86	2,332,455.21	25,453.25
生育保险费	25,863.40	1,695,787.67	1,683,288.64	38,362.43
四、住房公积金	1,483,245.09	29,222,344.20	29,933,377.36	772,211.93
五、工会经费和职工教育经费	50,927,054.09	22,240,663.37	11,470,063.34	61,697,654.12
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	467,711,582.68	617,380,077.76	805,716,397.30	279,375,263.14

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	526,766.91	46,193,709.77	44,983,848.17	1,736,628.51
2、失业保险费	79,773.48	4,643,818.80	4,601,059.20	122,533.08
3、企业年金缴费		25,408,771.36	25,408,771.36	
合计	606,540.39	76,246,299.93	74,993,678.73	1,859,161.59

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划, 根据该等计划, 本集团分别按员工基本工资的 20%、2% 每月缴存费用。除上述每月缴存费用外, 本集团不再承担进一步支付义务, 相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

37、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,937,777.49	49,448,018.60
营业税	1,285,419.54	1,676,479.93
企业所得税	6,052,542.74	4,820,718.43
个人所得税	15,040,125.63	5,955,723.50
城市维护建设税	1,371,837.77	3,688,736.66
房产税	1,295,282.86	1,382,841.52
土地使用税	317,922.44	249,910.00
教育费附加	1,140,104.07	2,906,741.17
文化事业建设费	4,639,374.93	4,628,949.62
其他税费	694,699.27	2,213,225.18
合计	52,775,086.74	76,971,344.61

### 38、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
财务公司吸收存款应付利息	681,939.59	1,093,156.23
合计	681,939.59	1,093,156.23

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

### 39、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
子公司应付少数股东股利	14,889,834.02	2,100,000.00
合计	14,889,834.02	2,100,000.00

### 40、其他应付款

#### (1) . 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
三类人员费用	300,082,729.36	337,090,250.27
往来款	427,607,436.75	381,078,139.83
合计	727,690,166.11	718,168,390.10

#### (2) . 按账龄列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	310,653,359.94	266,926,923.21
1 年至 2 年（含 2 年）	47,193,224.97	49,410,386.29
2 年至 3 年（含 3 年）	30,269,882.56	25,986,286.41
3 年以上	339,573,698.64	375,844,794.19
合计	727,690,166.11	718,168,390.10

#### (3) . 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南出版投资控股集团有限公司	300,082,729.36	按实际需要偿还
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
第三名	1,000,000.00	未到结算期
第四名	777,543.70	未到结算期
第五名	700,631.80	未到结算期
合计	304,985,473.07	/

41、划分为持有待售的负债

适用 不适用

42、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

43、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
吸收存款-湖南出版投资控股集团有限公司	407,197,307.25	228,794,384.65
合计	407,197,307.25	228,794,384.65

44、长期借款

适用 不适用

45、应付债券

适用 不适用

46、长期应付款

适用 不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	9,014,604.82	10,818,371.98
合计	9,014,604.82	10,818,371.98

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

48、专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
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	
征地拆迁补偿款	2,591,309.66	130,000.00		2,721,309.66	
合计	6,591,309.66	130,000.00		6,721,309.66	/

注：因省道 S324 线改造工程，宜章县 S324 线改造工程协调办与宜章县房产管理局、宜章县国土资源局、湖南省新华书店有限责任公司宜章县分公司签订了征拆迁补偿协议。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。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。2015 年收到补偿款 130,000.00 元，截止 2015 年 6 月 30 日协议提及的为重建课本仓库的置换土地事宜正在办理中。

#### 49、预计负债

适用 不适用

#### 50、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	101,459,511.83	19,374,236.00	16,481,980.03	104,351,767.80	政府补助
合计	101,459,511.83	19,374,236.00	16,481,980.03	104,351,767.80	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
麓山国际文化城大型图书超市及文化休闲生活中心建设	1,133,766.00				1,133,766.00	与资产相关
绿色环保材料 PUR 胶装新工艺、进口多功能胶装设备	1,100,000.00		100,000.00		1,000,000.00	与资产相关
网络教育平台构建	1,250,872.94		712.44		1,250,160.50	与资产相关
美仑美术馆改扩建工程	1,160,481.27				1,160,481.27	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	1,055,856.50				1,055,856.50	与资产相关
汽车书店	199,165.00		153,330.00		45,835.00	与资产相关
网站设备购置	148,550.00		29,224.50		119,325.50	与资产相关
重点图书补贴（编纂项目经费）	33,269,626.64	12,272,436.00	10,360,000.00		35,182,062.64	与收益相关
红网升级改版及门户网站网站建设	6,750,701.45		407,677.35		6,343,024.10	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
国家电子书包应用与示范工程	4,970,106.00				4,970,106.00	与收益相关
Q 拓素质教育示范基地	4,129,032.02				4,129,032.02	与收益相关
SoLoMo 模式改造暨硬件系统升级	3,832,842.95		169,006.08		3,663,836.87	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
基于海量资源的数	1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关

字出版动态组合关键技术研发与应用						
校园书店项目	1,200,000.00				1,200,000.00	与收益相关
Online 内容资源智能化出版与信息工程	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
“艺术步行街”艺术全媒体平台	388,549.10				388,549.10	与收益相关
网络教育平台构建	500,000.00				500,000.00	与收益相关
中南音视频集成与传播中心	432,455.01				432,455.01	与收益相关
“乐听网音视频内容传播平台”项目	800,000.00				800,000.00	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	100,000.00				100,000.00	与收益相关
现代化产业科技引领工程-smart 复合数字出版系统及数字教育云的开发与应用	1,600,000.00				1,600,000.00	与收益相关
中国出版物在线信息交换标准应用示范工程	13,165,780.70				13,165,780.70	与收益相关
出版物数字化试听项目	1,500,000.00	100,000.00	244,119.67		1,355,880.33	与收益相关
国际合作运营平台项目及服务外包	800,000.00				800,000.00	与收益相关
“红 1 品”湖南特色文化产品	1,071,726.25		16,109.99		1,055,616.26	与收益相关
“湖湘家传”特色产品电子商务平台	400,000.00				400,000.00	与收益相关
《无障碍数字文化全媒体出版工程（二期）》项目		2,040,000.00	2,040,000.00			与收益相关
中华优秀传统数字文化互动体验工程		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
动漫创意孵化及产业化项目		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
其他		1,961,800.00	1,961,800.00			与收益相关
合计	101,459,511.83	19,374,236.00	16,481,980.03		104,351,767.80	/

