

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
China South Publishing & Media Group Co., Ltd



2016 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2016年度母公司实现净利润1,509,246,182.36元，根据《公司法》等国家有关法律和《公司章程》的相关规定，按10%的比例提取法定盈余公积金150,924,618.24元，加2016年初未分配利润2,731,508,989.50元，减2016年实施的2015年度派发的现金520,840,000.00元，2016年末累计可供分配的利润为3,568,990,553.62元。2016年度，公司拟以总股本1,796,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金5.0元（含税），本次合计派现898,000,000.00元。不实施资本公积金转增股本等其他形式的分配方案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈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、重大风险提示

适用 不适用

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”有关内容。

十、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|------|------------------------|-----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 5 |
| 第三节 | 公司业务概要..... | 7 |
| 第四节 | 经营情况讨论与分析..... | 9 |
| 第五节 | 重要事项..... | 26 |
| 第六节 | 普通股股份变动及股东情况..... | 37 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 41 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 42 |
| 第九节 | 公司治理..... | 49 |
| 第十节 | 公司债券相关情况..... | 51 |
| 第十一节 | 财务报告..... | 52 |
| 第十二节 | 备查文件目录..... | 170 |

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|----------------|---|----------------------------|
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 总局 | 指 | 国家新闻出版广电总局 |
| 控股集团、控股股东 | 指 | 湖南出版投资控股集团有限公司 |
| 中南传媒、集团、公司、本公司 | 指 | 中南出版传媒集团股份有限公司 |
| 湖南省新华书店 | 指 | 湖南省新华书店有限责任公司 |
| 新教材公司 | 指 | 湖南省新教材有限责任公司 |
| 珈汇公司 | 指 | 湖南珈汇教育图书发行有限公司 |
| 联合教育 | 指 | 湖南联合教育出版物发行有限公司 |
| 天闻印务 | 指 | 湖南天闻新华印务有限公司 |
| 印刷物资公司 | 指 | 湖南省印刷物资有限责任公司 |
| 潇湘晨报经营公司 | 指 | 湖南潇湘晨报传媒经营有限公司 |
| 红网 | 指 | 湖南红网新闻网络传播有限责任公司 |
| 中南国际会展 | 指 | 湖南中南国际会展有限公司 |
| 地铁传媒 | 指 | 湖南中南地铁传媒有限公司 |
| 天闻数媒 | 指 | 天闻数媒科技（北京）有限公司 |
| 湖南教育社 | 指 | 中南出版传媒集团股份有限公司湖南教育出版社分公司 |
| 湖南人民出版社 | 指 | 湖南人民出版社有限责任公司 |
| 湖南文艺社 | 指 | 湖南文艺出版社有限责任公司 |
| 岳麓书社 | 指 | 湖南岳麓书社有限责任公司 |
| 湖南科技社 | 指 | 湖南科学技术出版社有限责任公司 |
| 湖南少儿社 | 指 | 湖南少年儿童出版社有限责任公司 |
| 湖南美术社 | 指 | 湖南美术出版社有限责任公司 |
| 湖南电子社 | 指 | 湖南电子音像出版社有限责任公司 |
| 中南博集 | 指 | 中南博集天卷文化传媒有限公司 |
| 博集影业 | 指 | 北京博集天卷影业有限公司 |
| 博集新媒 | 指 | 天津博集新媒科技有限公司 |
| 上海浦睿 | 指 | 上海浦睿文化传播有限公司 |
| 湘教传媒 | 指 | 湖南教育电视传媒有限公司 |
| 中南安拓 | 指 | 中南安拓国际文化传媒（北京）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 |
| 泊富基金 | 指 | 湖南泊富基金管理有限公司 |
| 码洋 | 指 | 图书或音像制品产品的定价乘以数量所得出的金额 |
| 实洋 | 指 | 图书或音像制品产品的实际销售价格乘以数量所得出的金额 |

第二节 公司简介和主要财务指标

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 | xiaoxin@zncmjt.com |

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

| | |
|---------------------|----------------------------|
| 公司选定的信息披露媒体名称 | 《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 公司证券事务部 |

五、 公司股票简况

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

六、 其他相关资料

| | | |
|-------------------|------------|----------------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所（境内） | 名称 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| | 办公地址 | 北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层 |
| | 签字会计师姓名 | 李苏宁、刘艳洁 |
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称 | 中银国际证券有限责任公司 |
| | 办公地址 | 北京市西城区西单北大街110号7层 |
| | 签字的保荐代表人姓名 | 杨青松、于新军 |
| | 持续督导的期间 | 2010年10月28日至2012年12月31日 |

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 2016年 | 2015年 | 本期比上年同期 增减(%) | 2014年 |
|------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 营业收入 | 11,104,520,025.03 | 10,085,432,401.04 | 10.10 | 9,038,761,069.40 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 1,804,712,868.41 | 1,695,085,112.18 | 6.47 | 1,468,756,576.54 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 1,786,639,453.52 | 1,673,007,204.06 | 6.79 | 1,400,249,269.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,164,686,772.15 | 1,943,536,470.41 | 11.38 | 1,534,733,870.59 |
| | 2016年末 | 2015年末 | 本期末比上年同 期末增减(%) | 2014年末 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 12,731,854,970.88 | 11,447,979,554.10 | 11.21 | 10,334,734,308.15 |
| 总资产 | 18,618,748,058.14 | 16,722,894,444.51 | 11.34 | 15,140,249,439.09 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 2016年 | 2015年 | 本期比上年同期 增减(%) | 2014年 |
|-------------------------|-------|-------|------------------|-------|
| 基本每股收益(元/股) | 1.00 | 0.94 | 6.38 | 0.82 |
| 稀释每股收益(元/股) | 1.00 | 0.94 | 6.38 | 0.82 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.99 | 0.93 | 6.45 | 0.78 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 14.98 | 15.64 | 减少0.66个百分点 | 15.06 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 14.83 | 15.44 | 减少0.61个百分点 | 14.36 |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2016 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

| | 第一季度 (1-3 月份) | 第二季度 (4-6 月份) | 第三季度 (7-9 月份) | 第四季度 (10-12 月份) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入 | 1,887,408,752.57 | 2,857,510,714.25 | 2,198,932,584.65 | 4,160,667,973.56 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 329,253,889.14 | 510,987,277.51 | 336,788,984.67 | 627,682,717.09 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 314,727,810.47 | 512,204,335.97 | 330,185,189.90 | 629,522,117.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -514,158,017.74 | 956,763,074.06 | 209,772,426.94 | 1,512,309,288.89 |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用**十、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 | 2016 年金额 | 2015 年金额 | 2014 年金额 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| 非流动资产处置损益 | 3,372,341.53 | 220,494.87 | -310,510.48 |
| 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 | 106,957,705.45 | 88,079,139.24 | 88,764,103.87 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 150,471.69 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | | 10,072,222.22 |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | -749,478.32 | -304,066.74 | -89,055.24 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -83,755,542.92 | -60,740,263.59 | -19,735,171.21 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 4,427,389.48 | 5,028,404.02 | 9,907,689.46 |
| 少数股东权益影响额 | -8,161,768.26 | -8,234,977.50 | -17,517,970.50 |
| 所得税影响额 | -4,167,703.76 | -1,970,822.18 | -2,584,000.80 |
| 合计 | 18,073,414.89 | 22,077,908.12 | 68,507,307.32 |

十一、采用公允价值计量的项目适用 不适用**十二、其他**适用 不适用**第三节 公司业务概要****一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明**

本公司的主要产品为出版物，用途是为消费者提供知识、信息，满足消费者的精神文化需求。业务涵盖出版、发行、印刷及印刷物资供应、媒体、数字教育、金融等领域。

1、出版业务：一是本版图书（含教材教辅）出版，即本公司组织编写的、拥有专有出版权的图书（含教材）的出版。二是外版教材租型，即本公司与教材原出版单位以协议方式获得重印权、

代印权，负责外版教材在湖南省的宣传推广、印制、发行和售后服务等工作，本公司向原出版社支付租型费，租型费一般按教材总码洋乘以一定比率计算。

2、发行业务：发行单位向相关出版社采购图书或向生产厂家采购文化用品并销售，其中，教材教辅主要由湖南省新华书店和新教材公司通过政府采购、直供、代印和向其他出版社提供“型版”等方式销售；一般图书主要通过批发、零售进行销售，湖南省内销售模式为连锁经营，省外主要通过经销商销售；文化用品主要是代理相关生产厂家产品，通过湖南省新华书店门店销售。

3、印刷：根据客户需求，由本公司提供纸张或客户自己采购纸张，按客户订单生产（如教材教辅、报纸、期刊、一般印刷物、防伪标签等），并按照合同直接向客户销售。

4、印刷物资供应：将教材用纸或社会用纸等印刷物资通过招标方式采购或从市场采购，并按照合同直接向客户销售。

5、媒体：一是本公司作为报业经营业务主体，通过合同形式获得潇湘晨报除采编业务外的经营性业务的经营权，具体业务包括报纸发行和广告等。二是通过向长沙市轨道交通集团有限公司支付经营权费，获得长沙地铁线路、磁浮线路相关广告资源的经营权，获取广告收入。三是全资拥有快乐老人报，获得该报所有收入并介入老年旅游等相关产业经营。四是红网等新媒体业务，主要通过下属的红网网站及移动端提供内容服务，获取点击率，从而打造品牌，引导读者订阅无线增值产品等产品与服务，并吸引客户投放广告。五是通过媒介品牌影响力，开展长沙车展、教育博览会等线下经营活动。

6、数字教育：通过研发聚合精准丰富的数字化内容，实施软硬件系统集成，形成以大数据为中心，由智慧教育云、智慧校园、智慧课堂、智慧沟通组成的教育信息化整体解决方案，销售给单个学校与区域教育行政部门（产品最终使用者亦为该区域内的学校）。

7、金融服务：财务公司主要为其成员单位提供存贷款、结算等服务，并与银行等金融机构开展同业往来业务，泊富基金公司主要通过项目投资获取收益。

按照中国证监会行业分类，公司属于新闻和出版业。根据 Wind 资讯，可统计 2016 年三季度财务数据及增幅的新闻和出版业 A 股上市公司共 20 家，2016 年前三季度其营业收入合计 683.3 亿元，同比增长 15.4%，净利润合计 77.9 亿元，同比增长 8.7%，表明行业整体处于平稳增长中。

具体来看，出版及发行属于弱周期行业，特别是占比较大的教材教辅多年来保持较平稳的增长。报媒业务受宏观经济环境和数字化趋势影响较大，根据央视市场研究（CTR）媒介智讯发布的报告，2016 年国内报纸广告下降 38.7%，但报媒业务在上述 20 家上市公司整体占比以及在中南传媒占比均较小。印刷及印刷物资供应受出版、发行、报媒等业务综合影响。数字教育为近年来新兴产业，发展空间较大，报告期内以数字教育为主业的子公司天闻数媒营业收入增长 34.84%。财务公司的经营与央行基准利率水平、金融业务规模等关系较密切。

公司是国内出版传媒龙头企业之一，根据上述 20 家上市公司 2016 年前三季度数据，中南传媒营业收入位列第三，净利润位列第一。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

报告期内公司主要资产未发生重大变化，参见“第四节管理层讨论与分析（三）资产、负债分析”。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

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、物资供应、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。中南博集是畅销书领域的龙头企业。潇湘晨报经营业务持续领跑湖南媒体市场。以快乐老人报为核心的老龄媒介产品已成为国内最具影响力的老龄媒介集群。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。公司主要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，大批文化产品版权及实物输出到国际市场。

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。公司旗下设有湖南出版投资控股集团财务有限公司与泊富基金管理有限公司，能更好地服务实体产业，提升资金收益水平，推进公司产融结合、财团式发展战略的顺利实施。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2016 年是“十三五”开局之年，公司坚持发展新理念，保持战略定力和发展定力，积极稳妥推进各项工作，取得社会效益和经济效益的双丰收。公司入选第八届全国文化企业 30 强，蝉联《财富》中国 500 强。据法国《图书周刊》等权威出版期刊联合发布的排名，公司进入世界出版企业前 10 强排名第 6 位，是亚洲排名最前的出版企业。公司以体制机制创新保障“双效统一”的典型经验获央视、新华社等主流媒体报道推介。报告期内，公司实现营业收入 111.05 亿元，同比增长 10.10%；净利润 19.01 亿元，同比增长 6.85%。

（一）以“双效考核”为牵引，经营业绩稳步提升

一是图书出版再攀高峰。报告期内，根据开卷监测数据，中南传媒一般图书在全国实体店市场码洋占有率 3.72%，排名第三，其中新书市场 7 个月排名第一，作文、科普、文学、心理自助等图书品牌排名第一，音乐品牌排名第三，古典文学在实体店排名第一、收藏图书排名第二。86 种图书入选“十三五”国家重点出版选题，在全国出版集团排名第二。《大国工匠》等 3 种选题入选中宣部、总局 2016 年主题出版重点选题。《世界佛教美术图说大典》等 8 个项目获得 2016 年度国家出版基金。《红辣椒书系》等 5 个项目入选总局向全国青少年推荐的百种优秀出版物。9 种图书、2 种电子音像出版物、1 篇论文获第六届中华优秀出版物奖，获奖数量排名全国前列。《刺槐树》获傅雷翻译奖。25 种图书登上开卷月度畅销书榜。出版板块按照“双效”要求，出精品，建品牌，增实力，扩影响，展现新特色新亮点。湖南教育社利润突破亿元大关，同比增长 35%。中南博集发货码洋近 13 亿元，实现净利润近 9000 万元，同比增长 28%。湖南人民社进一步聚焦产品线，多本图书获全国优秀社科普及作品奖，入围海外馆藏影响力百强单位。湖南文艺社重大出版工程项目表现抢眼，市场地位稳居全国地方文艺社前列。岳麓书社推出《四大名著名家演播版》，获得市场热捧；湖南美术社专注艺术教育出版，书、展、库齐头并进；湖南电子社致力向全媒体出版单位转型；上海浦睿巩固小而美优势，策划出品《造房子》《黄小厨的美好日常》等精品图书。

二是印制发行稳中有升。湖南省新华书店规模和效益再创历史新高，报告期实现营业收入 71.92 亿元，同比增长 11.30%。圆满完成春、秋两季中小学教材教辅发行任务，确保“课前到书，人手一册”。通过加大校园连锁书店建设力度，改善服务环境，提升服务能力。报告期新开业 627 家校园连锁书店，累计开业数增至 816 家，另有 200 余家正在建设中。启动潇湘少年榜创文大赛，全省参与人数突破 30 万。在全省中小学举办 80 余场“名家进校园”讲座，在各市州开展“乐之时间”“新华苑国学讲堂”“绘本故事会”等特色品牌活动，不断提升品牌形象。继续发力文化用品经营，自有产品“翰墨飘香”成功进入陕西、安徽、山西、广西等省外市场。文化用品招投标业务发展势头良好，在薄弱学校改造、合格学校建设、现代教育技术实验县建设等招投标项目中屡有斩获。新教材公司大力拓展省外市场，实现销售码洋近 9 亿元，湘版教材教辅在广西、广东、海南等多省的市场和品种有新突破，举办多场关注教材建设、深化课程改革的全国性赛事和论坛，多形式组织送教下乡活动，不断扩大影响，优化服务。公司保持省内人教版租型市场业务稳定，新签多个代理、代印协议。珈汇公司迈入销售过亿、净利润千万门槛，实现良性发展，巩固湖南中职教材发行市场龙头地位。联合教育公司精耕区域市场，实现销售收入过亿元，净利润约 1800 万元。各出版单位积极利用微博、微信、官网、电商等网络平台，营销手段更加丰富。天闻印务按照“深耕省内、发展省外、拓展海外”的战略部署，实现营业收入近 10 亿元，承印的教

材获评全国人教版中小学教材印装质量第三名。物资公司通过归口系统内纸张、油墨耗材采购业务，有效降低集团生产成本。公司积极组团参加北京图书订货会、深圳文博会、包头全国书博会、北京国际图书博览会、武汉全国刊博会、法兰克福书展、美国书展等展会，取得销售额和影响力的双提升。

三是媒体影响持续扩大。红网完成改版升级和市州分站提质扩容，在全国和全省“两会”、建党 95 周年、纪念长征胜利 80 周年等大型报道中更加出彩。报告期内，据国家网信办《网络传播》杂志发布的各期榜单，红网在全国“地方新闻网站核心影响力指数百强榜”和“地方新闻网站被转载指数榜”最高排名第一，“时刻”新闻客户端在“全国新闻网站 App 传播力榜”最高排名第二，用户数突破 1650 万。报告期内红网策划执行春季乡村旅游节、金秋购物消费节等十余项大型活动与赛事，持续扩大品牌影响，增加收入规模。中南会展成功举办教育博览会、草莓音乐节等品牌展会，移师新馆承办的第十二届长沙国际车展观展人次超过 51 万，销售车辆约 22000 台，举办行业活动 30 余场，展现了强大的社会影响和经济拉动效应。大湘网保持对本土生活和民生的强大影响力。随着长沙磁浮、长株潭城轨陆续开通运行，地铁传媒广告经营资源进一步充实。《快乐老人报》继续巩固全国第一大老人报地位，移动端产品矩阵搭建完成，“新老人”微信公众号粉丝数突破 100 万，累计阅读数超过 1 亿，成为全国中老年新媒体领头羊；“国医大师健康”公众号粉丝数约 90 万。湘教传媒《我是小记者》成为省内颇具权威性和专业性的少儿新闻采访类节目，联合湖南省新华书店、《十几岁》杂志举办的首届全省“新华杯”青少年国学知识大赛，吸引 15 万名学生报名，形成广泛良好的社会反响。《花火》获第六届少儿报刊优秀奖，《出版人》杂志的行业影响进一步提高，《书屋》《中学生百科》《芙蓉》等杂志市场反响良好。《新课程评论》正式出刊，刊文转载数、征订数均创佳绩，在教育界得到关注和好评。

（二）以“转型升级”为方向，产业结构持续优化

一是业态转型有新突破。报告期内，公司以在线教育为平台的业态转型不断取得新突破。天闻数媒实现营业收入 5.39 亿元，同比增长 34.84%。在线教育产品覆盖全国 30 个省（区、市）239 个区（县）约 2600 所学校；三通两平台项目新增 3 个区（县），新开发的校比邻 APP 项目进入 189 所学校，用户约 18 万，付费用户近 7 万。贝壳网整合、生产约 5TB 数字教育内容资源，总用户量突破 20 万，日均 PV 稳定在 12 万左右，发展来势喜人。中南迅智 A 佳教育评测中心建设全面铺开，建成 81 家，累计服务考生约 120 万人次。博集新媒以传统纸书、有声书为基础，以“内容知识电商”为核心，打造新媒体内容平台，有声书出版近 150 个品种，总时长超过 3200 小时，与中南博集、博集影业的协同效应越发凸显，《法医秦明》系列电子书及有声书销售形势喜人，报告期博集新媒实现营业收入 1800 余万元。公司成功申报总局“出版融合发展重点实验室”和“新闻出版业科技与标准重点实验室”，产学研一体化优势进一步增强。

二是业务领域有新开拓。财务公司成功获批进入全国银行间同业拆借市场并开展业务，有效丰富了流动性管理手段，提高资金收益率。在行业评级中获评最高位次的 A 类，在监管评级中进入创新型，跻身同行业第一梯队。泊富基金正式投入运营并完成首个项目投资。地铁传媒获长株潭城铁全线媒体运营权。

三是“走出去”有新进展。中南安拓公司正式运营，南苏丹教育项目有序推进。天闻数媒云课堂新落户马其顿，天闻印务获得孟加拉教材印制订单，积极开拓美国、喀麦隆等新业务市场。中南会展公司成功承办“湖南文化走进法国”活动，完成赴法勤工俭学蒙达尔纪念馆的设计陈列布展，在海外展示了“会展湘军”的湖南速度、湖南质量和湖南形象。公司与培生、圣智等国际知名教育出版集团的项目合作更加深入，全年共实现图书及音像制品的版权输出及合作出版 224 项，创近年来最好成绩，再次获评“国家文化出口重点企业”。