## 51、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,796,000,000.00						1,796,000,000.00

52、其他权益工具

适用 不适用

53、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,540,382,211.16		96,919,866.23	4,443,462,344.93
合计	4,540,382,211.16		96,919,866.23	4,443,462,344.93

注：湖南省新华书店有限责任公司本期收购天闻数媒科技（北京）有限公司少数股东 25% 的股权，购买价款与少数股东享有净资产的差额冲减资本公积 96,919,866.23 元。

54、库存股

适用 不适用

55、其他综合收益

适用 不适用

56、专项储备

适用 不适用

57、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	381,172,469.47			381,172,469.47
合计	381,172,469.47			381,172,469.47

58、一般风险准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	13,147,155.83			13,147,155.83
合计	13,147,155.83			13,147,155.83

注：一般风险准备计提标准详见本附注五、27 “一般风险准备”。

59、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,604,032,471.69	2,610,961,839.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,604,032,471.69	2,610,961,839.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	787,939,257.38	640,502,694.09
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利	484,920,000.00	359,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,907,051,729.07	2,892,264,533.10

注：根据 2015 年 5 月 6 日本公司 2014 年度股东大会批准的《关于公司 2014 年度利润分配的议案》，本次以本公司 2014 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 2.70 元（含税），共计分配现金股利 484,920,000.00 元，上述分配的现金股利本期已支付完毕。

### 60、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,309,127,510.25	2,477,067,515.35	3,784,438,345.02	2,212,283,456.06
其他业务	86,978,711.97	42,876,293.77	79,123,813.25	34,706,395.17
合计	4,396,106,222.22	2,519,943,809.12	3,863,562,158.27	2,246,989,851.23

### 61、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,597,387.45	3,480,257.05
城市维护建设税	6,324,124.76	4,349,679.52
教育费附加	4,715,686.03	3,186,701.60
房产税	1,899,796.30	1,576,821.39
文化事业建设费	2,069,784.81	2,256,624.80
合计	18,606,779.35	14,850,084.36

### 62、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	189,157,774.29	162,452,237.89
宣传推广费	149,799,738.98	170,000,280.55
运杂搬运费	65,526,524.64	49,775,309.17
社会保险费	31,521,280.55	24,787,594.95
业务招待费	19,414,462.38	17,197,160.32
职工福利费	12,374,364.21	11,929,686.49
会议费	9,579,658.74	8,369,818.00
住房公积金	8,470,062.95	6,481,398.55
差旅费	7,725,767.26	6,746,369.04
培训费	6,097,816.71	9,661,408.64
其他	48,282,752.62	49,072,176.54
合计	547,950,203.33	516,473,440.14

### 63、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	238,127,072.66	234,307,517.82
社会保险费	54,515,868.32	55,218,481.64
折旧费	40,391,054.58	37,510,555.41

职工福利费	22,730,253.43	19,118,411.94
业务招待费	17,076,972.09	19,971,958.76
住房公积金	15,315,457.79	15,838,522.45
劳务费	14,806,529.43	13,454,398.55
办公费	12,989,972.50	11,218,670.97
租赁费	12,510,191.18	11,845,608.98
职工教育经费	11,851,183.16	10,821,215.21
其他	127,402,366.75	114,023,689.65
合计	567,716,921.89	543,329,031.38

#### 64、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	234,163.02	732,564.36
利息收入	-60,343,905.29	-125,131,612.48
汇兑收益	-34,493.08	-5,399.30
汇兑损失	23,905.17	10,109.48
其他	1,765,072.66	1,540,382.73
合计	-58,355,257.52	-122,853,955.21

#### 65、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	25,861,397.07	34,573,804.04
二、存货跌价损失	77,296,624.88	60,224,588.04
合计	103,158,021.95	94,798,392.08

#### 66、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 67、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,162,365.56	1,390,830.20
委托理财取得的投资收益		10,072,222.22
合计	4,162,365.56	11,463,052.42

#### 68、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	102,107.50	262,602.20	102,107.50
其中：固定资产处置利得	102,107.50	262,602.20	102,107.50
政府补助	138,313,535.40	87,604,755.01	16,565,565.30
无法支付的应付款项		8,819.13	

其他	205,362.02	356,848.87	205,362.02
合计	138,621,004.92	88,233,025.21	16,873,034.82

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	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	100,000.00	700,000.00	与资产相关
文化产业发展专项资金	712.44	32,790.82	与资产相关
汽车书店	153,330.00	156,450.00	与资产相关
其他	29,224.50	19,000.32	与资产相关
与收益相关的政府补助			
其中：增值税返还	121,747,970.10	68,207,293.27	与收益相关
重点图书补贴	10,360,000.00	1,549,700.00	与收益相关
文化产业引导资金	2,400,229.66	2,440,000.00	与收益相关
文化产业发展专项资金	2,026,683.43	4,620,000.00	与收益相关
其他	1,495,385.27	9,879,520.60	与收益相关
合计	138,313,535.40	87,604,755.01	/

## 69、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	35,982.26	40,762.60	35,982.26
其中：固定资产处置损失	35,982.26	40,762.60	35,982.26
对外捐赠	9,973,704.52	4,702,291.89	9,973,704.52
滞纳金	2,508.51	14,250.31	2,508.51
诉讼赔偿金	304,066.74	89,055.24	304,066.74
其他	173,315.61	134,408.40	173,315.61
合计	10,489,577.64	4,980,768.44	10,489,577.64

## 70、所得税费用

### (1). 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,986,739.60	12,419,503.73
递延所得税费用	-1,244,505.68	-1,623,556.11
合计	11,742,233.92	10,795,947.62

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	829,379,536.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	7,767,447.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	613,399.64

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-205,718.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,567,105.11
所得税费用	11,742,233.92

## 71、现金流量表项目

### (1)、收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务公司客户存款净增加额	178,402,922.60	247,706,613.02
财务公司存放央行款项	259,001,493.32	
银行存款利息收入	60,343,905.29	125,203,112.48
收保证金及押金	35,308,192.78	17,964,507.82
资金往来	34,642,188.17	31,858,345.37
收湖南出版投资控股集团有限公司拨付的三类人员费用	30,066,525.93	29,639,996.22
房租	21,010,020.91	21,159,602.96
政府拨款、补助、补贴收入等	19,374,236.00	35,410,167.60
收回职工及其他单位水电费	3,227,568.95	3,531,417.14
其他	22,456,578.97	21,986,858.55
合计	663,833,632.92	534,460,621.16

### (2)、支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务公司存放中央银行净增加额		258,785,036.39
资金往来	113,607,338.38	86,910,192.56
宣传推广费及培训费	103,350,191.51	97,886,588.64
运杂费及包装储运费	65,293,179.78	49,115,626.31
业务招待费	38,453,440.14	39,286,963.34
保证金	33,137,316.10	12,522,889.60
代出版集团支付三类人员及离休人员医药费	30,066,525.93	29,931,760.93
租赁费	21,292,753.75	17,619,214.36
办公费	15,406,015.53	16,072,742.27
会务费	15,301,476.83	15,009,000.52
差旅费	14,315,884.60	12,547,264.05
交通费	14,186,318.54	14,764,027.54
水电费	13,132,411.35	11,899,283.59
修理费	9,930,825.53	9,330,109.38
捐赠支出	8,775,442.00	2,769,180.00
审计及咨询费	7,421,641.72	7,681,985.47
邮电费	6,277,296.48	6,244,379.30
物业管理费	5,231,822.52	4,323,627.36
报刊及杂志款	2,394,872.84	2,553,067.51
机物料消耗	2,153,590.80	5,010,299.38
保险费	1,992,751.96	2,186,052.99
银行手续费	1,616,153.53	1,540,382.73
行政事业收费	1,137,930.41	1,183,706.72
发行网点费及服务费	978,425.16	1,021,947.65

绿化费	826,252.05	530,986.48
燃料费	788,526.12	650,726.54
劳保费用	733,801.16	722,952.86
其他	48,625,146.11	43,438,758.48
合计	576,427,330.83	751,538,752.95

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非同一控制下企业合并取得子公司收到的现金净额		22,424,791.44
合计		22,424,791.44

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付少数股东股权转让款	160,000,000.00	
股利手续费	496,401.65	369,766.23
融资租赁租金	2,077,737.89	2,185,783.72
合计	162,574,139.54	2,555,549.95

72、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	817,637,303.02	653,894,675.86
加：资产减值准备	103,158,021.95	94,798,392.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,364,858.30	70,948,574.66
无形资产摊销	11,358,004.26	12,633,513.42
长期待摊费用摊销	4,933,761.77	4,534,040.81
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）	-66,125.24	-221,839.60
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）	235,486.02	736,476.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,162,365.56	-11,463,052.42
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,244,505.68	-1,623,556.11
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）	-355,359,061.66	-93,996,739.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-712,482,965.58	-342,430,238.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	211,135,490.22	141,088,752.10
其他	259,001,493.32	
经营活动产生的现金流量净额	407,509,395.14	528,898,999.48
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	9,641,964,831.99	9,056,476,227.98
减: 现金的期初余额	9,951,146,093.28	8,436,079,748.21
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-309,181,261.29	620,396,479.77

注: 其他为存放中央银行准备金款项减少金额。

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,430,000.00
其中: 中南博集天卷文化传媒有限公司	3,430,000.00
取得子公司支付的现金净额	3,430,000.00

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,641,964,831.99	9,951,146,093.28
其中: 库存现金	363,061.95	294,666.91
可随时用于支付的银行存款	9,641,601,770.04	9,950,851,426.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,641,964,831.99	9,951,146,093.28
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

73、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	510,019,139.87	票据保证金 67,342,900.00 元、财务公司按比例存放中央银行准备金款项 442,676,239.87 元。
合计	510,019,139.87	/

**74、 外币货币性项目**

适用 不适用

**(1). 外币货币性项目:**

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	245,000.00	6.1136	1,497,832.00
应收账款			
其中: 美元	707,528.25	6.1136	4,325,544.71