（三）以“规范运作”为重点，公司治理再上台阶

一是投资者关系管理持续优化。通过信息披露、接待调研、反路演、电话与邮件交流、“上证 E 互动平台”等多种渠道，以投资者关系管理作为公司与资本市场沟通的重要桥梁，提升公司治理透明度，强化规范运作。公司荣获第七届中国主板上市公司投资者关系最佳董事会奖和第十八届金牛上市公司百强公司，“价值、诚信、规范”的品质得到资本市场和监管部门认同。

二是内部管理持续改善。加强编、印、发、供、媒各产业链协同，发挥集团化运作优势。优化法律与内控规范体系，深化预算管理，推进专项审计。全面上线 OA 办公系统，内部信息沟通更加高效便捷。

三是团队建设持续加强。完善干部交流机制，加大物资采购、财务等岗位人员轮岗交流，增设总编辑岗位；拟订“双效”业绩考核及薪酬管理办法；实施天闻数媒管理层与骨干员工持股试点。举办新员工、管理干部、导向管理等多个向度培训班，开办新媒体创业人才训练营，积极营造鼓励探索、创新创业的文化氛围。

二、报告期内主要经营情况

报告期公司整体经营业绩稳步提升，再创历史新高，实现营业收入 1,110,452.00 万元，同比增长 10.10%；利润总额 193,309.68 万元，同比增长 7.05%，归属于上市公司股东的净利润 180,471.29 万元，同比增长 6.47%。报告期公司稳中求进，推进产业全面转型升级，在传统出版业务稳健增长的同时，数字教育业务等继续保持快速增长的态势；公司强化内部管理，严格控制生产经营性支出，提高各产业板块运营开拓能力，实现“十三五”规划的良好开局。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|-------------------|-------------------|----------|
| 营业收入 | 11,104,520,025.03 | 10,085,432,401.04 | 10.10 |
| 营业成本 | 6,543,319,827.82 | 5,940,660,654.59 | 10.14 |
| 销售费用 | 1,377,940,234.98 | 1,226,310,270.04 | 12.36 |
| 管理费用 | 1,285,414,868.41 | 1,216,767,231.78 | 5.64 |
| 财务费用 | -106,747,157.36 | -121,554,705.84 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,164,686,772.15 | 1,943,536,470.41 | 11.38 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -692,557,793.36 | -384,901,978.76 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -579,512,847.09 | -681,056,732.05 | |
| 研发支出 | 55,866,048.52 | 31,302,209.01 | 78.47 |

注：研发支出的增加主要系新业态研发人员增加及研发资源的投入增加。

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期公司实现营业收入 1,110,452.00 万元，同比增长 10.10%，其中：传统图书出版业务继续稳健增长，多个细分市场继续占据行业领先地位，多个单品长期占据开卷排行榜榜首，出版业务实现主营业务收入 275,897.45 万元，同比增长 8.28%；新华书店门店和校园书店销售网络的地域优势更为明显，发行网点进一步向终端延伸，配送网络更加完善，产品和服务提供更加精准，发行业务实现主营业务收入 841,719.93 万元，同比增长 10.87%；“平台+核心应用”一体化数字教育解决方案的日趋完善及产品功能的强大，确保了公司数字化教育平台市场份额进一步提升，特别是新上线面向教师备课一站式解决方案的“贝壳网”，短短一年时间取得备课资源 25 万套，数字内容总计超过 5TB 的佳绩，还收获了岳阳、益阳、永州等多地政府及教育行政部门的采购订单上千万元以及 21.5 万的自主付费用户，日均 PV 约 12 万，数字出版运营实现主营业务收入 53,754.94 万元，同比增长 35.37%；稳健的金融投资业务增值效率明显，产业链金融服务布局已完成，产融结合的支持优势和资金聚合的效益优势进一步体现，金融服务板块实现主营业务收入 28,459.55 万元；贯彻落实国家“一带一路”和文化“走出去”的发展战略，公司拓展海外市场收获颇多，南苏丹基础教育项目成为中国首个面向贫困国家基础教育从教材编写到教师培训一揽子解决方案的文化支持项目。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|-------------------|-------------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 出版 | 2,758,974,524.54 | 1,998,255,259.30 | 27.57 | 8.28 | 9.19 | 减少 0.61 个百分点 |
| 发行 | 8,417,199,264.68 | 5,400,390,521.63 | 35.84 | 10.87 | 8.92 | 增加 1.15 个百分点 |
| 物资 | 907,110,302.85 | 870,480,001.50 | 4.04 | 11.97 | 11.59 | 增加 0.33 个百分点 |
| 印刷 | 943,384,985.32 | 838,203,210.83 | 11.15 | -3.37 | -1.05 | 减少 2.08 个百分点 |
| 报媒 | 528,801,260.07 | 384,677,037.43 | 27.25 | -6.17 | -5.36 | 减少 0.62 个百分点 |
| 数字出版 | 537,549,421.40 | 381,563,258.52 | 29.02 | 35.37 | 30.99 | 增加 2.38 个百分点 |
| 金融服务 | 284,595,469.52 | 133,969,501.75 | 52.93 | -3.88 | 5.67 | 减少 4.25 个百分点 |
| 内部抵销数 | -3,520,397,946.75 | -3,624,114,173.25 | | | | |
| 合计 | 10,857,217,281.63 | 6,383,424,617.71 | 41.21 | 10.04 | 9.43 | 增加 0.34 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 一、出版 | 2,758,974,524.54 | 1,998,255,259.30 | 27.57 | 8.28 | 9.19 | 减少 0.61 个百分点 |
| 一般图书 | 468,559,234.58 | 304,822,145.86 | 34.94 | 2.95 | 2.83 | 增加 0.07 个百分点 |
| 教材教辅 | 2,152,623,409.11 | 1,592,494,167.69 | 26.02 | 10.23 | 11.77 | 减少 1.02 个百分点 |
| 期刊 | 13,156,567.81 | 10,182,468.81 | 22.61 | -14.98 | -13.97 | 减少 0.91 个百分点 |
| 音像制品 | 108,779,141.62 | 84,704,265.49 | 22.13 | -8.06 | -10.27 | 增加 1.92 个百分点 |
| 其他 | 15,856,171.42 | 6,052,211.45 | 61.83 | 159.41 | 138.65 | 增加 3.32 个百分点 |
| 二、发行 | 8,417,199,264.68 | 5,400,390,521.63 | 35.84 | 10.87 | 8.92 | 增加 1.15 个百分点 |
| 一般图书 | 1,799,698,231.27 | 1,235,128,792.80 | 31.37 | 12.69 | 9.67 | 增加 1.89 个百分点 |
| 教材教辅 | 5,863,650,959.84 | 3,483,128,542.35 | 40.60 | 11.29 | 8.82 | 增加 1.35 个百分点 |
| 音像制品 | 2,156,882.17 | 1,814,438.23 | 15.88 | -38.38 | -38.47 | 增加 0.13 个百分点 |
| 文化用品及其他 | 751,693,191.40 | 680,318,748.25 | 9.50 | 3.99 | 8.31 | 减少 3.60 个百分点 |
| 三、物资 | 907,110,302.85 | 870,480,001.50 | 4.04 | 11.97 | 11.59 | 增加 0.33 个百分点 |
| 纸张、印刷耗材等 | 907,110,302.85 | 870,480,001.50 | 4.04 | 11.97 | 11.59 | 增加 0.33 个百分点 |
| 四、印刷 | 943,384,985.32 | 838,203,210.83 | 11.15 | -3.37 | -1.05 | 减少 2.08 个百分点 |
| 印刷产品 | 927,855,911.45 | 824,737,639.77 | 11.11 | -3.46 | -1.09 | 减少 2.13 个百分点 |
| 防伪产品 | 15,529,073.87 | 13,465,571.06 | 13.29 | 2.34 | 1.64 | 增加 0.60 个百分点 |
| 五、报媒 | 528,801,260.07 | 384,677,037.43 | 27.25 | -6.17 | -5.36 | 减少 0.62 个百分点 |
| 报刊发行 | 27,676,740.29 | 89,827,910.70 | -224.56 | -24.08 | -31.55 | 增加 35.38 个百分点 |
| 广告发布 | 295,885,080.69 | 123,009,361.73 | 58.43 | -15.36 | -6.73 | 减少 3.85 个百分点 |
| 网站 | 18,376,116.25 | 7,004,268.04 | 61.88 | -13.89 | -33.06 | 增加 10.91 个百分点 |
| 其他 | 186,863,322.84 | 164,835,496.96 | 11.79 | 19.66 | 24.02 | 减少 3.10 个百分点 |
| 六、数字出版 | 537,549,421.40 | 381,563,258.52 | 29.02 | 35.37 | 30.99 | 增加 2.38 个百分点 |
| 硬件 | 308,834,239.80 | 260,466,617.52 | 15.66 | 58.63 | 45.23 | 增加 7.78 个百分点 |
| 软件 | 67,203,670.15 | 12,538,206.52 | 81.34 | 20.78 | 56.73 | 减少 4.28 个百分点 |
| 其他 | 161,511,511.45 | 108,558,434.48 | 32.79 | 10.04 | 4.43 | 增加 3.62 个百分点 |

| 七、金融服务 | 284,595,469.52 | 133,969,501.75 | 52.93 | -3.88 | 5.67 | 减少 4.25 个百分点 |
|-----------|-------------------|-------------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 内部抵销数 | -3,520,397,946.75 | -3,624,114,173.25 | | | | |
| 合计 | 10,857,217,281.63 | 6,383,424,617.71 | 41.21 | 10.04 | 9.43 | 增加 0.34 个百分点 |
| 主营业务分地区情况 | | | | | | |
| 分地区 | 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 (%) |
| 湖南省内 | 8,382,723,222.35 | 4,577,971,610.52 | 45.39 | 10.80 | 10.75 | 增加 0.03 个百分点 |
| 湖南省外 | 2,474,494,059.28 | 1,805,453,007.19 | 27.04 | 7.55 | 6.22 | 增加 0.92 个百分点 |
| 合计 | 10,857,217,281.63 | 6,383,424,617.71 | 41.21 | 10.04 | 9.43 | 增加 0.34 个百分点 |

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

适用 不适用

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

| 主要产品 | 单位 | 生产量 | 销售量 | 库存量 | 生产量比上年增减 (%) | 销售量比上年增减 (%) | 库存量比上年增减 (%) |
|---------------|----|-----------|-----------|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 一般图书(出版环节) | 万册 | 4,470.53 | 4,703.98 | 4,428.50 | -12.20 | 0.07 | -5.01 |
| 教材教辅(出版环节) | 万册 | 49,395.30 | 48,429.03 | 12,543.60 | 5.11 | 16.02 | 8.35 |
| 音像制品(出版环节) | 万套 | 2,202.03 | 2,215.94 | 68.69 | -8.11 | -5.48 | -16.84 |
| 一般图书(发行环节) | 万册 | 11,816.88 | 11,289.54 | 3,715.34 | 22.60 | 26.91 | 16.54 |
| 教材教辅(发行环节) | 万册 | 60,733.37 | 60,273.35 | 3,772.02 | 5.39 | 6.19 | 13.89 |
| 文化用品及其他(发行环节) | 亿元 | 6.88 | 6.80 | 1.19 | 5.85 | 8.28 | 7.21 |
| 纸张、印刷耗材等 | 亿元 | 8.80 | 8.70 | 1.07 | 25.18 | 11.54 | 10.31 |
| 印刷及防伪产品 | 亿元 | 8.38 | 8.38 | 0.19 | -0.83 | -1.06 | 0 |
| 报纸 | 万份 | 17,676.00 | 17,676.00 | 0 | -33.06 | -33.06 | 0 |

产销量情况说明:

上表中发行环节所有产品及“纸张、印刷耗材等”的“生产量”指“采购量”。“文化用品及其他(发行环节)”、“纸张、印刷耗材等”、“印刷及防伪产品”由于品种多样,统一采用金额表示。报纸销量下降主要系纸质媒体趋势性下滑所致。

(3). 成本分析表

单位：元

| 分行业情况 | | | | | | | |
|-------|----------|------------------|--------------|------------------|----------------|-------------------|------|
| 分行业 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 出版 | 稿费、租型费用 | 178,999,535.46 | 8.96 | 171,003,012.50 | 9.35 | 4.68 | |
| 出版 | 原材料及辅助材料 | 480,315,810.69 | 24.04 | 451,136,067.39 | 24.65 | 6.47 | |
| 出版 | 印装制作费用 | 1,197,909,099.05 | 59.94 | 1,077,879,788.18 | 58.9 | 11.14 | |
| 出版 | 制造费用及其他 | 141,030,814.10 | 7.06 | 129,990,049.24 | 7.1 | 8.49 | |
| 发行 | 商品销售成本 | 5,400,390,521.63 | 100.00 | 4,958,126,002.52 | 100.00 | 8.92 | |
| 物资 | 商品销售成本 | 870,480,001.50 | 100.00 | 780,036,322.38 | 100.00 | 11.59 | |
| 印刷 | 原材料及辅助材料 | 593,937,790.22 | 70.86 | 608,035,588.20 | 71.78 | -2.32 | |
| 印刷 | 直接人工 | 63,371,032.60 | 7.56 | 61,598,038.82 | 7.27 | 2.88 | |
| 印刷 | 动力和燃料 | 17,697,221.57 | 2.11 | 19,340,172.23 | 2.28 | -8.50 | |
| 印刷 | 制造费用及其他 | 163,197,166.44 | 19.47 | 158,101,260.29 | 18.67 | 3.22 | |
| 报媒 | 报刊发行成本 | 89,827,910.70 | 23.35 | 132,141,642.29 | 32.51 | -32.02 | |
| 报媒 | 广告发布成本 | 123,009,361.73 | 31.98 | 131,884,974.84 | 32.45 | -6.73 | |
| 报媒 | 网站成本 | 7,004,268.04 | 1.82 | 10,463,847.00 | 2.57 | -33.06 | |
| 报媒 | 其他成本 | 164,835,496.96 | 42.85 | 131,991,861.87 | 32.47 | 24.88 | |
| 数字出版 | 硬件 | 264,638,691.90 | 69.36 | 179,343,756.01 | 61.57 | 47.56 | |
| 数字出版 | 软件 | 8,366,132.14 | 2.19 | 7,999,835.60 | 2.74 | 4.58 | |
| 数字出版 | 其他 | 108,558,434.48 | 28.45 | 103,955,072.97 | 35.69 | 4.43 | |
| 金融服务 | 金融服务成本 | 133,969,501.75 | 100.00 | 126,778,037.61 | 100.00 | 5.67 | |

成本分析其他情况说明

适用 不适用**(4). 主要销售客户及主要供应商情况**适用 不适用

前五名客户销售额 65,806.98 万元，占年度销售总额 5.93%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 57,208.90 万元，占年度采购总额 8.74%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

2. 费用适用 不适用

2016 年度公司销售费用 137,794.02 万元，较上年同期增长 12.36%。主要系公司全力推进产业转型升级和延伸服务终端，发行板块增加了营销网点以及拓展新业务使渠道建设方面投入增加。同时，为开拓市场，新业务板块增加了营销人员从而相应增加了人工成本。

2016 年度公司管理费用 128,541.49 万元，较上年同期增长 5.64%，低于营业收入增幅 4.46 个百分点，主要系公司支持新业态发展加大人力资源投入及折旧费用正常增加所致。

2016 年度公司财务费用-10,674.72 万元，2015 年度财务费用为-12,155.47 万元，主要系银行存款利率下降导致利息收入减少。

2016 年度公司所得税费用 3,255.29 万元，较上年同期增长 20.17%，主要系公司控股的中南博集天卷公司经营业绩增长所致。

3. 研发投入

研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

| | |
|---------------------|---------------|
| 本期费用化研发投入 | 55,866,048.52 |
| 本期资本化研发投入 | 0 |
| 研发投入合计 | 55,866,048.52 |
| 研发投入总额占营业收入比例 (%) | 0.50 |
| 公司研发人员的数量 | 262 |
| 研发人员数量占公司总人数的比例 (%) | 1.89 |
| 研发投入资本化的比重 (%) | 0 |

情况说明

□适用 √不适用

4. 现金流

√适用 □不适用

2016 年度公司在保证资金流动性需求和提高股东投资回报的前提下，全面控制资金运营风险，抓好资金运营和管理，加大货款回收力度，货币资金继续保持高速增长，期末货币资金余额较期初增长了 7.95%。其中：经营活动产生的现金流量净额为 216,468.68 万元，较上年同期增长 11.38%，主要系公司在扩大经营规模的同时，更加注重资金运营的风险控制，货款回收力度加大，销售商品、提供劳务收到的现金增加。此外，本年财务公司收回湖南出版投资控股集团有限公司贷款 7,000.00 万元。

2016 年度公司投资活动产生的现金流量净额为-69,255.78 万元，上年同期现金流量净额为-38,490.20 万元，主要系本期财务公司对外债券类投资增加。

2016 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为-57,951.28 万元，上年同期现金流量净额为-68,105.67 万元，筹资活动现金流出主要系支付 2015 年度股利。

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------------|-----------------------|
| 货币资金 | 12,374,046,317.36 | 66.46 | 11,462,770,898.80 | 68.55 | 7.95 | |
| 应收账款 | 1,194,651,591.12 | 6.42 | 967,031,269.70 | 5.78 | 23.54 | |
| 应收利息 | 64,932,563.12 | 0.35 | 24,461,441.83 | 0.15 | 165.45 | 主要系财务公司应收存放同业存款利息增加所致 |
| 存货 | 1,272,071,086.23 | 6.83 | 1,160,280,469.01 | 6.94 | 9.63 | |

| | | | | | | |
|-------------|------------------|-------|------------------|-------|---------|-------------------------|
| 其他流动资产 | 947,953,660.86 | 5.09 | 335,911,813.52 | 2.01 | 182.20 | 主要系财务公司债券类投资增加所致 |
| 长期股权投资 | 37,055,858.89 | 0.20 | 27,607,104.90 | 0.17 | 34.23 | 主要系确认联营企业投资收益增加所致 |
| 固定资产 | 1,344,286,121.71 | 7.22 | 1,381,149,794.33 | 8.26 | -2.67 | |
| 在建工程 | 18,751,895.68 | 0.10 | 36,963,649.06 | 0.22 | -49.27 | 主要系工程完工转入固定资产所致 |
| 无形资产 | 657,899,888.60 | 3.53 | 676,680,706.74 | 4.05 | -2.78 | |
| 应付账款 | 2,660,163,291.25 | 14.29 | 2,263,067,717.35 | 13.53 | 17.55 | |
| 预收款项 | 551,093,585.10 | 2.96 | 415,943,903.97 | 2.49 | 32.49 | 主要系期末预收货款未到结算期所致 |
| 应付职工薪酬 | 554,565,900.88 | 2.98 | 480,936,163.87 | 2.88 | 15.31 | |
| 应交税费 | 102,020,474.59 | 0.55 | 73,800,503.42 | 0.44 | 38.24 | 主要系期末未交增值税增加所致 |
| 应付股利 | 38,178,469.72 | 0.21 | 16,085,551.30 | 0.10 | 137.35 | 主要系本期财务公司分配的股利尚未支付所致 |
| 应付利息 | 2,772,898.04 | 0.01 | 511,201.57 | 0.00 | 442.43 | 主要系期末财务公司计提吸收存款利息增加所致 |
| 其他应付款 | 572,970,286.37 | 3.08 | 621,430,891.34 | 3.72 | -7.80 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,276,870.46 | 0.02 | | | | 主要系长期应付款重分类所致 |
| 长期应付款 | | | 7,148,472.67 | 0.04 | -100.00 | 主要系本期按期限重分类至一年内到期的非流动负债 |

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

行业经营性信息分析详见本报告第三节的“报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”部分及第四节的“行业格局和趋势”部分。