(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

(3). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

**75、 套期**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

(1). 非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 同一控制下企业合并

适用 不适用

(3). 反向购买

适用 不适用

(4). 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

(5). 其他原因的合并范围变动

本公司下属子公司中南博集天卷文化传媒有限公司出资 500.00 万元设立中南博集天卷(天津)科技发展有限公司, 股权比例为 100%, 本期纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式	备注
				直接	间接		
湖南出版投资控股集团财务有限公司	长沙市	长沙市	金融服务	70		投资设立	
湖南联合教育出版物发行有限公司	长沙市	长沙市	发行	41	10	投资设立	
中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司	北京市	北京市	发行	100		投资设立	
上海浦睿文化传播有限公司	上海市	上海市	发行	95		投资设立	
湖南天闻动漫传媒有限公司	长沙市	长沙市	期刊	100		投资设立	
天闻数媒科技(北京)有限公司	北京市	北京市	数字出版	51	25	投资设立	
湖南教育电视传媒有限公司	长沙市	长沙市	广播电视节目制作经营	60		投资设立	
湖南文艺出版社有限责任公司	长沙市	长沙市	出版发行	100		同一控制下企业合并	
湖南岳麓书社有限责任公司	长沙市	长沙市	出版发行	100		同一控制下企业合并	
湖南美术出版社有限责任公司	长沙市	长沙市	出版发行	100		同一控制下企业合并	
湖南科学技术出版社有限责任公司	长沙市	长沙市	出版发行	100		同一控制下企业合并	
湖南电子音像出版社有限责任公司	长沙市	长沙市	出版发行	100		同一控制下企业合并	
湖南少年儿童出版社有限责任公司	长沙市	长沙市	出版发行	100		同一控制下企业合并	
湖南人民出版社有限责任公司	长沙市	长沙市	出版发行	100		同一控制下企业合并	
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	长沙市	长沙市	报纸发行、广告发布	100		同一控制下企业合并	
湖南珈汇教育图书发行有限公司	长沙市	长沙市	发行	51		同一控制下企业合并	
中广潇湘广告(北京)有限公司	北京市	北京市	广告制作	100		同一控制下企业合并	
湖南省印刷物资有限责任公司	长沙市	长沙市	印刷物资销售	100		同一控制下企业合并	
湖南省新华书店有限	长沙	长沙	发行	100		同一控制下企	

责任公司	市	市				业合并	
湖南省新教材有限责任公司	长沙市	长沙市	发行	100		同一控制下企业合并	
湖南天闻新华印务有限公司	长沙市	长沙市	印刷	100		同一控制下企业合并	
中南博集天卷文化传媒有限公司	天津市	天津市	发行	51		非同一控制下企业合并	
民主与建设出版社有限责任公司	北京市	北京市	出版发行	70		非同一控制下企业合并	
孙公司名称							
湖南美术电子音像出版社有限责任公司	长沙市	长沙市	出版发行		100	投资设立	湖南美术出版社有限责任公司持股 100
长沙潇岳文化传播有限责任公司	长沙市	长沙市	图书业务		80	投资设立	湖南岳麓书社有限责任公司持股 80
湖南国风电子音像出版社有限责任公司	长沙市	长沙市	出版		100	投资设立	湖南文艺出版社有限责任公司持股 100
湖南科学技术电子音像出版社有限公司	长沙市	长沙市	出版		100	投资设立	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
湖南中南国际会展有限公司	长沙市	长沙市	会展		100	投资设立	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股 100
广州天闻角川动漫有限公司	广州市	广州市	期刊		51	投资设立	湖南天闻动漫传媒有限公司持股 51
湖南阅读花园创意文化有限公司	长沙市	长沙市	文化传播		100	投资设立	湖南省新华书店有限责任公司持股 100
湘潭红网传媒有限公司	湘潭市	湘潭市	广告		51	投资设立	湖南红网传媒有限公司持股 51
湖南生活经典杂志社经营有限公司	长沙市	长沙市	期刊		100	投资设立	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股 100
北京中联恒达文化传媒有限公司	北京市	北京市	报媒		100	投资设立	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股 100
湖南快乐老人产业经营有限公司	长沙市	长沙市	报媒		100	投资设立	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股 100
天闻数媒科技(湖南)有限公司	长沙市	长沙市	数字出版		100	投资设立	天闻数媒科技(北京)有限公司持股 100
中南博集天卷(北京)文化传媒有限公司	北京市	北京市	发行		100	投资设立	中南博集天卷文化传媒有限公司持股 100
中南博集天卷(天津)科技发展有限公司	天津市	天津市	发行		100	投资设立	中南博集天卷文化传媒有限公司持股 100
北京圣之空间文化有限责任公司	北京市	北京市	艺术品投资与经营		100	同一控制下企业合并	湖南美术出版社有限责任公司持股 100
长沙麓之风图书有限责任公司	长沙市	长沙市	图书业务		100	同一控制下企业合并	湖南岳麓书社有限责任公司持股 100
湖南新华精品印务有限公司	长沙市	长沙市	印刷		100	同一控制下企业合并	湖南天闻新华印务有限公司持股 100
湖南天闻新华印务邵阳有限公司	邵阳市	邵阳市	印刷		100	同一控制下企业合并	湖南天闻新华印务有限公司持股 100
长沙新华防伪印刷有限公司	长沙市	长沙市	印刷		100	同一控制下企业合并	湖南天闻新华印务有限公司持股 100

湖南省新华实业发展有限公司	长沙市	长沙市	印刷		100	同一控制下企业合并	湖南天闻新华印务有限公司持股 100
深圳市新远贸易有限公司	深圳市	深圳市	物资销售		100	同一控制下企业合并	湖南省印刷物资有限责任公司持股 100
上海恒颐广告有限公司	上海市	上海市	广告		100	同一控制下企业合并	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
湖南恒通文化传播有限公司	长沙市	长沙市	广告		60	同一控制下企业合并	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股 60
湖南恒盈传媒投资有限责任公司	长沙市	长沙市	投资		100	同一控制下企业合并	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股 100
湖南红网新闻网络传播有限责任公司	长沙市	长沙市	网络媒体		100	同一控制下企业合并	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股 100
湖南恒欣文化传播有限公司	长沙市	长沙市	广告		100	同一控制下企业合并	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
湖南红网传媒有限公司	长沙市	长沙市	广告		100	同一控制下企业合并	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股 100
湖南网球杂志有限公司	长沙市	长沙市	广告		100	同一控制下企业合并	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股 100
湖南华瀚文化传播有限公司	长沙市	长沙市	文化用品销售		100	同一控制下企业合并	湖南省新华书店有限责任公司持股 100
湖南省华章国际贸易有限责任公司	长沙市	长沙市	进出口业务		100	同一控制下企业合并	湖南省新华书店有限责任公司持股 100
湖南华瑞物流有限责任公司	长沙市	长沙市	物流		100	同一控制下企业合并	湖南省新华书店有限责任公司持股 100
凯基印刷(上海)有限公司	上海市	上海市	印刷		74.92	非同一控制下企业合并	湖南天闻新华印务有限公司持股比例 74.92
国鑫立方文化传播(北京)有限公司	北京市	北京市	数字出版		100	非同一控制下企业合并	天闻数媒科技(北京)有限公司持股 100
美时美刻国际旅行社(湖南)有限公司	长沙市	长沙市	旅游服务		100	非同一控制下企业合并	湖南快乐老人产业经营有限公司持股 100

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南出版投资控股集团财务有限公司	30%	23,923,134.27	12,557,834.02	331,578,999.55
中南博集天卷文化传媒有限公司	49%	16,069,752.53	25,260,692.15	66,908,706.59
天闻数媒科技(北京)有限公司	24%	-12,130,044.04		57,660,685.11

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

湖南出版投资控股集团财务有限公司	632,272.40	343.22	632,615.62	522,089.29		522,089.29	623,568.52	392.37	623,960.89	517,222.99		517,222.99
中南博集天卷文化传媒有限公司	33,865.67	1,374.04	35,239.71	21,584.87		21,584.87	30,049.07	718.15	30,767.22	15,236.68		15,236.68
天闻数媒科技(北京)有限公司	31,659.21	687.17	32,346.38	8,061.10	260	8,321.10	42,192.42	761.21	42,953.63	15,777.12	60	15,837.12

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南出版投资控股集团财务有限公司	14,701.21	7,974.38	7,974.38	31,198.65	1,842.88	1,192.22	1,192.22	234,558.39
中南博集天卷文化传媒有限公司	20,332.51	3,279.54	3,279.54	4,377.19	18,098.81	3,237.83	3,237.83	5,531.87
天闻数媒科技(北京)有限公司	2,334.41	-3,091.22	-3,091.22	-8,236.63	3,176.92	-998.20	-998.20	2,197.91

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

### (1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

湖南省新华书店有限责任公司本期收购天闻数媒科技(北京)有限公司少数股东 25%的股权，收购后本公司及湖南省新华书店有限责任公司合计持有天闻数媒科技（北京）有限公司 76%的股权。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

单位：元 币种：人民币

	天闻数媒科技（北京）有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	160,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	160,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	63,080,133.77
差额	96,919,866.23
其中：调整资本公积	96,919,866.23
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1) . 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	491,324.56	405,464.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	85,860.06	-811,899.34
--其他综合收益		
--综合收益总额	85,860.06	-811,899.34
联营企业：		
投资账面价值合计	21,807,794.36	18,181,288.86
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	4,076,505.50	2,202,729.54
--其他综合收益		
--综合收益总额	4,076,505.50	2,202,729.54

4、重要的共同经营

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括可供出售金融资产、发放贷款、吸收存款（其他流动负债）、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策：本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除有少量业务以美元、欧元进行结算外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2015 年 6 月 30 日，除下表所述资产为美元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

单位：元

项目	期末数（美元）
----	---------

项目	期末数（美元）
现金及现金等价物	245,000.00
应收账款	707,528.25

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与本集团吸收控股股东活期存款(详见本附注七、43 其他流动负债)有关。

2、信用风险

2015 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。为降低信用风险，本集团对客户的信用情况进行审核，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行财务义务的风险。本集团确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
湖南出版投资控股集团有限公司	湖南长沙	投资业务	226,000 万元	64.69	64.69

本企业最终控制方是湖南省人民政府。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司情况详见附注九、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
中南天使（湖南）文化传媒有限公司	联营企业

湖南腾湘科技有限公司	联营企业
北京国风网球体育发展有限责任公司	合营企业

#### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南盛力投资有限责任公司	母公司的全资子公司
湖南文盛出版实业发展有限责任公司	母公司的全资子公司
湖南新华印刷集团有限责任公司	母公司的全资子公司
长沙市宝新实业有限公司	母公司的全资孙公司
长沙新华物业管理有限公司	母公司的全资孙公司
湖南新华印刷集团邵阳资产管理有限公司	母公司的全资孙公司
湖南省印刷科技研究所	母公司的全资孙公司
湖南添瑞物业管理有限公司	母公司的全资子公司
湖南华程光电科技有限公司	母公司的全资孙公司
洞口县新华宾馆有限责任公司	母公司的全资孙公司
湖南华宏房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
张家界华宏房地产开发有限公司	母公司的全资孙公司
湖南新华书店实业发展有限责任公司	母公司的全资子公司
湖南新华书店实业发展有限责任公司长沙市分公司	母公司的全资子公司
湖南新华书店实业发展有限责任公司株洲市分公司	母公司的全资子公司
湖南新华书店实业发展有限责任公司湘潭市分公司	母公司的全资子公司
湖南新华书店实业发展有限责任公司衡阳市分公司	母公司的全资子公司
湖南新华书店实业发展有限责任公司邵阳市分公司	母公司的全资子公司
湖南新华书店实业发展有限责任公司岳阳市分公司	母公司的全资子公司
湖南新华书店实业发展有限责任公司益阳市分公司	母公司的全资子公司
湖南新华书店实业发展有限责任公司常德市分公司	母公司的全资子公司
湖南新华书店实业发展有限责任公司娄底市分公司	母公司的全资子公司
湖南新华书店实业发展有限责任公司郴州市分公司	母公司的全资子公司
湖南新华书店实业发展有限责任公司永州市分公司	母公司的全资子公司
湖南省新华书店实业发展有限责任公司怀化经营管理部	母公司的全资子公司
湖南新华书店实业发展有限责任公司湘西土家族苗族自治州分公司	母公司的全资子公司
湖南新华书店实业发展有限责任公司张家界经营管理部	母公司的全资子公司
潇湘晨报社	母公司的全资子公司
长株潭报社	母公司的全资孙公司
湖南泊富恒嘉策划代理有限公司	母公司的全资子公司
湖南省远景光电实业有限公司	母公司的全资子公司
湖南远科航表面工程有限公司	母公司的控股子公司
长沙远航高分子材料有限公司	母公司的全资孙公司
湖南远泰生物技术有限公司	母公司的控股子公司
湖南出版投资控股集团普瑞实业有限公司	母公司的全资子公司
湖南普瑞物业服务有限公司	母公司的全资孙公司
湖南普瑞物业服务有限公司泊富分公司	母公司的全资孙公司
湖南普瑞园林景观工程有限公司	母公司的全资孙公司
湖南泊富地产发展有限公司	母公司的全资子公司
普瑞温泉酒店有限责任公司	母公司的全资子公司
长沙传义文化交流培训服务有限公司	母公司的全资孙公司
湖南新华房地产开发有限责任公司	母公司的全资子公司