出版传媒行业经营性信息分析

1. 主要业务板块概况

√适用□不适用

主要业务板块概况详见本报告第三节的“报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”部分及第四节“经营情况讨论与分析”。

√适用□不适用

主要业务板块经营概况

单位：万元 币种：人民币

| | 销售量(万册) | | | 销售码洋 | | | 营业收入 | | | 营业成本 | | | 毛利率(%) | | |
|--------|-----------|-----------|--------|------------|------------|--------|------------|------------|--------|------------|------------|--------|---------|---------|---------------|
| | 去年 | 本期 | 增长率(%) | 去年 | 本期 | 增长率(%) | 去年 | 本期 | 增长率(%) | 去年 | 本期 | 增长率(%) | 去年 | 本期 | 增长率 |
| 出版业务: | | | | | | | | | | | | | | | |
| 自编教材教辅 | 30,241.75 | 36,377.68 | 20.29 | 274,507.81 | 334,214.34 | 21.75 | 143,239.56 | 161,777.36 | 12.94 | 102,663.34 | 118,484.72 | 15.41 | 28.33 | 26.76 | 减少 1.57 个百分点 |
| 租型教材教辅 | 11,502.00 | 12,051.35 | 4.78 | 87,343.58 | 89,658.86 | 2.65 | 52,046.30 | 53,484.98 | 2.76 | 39,817.73 | 40,764.70 | 2.38 | 23.50 | 23.78 | 增加 0.28 个百分点 |
| 一般图书 | 4,700.63 | 4,703.98 | 0.07 | 94,677.34 | 103,199.14 | 9.00 | 45,515.39 | 46,855.92 | 2.95 | 29,642.55 | 30,482.21 | 2.83 | 34.87 | 34.94 | 增加 0.07 个百分点 |
| 发行业务: | | | | | | | | | | | | | | | |
| 教材教辅 | 56,759.81 | 60,273.35 | 6.19 | 596,176.72 | 662,470.28 | 11.12 | 526,878.78 | 586,365.10 | 11.29 | 320,078.63 | 348,312.85 | 8.82 | 39.25 | 40.60 | 增加 1.35 个百分点 |
| 一般图书 | 8,895.70 | 11,289.54 | 26.91 | 217,624.51 | 268,364.60 | 23.32 | 159,710.01 | 179,969.82 | 12.69 | 112,625.95 | 123,512.88 | 9.67 | 29.48 | 31.37 | 增加 1.89 个百分点 |
| 新闻传媒业务 | 26,406.26 | 17,676.00 | -33.06 | — | — | — | 3,645.63 | 2,767.67 | -24.08 | 13,122.19 | 8,982.79 | -31.55 | -259.94 | -224.56 | 增加 35.38 个百分点 |

2. 各业务板块经营信息

(1). 出版业务

√适用 □不适用

主要成本费用分析

单位：万元 币种：人民币

| | 教材教辅出版 | | | 一般图书出版 | | |
|----------|------------|------------|-------|-----------|-----------|-------|
| | 去年 | 本期 | 增长率 | 去年 | 本期 | 增长率 |
| 教材教辅租型费用 | 5,543.14 | 5,821.46 | 5.02 | | | |
| 版权费 | | | | 499.69 | 734.34 | 46.96 |
| 稿酬 | 3,488.16 | 4,032.28 | 15.60 | 7,267.03 | 7,083.92 | -2.52 |
| 印刷成本 | 127,610.94 | 144,437.62 | 13.19 | 19,259.29 | 20,735.35 | 7.66 |
| 物流成本 | 784.10 | 813.65 | 3.77 | 1,259.15 | 1,201.46 | -4.58 |
| 推广促销活动费用 | 3,407.97 | 4,281.78 | 25.64 | 991.61 | 1,267.45 | 27.82 |

教材教辅出版业务

√适用□不适用

中南传媒自主开发的9科10种“湘版”新课程标准实验教材通过教育部审定,具体为语文(小学)、数学(初中、高中)、科学(小学)、英语(小学,湖南少儿社和湖南教育社各有一种)、音乐(小学、初中、高中)、美术(小学、初中、高中)、历史(初中、高中)、地理(初中、高中)、书法练习指导(小学)。中南传媒教辅品种共计上千种,影响力较突出的有:《新课标基础训练》《学法大视野》《单元测试卷》《新课标实验探究指导》《新课标实验指导和实验报告》《课程基础训练》等。

公司教材教辅的销售面向全国,已覆盖31个省(区、市)。主要竞争对手为全国的各出版社(集团),如人民教育出版社、北京师范大学出版社等。

一般图书出版业务

√适用□不适用

公司一般图书业务具有较强竞争优势。公司旗下有5家出版社为全国百佳出版社。根据开卷监测数据,报告期内中南传媒在全国实体店市场的码洋占有率为3.72%,排名第三,稳居第一方阵。经过六十余年的传承,公司积累了大批老中青三代作风踏实、技术过硬、经验丰富的专业编辑团队。

报告期内,公司25种图书累计92次登上开卷畅销月榜。开卷三大年度畅销榜TOP30中,中南传媒有6本图书上榜。《从你的全世界路过》登上开卷虚构榜第6名,《偷影子的人》列第16名;大冰的新书《好吗好的》登上开卷非虚构类畅销榜第5名,《阿弥陀佛么么哒》列第10名,《乖,摸摸头》列第13名,北大双胞胎苑子豪、苑子文新书《穿越人海拥抱你》列第23名。《从你的全世界路过》借助大电影《从你的全世界路过》《摆渡人》持续发力,常居图书销售总榜前列,累计发行已超500万册。《偷影子的人》累计发行超300万册,《阿弥陀佛么么哒》《乖,摸摸头》累计发行超百万册。大冰新书《好吗好的》在当当网预售一小时破30万册,上市一月破百万册,并常居图书销售总榜前三,荣获当当2016年度最畅销图书。《穿越人海拥抱你》预售一小时破5万册,上市一个月破30万册,并常居图书销售总榜前列。《我喜欢这个“功利”的世界》上市一月破40万册,蝉联各大销售榜单总榜第一数周。《七堂极简物理课》上市即登当当新书科技榜榜首,连续多月名列当当和京东的科技图书畅销榜单前列,发行量超10万册。《你所谓的稳定,不过是在浪费生命》连续多月上榜,累计发行量超30万册。《遇见未知的自己》(新版)持续多月在榜,2016年发行量超30万册。《非洲三万里》上市即登卓越新书榜第一名,持续多月在榜,2016年发行量超20万册。《在最深红尘里重逢》《我用尽青春,只为寻你》《为了你,我愿意热爱整个世界》连续多月名列新书排行榜前列,销量均超过10万册。

中南传媒的作文、科普图书、原创文学、古典名著、心理自助图书等优势品牌位居同类图书市场前列。根据开卷数据,作文、科普、文学、心理自助等图书品牌排名第一,音乐品牌排名第三,古典文学在实体店排名第一,收藏图书在实体店排名第二。主要包括湖南人民出版社以通俗政治

理论读物、红色历史读物形成的人文社科品牌，湖南文艺社以原创文学、音乐形成的文学畅销品牌和音乐品牌，岳麓书社以古典名著、湖湘文化、人文历史形成的古典名著品牌，湖南科技社以医卫、科普形成的医卫品牌和科普品牌，湖南美术社以收藏、书法和艺术综合形成的收藏品牌和艺术类品牌，湖南少儿社以少儿文学、低幼启蒙形成的儿童文学品牌，中南博集、上海浦睿、中南天使以原创文学、青春读物及 IP 产业链形成的畅销书品牌等。

优势选题与优质版权更多信息参见第四节“经营情况讨论与分析”相关部分。

凭着良好的口碑，中南传媒继续与众多知名作者签约，报告期内，众多作家的作品获得市场热捧，成为阅读亮点，如青春文学作家郭敬明及其最世文化团队，畅销书作家张嘉佳、大冰、白落梅、沈煜伦、唐家三少、桐华、苑子文、苑子豪、唐七、咪蒙、李尚龙、秦明、丁一晨、马克·李维、朗达·拜恩、理查德·怀斯曼等，知名作家张德芬、张小娴、毕淑敏、高晓松等，儿童文学作家汤素兰、秦文君、梅子涵、王一梅、牧铃等，著名科学家霍金等，大众社科文史作家张树军、刘金田等。

报告期内，各出版社业态转型有新突破。湖南文艺社推出《历代辞赋总汇》数字化运营项目，多形态开发出版音乐类图书；岳麓书社推出《四大名著名家演播版》，获得市场热捧；湖南美术社加快搭建以艺术步行街为核心的内容平台；湖南电子社集聚听书资源，加快与咪咕数媒的合作。全版权运营取得新成效，吸引郭敬明团队等优质 IP 签约，中南博集形成了传统出版、音频、视频、数字出版与新媒体良性互动的格局，旗下博集影业首部作品《法医秦明》播放量接近 15 亿次，成为网剧“爆品”；全面开展优质 IP 项目储备工作，已进入剧本创作的如《清道夫》（法医秦明第二季）、《金牌投资人》、《乖，摸摸头》、《采珠勿惊龙》、《不存在的恋人》、《最初的相遇，最后的别离》、《梦想号》、《枪与花》、《单身久了就会变成狗》等。

报告期内，公司一般图书出版销售码洋 103,199.14 万元，营业收入 46,855.92 万元，营业成本 30,482.21 万元，毛利率 34.94%。动销品种数共计 26,296 种。湖南文艺社音乐类图书销售收入 2,452 万元，湖南科技社医学类图书销售收入 1,637 万元、科普类图书销售收入 2,530 万元，岳麓书社古典文学类图书销售收入约 2,300 万元。

公司一般图书销售采用经销包退模式，一般图书退货率低于 10%，平均结算期限为半年。收入确认详见附注五、重要会计政策及会计估计-28、收入。

(2). 发行业务

教材教辅发行业务

√适用□不适用

湖南省对农村义务教育阶段中小学生教材供应实行政府单一来源采购政策。从 2012 年以来，中南传媒作为单一来源采购的供货方，就单一来源采购具体事宜每年和省教育厅签订采购合同，采购合同的具体执行由旗下全资子公司湖南省新华书店负责实施。

由中央财政负担的农村义务教育阶段中小学生免费教材资金，在省财政厅收到中央财政专项资金预拨款后及时全部下达给省教育厅，省教育厅根据免费教材单一来源采购合同统一支付给省新华书店。春季学期开学后预拨春季免费教科书资金的 95%，预拨资金由湖南省新华书店总部开具收款收据，余下 5%在湖南省新华书店将县市区免费教科书发放分年级人数、书目、版本、码洋等情况（县市区财政局、教育局及新华书店三方盖章确认的免费提供教科书情况表）报湖南省教育厅备案后拨付。秋季学期资金根据秋季免费教科书发放情况，由湖南省新华书店总部收齐各基层公司开具的全年免费教科书正式发票，统一交给教育厅审核。

从 2014 年秋季学期开始，湖南教育社《学法大视野》、湖南少儿社《课程基础训练》及中南传媒代理人民教育出版社《能力培养与测试》三套同步教辅入选湖南省教育厅评议推荐目录。湖南省评议推荐的教辅材料归口国有主渠道发行，湖南省新华书店自 2014 年以来为湖南省评议推荐类教辅唯一发行商。

收入确认详见附注五、重要会计政策及会计估计-28、收入。

一般图书发行业务

√适用□不适用

报告期内，公司一般图书发行业务除传统销售模式外，积极拓展线上销售业务，通过当当、亚马逊、京东等品牌电商实现销售收入 38,522.58 万元，占一般图书销售收入 21.41%；通过在淘宝、天猫等开设旗舰店，实现销售收入 1,193.09 万元，占一般图书销售收入 0.66%。

销售网点相关情况

√适用 □不适用

截至报告期末，湖南省新华书店在全省各市州共拥有连锁门店 981 家，经营面积约 12 万平方米，其中中心门店 107 家，校园连锁书店 816 家，集镇门店 46 家，社区门店 7 家，其他门店 5 家。上述网点中 816 家校园连锁书店为联营租用，平均租金为每年 570 元/平方米，其余均为自有产权。报告期内，公司加大校园连锁书店建设力度，新开业 627 家校园连锁书店。2017 年公司计划继续新开校园连锁书店，并新建或改扩建部分区域中心门店。

(3). 新闻传媒业务

报刊业务

√适用 □不适用

公司旗下最主要的报刊有《快乐老人报》《中学生百科》等，并拥有《潇湘晨报》的独家经营权。

《快乐老人报》为中南传媒全资所属，是我国发行量最大的老年类报纸，发行已覆盖全国除港、澳、台以外的所有省（区、市）。

中南传媒子公司潇湘晨报经营公司向潇湘晨报社独家买断《潇湘晨报》的广告、发行等经营性业务，根据潇湘晨报社采编费用的实际发生额，自 2008 年 9 月 28 日起至 2018 年 9 月 28 日，按照授权经营业务的年度广告收入（有效刊发部分）17%的比例向潇湘晨报社支付《潇湘晨报》采编运营及品牌推广等费用。该报发行量、广告收入均列湖南都市报第一。

公司报刊业务更多信息参见本报告第三节的“报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”部分及第四节“经营情况讨论与分析”。

主要报刊情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 主要报刊名称 | 报刊类别 | 主要发行区域 | 营业收入 | 市场占有率(%) | 发行量(万份) | |
|---------|-------|--------|----------|----------|---------|-----|
| | | | | | 订阅 | 零售 |
| 《潇湘晨报》 | 都市类报纸 | 湖南 | 1,310.20 | | 15.5 | 1.2 |
| 《快乐老人报》 | 老年类报纸 | 全国 | 1,093.71 | | 162.15 | 0.6 |
| 《中学生百科》 | 青少年期刊 | 全国 | 697.41 | | 27 | 0.8 |

说明：上述订阅量为期发量，零售量为平均每期零售量；报告期内上述报刊市场占有率无权威统计数据。

报刊出版发行的收入和成本构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| | 报纸 | | | 期刊 | | |
|---------|-----------|----------|---------|---------|----------|---------|
| | 去年 | 本期 | 增长率 | 去年 | 本期 | 增长率 |
| 营业收入： | | | | | | |
| 发行收入 | 3,645.63 | 2,767.67 | -24.08% | 1,547.5 | 1,315.66 | -14.98% |
| 广告收入 | 14,162.16 | 8,000.74 | -43.51% | | | |
| 服务或活动收入 | 3,629.03 | 3,073.83 | -15.30% | | | |
| | | | | | | |
| 营业成本： | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------|----------|----------|--------------|----------|--------|--------------|
| 印刷成本 | 4,795.73 | 2,646.15 | -44.82% | 1,084.72 | 927.14 | -14.53% |
| 发行成本 | 5,572.24 | 4,000.21 | -28.21% | | | |
| 广告、活动及其他成本 | 8,902.07 | 6,052.50 | -32.01% | 98.85 | 91.11 | -7.83% |
| | | | | | | |
| 毛利率 | 10.11% | 8.26% | 减少 1.85 个百分点 | 23.52% | 22.61% | 减少 0.91 个百分点 |

广告业务

适用 不适用

公司通过经营《潇湘晨报》《快乐老人报》等报刊以及长沙地铁 2 号线、磁浮线、长株潭城铁等广告业务，获得广告收入，包含广告自营和广告代理两种模式。代理商 50 家，平均代理期限约 3 年，代理权有效期约 1 年。

结算政策包含两种，一是普通代理，即按照年度经营规划统一规定的行业标准下单折扣结算，按规定给予广告代理商一定的返点；二是买断代理，即代理商独家运营某一行业或某种规格的广告，按买断价格及买断任务量结算，超出双方约定的任务总量部分，双方按约定比例分成，未完成约定任务量则按照差额予以处罚。

报告期公司自营广告营业收入 23,010.79 万元，营业成本 8,223.42 万元，代理广告营业收入 6,577.72 万元，营业成本 4,077.52 万元。

(4). 其他业务

适用 不适用

公司的在线教育业务主要通过研发聚合精准丰富的数字化内容，实施软硬件系统集成，形成以大数据为中心，由智慧教育云、智慧校园、智慧课堂、智慧沟通组成的教育信息化整体解决方案，构建智慧教育生态系统。其中，天闻数媒主要打造包括“平台+内容+服务+运营”，完整覆盖中小学课前、课中、课后、课外教学全流程的数字教育解决方案。报告期内，天闻数媒实现营业收入 5.39 亿元，同比增长 34.84%。在线教育产品覆盖全国 30 个省（区、市）239 个区（县）约 2600 所学校。截至报告期末，共建设图片、音视频、动画等资源 46 万余条，单元测试、模拟题、真题等题库总量 108 万道。湖南教育社旗下的“贝壳网”主要针对教师群体，打造精准教学互动平台，形成以内容与素材、备课与教研、作业与考试、健康与发展四大板块为主的数字教育产品，截至报告期末总用户量突破 20 万，日均 PV 稳定在 12 万左右。湖南省新华书店旗下的中南迅智主要打造 A 佳大数据云平台，通过云平台采集的数据进行运算和分析，建立集扫描系统、阅卷系统、评测系统于一体的 A 佳学业评测中心，截至报告期末建成 81 家评测中心，累计服务考生约 120 万人次。

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| | |
|------------|-----------|
| 报告期内投资额 | 46,061.00 |
| 投资额增减变动数 | 19,625.00 |
| 上年同期投资额 | 26,436.00 |
| 投资额增减幅度（%） | 74.24 |

被投资公司情况：

| 投资方 | 被投资单位 | 被投资单位的主要经营活动 | 投资方占被投资单位的权益比重 |
|----------------|----------------------|--------------|----------------|
| 中南出版传媒集团股份有限公司 | 湖南泊富基金管理有限公司 | 投资管理 | 100% |
| 中南出版传媒集团股份有限公司 | 湖南泊富文化产业投资基金企业(有限合伙) | 投资管理 | 97.56% |
| 中南出版传媒集团股份有限公司 | 中南安拓国际文化传媒(北京)有限公司 | 文化教育 | 90% |
| 中南出版传媒集团股份有限公司 | 湖南省新华书店有限责任公司 | 发行 | 100% |
| 中南出版传媒集团股份有限公司 | 天津博集新媒科技有限公司 | 发行 | 40% |
| 中南出版传媒集团股份有限公司 | 民主与建设出版社有限责任公司 | 出版 | 70% |
| 湖南快乐老人产业经营有限公司 | 江苏快乐老人电子商务有限公司 | 电子商务 | 51% |
| 湖南中南地铁传媒有限公司 | 湖南天闻地铁传媒有限公司 | 广告 | 70% |
| 湖南泊富基金管理有限公司 | 湖南泊富文化产业投资基金企业(有限合伙) | 投资管理 | 2.44% |
| 湖南人民出版社有限责任公司 | 大周(贵安新区)互动娱乐文化传播有限公司 | 出版服务 | 10% |
| 湖南泊富基金管理有限公司 | 天津中潇泰悦资产管理合伙企业(有限合伙) | 资产管理 | 28.17% |

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

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 | 979,639.35 | 123,396.38 | 14,391.47 |
| 天闻数媒科技(北京)有限公司 | 数字出版 | 数字教育 | 32,000.00 | 73,820.43 | 30,506.49 | 1,043.00 |
| 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 | 817,086.29 | 322,643.57 | 115,493.22 |

| | | | | | | |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|
| 中南博集天卷文化传媒有限公司 | 发行 | 一般图书 | 6,914.00 | 42,988.87 | 14,303.97 | 8,966.73 |
| 湖南省新教材有限责任公司 | 发行 | 教材教辅 | 2,000.00 | 29,580.11 | 10,227.90 | 4,005.22 |
| 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 | 46,470.57 | 9,600.41 | -4,225.65 |
| 湖南天闻新华印务有限公司 | 印刷 | 印刷 | 16,574.06 | 113,738.71 | 53,185.26 | 165.21 |
| 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 | 32,441.01 | 14,622.35 | 5,842.65 |
| 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 | 24,747.43 | 12,269.01 | 2,381.20 |
| 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 | 25,961.98 | 14,277.59 | 4,937.23 |