湖南省远景科技有限责任公司	母公司的全资子公司
湖南华泰物业管理有限公司	母公司的全资孙公司
湖南海联房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
郴州小埠集团华宏房地产开发有限责任公司	母公司的控股孙公司
长沙印东商务服务有限公司	母公司的全资孙公司
长沙市版泰管理有限公司	母公司的全资子公司

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
潇湘晨报社	独家买断经营权	23,113,207.63	30,865,639.71
长株潭报社	授权经营对价-广告版面使用费	160,377.35	5,188,679.24
湖南省远景光电实业有限公司	材料采购	16,945,140.16	11,006,175.07
长沙远航高分子材料有限公司	材料采购	2,183,203.13	1,224,582.47
湖南新华印刷集团有限责任公司	物业管理	1,719,504.00	1,660,594.76
湖南出版投资控股集团普瑞实业有限公司	物业管理	1,266,567.59	1,535,919.82
湖南添瑞物业管理有限公司	物业管理		111,935.25
普瑞温泉酒店有限责任公司	会议及招待费	804,272.00	705,383.65
湖南新华书店实业发展有限责任公司	物业管理	103,029.66	100,982.16
北京国风网球体育发展有限责任公司	广告设计费	11,423.82	962,263.92
湖南腾湘科技有限公司	接受劳务	934,863.18	

注：北京国风网球体育发展有限责任公司为合营企业，湖南腾湘科技有限公司为联营企业。

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙远航高分子材料有限公司	销售材料	326,607.76	57,659.83
湖南新华印刷集团有限责任公司	提供劳务	86,153.70	854,728.77
普瑞温泉酒店有限责任公司	图书销售	52,035.40	
湖南出版投资控股集团有限公司	图书销售等	39,749.18	99,568.42
湖南新华书店实业发展有限责任公司	提供劳务等	28,197.20	39,645.00
长沙市宝新实业有限公司	销售材料	161.81	846.74
湖南文盛出版实业发展有限责任公司	提供劳务	154.00	1,347.00
湖南省远景光电实业有限公司	销售材料		6,424.28
潇湘晨报社	图书销售		11,356.18
中南天使（湖南）文化传媒有限公司	提供劳务	27,503,627.75	
湖南腾湘科技有限公司	提供劳务	57,169.81	

注：中南天使（湖南）文化传媒有限公司和湖南腾湘科技有限公司为联营企业。

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

### (3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南新华印刷集团有限责任公司	房产	218,666.00	245,733.00

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖南新华印刷集团有限责任公司	房产	1,128,750.00	1,101,555.24
湖南出版投资控股集团有限公司	房产	788,814.50	778,100.00
湖南普瑞物业服务有限公司	房产	84,000.00	84,000.00
湖南文盛出版实业发展有限责任公司	房产	34,200.00	49,800.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司	房产	2,502,541.16	2,372,595.66

(4). 关联担保情况

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

湖南出版投资控股集团有限公司期末在财务公司存款为 407,197,307.25 元，本期存款利息为 1,812,979.04 元，期末应付利息为 681,939.59 元。

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖南新华印刷集团有限责任公司	271,540.50			
应收账款	中南天使（湖南）文化传媒有限公司	25,178,336.50	2,014,266.92		

注：中南天使（湖南）文化传媒有限公司为联营企业。

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南省远景光电实业有限公司	4,660,425.04	34,801.00
应付账款	长沙远航高分子材料有限公司	1,142,518.50	235,621.84
应付账款	湖南新华印刷集团有限责任公司	466,442.00	
应付账款	长沙新华物业管理有限公司	234,990.00	
应付账款	湖南新华印刷集团邵阳资产管理有限公司	148,400.00	

应付账款	长沙市宝新实业有限公司	107,875.00	
应付账款	湖南普瑞园林景观工程有限公司	32,650.00	32,650.00
应付账款	长株潭报社	20,000.00	
应付账款	普瑞温泉酒店有限责任公司	4,480.00	
应付账款	潇湘晨报社		4,397,905.79
应付账款	北京国风网球体育发展有限责任公司	1,455,067.97	1,466,491.79
	合计	8,272,848.51	6,167,470.42
应付利息	湖南出版投资控股集团有限公司	681,939.59	1,093,156.23
	合计	681,939.59	1,093,156.23
其他流动负债-吸收存款	湖南出版投资控股集团有限公司	407,197,307.25	228,794,384.65
	合计	407,197,307.25	228,794,384.65
应付股利	湖南出版投资控股集团有限公司	12,557,834.02	
	合计	12,557,834.02	
其他应付款	湖南出版投资控股集团有限公司	300,805,139.34	337,090,250.27
其他应付款	湖南新华书店实业发展有限责任公司张家界经营管理部	2,424,568.21	2,424,568.21
其他应付款	湖南新华书店实业发展有限责任公司	1,915,466.85	58,500.00
其他应付款	长沙新华物业管理有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	湖南添瑞物业管理有限公司		120,011.42
其他应付款	湖南出版投资控股集团普瑞实业有限公司		302,500.00
其他应付款	湖南普瑞物业服务有限公司		111,460.49
	合计	305,645,174.40	340,607,290.39

### 十三、股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

重大资本承诺事项如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	1,720,000.00	1,720,000.00
—对外投资承诺		
合计	1,720,000.00	1,720,000.00

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 2015 年 6 月 30 日，本公司已向长沙市晖力计算机技术开发有限公司支付 6,880,000.00 元价款，尚欠 1,720,000.00 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。

## 2、或有事项

√适用 □不适用

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

(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 2015 年 6 月 30 日案件尚在审理中，目前，损失尚无法预计。

(2) 2012 年 7 月 12 日，原告万卷出版有限责任公司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（以下简称“人民社”）、中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司（以下简称“北京涌思”）、沈阳新华购书中心，要求被告人民社停止出版涉案图书，赔偿因侵害原告出版者权而给原告造成的经济损失人民币 2,000,000.00 元，被告北京涌思停止发行侵权图书，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的合理费用 10,000.00 元（包括律师代理费、交通费、购书费）。2014 年 2 月 20 日沈阳市中级人民法院一审判决人民社停止出版、北京涌思停止发行《柏杨白话资治通鉴》，人民社赔偿万卷出版有限责任公司经济损失 2,000,000.00 元，并承担案件受理费 22,880.00 元。人民社于 2014 年 3 月 10 日向辽宁省高级人民法院提出上诉，2014 年 11 月 21 日，辽宁省高级人民法院民事裁定书（2014）辽民三终字第 110 号裁定撤销原判决，发回重审。重审尚未开庭，目前，损失尚无法预计。

(3) 2014 年 7 月 14 日，湖南美术出版社有限责任公司（以下简称“美术社”）收到天津市和平区人民法院受理通知书，原告齐良末、齐秉颐、齐欢来、齐占仪起诉要求美术社停止对齐白石作品的侵权行为，并在新闻媒体上公开赔礼道歉，赔偿经济损失 6,040,000.00 元，并支付停止侵权的一切费用及承担案件诉讼费。天津市和平区人民法院 2014 年 12 月 18 日作出判决，判决美术社支付原告 89,400.00 元，并承担诉讼受理费 44,700.00 元，驳回原告其他诉讼请求。美术社不服上述判决，于 2014 年 12 月 29 日向天津市第一中级人民法院提起上诉，2015 年 5 月 20 日天津市第一中级人民法院作出判决，驳回上诉，维持原判。目前，美术社已按判决书支付涉案作品报酬及维权费用 89,400.00 元、案件受理费 44,700.00 元及执行费 14,900.00 元，共计 149,000.00 元。

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、利润分配情况**

适用 不适用

**3、销售退回**

适用 不适用

**十六、其他重要事项**

**1、前期会计差错更正**

适用 不适用

**2、债务重组**

适用 不适用

**3、资产置换**

适用 不适用

**4、年金计划**

适用 不适用

2011年5月10日召开的中南出版传媒集团股份有限公司2010年度股东大会审议通过了《关于公司企业年金方案的议案》，按设定提存方式为符合条件的在职职工缴纳企业年金，2015年1-6月计提企业年金总额为25,408,771.36元。

**5、终止经营**

适用 不适用

**6、分部信息**

适用 不适用

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为7个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了7个报告分部，分别为总部分部、出版分部、发行分部、印刷分部、物资分部、数字出版及媒体传播分部及金融服务分部。这些报告分部是根据提供产品和劳务的性质以及生产过程为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

**(2). 报告分部的财务信息**

单位：万元 币种：人民币

项目	总部分部	出版分部	发行分部	印刷分部	物资分部	数字出版及媒体传	金融服务分 部	分部间抵销	合计
----	------	------	------	------	------	----------	------------	-------	----

						播分部			
主营业务收入		112,020.29	340,190.29	37,584.36	37,803.73	26,699.05	14,701.21	138,086.18	430,912.75
主营业务成本		80,162.59	214,043.66	33,053.33	36,948.33	20,803.02	6,079.94	143,384.12	247,706.75
资产总额	982,151.23	230,589.66	716,994.65	112,699.43	29,668.75	81,665.87	632,615.62	1,233,953.24	1,552,431.97
负债总额	35,915.02	140,228.79	444,191.09	58,671.95	17,582.54	46,385.63	522,089.29	818,348.48	446,715.83

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) . 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,042,508.30	100.00	678,226.00	2.05	32,364,282.30	18,289,976.76	100.00	521,014.44	2.85	17,768,962.32
[组合 1]账龄组合	3,322,192.90	10.05	678,226.00	20.42	2,643,966.90	2,108,097.87	11.53	521,014.44	24.71	1,587,083.43
[组合 2]特殊信用风险特征组合	29,720,315.40	89.95			29,720,315.40	16,181,878.89	88.47			16,181,878.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	33,042,508.30	/	678,226.00	/	32,364,282.30	18,289,976.76	/	521,014.44	/	17,768,962.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,393,463.84	191,477.11	8.00
1 至 2 年	453,078.61	67,961.79	15.00
2 至 3 年	20,162.28	9,073.03	45.00
3 至 4 年	93,162.24	55,897.34	60.00
4 至 5 年	42,546.00	34,036.80	80.00

5 年以上	319,779.93	319,779.93	100.00
合计	3,322,192.90	678,226.00	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
特殊信用风险特征组合	29,720,315.40		
合计	29,720,315.40		

注：特殊信用风险特征组合为应收子公司销售款项。

**(2) . 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 157,211.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3) . 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4) . 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例 (%)
湖南省新华书店有限责任公司	关联方	19,948,510.88		1 年以内	60.37
湖南省新教材有限责任公司	关联方	9,444,250.05		1 年以内	28.58
第三名	非关联方	1,122,664.70	89,813.18	1 年以内	3.40
第四名	非关联方	472,208.46	37,776.68	1 年以内	1.43
第五名	非关联方	405,230.00	32,418.40	1 年以内	1.23
合计		31,392,864.09	160,008.26		95.01