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 | 719,237.92 | 122,047.16 | 115,493.22 |

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

1、文化传媒战略地位凸显。近年来国家大力支持传统媒体转型升级，推动国有文化企业把社会效益放在首位、实现社会效益和经济效益相统一，鼓励文化“走出去”，提升国家文化软实力。文化产业的发展壮大对国家与社会发展具有越来越重要的战略意义。

2、新旧媒体融合持续加速。以互联网和移动互联网为代表的新技术与传统出版传媒产业的融合进一步加深，新业态、新产品、新模式不断涌现，带来新的发展机遇，传统出版传媒产业转型升级持续加速。

3、产业与资本结合更趋紧密。文化传媒公司继续以投资、并购等手段实现相关产业多元化拓展，与此同时，传统“衣食住行”向新兴“文教体卫”产业转型的趋势明显，行业跨界并购重组频发，资本市场文化传媒版图不断扩大，产业与资本结合更趋紧密。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

公司的发展战略是：以线上与线下结合、文化与金融结合为发展思路，把公司建设成为中国一流、世界知名的信息服务和传播解决方案提供商、华文全媒介内容运营商、重要的文化产业战略投资者。

(三) 经营计划

适用 不适用

2017 年，公司将继续坚守“文化传承、产业报国”初心，坚定战略自信和能力自信，坚持目标导向和问题导向。公司总的工作基调和思路是：稳中求进。以“稳”保基础保阵地保增长，以“进”求新求变求突破。全年经营计划为营业收入 116.63 亿元，同比增长不低于 5%（该数据仅为公司

的经营计划，不构成对投资者的实质承诺，最终实现情况存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险）。具体来说，全年工作重点如下：

1、以稳谋进，提质增效，筑牢发展根基。

一是导向管理要稳。导向是国有文化企业的生命线，也是红线和底线。必须履行国有文化企业的职责，进一步提升服务党和国家工作大局的能力水平。（1）增强导向意识。履行好意识形态工作的政治责任，全面完善“四个一”导向管理制度，强化三审责任制，将导向管理知识培训作为内容口员工的“上岗证”，将遵守意识形态纪律和导向纪律作为职业规范在集团推广。（2）做好主题出版。主要围绕党的十九大召开、香港回归 20 周年、全面抗战爆发 80 周年、建军 90 周年等重要节点和社会主义核心价值观、中央治国理政新理念新思想新战略等重要主题，推出一批重点图书。（3）引导舆论导向。主要围绕社会热点、民生焦点以及党和政府重大政策解读，踩准时点，把控节奏，做好宣传阐释，唱响主旋律，激发正能量。特别是要以红网党网平台和“时刻”新闻客户端为核心，把握互联网发展特性，积极引导舆论导向。（4）规范合作出版。加强合作商管理，规范合作模式，优化合作机制，理顺生产流程，强化责任追究，把导向管理从抓产品上升到抓产业链。

二是教材教辅要稳。教材教辅是公司的基础业务，要确保其平稳增长的态势不变。（1）抓修订和开发。抓好高中《音乐》《美术》《数学》《地理》等教材的修订送审和评议推荐类教辅的送审工作，认真研究新课程标准和高考改革新政，整合高端资源，提升内容品质。积极探索职教、幼教、高教等教材开发等，力争丰富公司教材体系。（2）抓市场和服务。做细市场维护，以线上线下相结合的方式，创新营销模式，加强答疑、回访、调研和教师培训工作。进一步提升《新课程评论》专业性和影响力，搭建教材教辅领域的服务推广平台。（3）抓数字化。进一步加快数字教材建设速度，在纸质教材教辅修订和开发的同时，全力推进数字教材和配套资源建设，做到纸质和数字教材教辅互为支撑、协同增长。

三是传统出版要稳。传统出版是根基。要把振兴传统出版作为重点工作来抓，按照深化出版供给侧改革的要求，创新体制机制，推动传统出版转型升级。（1）强板块。继续巩固科普、作文、古典文学、心理自助等传统优势品牌板块，进一步梳理和明晰各出版社的主打产品线，在产品线定位的基础上，集中资源把产品做成品牌，品牌形成板块。鼓励有资源、有团队、有渠道的出版社进行跨界品牌开发，形成一社为主、多社拱卫的品牌板块发展态势。（2）抓重点。通过抓原创出版、抓版权引进、抓重大出版工程，吸引大家名家、培养新生代作家，提升原创能力，打造有影响力的 IP。从集团层面重新设计重大出版工程落实机制和责任机制，关注列入国家“十三五”重点选题的落实，逐项明确时间表、责任人。加快建立统一的版权引进基金，探索在图书版权引进新政下的直接出版、合作出版之路。（3）降成本。继续加强印刷供应环节成本控制，严格采购管理，以严格的现场管理和工艺标准提升产品品质，以完善的预核算机制和内控流程管控成本费用，以优质的服务和产能优势形成对客户需求的快速响应。天闻印务继续做好产品结构调整，健全考核管理机制，提升销售利润率。

四是传媒产品要稳。传媒产品要在做大影响、服务大局的基础上，进一步增强传媒拱卫能力，围绕集团整体产业和品牌发展战略提供影响力支撑。（1）红网要集团化、移动化、立体化。积极推进组建红网新媒体集团。重构采编流程，实现“中央厨房”操作模式。全面推进“时刻”新闻客户端在省直厅局、市州和县市区的推广落地。进一步提升报道质量，创新报道方式，加快建设户内户外大屏、舆情监控等新的舆论平台、移动平台，提升红网的影响力和引导力。（2）晨报要瘦身、转型。潇湘晨报经营公司继续强化“全媒体整合、全渠道运营、全案代理”，推动经营模式转变和经营业绩提升，进一步提质改造发行队伍。加快推动纸媒向新媒和户外转型，大力扶持发展老年媒体、地铁媒体，扩大规模和影响。（3）会展要巩固品牌、开拓新局面。中南会展继续巩固教育博览会、草莓音乐节、长沙车展等现有品牌展会，进一步提升长沙车展的领先优势，积极承担系统行业性展会，打造影响力产品与平台。重点孵化新展会项目，将政策型展会、文创体验类展会、国际性常态化专业展会作为新的突破口和新的利润增长点。（4）期刊继续走差异化、特色化发展路子；湘教传媒继续加大业务转型力度，形成对教育出版主业的协同支撑。

2、以进促稳，开拓创新，增强发展动能。

一是新业贡献要进。推动初具业务模式和市场基础的新业态、新企业加快市场开拓，做大产业规模，提高营收利润，真正成为公司增长的新引擎。（1）数字教育全面突围。天闻数媒充分利用技术和平台优势，打造核心产品，构建技术壁垒，巩固领先优势，进一步优化市场运营，实现

规模与效益同步提升。贝壳网进一步提升内容优势、产品优势，加强营销和推广，大力拓展省内中小学教师覆盖面。中南迅智以建设评测中心为抓手，加强 A 佳考试产品推广力度，积极探索成熟的盈利模式。（2）加快搭建老年综合服务平台。抢抓先机，积极启动老年综合服务平台项目，以“互联网+新老人”为方向，依靠“内部资源整合”与“外部孵化并购”两条途径，以老年资讯服务为入口，以老年电商、老年旅游服务、老年健康服务、老年金融服务为重要支撑，搭建中老年消费生态圈，力争在平台搭建、用户变现上实现突破，实现营收和利润较快增长。（3）打造地铁、城铁媒体业务运营新模式。全面整合经营地铁、磁浮、城铁、高铁等省内轨道交通媒体平台业务，以特色 APP 运营为起点，将媒体广告运营升级到地铁、城铁客流的整合运营；以整合经营模式为优势，积极向省外拓展线路资源。

二是延伸服务要进。以品牌和资源为基础，以“文化+”、“出版+”为方向，丰富业态，扩充产品，拓展市场，延伸服务。（1）加快推进以 IP 为核心的全版权运营。进一步挖掘名作名家的 IP 价值，在做强图书出版的基础上，向影视、动漫、游戏等多种产品形态跨界，延伸公司的内容产业半径。中南博集深度推进与郭敬明团队的 IP 运营合作，博集影业稳步推进影视精品制作。湖南少儿社强化对汤素兰等知名作家的 IP 价值挖掘，加快“笨狼”向动漫等领域进军。湖南美术社探索将艺术大家资源转化为 IP 运营。（2）推进新教材公司由产品代理商向省际综合服务商转型。重新定位新教材公司的战略功能，支持新教材公司拓展教育类相关多元产品、成立产品策划研发中心、建设统一的教育资源服务平台，更好地开拓省外市场，助推集团教材教辅经营模式转型。（3）全面服务校园阅读、全民阅读。以校园阅读工程为抓手，活动、载体、平台、媒体全方位介入，培养学生阅读习惯，培育未来阅读市场，促进文化消费，带动全民阅读。（4）探索拓展教育培训、图书衍生品等领域，集聚优势、集中力量做大教育培训产业。湖南美术社在做好 K12 艺术教育出版前提下，适度介入学前美术教育和老年艺术教育领域，积极拓展艺术品收藏与经营，进军艺术衍生品市场。湖南省新华书店探索进入教育培训领域，做综合教育服务提供商。湖南少儿社、湖南教育社探索进入幼教培训、教师培训，开发儿童玩具等衍生品。（5）以产业协同和单位合作打造新产品。继续整合内容、媒体、渠道等资源，复制“国学大赛”模式，鼓励出版社、湖南省新华书店、《十几岁》杂志、湘教传媒、红网、晨报周刊等合作打造夏令营、阅读节等文化活动，形成品牌和影响。

三是门店建设要进。贯彻落实中宣部、总局等十一部委推进实体书店建设的意见，大力加强新华书店门店体系建设，树立新华书店作为湖南文化地标、先进文化阵地和文化服务窗口的形象，巩固主渠道地位。（1）抓网点建设。大力推进大型综合书城、市州县连锁门店、校园书店、社区书店、特色书店等发行网点建设，高规格设计门店 VI 体系，对现有门店从外部形象、功能布局等方面进行改造升级，提升品牌形象。以入驻泊富国际广场为契机，树立新华书店高端新形象。择机并购有品牌影响力的国际连锁门店，丰富门店体系，强化外宣功能。（2）抓线上平台。加快阅读达·智慧书城、微信商城等线上平台建设和推广，进一步有效整合全省渠道资源，加速建立客户信息收集及客户数据分析系统。（3）抓物流配套建设。加快建设全省物流基地，改建和新建一批容量大、设备新、配套设施齐全的物流仓储。

四是投资并购要进。以建设国有文化资本投资运营平台为目标，进一步提高投资并购效能，加快以资本驱动产业扩张。（1）力推项目落地。以互联网和移动互联网为介质的传播、教育、娱乐、健康服务为主要投资方向，以更高效的投资并购模式，加快推进投资并购进程。（2）强化金融投资板块建设。财务公司在稳固资金运营和内部信贷业务的基础上，积极开展同业拆借、票据转贴、产业链金融等业务，积极用好新的业务资质，提升资金利用效率和收益水平。泊富基金公司加快对外合作进程，扩大基金经营规模，扩展项目源渠道。（3）推进产业集聚。加紧项目选址和投资论证，以建设中南国家数字出版基地为抓手，集聚自有资源，联动行业资源，拉动社会资源，加速产业集聚，打造文化产业高地和文化人才洼地。

五是“走出去”要进。进一步提升走出去的规模和层次，拓展国际市场，扩大国际影响力，形成新的增长点。（1）发力教育“走出去”和文化援外。中南安拓加强对集团教育文化产品的统筹推广，在文化援外方面拓展更多项目。天闻数媒在南苏丹教育项目模式下，争取新增海外样板点。（2）推动产品产能输出取得突破。进一步提高国际书展的参展水平和营销水平，加大外向型图书产品研发力度，推进与国际出版企业和版权代理机构的深度合作，推动版权输出取得更大突破。天闻印务在降成本、转业态的同时，进一步提升产能输出规模，重点开拓南亚、中东和非洲

市场。(3) 积极推动资本走出去。进一步落实与培生、圣智、法兰克福书展等国际知名教育出版社集团的战略合作, 积极探索资本合作, 推动新产品的研发、新平台的搭建。

六是人员激励要进。研究建立符合国有控股文化上市公司特点的人员激励机制, 充分调动员工积极性、主动性和创造性。(1) 薪酬体系更有弹性。以双效考核为标准, 修订出台公司总部及子分公司绩效考核与薪酬管理办法, 既要符合国企分配机制改革的要求, 又能促进企业持续快速发展, 同时对员工形成有效激励。在符合政策的前提下, 建立与公司行业地位相称、与市场标准接轨的薪酬福利体系, 吸引和留住高层次人才。落实完善创新绩效制度, 保障创新创业公司和团队收入。(2) 机制创新更有力度。继续在混合所有制企业和新创企业推进骨干员工持股试点。加快以事业部制改造传统编辑部, 试点分社制, 给事业部(分社)充分的人、财、物及分配权, 重建编辑培养、考核体系, 在分配中更多体现知识、智力和资源要素, 增强内容创造活力。(3) 企业文化更有活力。深入推广“因工作而快乐, 因创造而富有, 因团队而荣耀, 因良善而崇高”的文化价值观, 强化“催生创造、致力分享”的理念, 创新人才培养, 举办创新大赛, 改进评价体系 and 培训方式, 为创新性人才搭建干事创业的平台。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1、随着互联网和通信技术的飞速发展, 文化与科技的融合不断加深, 数字出版技术日渐普及和应用, 从长远来看, 如果传统的纸媒出版传媒企业不能迅速吸收和应用先进的数字技术, 大力发展以数字化内容、数字化生产和网络化传播为主要特征的新媒体, 则在未来的市场竞争中将会越来越多地受到新媒体新技术的冲击。近年来, 公司紧密跟踪新技术的发展趋势, 大举介入数字教育, 进行了前瞻性的战略布局, 以数字教育业务为主的天闻数媒公司产品研发与市场拓展均顺利进行, 已成为国内领先的数字教育整体解决方案提供商, 报告期内实现营业收入 5.39 亿元, 同比增长 34.84%。公司旗下贝壳网、中南迅智等数字教育平台也开局良好。但作为新兴业态, 盈利模式和市场前景面临不确定性, 存在一定的风险。

2、传统报媒业务受宏观经济环境和数字化趋势影响较大, 根据央视市场研究(CTR)媒介资讯发布的报告, 2016 年国内报纸广告下降 38.7%, 中南传媒报媒板块业务也面临一定经营压力。为应对传统报媒业务下降的风险, 公司近年积极布局红网、大湘网、枫网等网络媒体, 开拓地铁广告、磁浮广告、城轨广告等业务领域, 并利用媒体影响大力发展线下业务, 推动传统报媒业务转型升级, 但也存在效果不达预期的风险。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因, 未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司一贯重视对股东的合理回报, 积极构建和谐的投资关系。自 2010 年上市以来, 公司坚持每年向股东分配较高比例的现金红利, 近三年累计现金分红金额达到 19.04 亿元(含 2016 年度分配预案数据)。报告期内, 公司第三届董事会第四次会议与公司 2015 年年度股东大会审议通过 2015 年度利润分配方案: 以总股本 1,796,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金 2.9 元(含税), 合计派现 5.2084 亿元。该分配方案符合公司章程等有关规定, 董事会上全体董事对该方案进行了认真研究论证, 独立董事发表了认可意见, 股东大会上公司与全体参会股东进行了积极的沟通和交流, 利润分配机制与决策程序完备。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

| 分红年度 | 每 10 股送红股数 (股) | 每 10 股派息数 (元) (含税) | 每 10 股转增数 (股) | 现金分红的数额 (含税) | 分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%) |
|--------|----------------|--------------------|---------------|----------------|---------------------------|-------------------------------|
| 2016 年 | | 5.0 | | 898,000,000.00 | 1,804,712,868.41 | 49.76 |
| 2015 年 | | 2.9 | | 520,840,000.00 | 1,695,085,112.18 | 30.73 |
| 2014 年 | | 2.7 | | 484,920,000.00 | 1,468,756,576.54 | 33.02 |

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

| 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 | 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 | 2010 年 3 月 2 日出具承诺，承诺长期有效 | 否 | 是 |

| | | | | | |
|----|----------------|---|----------------------|---|---|
| | | 应通过停止竞争性业务、将竞争性业务注入中南出版传媒集团股份有限公司、向无关联关系的第三方转让竞争性业务或其他合法方式避免同业竞争、如果湖南出版投资控股集团转让竞争性业务，则中南出版传媒集团股份有限公司享有优先购买权。5. 在承诺期间，如果因国家法规或政策要求，或国家有权机关的要求（如国有资产无偿划转），湖南出版投资控股集团从事或介入中南出版传媒集团股份有限公司主营业务范围内的部分业务或活动，则湖南出版投资控股集团在国家法规和政策允许且条件成熟时，应将该类业务以合法方式、公允价格注入中南出版传媒集团股份有限公司或以委托经营等其他方式避免实质性竞争。6. 如上述承诺被证明是不真实的或未被遵循，湖南出版投资控股集团将向中南出版传媒集团股份有限公司赔偿一切直接和间接损失。 | | | |
| 其他 | 湖南出版投资控股集团有限公司 | 中南出版传媒集团股份有限公司下属的湖南潇湘晨报传媒经营有限公司根据湖南省委宣传部核定数额缴纳文化事业建设费，低于国务院国发（1996）37号、财税字（1997）95号、国发（2000）41号、国办发（2006）43号等文件规定的3%费率，2007年度、2008年度、2009年度涉及的金额分别为4,074,374.64元、2,233,650.98元、5,549,367.55元。根据湖南省财政厅、湖南省委宣传部颁发的《湖南省文化事业建设费使用管理办法》（湘财行字（1998）89号），湖南省省属单位缴纳的文化事业建设费全额上缴省金库，由地方税务机关征收。据湖南省委宣传部、长沙市天心区地方税务局有关经办人员说明，湖南省省属单位缴纳的文化事业建设费实际由湖南省委宣传部核定征收基数，地方税务机关按照湖南省委宣传部核定的数额向缴费单位征收文化事业建设费。湖南省委宣传部于2010年3月4日出具《关于湖南潇湘晨报传媒经营有限公司等单位文化事业费缴纳情况的函》，认为潇湘晨报社和改制后的湖南潇湘晨报传媒经营有限公司及中南出版传媒集团股份有限公司下属的其他从事广告业务的公司最近三年根据湖南省委宣传部核定的数额缴纳了文化事业建设费，不存在欠缴的情形。长沙市天心区地方税务局于2010年出具《证明》，认为湖南潇湘晨报传媒经营有限公司不存在欠缴文化事业建设费的情形。湖南出版投资控股集团有限公司于2010年3月18日书面承诺，如果湖南潇湘晨报传媒经营有限公司因上述原因而被有关单位追缴文化事业建设费，将由湖南出版投资控股集团有限公司承担全部补偿和处罚责任。 | 2010年3月4日出具承诺，承诺长期有效 | 否 | 是 |
| 其他 | 湖南出版投资控股集团有限公司 | 湖南出版投资控股集团于2010年5月4日出具了《社会保障承诺函》，就与中南出版传媒集团股份有限公司员工劳动和社会保障事宜作出如下声明和承诺：对改制重组进入发行人或其下属子公司的员工，若因改制重组（中南出版传媒集团股份有限公司成立日）之前的事项或情形违反有关劳动和社会保障方面的法律法规，而被有关政府机构追缴劳动和社会保障费用或遭受相关处罚，将由出版集团承担全部补缴和处罚责任；对于中南出版传媒集团股份有限公司或其下属子公司因上述第一条所述 | 2010年5月4日出具承诺，承诺长期有效 | 否 | 是 |

| | | | | | |
|-----------|----------------|---|----------------------------|---|---|
| | | 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。 | | | |
| 解决土地等产权瑕疵 | 湖南出版投资控股集团有限公司 | 中南出版传媒集团股份有限公司子分公司在发行上市时尚有房屋 27 宗（建筑面积 16,829.67 平方米）暂未取得房产证，占公司自有房屋建筑面积的 2.19%。湖南出版投资控股集团于 2010 年 3 月 18 日书面承诺，如果上述房屋未能及时取得房屋所有权或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 |
| 其他 | 湖南出版投资控股集团有限公司 | 经过郴州市清房工作领导小组、郴州市宣传部、郴州市住房公积金管理中心、郴州市住房委员会、郴州市规划局等部门批准，原郴州市新华书店集资建房，全部由个人集资建设郴州市新华书店职工住宅楼。2004 年底，经招投标，原郴州市新华书店与湖南省安仁县平背建筑工程公司签订了《建筑工程施工合同》。工程已于 2006 年 10 月前完工。湖南省安仁县平背建筑工程公司认为原郴州市新华书店篡改了《建筑工程施工合同》某一条款，将工程结算范围界定缩小、结算标准缩小，减少工程结算金额 110 万元左右。湖南省安仁县平背建筑工程公司对原郴州市新华书店关于工程结算审计有异议，认为原郴州市新华书店关于工程结算的审计结果较湖南省安仁县平背建筑工程公司要求的结算款少 180 余万元。湖南省安仁县平背建筑工程公司认为如按有效合同结算，湖南新华书店有限责任公司郴州分公司还差 250 万元工程款未付。湖南新华书店有限责任公司郴州分公司对湖南省安仁县平背建筑工程公司的上述意见不予认可。湖南新华书店有限责任公司郴州分公司与湖南省安仁县平背建筑工程公司经多次协商未能达成一致。据湖南省安仁县平背建筑工程公司项目经理张友文说明，湖南省安仁县平背建筑工程公司已向湖南省郴州市北湖区人民法院起诉，但是，湖南新华书店有限责任公司郴州分公司尚未收到起诉状。湖南出版投资控股集团于 2010 年 5 月 10 日书面承诺，如果上述合同纠纷给湖南新华书店有限责任公司郴州分公司或公司造成损失或承担有关责任，湖南出版投资控股集团将及时予以足额补偿。 | 2010 年 5 月 10 日出具承诺，承诺长期有效 | 否 | 是 |
| 其他 | 湖南出版投资控股集团有限公司 | 湖南出版投资控股集团于 2010 年 9 月 5 日出具《承诺函》，就中南传媒子公司湖南潇湘晨报传媒经营有限公司与其发行员可能产生的劳动纠纷作出以下承诺：“如湖南潇湘晨报传媒经营有限公司因与其发行员在本承诺函出具日之前的劳动关系而产生纠纷，并因此给湖南潇湘晨报传媒经营有限公司产生有关责任、损失，由湖南出版集团承担。” | 2010 年 9 月 5 日出具承诺，承诺长期有效 | 否 | 是 |

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

| | 现聘任 |
|--------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬 | 220 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 4 年 |

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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2016 年 5 月 17 日，公司 2015 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 2016 年度财务与内部控制审计机构的议案》，为保持公司外部审计工作的连续性和稳定性，聘请瑞华会计师事务所为公司 2016 年度财务和内部控制审计机构，费用总计为 280 万元，其中年度财务审计费用 220 万元，内部控制审计费用 60 万元。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|--|---------------------------------|
| 经 2016 年 4 月 23 日召开的公司第三届董事会第四次会议及 2016 年 5 月 17 日召开的公司 2015 年年度股东大会审议通过，公司预计 2016 | 董事会决议公告详见 2016 年 4 月 26 日刊登在《中国 |

| | |
|--|--|
| <p>年度自湖南省远景光电实业有限公司采购货物 40,050,000.00 元, 报告期实际采购货物 35,553,223.01 元, 预计自湖南教育音像电子出版社有限责任公司采购货物 26,100,000.00 元, 报告期实际采购货物 20,971,043.23 元。财务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》, 预计 2016 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为 35,999.29 万元, 未超交易限额, 报告期末财务公司向控股集团提供 2.50 亿元贷款, 未高于控股集团在财务公司可用资金的 75%。</p> | <p>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见 2016 年 5 月 18 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。</p> |
|--|--|

2、已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|---|---|
| <p>2016 年 12 月 3 日公司召开第三届董事会第八次会议, 审议通过《关于湖南省新华书店购买房产暨关联交易的议案》, 湖南省新华书店拟向关联方湖南新华印刷集团有限责任公司购买泊富商业广场写字楼共六层合计 12873.90 平方米与 20 个地下车位使用权, 计划投入资金 27503.30 万元, 其中总房价 25936.17 万元, 车位使用权费 400 万元, 契税、印花税及物业维修资金等税费 1167.13 万元。截止报告期末, 该项交易尚未完成。</p> | <p>详见 2016 年 12 月 6 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》和上交所网站的《中南传媒关于湖南省新华书店购买房产暨关联交易的公告》。</p> |

2、已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的, 应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

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、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 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 | | | | 263,075,208.45 | | 189,060,166.63 |
| 合计 | | | | | 263,075,208.45 | | 189,060,166.63 |
| 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。 | | | | | |
| 关联债权债务对公司的影响 | | 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

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

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

| 投资类型 | 签约方 | 投资份额 | 投资期限 | 产品类型 | 投资盈亏 | 是否涉诉 |
|---------|---------------|--------------|--------------|--------------|-----------|------|
| 固定收益类投资 | 中融国际信托有限公司 | 10,000.00 万元 | 184 天 | 中融-圆融 1 号 | 241.97 万元 | 否 |
| 固定收益类投资 | 步步高投资集团股份有限公司 | 10,000.00 万元 | 1 年 | 16 步步高 CP001 | 263.63 万元 | 否 |
| 固定收益类投资 | 湖南省信托责任有限公司 | 5,000.00 万元 | 158 天 | 资金信托 | 90.90 万元 | 否 |
| 固定收益类投资 | 中融国际信托有限公司 | 10,000.00 万元 | 123 天 | 中融-圆融 1 号 | 138.16 万元 | 否 |
| 固定收益类投资 | 华融证券股份有限公司 | 10,000.00 万元 | 136 天 | 稳健 2 号 | 187.77 万元 | 否 |
| 固定收益类投资 | 湖南省信托责任有限公司 | 15,000.00 万元 | 108 天 +257 天 | 资金信托 | 199.73 万元 | 否 |
| 固定收益类投资 | 中融国际信托有限公司 | 10,000.00 万元 | 1 年 | 中融-圆融 1 号 | 见注 | 否 |
| 固定收益类投资 | 华融证券股份有限公司 | 10,000.00 万元 | 362 天 | 稳健 2 号 | 52.50 万元 | 否 |
| 固定收益类投资 | 华融证券股份有限公司 | 10,000.00 万元 | 361 天 | 稳健 2 号 | 24.31 万元 | 否 |
| 固定收益类投资 | 平安证券有限责任公司 | 10,000.00 万元 | 12 天 | 稳健资本一号“现金赢” | 13.34 万元 | 否 |

注：该金融投资系 2016 年 11 月底投入，截至报告期末尚未结算收益。

(四) 其他重大合同

√适用 □不适用

| 序号 | 合同双方 | 合同名称 | 主要内容 | 合同期限 | 备注 |
|----|--------------------------------------|------|---|---------------------|-------------------------|
| 1 | 上海最世文化发展有限公司（甲方）/ 中南博集天卷文化传媒有限公司（乙方） | 合作协议 | 甲方授权乙方在合约期内独家出版发行郭敬明及甲方签约作家的文字作品、美术作品和摄影（仅指照相摄影）作品的中文简体字纸质图书，以及双方排他合作出品发行甲方旗下的《最小小说》、《文艺风赏》、《文艺风象》期刊，具体合作条件由双方根据具体作品签订图书授权出版合同。甲方负责合作的内容创意，设计制作，发掘作者和包装推广。乙方负责合作的投资出版、营销发行。 | 20160321 - 20210320 | 详见临 2016-005 公告。严格按合同执行 |

| | | | | | |
|---|-------------------------------------|--------|--|---------------------------|--------------------------|
| 2 | 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 2016 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）不高于控股集团在财务公司可用资金的 75%，该最高授信额度可滚动使用。 | 20160526 - 20170525 | 详见临 2016-010 公告。严格按照合同执行 |
|---|-------------------------------------|--------|--|---------------------------|--------------------------|

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

（一）上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

为深入贯彻落实国家扶贫开发战略，推进精准扶贫，公司积极响应，对口扶助湖南省新田县新圩镇梧村，确保梧村改变贫穷落后的面貌，扶贫对象稳定脱贫，努力把梧村建设成为“生产发展、生活宽裕、乡风文明、村容整洁、管理民主”的社会主义新农村。

2. 年度精准扶贫概要

2016 年，在各级政府及扶贫办的正确指导下，公司与梧村村支两委共同努力，使梧村基础设施焕然一新，产业经济更为活跃，村容村貌大为改观，梧村成为湖南省驻村帮扶先进典型，新闻媒体对梧村扶贫工作进行了专题报道。

（1）争资引项推动梧村建设大发展。全年梧村扶贫工作共投入资金 430 多万元，其中公司投入资金 100 万元，申请省扶贫专项资金 130 万元，贴息贷款近百万元，争取各方面项目资金超 100 万元，强力推动了梧村的基础设施建设和产业发展。

（2）多项并举推动精准扶贫。一是积极为贫困户创造创业和就业条件，帮助其增收脱贫。二是与大户创新合作模式，采用资金投资性收益分红为贫困户创收。三是大力推动金融扶贫，为贫困户创收增效。四是积极落实各项农村扶助惠民政策，让贫困户享受相关政策保障。五是直接扶持贫困户种植金槐增收。六是响应中央要求，积极投身光伏扶贫工程。七是继续加大“一进二访”一对一的帮扶活动力度，对接 80 户。八是全面修建全村农田灌溉水渠，彻底解决农田引水灌溉问题，为农田作物增产增收提供保障。2016 年共脱贫 11 户 34 人，全年村集体实现创收 4.5 万元。

（3）推动产业发展实现造血扶贫。制定“一引二推三创新”的产业发展路径。“引”外来资本投入建设桐园生态农场，着力打造梧村经济活动中心。“推”有技术能力的贫困户创业发展，扶持贫困户成立水稻合作社 1 家，土鸡养殖合作社 1 家，直接拉动近 20 户贫困户增收。“创新”产业运作模式与产业销售模式，实现订单式生产。

（4）文化扶贫促长远发展。一是大力开展文化教育扶贫，直接资金扶持新入学学生 7 人，同时联系湖南师大附中教学实践活动小组来村对留守儿童提供帮助。二是设立教育扶贫助学金，对留守孩子的升学给予一定资助。三是针对产业扶贫创业群体，“一送二引”推动村民知识脱贫。

“送”相应的产业创业人员去实地学习和参加管理与技术专业培。 “引”专业养殖技术，帮其购买专业书籍，并在村中心建立了村图书阅览室和远程教育活动室，为产业创业人员提供求知解惑的学习场所和技术手段。

3. 上市公司 2016 年精准扶贫工作情况统计表

单位：万元 币种：人民币

| 指 标 | 数量及开展情况 |
|----------------------|---|
| 一、总体情况 | |
| 其中：1. 资金 | 100 |
| 2. 物资折款 | 48.5 |
| 3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人） | 34 |
| 二、分项投入 | |
| 1. 产业发展脱贫 | |
| 其中：1.1 产业扶贫项目类型 | <input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他 |
| 1.2 产业扶贫项目个数（个） | 4 |
| 1.3 产业扶贫项目投入金额 | 98 |
| 1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人） | 34 |
| 2. 转移就业脱贫 | |
| 2.2 职业技能培训人数（人/次） | 50 |
| 4. 教育脱贫 | |
| 其中：4.1 资助贫困学生投入金额 | 0.7 |
| 4.2 资助贫困学生人数（人） | 7 |
| 8. 社会扶贫 | |
| 8.2 定点扶贫工作投入金额 | 8.1 |
| 9. 其他项目 | |
| 其中：9.1. 项目个数（个） | 1 |
| 9.2. 投入金额 | 34 |
| 9.4. 其他项目说明 | 修建全村农田灌溉水渠 |
| 三、所获奖项（内容、级别） | |
| 湖南省扶贫办评比的全省驻村帮扶先进典型。 | |

4. 后续精准扶贫计划

今后将以完善村民生活生产的基础设施为基本思路，以发展和打造成熟的产业模式和产业基地为工作重心，同时加大文化扶贫工作力度。

基础设施方面，将全面完成居民生活用自来水水改入户、电路改造、幸福院建设、消防塘修建与整治等建设项目。

产业扶贫方面，将继续扩大发展成熟的产业品牌，打造梧村产业名片，如土鸡养殖，同时将鼓励与发展水果种植等新的扶贫产业，努力为梧村留下一批有规模、有效益、有渠道的集体产业项目。

文化教育扶贫将主要针对全村学龄孩子开展，一是成立儿童助学基金，确保适龄儿童不辍学。二是关注留守儿童心理健康教育，开展留守儿童心理辅导。三是以村图书阅览室为基础，以公司捐赠图书为依托，建立孩子阅读空间，打造未成年人精神乐园。四是每年在假期开展阅读活动，进行征文写作比赛，培育孩子阅读兴趣。

（二）社会责任工作情况

√适用□不适用

详见公司在上交所网站 www.sse.com.cn 披露的社会责任报告。

(三) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、证券发行与上市情况**(一) 截至报告期内证券发行情况**

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况**(一) 股东总数**

| | |
|-------------------------|--------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 26,156 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户) | 23,054 |

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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 | 数量 | |
| 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 |
| 香港中央结算有限 公司 | 55,453,731 | 77,445,220 | 4.31 | 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 |
| 全国社保基金一零 四组合 | -9,888,700 | 57,000,188 | 3.17 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 中国证券金融股份 有限公司 | 0 | 39,867,300 | 2.22 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 天安财产保险股份 有限公司一保赢1 号 | 26,571,616 | 26,571,616 | 1.48 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 新华人寿保险股份 有限公司一分红一 团体分红-018L- FH001 沪 | 0 | 22,159,395 | 1.23 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 中央汇金资产管理 有限责任公司 | 0 | 17,507,000 | 0.97 | 0 | 未知 | | 未知 |

| 交通银行股份有限公司-汇丰晋信双核策略混合型证券投资基金 | 11,269,011 | 14,780,348 | 0.82 | 0 | 未知 | | 未知 |
|----------------------------------|--|------------|---------------|---|----|--|----|
| 全国社保基金一零三组合 | -1,000,073 | 10,999,428 | 0.61 | 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 | | | | |
| 香港中央结算有限公司 | 77,445,220 | 人民币普通股 | 77,445,220 | | | | |
| 湖南盛力投资有限责任公司 | 58,094,174 | 人民币普通股 | 58,094,174 | | | | |
| 全国社保基金一零四组合 | 57,000,188 | 人民币普通股 | 57,000,188 | | | | |
| 中国证券金融股份有限公司 | 39,867,300 | 人民币普通股 | 39,867,300 | | | | |
| 天安财产保险股份有限公司-保赢1号 | 26,571,616 | 人民币普通股 | 26,571,616 | | | | |
| 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 | | | | |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 17,507,000 | 人民币普通股 | 17,507,000 | | | | |
| 交通银行股份有限公司-汇丰晋信双核策略混合型证券投资基金 | 14,780,348 | 人民币普通股 | 14,780,348 | | | | |
| 全国社保基金一零三组合 | 10,999,428 | 人民币普通股 | 10,999,428 | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中，湖南盛力投资有限责任公司为湖南出版投资控股集团有限公司的全资子公司。公司未知其他股东间是否存在关联关系，未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 | | | | | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(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

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

| | |
|--------------------------|--|
| 名称 | 湖南出版投资控股集团有限公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 龚曙光 |
| 成立日期 | 2001年7月11日 |
| 主要经营业务 | 国家授权范围内的资产管理、资本运营、投资业务以及对所属全资及控股子公司实行系统内部融资咨询服务；对所属国（境）内外图书、期刊、报纸、电子音像出版物、网络出版物、新媒体业务的策划、编辑、印制、发行及展览展示、广告代理、文化地产、科技转化的经营进行管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 |
| 其他情况说明 | 无 |

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

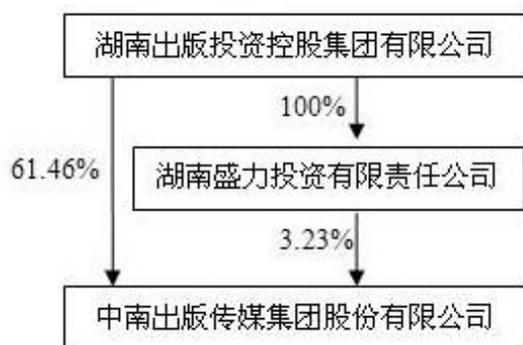
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

| | |
|----|---------|
| 名称 | 湖南省人民政府 |
|----|---------|

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

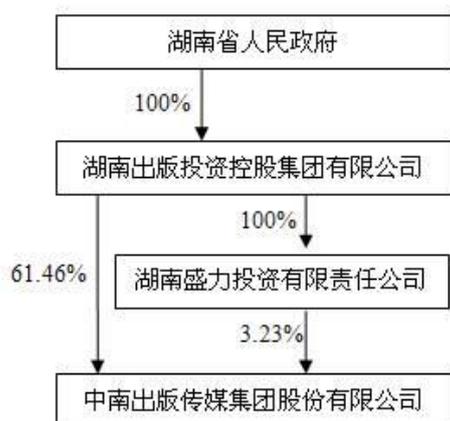
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 职务(注) | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元) | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----------------|----|----|-------------|-------------|-------|-------|------------|--------|----------------------|--------------|
| 龚曙光 | 董事长 | 男 | 57 | 2008年12月25日 | 2018年5月6日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 0 | 是 |
| 彭玻 | 董事 | 男 | 52 | 2016年5月17日 | 2018年5月6日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 0 | 是 |
| 张天明 | 原董事 | 男 | 61 | 2008年12月25日 | 2016年4月11日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 0 | 是 |
| 丁双平 | 董事 | 男 | 52 | 2008年12月25日 | 2018年5月6日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 52.1808 | 否 |
| | 总经理 | | | 2008年12月25日 | 2017年12月31日 | | | | | | |
| 彭兆平 | 监事 | 女 | 52 | 2015年12月7日 | 2018年5月6日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 49.3176 | 否 |
| | 监事会主席 | | | 2015年12月17日 | 2018年5月6日 | | | | | | |
| 高军 | 董事 | 男 | 53 | 2008年12月25日 | 2018年5月6日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 49.3176 | 否 |
| | 董事会秘书、 副总经理 | | | 2008年12月25日 | 2017年12月31日 | | | | | | |
| 舒斌 | 董事 | 男 | 49 | 2012年1月20日 | 2018年5月6日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 44.8164 | 否 |
| 季水河 | 独立董事 | 男 | 62 | 2015年12月7日 | 2018年5月6日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 10 | 否 |
| 陈共荣 | 独立董事 | 男 | 54 | 2013年9月27日 | 2018年5月6日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 10 | 否 |
| 贺小刚 | 独立董事 | 男 | 45 | 2016年5月17日 | 2018年5月6日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 6.2366 | 否 |
| 靳玉英 | 原独立董事 | 女 | 43 | 2015年5月6日 | 2016年5月17日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 0 | 否 |
| 刘闵 | 监事 | 女 | 50 | 2014年7月25日 | 2018年5月6日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 67.7723 | 否 |
| 张旭东 | 监事 | 男 | 53 | 2015年12月7日 | 2018年5月6日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 69.5821 | 否 |
| 李雄伟 | 职工监事 | 男 | 53 | 2008年12月25日 | 2018年5月6日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 28.8560 | 否 |
| 张菊明 | 职工监事 | 女 | 50 | 2008年12月25日 | 2018年5月6日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 23.8790 | 否 |
| 潘晓山 | 原副总经理 | 男 | 47 | 2008年12月25日 | 2016年10月26日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 52.6933 | 否 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|-------|---|----|-------------|-------------|---|---|---|---|----------|---|
| 刘清华 | 原副总经理 | 男 | 53 | 2008年12月25日 | 2016年10月26日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 78.2676 | 否 |
| | 总编辑 | | | 2016年10月26日 | 2017年12月31日 | | | | | | |
| 王丽波 | 财务总监 | 女 | 55 | 2008年12月25日 | 2017年12月31日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 82.8293 | 否 |
| 龙博 | 副总经理 | 男 | 47 | 2011年12月31日 | 2017年12月31日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 70.6732 | 否 |
| 陈昕 | 副总经理 | 女 | 46 | 2015年8月24日 | 2017年12月31日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 71.6478 | 否 |
| 黄楚芳 | 副总经理 | 男 | 52 | 2015年8月24日 | 2017年12月31日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 76.2041 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 0 | 0 | 0 | / | 844.2737 | / |