**2、其他应收款**

**(1) . 其他应收款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	17,093,300.00	34.36	14,013,462.76	81.98	3,079,837.24	17,184,400.00	38.86	13,005,236.73	75.68	4,179,163.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,649,903.72	65.64	45,923.07	0.14	32,603,980.65	27,031,385.91	61.14	44,179.94	0.16	26,987,205.97
[组合1]账龄组合	361,026.04	0.73	45,923.07	12.72	315,102.97	398,407.04	0.90	44,179.94	11.09	354,227.10
[组合2]特殊信用风险特征组合	32,288,877.68	64.91			32,288,877.68	26,632,978.87	60.24			26,632,978.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	49,743,203.72	/	14,059,385.83	/	35,683,817.89	44,215,785.91	/	13,049,416.67	/	31,166,369.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司	17,093,300.00	14,013,462.76	81.98	偿债能力不足
合计	17,093,300.00	14,013,462.76	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	337,358.00	26,988.64	8.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	23,668.04	18,934.43	80.00
5 年以上			
合计	361,026.04	45,923.07	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
特殊信用风险特征组合	32,288,877.68		
合计	32,288,877.68		

注：特殊信用风险特征组合为子公司往来款、待抵扣进项税、保证金及备用金。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,009,969.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	34,111,903.38	34,344,572.18
待抵扣进项税(汇总数)	11,890,117.43	7,512,482.29
保证金(汇总数)	1,121,028.96	1,187,636.34
备用金(汇总数)	2,620,153.95	1,171,095.10
合计	49,743,203.72	44,215,785.91

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司	往来款	17,093,300.00	1 至 3 年	34.36	14,013,462.76
湖南天闻新华印务有限公司	往来款	9,146,600.00	1 至 5 年	18.39	
湖南人民出版社有限责任公司	往来款	2,786,600.00	1 至 5 年	5.60	
中南博集天卷文化传媒有限公司	往来款	1,097,067.00	1 年以内	2.21	
天闻数媒科技(湖南)有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	2.01	
合计	/	31,123,567.00	/	62.57	14,013,462.76

(6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,938,121,251.06	16,200,000.00	3,921,921,251.06	3,926,277,851.06	16,200,000.00	3,910,077,851.06
对联营、合营企业投资	7,996,720.90		7,996,720.90	5,076,522.15		5,076,522.15
合计	3,946,117,971.96	16,200,000.00	3,929,917,971.96	3,931,354,373.21	16,200,000.00	3,915,154,373.21

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南美术出版社有限责任公司	87,848,897.84			87,848,897.84		
湖南少年儿童出版社有限责任公司	69,804,675.46			69,804,675.46		
湖南岳麓书社有限责任公司	49,101,348.78			49,101,348.78		
湖南电子音像出版社有限责任公司	27,021,466.39			27,021,466.39		
湖南文艺出版社有限责任公司	75,645,926.73			75,645,926.73		
湖南科学技术出版社有限责任公司	60,556,800.87			60,556,800.87		
湖南人民出版社有限责任公司	71,301,270.44			71,301,270.44		
湖南天闻新华印务有限公司	581,395,609.84			581,395,609.84		
湖南省新华书店有限责任公司	1,589,553,263.37			1,589,553,263.37		
湖南省新教材有限责任公司	41,076,502.21			41,076,502.21		
湖南珈汇教育图书发行有限公司	5,831,192.34			5,831,192.34		
湖南联合教育出版物发行有限公司	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	16,200,000.00			16,200,000.00		16,200,000.00
上海浦睿文化传播有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
湖南省印刷物资有限责任公司	124,540,393.70			124,540,393.70		
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	40,150,330.60			40,150,330.60		
中广潇湘广告(北京)有限公司	217,441.37			217,441.37		
湖南天闻动漫传媒有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
天闻数媒科技(北	163,200,000.00			163,200,000.00		

京)有限公司					
中南博集天卷文化 传媒有限公司	114,630,000.00			114,630,000.00	
湖南教育电视传 媒有限公司	30,000,000.00	11,843,400.00		41,843,400.00	
民主与建设出版 社有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
湖南出版投资控 股集团财务有限 公司	700,000,000.00			700,000,000.00	
合计	3,926,277,851.06	11,843,400.00		3,938,121,251.06	16,200,000.00

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
湖南文远国际文化传播有限公司	5,076,522.15			50,700.73						5,127,222.88	
中南天使(湖南)文化传媒有限公司		2,000,000.00		869,498.02						2,869,498.02	
小计	5,076,522.15	2,000,000.00		920,198.75						7,996,720.90	
合计	5,076,522.15	2,000,000.00		920,198.75						7,996,720.90	

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	566,203,808.30	436,685,264.31	496,350,235.56	381,863,186.73
其他业务	2,453,235.00	738,891.96	3,433,835.87	108,882.80
合计	568,657,043.30	437,424,156.27	499,784,071.43	381,972,069.53

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,095,840,040.97	824,599,011.36
权益法核算的长期股权投资收益	920,198.75	76,175.28
理财产品取得的投资收益		10,072,222.22
合计	1,096,760,239.72	834,747,408.86

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	66,125.24	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,565,565.30	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-304,066.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,944,166.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,455,293.10	
所得税影响额	-125,942.47	
少数股东权益影响额	-1,569,809.47	
合计	6,142,998.34	

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》的规定执行。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
增值税返还	121,747,970.10	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；除此之外的各类图书、期刊、音像制品、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。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,455,293.10	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、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.42	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.36	0.44	0.44

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 第十节 备查文件目录

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

董事长：龚曙光

董事会批准报送日期：2015-8-24

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容