| 姓名 | 主要工作经历 |
|-----|--|
| 龚曙光 | 男，汉族，湖南澧县人，中共党员，编审，山东师范大学中文系中国文学专业文学硕士。历任湖南文联办公室主任，湖南通程国际大酒店常务副总经理，湖南省报刊出版服务中心主任、党总支书记，潇湘晨报社社长、总编辑，湖南出版集团副总经理，2004年11月至2007年8月任湖南出版投资控股集团有限公司副董事长、常务副总经理，2007年8月迄今任湖南出版投资控股集团有限公司党委书记、董事长。2008年12月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司董事长，2014年4月至2016年12月兼任湖南出版投资控股集团财务有限公司董事长。 |
| 彭玻 | 男，土家族，湖南龙山人，中共党员，高级会计师，湖南大学管理科学与工程专业管理学硕士。历任龙山县新华书店计财股股长，湖南省新闻出版局计划财务处副处长、结算中心主任，湖南出版集团资产财务部部长，2004年11月任湖南出版投资控股集团有限公司资产财务部部长，2005年4月当选湖南出版投资控股集团有限公司党委委员，2005年10月任湖南出版投资控股集团有限公司总会计师、党委委员，2007年12月至2009年3月任湖南出版投资控股集团有限公司副总经理、党委委员，2009年3月至2015年11月任湖南出版投资控股集团有限公司常务副总经理、党委委员，其间2011年11月至2013年12月兼任湖南泊富恒嘉策划代理有限公司董事长，2014年6月至2015年11月任湖南出版投资控股集团有限公司常务副总经理、董事、党委委员，2015年12月起兼任湖南盛力投资有限责任公司执行董事，2016年1月迄今任湖南出版投资控股集团有限公司总经理、董事、党委委员，2016年2月至2016年7月任湖南出版投资控股集团财务有限公司董事，2016年5月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司董事。 |
| 丁双平 | 男，汉族，湖南攸县人，中共党员，副编审，北京师范大学历史学专业史学学士。1985年至2005年历任岳麓书社编辑室编辑、出版服务公司经理、《网上俱乐部》主编、岳麓书社社长，2005年至2008年历任湖南教育出版社社长和《中学生百科》主编，2008年任湖南出版投资控股集团有限公司总经理助理、图书与电子音像出版产业部部长。2008年12月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司董事、总经理，2013年1月迄今兼任中南博集天卷文化传媒有限公司董事长，2015年4月至2016年7月兼任天闻数媒科技（北京）有限公司董事长。 |
| 彭兆平 | 女，汉族，湖南沅江人，中共党员，编审，中山大学哲学专业哲学学士、湖南大学企业管理专业管理学硕士。1984年至1996年历任湖南人民出版社政治理论编辑室编辑、副主任、主任，1996年至2008年历任湖南少年儿童出版社副社长、社长，2008年任湖南出版投资控股集团有限公司总经理助理、报刊网络与新介质媒体产业部部长。2008年12月至2015年11月任中南出版传媒集团股份有限公司董事、常务副总经理，2009年11月至2015年4月兼任天闻数媒科技（北京）有限责任公司董事长，2015年12月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司监事会主席，2016年3月迄今兼任《新课程评论》总编辑。 |

| | |
|-----|---|
| 高军 | 男，汉族，黑龙江巴彦人，中共党员，高级会计师，湖南财经学院财会专业学士，上海财经大学工商管理硕士。1985年至1993年任湖南省新闻出版局计财处干事，1993年至2000年历任湖南省出版公司科长、副总经理，2000年至2004年历任湖南出版集团策划发展部部长，2004年至2008年任湖南出版投资控股集团有限公司战略投资部部长，2008年任湖南出版投资控股集团有限公司总经理助理、改制上市工作领导小组办公室主任。2008年12月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理。 |
| 舒斌 | 男，汉族，湖南洪江市人，中共党员，高级编辑，湘潭大学外国语言文学系英语语言文学专业文学学士。历任湖南省委外宣办副主任科员、人事秘书科科长，1999年6月至2001年4月任省外宣办事业建设处助理调研员，2001年4月至2003年9月任湖南省互联网新闻中心副主任、红网网站总经理，2003年9月至2008年6月任红网网站总经理、总编辑，其间2005年12月起兼任红网网站党支部书记。2008年6月至2011年8月任红网董事长、党支部书记、总编辑，2011年8月迄今任红网执行董事，其间2008年6月至2016年9月兼任红网总经理，2011年8月至2012年10月兼任红网总编辑，2014年2月迄今兼任红网党委书记，2012年1月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司董事。2016年3月迄今任湖南出版投资控股集团有限公司副总经理。 |
| 季水河 | 男，汉族，四川邻水人，中共党员，四川达县师范学院中文系汉语言文学专业大学毕业，中国人民大学中文系文艺学研究班毕业。历任湘潭大学中文系主任、人文学院副院长，2000年至2013年任湘潭大学文学与新闻学院院长。现任湘潭大学二级教授，博士生导师，比较文学与世界文学博士点负责人，学院学术委员会主席，学校学术评价与发展委员会副主任，兼任中共中央宣传部全国社会科学规划办学科评审组专家，全国马列文论学会和毛泽东文艺思想研究会副会长，湖南省比较文学与世界文学学会会长。享受国务院特殊津贴专家。曾兼任湖南省社科联副主席，教育部中文学科教学指导委员会委员。2015年12月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司独立董事。 |
| 陈共荣 | 男，汉族，湖南邵阳人，中共党员，管理学（会计学）博士，现任湖南大学工商管理学院教授，湖南省预算会计学会理事、副秘书长，湖南省价格协会常务理事，湖南省总会计师协会理事，湖南省财务学会常务理事、副会长，湖南省金融会计学会理事。2013年9月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司独立董事，兼任湖南友谊阿波罗商业股份有限公司、湖南梦洁家纺股份有限公司、湖南黄金股份有限公司独立董事。 |
| 贺小刚 | 男，汉族，江西永新人，中共党员，博士，教授，博士生导师。毕业于中山大学企业管理专业，获管理学博士学位。2004年至今历任上海财经大学国际工商管理学院讲师、副教授、教授。2007年入选上海市曙光学者，2008年入选教育部“新世纪优秀人才支持计划”。2016年5月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司独立董事。 |
| 刘闯 | 女，汉族，湖南湘潭人，中共党员，中级记者，清华大学工商管理学院在职研究生学历，硕士学位。1984年至1988年在湖南省艺术学校任教，1988年至1995年在湖南省文化厅《文化时报》从事记者、编辑工作，1995年至1997年任湖南有线电视台工作，1998年任湖南电视台生活频道广告经营部负责人，1998年至2002年任湖南国际影视会展中心副总经理、执行总经理，2002年至2003年任湖南出版基地工程建设指挥部副指挥长，2003年至2008年任普瑞温泉酒店总经理，2008年至2012年任普瑞温泉酒店董事长、总经理，2012年至2014年7月任普瑞温泉酒店董事长。2014年7月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司监事。 |
| 张旭东 | 男，汉族，吉林榆树人，中共党员，高级经济师，长沙交通学院数学力学专业学士，上海财经大学在职工商管理硕士学位。历任湖南商业专科学校教师、湖南商学院基础课部办公室主任、湖南科学技术出版社办公室主任，2001年8月至2006年8月任湖南教育出版社副社长，2006年8月至2009年4月任湖南珈汇教育图书发行有限责任公司董事长、总经理，2009年4月至2010年6月任中南传媒产业运营中心常务副主任，2010年6月迄今任湖南科学技术出版社有限责任公司党总支书记，2014年5月迄今任湖南科学技术出版社有限责任公司执行董事，其间2014年5月至2016年9月兼任湖南科学技术出版社有限责任公司总经理，2015年12月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司监事。 |

| | |
|-----|---|
| 李雄伟 | 男，汉族，湖南桃江人，中共党员，副编审，华中师范大学历史系史学学士。2001年1月至2010年3月任湖南人民出版社政治理论读物编辑部主任，2010年3月至2016年12月任湖南人民出版社有限责任公司副总经理，2016年12月迄今任湖南人民出版社有限责任公司总编辑。2008年12月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司职工监事。 |
| 张菊明 | 女，汉族，湖南浏阳人，中共党员，高级经济师，湖南师范大学生物系生物专业理学学士。2003年11月迄今历任湖南省新华书店集团综合管理部副部长、党群工作部部长、湖南省新华书店有限责任公司党群工作部部长。2008年12月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司职工监事。 |
| 刘清华 | 男，汉族，湖南涟源人，中共党员，编审，享受国务院政府特殊津贴专家，湘潭大学中文系文学学士。1984年至1985年任《今日大学生》杂志编辑，1985年至1998年历任湖南教育出版社中教编辑部编辑、文科部主任、初教部主任，1998年至2003年任《中学生百科》杂志社主编、湖南教育出版社社长，2003年至2008年任湖南文艺出版社社长。2008年12月至2016年10月任中南出版传媒集团股份有限公司副总经理，兼任湖南文艺出版社有限责任公司执行董事、总经理、党支部书记，2016年1月兼任上海浦睿文化传播有限公司董事、董事长，2016年10月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司总编辑。 |
| 王丽波 | 女，汉族，湖南长沙人，中共党员，高级会计师，湖南商学院商业财务会计大专学历。历任湖南省化工进出口公司总会计师，潇湘晨报社财务部经理、资产财务管理中心总监、副总经理。2008年任湖南出版投资控股集团有限公司改制上市工作领导小组办公室常务副主任，潇湘晨报社社委会委员，湖南潇湘晨报传媒经营有限责任公司董事、副总经理。2008年12月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司财务总监，2014年1月迄今兼任湖南出版投资控股集团财务有限公司董事、总经理，2016年12月迄今任湖南出版投资控股集团财务有限公司董事长。 |
| 龙博 | 男，汉族，湖南常德人，中共党员，吉首大学中文系汉语言文学专业本科学历。1992年7月至1994年4月任湖南常德市公路局桥道处办公室文秘，1994年5月至1996年7月任深圳五金矿产进出口公司业务部经理，1996年7月至1998年4月任广州鹏达集团投资开发部经理，1998年4月至2000年6月任湖南成功集团上市办副主任，2000年6月至2011年12月，历任潇湘晨报社办公室主任、发行部主任、副总经理、湖南潇湘晨报传媒经营有限公司董事、总经理，中南出版传媒集团股份有限公司总经理助理兼战略投资部部长。2011年12月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司副总经理，2011年12月至2016年7月兼任湖南潇湘晨报传媒经营有限公司执行董事，2014年8月至2016年7月兼任湖南教育电视传媒有限公司董事长。2015年12月迄今兼任湖南泊富基金管理有限公司董事长、总经理。 |
| 陈昕 | 陈昕，女，汉族，湖南岳阳人，中共党员，副研究员，湖南师范大学高等教育学专业博士研究生学历，博士学位。1991年7月至2000年10月任湖南省新闻出版局机关党委、电子音像处副科级干事，2000年10月至2002年10月任湖南电子音像出版社社长，2002年10月至2005年10月任湖南出版投资控股集团综合管理部副部长，2005年10月至2008年1月任产业二部副部长，2008年1月至2010年3月任潇湘晨报社党委书记，2009年11月任湖南中南国际会展有限公司董事长，2010年3月至2011年11月任湖南潇湘晨报传媒经营有限公司党委书记，2011年11月至2014年8月任湖南潇湘晨报传媒经营有限公司党委书记、总经理，2013年11月至2014年8月任湖南教育电视传媒有限公司董事长、总经理，2013年12月至2015年7月任中南出版传媒集团股份有限公司总经理助理，2015年8月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司副总经理。 |
| 黄楚芳 | 男，汉族，湖南湘乡人，中共党员，编审，湘潭大学哲学专业哲学学士。1984年7月进入湖南人民出版社从事编辑工作，先后任图书发行部经理、政理室主任，2000年9月任副社长，2005年7月任党委书记，2008年1月调任湖南教育出版社社长，后兼任总编辑、《书屋》杂志主编、湖南联合教育出版物发行有限公司董事长、党总支书记等职，2014年9月迄今任湖南省新华书店有限责任公司董事长，2015年8月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司副总经理。 |

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------------|----------------|------------|-------------|-------------|
| 龚曙光 | 湖南出版投资控股集团有限公司 | 董事长 | 2007年9月7日 | |
| 彭玻 | 湖南出版投资控股集团有限公司 | 总经理 | 2016年1月19日 | |
| | 湖南盛力投资有限责任公司 | 执行董事 | 2015年12月18日 | |
| 张天明 | 湖南出版投资控股集团有限公司 | 副董事长、总经理 | 2007年9月7日 | 2015年11月12日 |
| | 湖南盛力投资有限责任公司 | 执行董事、总经理 | 2008年8月12日 | 2015年12月18日 |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无 | | | |

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------------|-----------------|------------|------------|--------|
| 季水河 | 湘潭大学 | 教授 | 2000年7月 | |
| 陈共荣 | 湖南大学 | 教授 | 2006年3月 | |
| | 湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 | 独立董事 | 2015年2月2日 | |
| | 湖南梦洁家纺股份有限公司 | 独立董事 | 2012年6月28日 | |
| | 湖南黄金股份有限公司 | 独立董事 | 2015年5月18日 | |
| 贺小刚 | 上海财经大学 | 教授 | 2010年6月 | |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无 | | | |

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

| | |
|-----------------------------|---|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 公司董事、监事报酬由股东大会批准；公司高级管理人员报酬由公司董事会决策。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 董事长龚曙光、原董事张天明、董事彭玻不在本公司领取薪酬，其他董事按照其在本公司担任的行政职务领取薪酬，独立董事津贴为人民币 10 万元/年。除职工监事以外的公司监事按照公司高级管理人员的薪酬标准领取薪酬，职工监事按照其所在任职单位行政职务相应的薪酬政策领取薪酬。公司高级管理人员的薪酬按照《中南出版传媒集团股份有限公司高级管理人员薪酬制度》执行。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 2016 年度实际支付董事、监事和高级管理人员报酬总额 844.2737 万元。 |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 2016 年度全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 844.2737 万元。 |

四、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 |
|-----|-------|------|--------|
| 彭玻 | 董事 | 聘任 | 股东大会选举 |
| 张天明 | 董事 | 离任 | 退休 |
| 靳玉英 | 独立董事 | 离任 | 个人原因辞职 |
| 贺小刚 | 独立董事 | 聘任 | 股东大会选举 |
| 刘清华 | 副总经理 | 离任 | 董事会解聘 |
| 刘清华 | 总编辑 | 聘任 | 董事会聘任 |
| 潘晓山 | 副总经理 | 离任 | 董事会解聘 |

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

| | |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量 | 426 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 13,413 |
| 在职员工的数量合计 | 13,839 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 770 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 2,968 |
| 销售人员 | 6,291 |
| 技术人员 | 601 |
| 财务人员 | 685 |
| 行政人员 | 3,294 |
| 合计 | 13,839 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士及以上 | 489 |
| 本科 | 3,580 |
| 专科 | 5,526 |
| 其他 | 4,244 |
| 合计 | 13,839 |

(二) 薪酬政策

适用 不适用

根据社会效益的和经济效益的要求，结合《湖南省省管国有文化企业“双效”业绩考核及负责人薪酬管理实施办法》，制定分类分级的薪酬制度体系，建立与政策接轨、与市场对标，兼顾员工、企业与股东等多方利益的薪酬政策。创建完善的岗位激励机制，并在薪酬制度体系上对创新创业公司和创业团队予以鼓励。

(三) 培训计划

适用 不适用

根据集团战略发展，以提高专业知识技能的内部培训为主，以拓展视野格局层面的外部培训为辅，搭建多维度多层次的培训体系，增加以适应日益变化的市场竞争带来的人才专业化需求，力求涵盖不同层级、不同岗位的员工培训需求。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

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

（一）股东与股东大会

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

（二）控股股东与上市公司

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

（三）董事与董事会

报告期内因部分原董事、独立董事辞任，公司顺利完成新任董事、独立董事的增补工作。董事会的人数和人员构成符合法律法规的规定和要求。报告期内，公司董事会会议严格按照《董事会议事规则》的规定进行，履行相关召集程序和信息披露义务，有完整、真实的会议记录。公司董事能忠实、勤勉地履行职责，积极参加有关培训，熟悉法律法规及董事权利、义务和责任，公平对待所有股东，并关注其他利益相关者的利益，促进董事会的科学决策和公司的健康可持续发展。

（四）监事和监事会

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

（五）信息披露与透明度

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

（六）投资者关系管理

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

（七）关于利益相关者

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

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因
□适用 √不适用

二、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
|--------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 2015 年年度股东大会 | 2016 年 5 月 17 日 | www. sse. com. cn | 2016 年 5 月 18 日 |

股东大会情况说明
适用 不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东大会情况 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
| | | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 龚曙光 | 否 | 5 | 5 | 3 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 彭玻 | 否 | 3 | 3 | 2 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 丁双平 | 否 | 5 | 5 | 3 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 高军 | 否 | 5 | 5 | 3 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 舒斌 | 否 | 5 | 5 | 3 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 季水河 | 是 | 5 | 5 | 3 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 陈共荣 | 是 | 5 | 5 | 3 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 贺小刚 | 是 | 3 | 2 | 2 | 1 | 0 | 否 | 0 |
| 张天明 | 否 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 靳玉英 | 是 | 2 | 1 | 1 | 1 | 0 | 否 | 0 |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明
适用 不适用

| | |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数 | 5 |
| 其中：现场会议次数 | 2 |
| 通讯方式召开会议次数 | 3 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 0 |

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

报告期内，公司董事会战略委员会、审计委员会、提名与薪酬考核委员会、编辑委员会按照各自的议事规则积极开展工作，以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行各自职责，分别对公司重大项目投资、财务、内部控制、关联交易、董事与高管的提名和薪酬、新闻出版导向管理等事项进行了认真审查，充分发挥政策把关和专业判断作用。报告期内，董事会各专门委员会在履行职责时均对所审议议案表示赞成，未提出异议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

根据湖南省《深化省管国有文化资产管理体制改革方案》（详见中南传媒临 2014-036 公告），湖南教育音像电子出版社有限责任公司、湖南地图出版社有限责任公司已于 2015 年分别从湖南省教育厅、湖南省国土资源厅划归中南传媒控股股东湖南出版投资控股集团有限公司管理，报告期内湖南教育音像电子出版社有限责任公司已完成股东变更的工商登记。湖南出版投资控股集团有限公司将根据湖南省《深化省管国有文化资产管理体制改革方案》要求，在国家法规和政策允许且条件成熟时，将上述两家公司以合法方式、按公允价格注入中南传媒或以委托经营等其他方式避免实质性竞争。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详见公司同日披露于上海证券交易所网站的《中南出版传媒集团股份有限公司 2016 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

瑞华审字[2017] 21080002 号

中南出版传媒集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中南出版传媒集团股份有限公司（以下简称“中南传媒”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中南出版传媒集团股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李苏宁

中国 北京

中国注册会计师：刘艳洁

二〇一七年四月二十二日

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：中南出版传媒集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 12,374,046,317.36 | 11,462,770,898.80 |
| 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 | 45,984,923.42 | 42,480,175.44 |
| 应收账款 | 七、5 | 1,194,651,591.12 | 967,031,269.70 |
| 预付款项 | 七、6 | 94,152,788.23 | 92,321,504.46 |
| 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 | 64,932,563.12 | 24,461,441.83 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 七、9 | 237,404,015.61 | 209,044,844.58 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、10 | 1,272,071,086.23 | 1,160,280,469.01 |
| 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、13 | 947,953,660.86 | 335,911,813.52 |
| 流动资产合计 | | 16,231,196,945.95 | 14,294,302,417.34 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |

| | | | |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 可供出售金融资产 | 七、14 | 115,597,402.89 | 104,485,195.57 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 七、17 | 37,055,858.89 | 27,607,104.90 |
| 投资性房地产 | 七、18 | 90,839,928.04 | 91,037,607.44 |
| 固定资产 | 七、19 | 1,344,286,121.71 | 1,381,149,794.33 |
| 在建工程 | 七、20 | 18,751,895.68 | 36,963,649.06 |
| 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、25 | 657,899,888.60 | 676,680,706.74 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 七、27 | 64,637,462.14 | 69,492,533.02 |
| 长期待摊费用 | 七、28 | 28,472,996.78 | 29,940,635.29 |
| 递延所得税资产 | 七、29 | 13,794,341.96 | 10,749,813.32 |
| 其他非流动资产 | 七、30 | 16,215,215.50 | 484,987.50 |
| 非流动资产合计 | | 2,387,551,112.19 | 2,428,592,027.17 |
| 资产总计 | | 18,618,748,058.14 | 16,722,894,444.51 |
| 流动负债： | | | |
| 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、34 | 258,951,250.96 | 323,609,468.47 |
| 应付账款 | 七、35 | 2,660,163,291.25 | 2,263,067,717.35 |
| 预收款项 | 七、36 | 551,093,585.10 | 415,943,903.97 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、37 | 554,565,900.88 | 480,936,163.87 |
| 应交税费 | 七、38 | 102,020,474.59 | 73,800,503.42 |
| 应付利息 | 七、39 | 2,772,898.04 | 511,201.57 |
| 应付股利 | 七、40 | 38,178,469.72 | 16,085,551.30 |
| 其他应付款 | 七、41 | 572,970,286.37 | 621,430,891.34 |
| 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 | 七、43 | 3,276,870.46 | |
| 其他流动负债 | 七、44 | 445,250,128.09 | 379,437,627.69 |
| 流动负债合计 | | 5,189,243,155.46 | 4,574,823,028.98 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |

| | | | |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | 七、47 | | 7,148,472.67 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | 七、49 | 6,721,309.66 | 8,721,309.66 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 七、51 | 122,605,433.69 | 120,576,686.30 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 129,326,743.35 | 136,446,468.63 |
| 负债合计 | | 5,318,569,898.81 | 4,711,269,497.61 |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 七、53 | 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、55 | 4,443,464,893.30 | 4,443,462,344.93 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七、59 | 660,098,920.22 | 509,174,301.98 |
| 一般风险准备 | 七、60 | 74,547,041.51 | 48,246,966.28 |
| 未分配利润 | 七、61 | 5,757,744,115.85 | 4,651,095,940.91 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 12,731,854,970.88 | 11,447,979,554.10 |
| 少数股东权益 | | 568,323,188.45 | 563,645,392.80 |
| 所有者权益合计 | | 13,300,178,159.33 | 12,011,624,946.90 |
| 负债和所有者权益总计 | | 18,618,748,058.14 | 16,722,894,444.51 |

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

2016 年 12 月 31 日

编制单位：中南出版传媒集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 3,491,411,964.35 | 3,546,746,350.56 |
| 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 | 53,990,763.64 | 17,249,429.62 |
| 预付款项 | | 8,290,255.34 | 895,034.61 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 2,387,221,892.93 | 1,916,294,250.66 |
| 其他应收款 | 十七、2 | 39,653,533.21 | 39,174,445.47 |
| 存货 | | 447,904,814.78 | 423,617,826.20 |

| | | | |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 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 | | 3,018,365.83 | 1,641,313.62 |
| 流动资产合计 | | 6,431,491,590.08 | 5,945,618,650.74 |
| 非流动资产： | | | |
| 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 | 4,401,079,466.05 | 3,979,728,404.08 |
| 投资性房地产 | | 40,524,447.58 | 41,902,316.86 |
| 固定资产 | | 318,071,533.09 | 329,540,181.76 |
| 在建工程 | | 1,200,853.12 | 3,884,661.68 |
| 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 | | 32,907,281.85 | 34,689,800.55 |
| 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 | | 4,897,906,255.44 | 4,493,868,038.68 |
| 资产总计 | | 11,329,397,845.52 | 10,439,486,689.42 |
| 流动负债： | | | |
| 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 | | 350,460,563.26 | 366,726,687.47 |
| 预收款项 | | 27,564,793.50 | 14,006,218.25 |
| 应付职工薪酬 | | 71,790,771.78 | 64,383,188.76 |
| 应交税费 | | 7,345,498.81 | 3,758,390.82 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 196,412,103.38 | 289,085,049.62 |
| 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 | | 653,573,730.73 | 737,959,534.92 |
| 非流动负债： | | | |
| 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 | | 32,637,157.19 | 46,746,379.26 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 36,637,157.19 | 50,746,379.26 |
| 负债合计 | | 690,210,887.92 | 788,705,914.18 |
| 所有者权益： | | | |
| 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 | | 660,098,920.22 | 509,174,301.98 |
| 未分配利润 | | 3,568,990,553.62 | 2,731,508,989.50 |
| 所有者权益合计 | | 10,639,186,957.60 | 9,650,780,775.24 |
| 负债和所有者权益总计 | | 11,329,397,845.52 | 10,439,486,689.42 |

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
2016 年 1—12 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 | | 11,104,520,025.03 | 10,085,432,401.04 |
| 其中：营业收入 | 七、62 | 11,104,520,025.03 | 10,085,432,401.04 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 9,298,628,755.30 | 8,444,188,266.94 |
| 其中：营业成本 | 七、62 | 6,543,319,827.82 | 5,940,660,654.59 |
| 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 | | | |
| 税金及附加 | 七、63 | 59,485,984.72 | 41,388,568.80 |
| 销售费用 | 七、64 | 1,377,940,234.98 | 1,226,310,270.04 |
| 管理费用 | 七、65 | 1,285,414,868.41 | 1,216,767,231.78 |
| 财务费用 | 七、66 | -106,747,157.36 | -121,554,705.84 |
| 资产减值损失 | 七、67 | 139,214,996.73 | 140,616,247.57 |

| | | | |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| 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、69 | 32,724,315.30 | 7,069,588.97 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 七、69 | 11,257,170.06 | 7,039,172.17 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,838,615,585.03 | 1,648,313,723.07 |
| 加：营业外收入 | 七、70 | 181,428,576.51 | 222,554,441.31 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 2,001,009.86 | 2,017,187.46 |
| 减：营业外支出 | 七、71 | 86,947,318.75 | 65,067,423.67 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 913,291.21 | 1,796,692.59 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,933,096,842.79 | 1,805,800,740.71 |
| 减：所得税费用 | 七、72 | 32,552,851.74 | 27,089,141.69 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,900,543,991.05 | 1,778,711,599.02 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 1,804,712,868.41 | 1,695,085,112.18 |
| 少数股东损益 | | 95,831,122.64 | 83,626,486.84 |
| 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 | | 1,900,543,991.05 | 1,778,711,599.02 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,804,712,868.41 | 1,695,085,112.18 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 95,831,122.64 | 83,626,486.84 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | 1.00 | 0.94 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | 1.00 | 0.94 |

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
2016年1—12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 | 1,418,168,563.35 | 1,253,344,716.36 |
| 减：营业成本 | 十七、4 | 1,092,694,695.19 | 958,029,221.27 |

| | | | |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| 税金及附加 | | 10,540,158.30 | 6,148,599.14 |
| 销售费用 | | 60,202,554.98 | 55,361,478.23 |
| 管理费用 | | 215,250,070.34 | 177,193,257.78 |
| 财务费用 | | -110,336,124.46 | -116,100,504.46 |
| 资产减值损失 | | 35,798,638.22 | 53,422,668.81 |
| 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 | 1,342,852,942.60 | 1,129,055,116.67 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 十七、5 | 5,221,601.97 | -225,969.13 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 1,456,871,513.38 | 1,248,345,112.26 |
| 加：营业外收入 | | 55,427,151.21 | 35,037,402.81 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 719,687.97 | 427.00 |
| 减：营业外支出 | | 3,052,482.23 | 3,364,190.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 307,178.99 | 5,931.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 1,509,246,182.36 | 1,280,018,325.07 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 1,509,246,182.36 | 1,280,018,325.07 |
| 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 | | 1,509,246,182.36 | 1,280,018,325.07 |
| 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
2016年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----|-------|-------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 10,900,867,793.40 | 10,147,072,495.80 |
| 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 | | 71,058,744.13 | 132,340,025.74 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、74(1) | 617,050,373.65 | 867,973,671.73 |
| 经营活动现金流入小计 | | 11,588,976,911.18 | 11,147,386,193.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,044,204,871.82 | 5,733,256,808.97 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,554,055,617.97 | 1,502,863,394.47 |
| 支付的各项税费 | | 324,500,932.73 | 311,062,423.34 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、74(2) | 1,501,528,716.51 | 1,656,667,096.08 |
| 经营活动现金流出小计 | | 9,424,290,139.03 | 9,203,849,722.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,164,686,772.15 | 1,943,536,470.41 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 450,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 20,466,182.24 | 2,480,416.80 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 3,785,785.37 | 467,413.82 |
| 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 | | 474,251,967.61 | 2,947,830.62 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 146,292,693.63 | 379,519,809.38 |
| 投资支付的现金 | | 1,014,380,500.00 | 4,900,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 3,430,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 七、71(4) | 6,136,567.34 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,166,809,760.97 | 387,849,809.38 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -692,557,793.36 | -384,901,978.76 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 5,340,000.00 | 26,740,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 5,340,000.00 | 26,740,000.00 |
| 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 | 七、71(5) | 940,000.00 | |

| | | | |
|---------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| 筹资活动现金流入小计 | | 6,280,000.00 | 26,740,000.00 |
| 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 | | 570,699,285.76 | 543,162,686.47 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 49,859,285.76 | 58,242,686.47 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 七、71(6) | 15,093,561.33 | 164,634,045.58 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 585,792,847.09 | 707,796,732.05 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -579,512,847.09 | -681,056,732.05 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | 59,363.50 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 892,616,131.70 | 877,637,123.10 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 10,828,783,216.38 | 9,951,146,093.28 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 11,721,399,348.08 | 10,828,783,216.38 |

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
2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,563,546,534.27 | 1,369,957,537.67 |
| 收到的税费返还 | | 33,145,963.85 | 27,898,715.98 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 212,606,705.49 | 235,884,291.67 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,809,299,203.61 | 1,633,740,545.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,268,878,863.59 | 1,085,553,051.64 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 139,523,736.59 | 125,810,526.19 |
| 支付的各项税费 | | 69,888,839.93 | 50,057,306.78 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 301,165,084.28 | 276,703,273.99 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,779,456,524.39 | 1,538,124,158.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 29,842,679.22 | 95,616,386.72 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 866,703,698.36 | 701,798,213.83 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,147,999.20 | 9,357.00 |
| 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 | | 867,851,697.56 | 701,807,570.83 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 13,179,943.42 | 284,937,392.17 |
| 投资支付的现金 | | 431,629,460.00 | 82,730,000.00 |
| 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 | | 444,809,403.42 | 367,667,392.17 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 423,042,294.14 | 334,140,178.66 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 520,840,000.00 | 484,920,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 540,311.32 | 496,401.65 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 521,380,311.32 | 485,416,401.65 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -521,380,311.32 | -485,416,401.65 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -68,495,337.96 | -55,659,836.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,546,746,350.56 | 3,602,406,186.83 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,478,251,012.60 | 3,546,746,350.56 |

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
2016 年 1—12 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 | 4,443,462,344.93 | 509,174,301.98 | 48,246,966.28 | 4,651,095,940.91 | 563,645,392.80 | 12,011,624,946.90 |
| 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 | 4,443,462,344.93 | 509,174,301.98 | 48,246,966.28 | 4,651,095,940.91 | 563,645,392.80 | 12,011,624,946.90 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | 2,548.37 | 150,924,618.24 | 26,300,075.23 | 1,106,648,174.94 | 4,677,795.65 | 1,288,553,212.43 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | 1,804,712,868.41 | 95,831,122.64 | 1,900,543,991.05 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | 2,548.37 | | | | -19,201,122.81 | -19,198,574.44 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | 7,340,000.00 | 7,340,000.00 |
| 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 | | 2,548.37 | | | | -26,541,122.81 | -26,538,574.44 |
| (三) 利润分配 | | | 150,924,618.24 | 26,300,075.23 | -698,064,693.47 | -71,952,204.18 | -592,792,204.18 |
| 1. 提取盈余公积 | | | 150,924,618.24 | | -150,924,618.24 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | 26,300,075.23 | -26,300,075.23 | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | -520,840,000.00 | -71,952,204.18 | -592,792,204.18 |
| 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 | 4,443,464,893.30 | 660,098,920.22 | 74,547,041.51 | 5,757,744,115.85 | 568,323,188.45 | 13,300,178,159.33 |

| 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 | 4,540,382,211.16 | 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 | 128,001,832.51 | 35,099,810.45 | 1,047,063,469.22 | -24,114,915.11 | 1,089,130,330.84 |
| （一）综合收益总额 | | | | | 1,695,085,112.18 | 83,626,486.84 | 1,778,711,599.02 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | -96,919,866.23 | | | | -36,340,133.77 | -133,260,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | 26,740,000.00 | 26,740,000.00 |
| 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 | | | 128,001,832.51 | 35,099,810.45 | -648,021,642.96 | -71,401,268.18 | -556,321,268.18 |
| 1. 提取盈余公积 | | | 128,001,832.51 | | -128,001,832.51 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | 35,099,810.45 | -35,099,810.45 | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | -484,920,000.00 | -71,401,268.18 | -556,321,268.18 |
| 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 | 4,443,462,344.93 | 509,174,301.98 | 48,246,966.28 | 4,651,095,940.91 | 563,645,392.80 | 12,011,624,946.90 |

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
2016 年 1—12 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 | 509,174,301.98 | 2,731,508,989.50 | 9,650,780,775.24 |
| 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 | 509,174,301.98 | 2,731,508,989.50 | 9,650,780,775.24 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | 150,924,618.24 | 837,481,564.12 | 988,406,182.36 |
| （一）综合收益总额 | | | | 1,509,246,182.36 | 1,509,246,182.36 |
| （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 | | | 150,924,618.24 | -671,764,618.24 | -520,840,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | 150,924,618.24 | -150,924,618.24 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | -520,840,000.00 | -520,840,000.00 |

| | | | | | |
|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| 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 | 660,098,920.22 | 3,568,990,553.62 | 10,639,186,957.60 |

| 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 | 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) | | | 128,001,832.51 | 667,096,492.56 | 795,098,325.07 |
| (一) 综合收益总额 | | | | 1,280,018,325.07 | 1,280,018,325.07 |
| (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 | | | 128,001,832.51 | -612,921,832.51 | -484,920,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | 128,001,832.51 | -128,001,832.51 | |
| 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 | 509,174,301.98 | 2,731,508,989.50 | 9,650,780,775.24 |

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

√适用□不适用

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:914300006828265624。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28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的批复》批准,本公司采取公开发行股票方式向社会公众发行股份39,800万股,首次公开发行后股本总数179,600万股,其中国家持股110,378.93万股,国有法人持股14,921.07万股,其他境内法人持有14,500万股,社会公众持有39,800万股。注册资本增至人民币1,796,000,000.00元。

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

本公司的母公司为湖南出版投资控股集团有限公司,是隶属于湖南省人民政府的省属国有大型一类企业。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月22日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用□不适用

本公司2016年度纳入合并范围的子、孙公司共60户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少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

适用 不适用

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:

适用 不适用

本集团从事出版、发行、印刷、物资供应、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、28“收入”等各项描述。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、33“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 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 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

适用 不适用

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

√适用□不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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

√适用□不适用

（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

√适用□不适用

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，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团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

√适用□不适用

（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，但集团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。

10. 金融工具

√适用□不适用

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的控制。

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

√适用 □不适用

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 本集团将金额超过人民币 300 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。 |

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

| | |
|---|-------|
| 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:

√适用 □不适用

| | |
|-------------|---|
| 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[2011]4号《商业银行贷款损失准备管理办法》，本集团下属公司湖南出版投资控股集团财务有限公司发放的贷款按季进行减值分析，并根据贷款拨备率基本标准为2.5%计提贷款损失准备。

12. 存货

√适用□不适用

(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

√适用□不适用

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，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

√适用□不适用

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，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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、22“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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

适用 不适用

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、22“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

适用 不适用

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等。

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、22“长期资产减值”。

18. 借款费用

适用 不适用

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

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 |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 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、22“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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。

22. 长期资产减值

√适用□不适用

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。

23. 长期待摊费用

√适用□不适用

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。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用□不适用

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

√适用□不适用

离职后福利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

√适用□不适用

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与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

√适用□不适用

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。

25. 预计负债

√适用□不适用

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。

26. 股份支付

适用 不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

(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。

29. 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

√适用□不适用

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

√适用□不适用

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。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

(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。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用□不适用

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

√适用□不适用

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。

32. 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%，难以一次性达到 1.5%的，可以分年到位，原则上不得超过 5 年。

33. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用□不适用

1、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%，难以一次性达到 1.5%的，可以分年到位，原则上不得超过 5 年。

2、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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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）持有至到期投资

本集团将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本集团会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本集团未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本集团的金融工具风险管理策略。

（5）持有至到期投资减值

本集团确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本集团需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（6）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。

（7）长期资产减值准备

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。

（8）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。

（9）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。

（10）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。

（11）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。

34. 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

35. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

| 税种 | 计税依据 |
|---------|--|
| 增值税 | 应税收入按 17%、13%、11%、6%或 5%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 |
| 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 |
| 房产税 | 从价计征 1.2%，从租计征 12% |

2016 年 5 月 1 日前，本集团从事金融服务业务的收入按 5%税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）等相关规定，本公司的控股子公司湖南出版投资控股集团财务有限公司从事贷款、手续费、佣金、贴现等的收入，自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，税率为 6%。

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

√适用 □不适用

（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。

①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 | 2015 年 | 2016 年 | 备注 |
|------------------|--------|--------|----|
| 湖南出版投资控股集团财务有限公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南泊富基金管理有限公司 | 25% | 25% | |

出版业务

| 单位名称 | 2015 年 | 2016 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 | |
| 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 | 2015 年 | 2016 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 | 2015 年 | 2016 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 | 2015 年 | 2016 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 | |
| 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% | |
| 江苏快乐老人电子商务有限公司 | | 25% | 2016 年成立 |
| 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 | |
| 湖南中南地铁传媒有限公司 | 25% | 25% | |
| 湖南天闻地铁传媒有限公司 | 25% | 25% | |

数字出版

| 单位名称 | 2015 年 | 2016 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% | |

| 单位名称 | 2015 年 | 2016 年 | 备注 |
|--------------------|--------|--------|----------|
| 中南安拓国际文化传媒（北京）有限公司 | | 25% | 2016 年成立 |

发行业务

| 单位名称 | 2015 年 | 2016 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 | |
| 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% | |
| 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% | 25% | |
| 湖南省新华书店有限责任公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南华瀚文化传播有限公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省华章国际贸易有限责任公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南华瑞物流有限责任公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南阅读花园创意文化有限公司 | 25% | 25% | |
| 中南迅智科技有限公司 | 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 | |

| 单位名称 | 2015 年 | 2016 年 | 备注 |
|-------------------------|--------|--------|----|
| 湖南省新华书店有限责任公司湘阴县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司常德市分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司临澧县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司石门县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司津门市分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司澧县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司安乡县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司桃源县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司汉寿县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司邵阳市分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司邵东县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司邵阳县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司隆回县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司洞口县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司城步苗族自治县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司武冈市分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司绥宁县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司新宁县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司新邵县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司衡阳市分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司衡山县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司衡南县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司衡东县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司衡阳县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司常宁市分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司祁东县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司耒阳市分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司益阳市分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司南县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司沅江市分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司桃江县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 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 | |

| 单位名称 | 2015 年 | 2016 年 | 备注 |
|----------------------------|--------|--------|----|
| 湖南省新华书店有限责任公司冷水江市分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司新化县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司双峰县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司永州市分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司双牌县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司道县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司江永县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司江华瑶族自治县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司新田县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司宁远县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司蓝山县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司东安县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司祁阳县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司郴州市分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司永兴县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司桂东县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司资兴市分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司安仁县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司汝城县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司宜章县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司临武县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司桂阳县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司嘉禾县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司怀化市分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司通道侗族自治县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司洪江市分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司会同县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司靖州苗族侗族自治县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司芷江侗族自治县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司新晃侗族自治县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司溆浦县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司麻阳苗族自治县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司辰溪县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司沅陵县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司湘西土家族苗族自治州分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司泸溪县分公司 | 免税 | 免税 | |
| 湖南省新华书店有限责任公司凤凰县分公司 | 免税 | 免税 | |

| 单位名称 | 2015 年 | 2016 年 | 备注 |
|---------------------|--------|--------|----|
| 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 | |

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 库存现金 | 273,691.50 | 237,474.66 |
| 银行存款 | 11,721,125,656.58 | 10,828,545,741.72 |
| 存放中央银行款项 | 545,303,373.67 | 496,554,024.02 |
| 其他货币资金 | 107,343,595.61 | 137,433,658.40 |
| 合计 | 12,374,046,317.36 | 11,462,770,898.80 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

注：期末除票据保证金 107,343,595.61 元、财务公司按比例存放中央银行准备金款项 545,303,373.67 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 | 45,984,923.42 | 42,480,175.44 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 45,984,923.42 | 42,480,175.44 |

(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 | 202,179,705.89 | |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 202,179,705.89 | |

(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

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

适用 不适用

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 | 1,352,154,036.29 | 100.00 | 157,502,445.17 | 11.65 | 1,194,651,591.12 | 1,099,184,633.56 | 100.00 | 132,153,363.86 | 12.02 | 967,031,269.70 |
| [组合 1]账龄组合 | 979,106,050.41 | 72.41 | 157,502,445.17 | 16.09 | 821,603,605.24 | 885,084,294.12 | 80.52 | 132,153,363.86 | 14.93 | 752,930,930.26 |
| [组合 2]特殊信用风险特征组合 | 373,047,985.88 | 27.59 | | | 373,047,985.88 | 214,100,339.44 | 19.48 | | | 214,100,339.44 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 1,352,154,036.29 | / | 157,502,445.17 | / | 1,194,651,591.12 | 1,099,184,633.56 | / | 132,153,363.86 | / | 967,031,269.70 |

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 年以内小计 | 769,384,691.32 | 61,550,775.22 | 8.00 |
| 1 至 2 年 | 87,084,323.89 | 13,062,648.63 | 15.00 |
| 2 至 3 年 | 54,546,147.18 | 24,545,766.24 | 45.00 |
| 3 至 4 年 | 21,807,198.14 | 13,084,318.87 | 60.00 |
| 4 至 5 年 | 5,123,768.36 | 4,099,014.69 | 80.00 |
| 5 年以上 | 41,159,921.52 | 41,159,921.52 | 100.00 |
| 合计 | 979,106,050.41 | 157,502,445.17 | |

确定该组合依据的说明：

注：如附注五、11 “贷款及应收款项”所述，对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，未发现减值的包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合进行减值测试。特殊信用风险特征组合包含应收关联方款项、政府款项等，经单独测试后未发生减值的不再纳入账龄组合进行测试，账龄组合根据应收款账龄区间划分。

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：

适用 不适用

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 | 373,047,985.88 | | |
| 合计 | 373,047,985.88 | | |

注：特殊信用风险特征组合为应收政府采购款项等。

(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 26,000,785.98 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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 309,368.88 |

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用 应收账款核销说明：

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：

适用 不适用

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 | 136,995,485.00 | | 1 年以内 | 10.13 |
| 第二名 | 非关联方 | 50,859,229.52 | 4,068,738.36 | 1 年以内 | 3.76 |
| 第三名 | 非关联方 | 32,615,810.00 | | 1 年以内 | 2.41 |
| 第四名 | 非关联方 | 24,391,118.00 | | 1 年以内 | 1.81 |
| 第五名 | 非关联方 | 24,300,000.00 | | 1 年以内 | 1.80 |
| 合计 | | 269,161,642.52 | 4,068,738.36 | | 19.91 |

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

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 | 77,132,439.49 | 81.92 | 85,180,424.19 | 92.26 |
| 1 至 2 年 | 12,471,890.47 | 13.25 | 4,247,542.07 | 4.60 |
| 2 至 3 年 | 2,677,458.13 | 2.84 | 2,259,046.31 | 2.45 |
| 3 年以上 | 1,871,000.14 | 1.99 | 634,491.89 | 0.69 |
| 合计 | 94,152,788.23 | 100.00 | 92,321,504.46 | 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 | 1,508,750.00 | 1 至 2 年 | 未到结算期 |
| 第二名 | 非关联方 | 1,465,908.63 | 1 至 2 年 | 约稿图书未出版 |
| 第三名 | 非关联方 | 1,040,564.35 | 1 至 2 年 | 约稿图书未出版 |
| 第四名 | 非关联方 | 874,650.00 | 2 至 3 年 | 未到结算期 |
| 第五名 | 非关联方 | 672,000.00 | 1 至 2 年 | 未到结算期 |
| 合计 | | 5,561,872.98 | | |

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

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 | 4,683,100.00 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 第二名 | 非关联方 | 4,481,467.02 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 第三名 | 非关联方 | 3,436,764.35 | 1 至 2 年 | 未到结算期 |
| 第四名 | 非关联方 | 3,052,118.35 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 第五名 | 非关联方 | 2,918,400.00 | 1 至 2 年 | 未到结算期 |
| 合计 | | 18,571,849.72 | | |

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 18,571,849.72 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 19.73%。

其他说明

□适用 √不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 财务公司存放同业存款利息 | 63,293,564.56 | 23,814,876.84 |
| 财务公司存放央行准备金存款利息 | 937,820.78 | 224,342.77 |
| 财务公司发放贷款利息 | 354,511.11 | 422,222.22 |
| 财务公司拆出资金利息 | 346,666.67 | |
| 合计 | 64,932,563.12 | 24,461,441.83 |

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

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 | 252,482,437.30 | 100.00 | 15,078,421.69 | 5.97 | 237,404,015.61 | 226,065,142.18 | 100.00 | 17,020,297.60 | 7.53 | 209,044,844.58 |
| [组合1]账龄组合 | 23,686,245.11 | 9.38 | 15,078,421.69 | 63.66 | 8,607,823.42 | 30,449,189.91 | 13.47 | 17,020,297.60 | 55.90 | 13,428,892.31 |
| [组合2]特殊信用风险特征组合 | 228,796,192.19 | 90.62 | | | 228,796,192.19 | 195,615,952.27 | 86.53 | | | 195,615,952.27 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 252,482,437.30 | / | 15,078,421.69 | / | 237,404,015.61 | 226,065,142.18 | / | 17,020,297.60 | / | 209,044,844.58 |

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 年以内小计 | 7,994,665.18 | 639,573.20 | 8.00 |
| 1 至 2 年 | 812,636.85 | 121,895.53 | 15.00 |
| 2 至 3 年 | 539,149.14 | 242,617.12 | 45.00 |
| 3 至 4 年 | 626,996.67 | 376,197.99 | 60.00 |
| 4 至 5 年 | 73,297.08 | 58,637.66 | 80.00 |
| 5 年以上 | 13,639,500.19 | 13,639,500.19 | 100.00 |
| 合计 | 23,686,245.11 | 15,078,421.69 | |

确定该组合依据的说明：

注：如附注五、11“贷款及应收款项”所述，对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，未发现减值的包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合进行减值测试。特殊信用风险特征组合包含应收关联方款项、政府款项、员工备用金、待抵扣进项税等，经单独测试后未发生减值的不再纳入账龄组合进行测试，账龄组合根据应收款账龄区间划分。

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 | 228,796,192.19 | | |
| 合计 | 228,796,192.19 | | |

注：特殊信用风险特征组合为待抵扣进项税、投标保证金、房屋维修基金、备用金及拆迁款等。

(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-1,913,259.66 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

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

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

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 待抵扣进项税 | 139,513,998.13 | 123,187,772.18 |
| 投标等保证金(汇总数) | 44,994,912.77 | 34,794,684.38 |
| 往来款 | 34,411,513.46 | 34,581,574.13 |
| 房屋维修基金(汇总数) | 16,083,784.12 | 16,086,255.20 |
| 备用金(汇总数) | 15,478,228.82 | 15,414,856.29 |
| 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 |
| 合计 | 252,482,437.30 | 226,065,142.18 |

(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 | 2,854,300.00 | 2 至 3 年 | 1.13 | |

| | | | | | |
|-----|-----|---------------|---------|------|--|
| 第二名 | 保证金 | 2,608,008.00 | 1 至 2 年 | 1.03 | |
| 第三名 | 拆迁款 | 2,000,000.00 | 5 年以上 | 0.79 | |
| 第四名 | 保证金 | 1,595,000.00 | 1 至 2 年 | 0.63 | |
| 第五名 | 保证金 | 1,547,850.93 | 2 至 5 年 | 0.62 | |
| 合计 | / | 10,605,158.93 | / | 4.20 | |

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

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 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 77,897,052.49 | 595,097.91 | 77,301,954.58 | 115,231,654.20 | 579,249.94 | 114,652,404.26 |
| 在产品 | 312,027,807.90 | | 312,027,807.90 | 280,815,264.91 | | 280,815,264.91 |
| 库存商品 | 411,307,483.47 | 169,573,530.02 | 241,733,953.45 | 314,640,986.03 | 156,126,653.53 | 158,514,332.50 |
| 发出商品 | 773,806,595.56 | 134,284,696.56 | 639,521,899.00 | 744,029,696.31 | 139,212,853.44 | 604,816,842.87 |
| 包装物 | 968,693.37 | | 968,693.37 | 924,524.17 | | 924,524.17 |
| 低值易耗品 | 516,777.93 | | 516,777.93 | 557,100.30 | | 557,100.30 |
| 合计 | 1,576,524,410.72 | 304,453,324.49 | 1,272,071,086.23 | 1,456,199,225.92 | 295,918,756.91 | 1,160,280,469.01 |

(2). 存货跌价准备

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 | 15,847.97 | | | | 595,097.91 |
| 在产品 | | | | | | |
| 库存商品 | 156,126,653.53 | 51,970,377.54 | | 38,523,501.05 | | 169,573,530.02 |
| 发出商品 | 139,212,853.44 | 57,736,174.02 | | 62,664,330.90 | | 134,284,696.56 |
| 包装物 | | | | | | |
| 低值易耗品 | | | | | | |
| 合计 | 295,918,756.91 | 109,722,399.53 | | 101,187,831.95 | | 304,453,324.49 |

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可供出售金融资产 | 450,000,000.00 | |
| 持有至到期投资 | 102,794,520.52 | |
| 贷款 | 271,450,000.00 | 320,000,000.00 |
| 增值税留抵税额 | 23,709,140.34 | 15,911,813.52 |
| 拆出资金 | 100,000,000.00 | |
| 合计 | 947,953,660.86 | 335,911,813.52 |

注: 贷款 271,450,000.00 元, 其中, 湖南出版投资控股集团有限公司贷款 250,000,000.00 元; 中南天使(湖南)文化传媒有限公司贷款 17,000,000.00 元, 计提减值准备 425,000.00 元; 北京博集天卷影业有限公司贷款 5,000,000.00 元, 计提减值准备 125,000.00 元。

持有至到期投资为购买步步高投资集团股份有限公司发行的短期融资券, 可供出售金融资产为投资华融证券股份有限公司、湖南省信托责任有限公司及中融国际信托有限公司发行的债券类投资产品。

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

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 |
| 可供出售债务工具: | | | | | | |
| 可供出售权益工具: | 116,497,402.89 | 900,000.00 | 115,597,402.89 | 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 | 116,497,402.89 | 900,000.00 | 115,597,402.89 | 105,385,195.57 | 900,000.00 | 104,485,195.57 |
| 合计 | 116,497,402.89 | 900,000.00 | 115,597,402.89 | 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

单位：元 币种：人民币

| 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 | 7,039,023.90 |
| 北京鹏远翔文化传媒有限公司 | 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 | 20,277.90 |
| 天津中潇泰悦资产管理合伙企业（有限合伙） | | 7,325,000.00 | | 7,325,000.00 | | | | | 28.17 | |
| 大周（贵安新区）互动娱乐文化传媒有限公司 | | 55,500.00 | | 55,500.00 | | | | | 10.00 | |
| 广州天闻角川动漫有限公司 | | 3,731,707.32 | | 3,731,707.32 | | | | | 10.00 | |
| 合计 | 105,385,195.57 | 11,112,207.32 | | 116,497,402.89 | 900,000.00 | | | 900,000.00 | / | 7,059,301.80 |

注：天津中潇泰悦资产管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人为天津泰悦投资管理有限公司，其持股比例为 34.80%。合伙协议约定，合伙企业的重大经营决策均由普通合伙人决定，本公司的全资子公司湖南泊富基金管理有限公司虽对其持股 28.17%，但对其既不控制也无重大影响、共同控制，所以作为可供出售金融资产列报。

(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

其他说明

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资：

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、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 | 1,044,715.41 | | | -895,359.61 | | | | | 149,355.80 |
| 小计 | 1,044,715.41 | | | -895,359.61 | | | | | 149,355.80 |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | |
| 湖南腾湘科技有限公司 | 17,668,021.90 | | | 5,203,720.90 | | 3,920,000.00 | | | 18,951,742.80 |
| 湖南文远国际文化传播有限公司 | 5,183,515.31 | | | -13,300.17 | | | | | 5,170,215.14 |
| 中南天使(湖南)文化传媒有限公司 | 1,198,217.08 | | | 3,460,276.98 | | | 111,583.93 | | 4,770,077.99 |
| 北京博集天卷影业有限公司 | 2,512,635.20 | | | 1,727,206.80 | | | | | 4,239,842.00 |
| 天津博集新媒科技有限公司 | | 2,000,000.00 | | 1,774,625.16 | | | | | 3,774,625.16 |
| 小计 | 26,562,389.49 | 2,000,000.00 | | 12,152,529.67 | | 3,920,000.00 | 111,583.93 | | 36,906,503.09 |
| 合计 | 27,607,104.90 | 2,000,000.00 | | 11,257,170.06 | | 3,920,000.00 | 111,583.93 | | 37,055,858.89 |

注：其他 111,583.94 元为对联营企业的顺流交易中未实现利润的抵消。

18、投资性房地产

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

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 | 162,774,286.83 | | | 162,774,286.83 |
| 2. 本期增加金额 | 6,595,824.52 | | | 6,595,824.52 |
| (1) 外购 | 6,595,824.52 | | | 6,595,824.52 |
| (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 | 169,370,111.35 | | | 169,370,111.35 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 71,736,679.39 | | | 71,736,679.39 |
| 2. 本期增加金额 | 6,793,503.92 | | | 6,793,503.92 |
| (1) 计提或摊销 | 6,793,503.92 | | | 6,793,503.92 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 78,530,183.31 | | | 78,530,183.31 |
| 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 | 90,839,928.04 | | | 90,839,928.04 |
| 2. 期初账面价值 | 91,037,607.44 | | | 91,037,607.44 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

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 | 1,589,569,304.19 | 749,778,612.03 | 105,842,793.33 | 221,920,056.36 | 56,643,786.63 | 2,723,754,552.54 |
| 2. 本期增加金额 | 13,103,795.86 | 36,706,900.96 | 7,700,533.06 | 54,684,406.15 | 5,421,562.07 | 117,617,198.10 |
| (1) 购置 | 2,038,397.18 | 12,627,894.06 | 7,700,533.06 | 52,539,321.44 | 3,544,612.21 | 78,450,757.95 |
| (2) 在建工程转入 | 11,065,398.68 | 24,079,006.90 | | 2,145,084.71 | 1,876,949.86 | 39,166,440.15 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 1,604,537.62 | 19,112,236.18 | 15,972,673.70 | 9,398,960.56 | 458,583.75 | 46,546,991.81 |
| (1) 处置或报废 | | 18,626,236.18 | 15,463,329.70 | 8,150,142.32 | 458,583.75 | 42,698,291.95 |
| (2) 其他转出 | 1,604,537.62 | 486,000.00 | 509,344.00 | 1,248,818.24 | | 3,848,699.86 |
| 4. 期末余额 | 1,601,068,562.43 | 767,373,276.81 | 97,570,652.69 | 267,205,501.95 | 61,606,764.95 | 2,794,824,758.83 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 590,467,607.86 | 474,011,880.14 | 86,955,525.22 | 154,157,281.80 | 37,012,463.19 | 1,342,604,758.21 |
| 2. 本期增加金额 | 62,298,144.75 | 46,286,989.45 | 5,962,224.57 | 28,287,970.28 | 7,292,999.63 | 150,128,328.68 |
| (1) 计提 | 62,298,144.75 | 46,286,989.45 | 5,962,224.57 | 28,287,970.28 | 7,292,999.63 | 150,128,328.68 |
| 3. 本期减少金额 | 1,556,401.50 | 18,064,381.13 | 14,246,089.62 | 7,298,689.36 | 1,028,888.16 | 42,194,449.77 |
| (1) 处置或报废 | | 17,718,110.18 | 13,762,212.82 | 6,275,541.70 | 1,028,888.16 | 38,784,752.86 |
| (2) 其他转出 | 1,556,401.50 | 346,270.95 | 483,876.80 | 1,023,147.66 | | 3,409,696.91 |
| 4. 期末余额 | 651,209,351.11 | 502,234,488.46 | 78,671,660.17 | 175,146,562.72 | 43,276,574.66 | 1,450,538,637.12 |
| 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 | 949,859,211.32 | 265,138,788.35 | 18,898,992.52 | 92,058,939.23 | 18,330,190.29 | 1,344,286,121.71 |
| 2. 期初账面价值 | 999,101,696.33 | 275,766,731.89 | 18,887,268.11 | 67,762,774.56 | 19,631,323.44 | 1,381,149,794.33 |

(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 | 10,933,132.77 | | 13,521,142.79 |
| 合计 | 24,454,275.56 | 10,933,132.77 | | 13,521,142.79 |

(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 | 46,749,291.35 |
| 机器设备 | 435,870.38 |
| 合计 | 47,185,161.73 |

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|--------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 9,745,356.11 | 临时建筑 |

其他说明：

适用 不适用

注：截至本期末，本集团共有 25 处房屋及建筑物，多属于临时建筑，尚未取得产权证书。

20、在建工程

(1). 在建工程情况

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 |
| 工程安装 | 3,498,922.64 | | 3,498,922.64 | 15,233,087.27 | | 15,233,087.27 |
| 建筑物维护装修 | 15,252,973.04 | | 15,252,973.04 | 21,730,561.79 | | 21,730,561.79 |
| 合计 | 18,751,895.68 | | 18,751,895.68 | 36,963,649.06 | | 36,963,649.06 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

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 | 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 | 资金来源 |
|---------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------|-------|
| OA 办公系统 | 3,000,000.00 | 1,514,000.00 | | 859,700.00 | 654,300.00 | | 1,514,000.00 | 50.47 | 100 | 自筹 |
| 数字出版智能化互转平台中间件 | 3,000,000.00 | 1,337,318.00 | | | 1,337,318.00 | | 1,337,318.00 | 44.58 | 100 | 自筹 |
| 胶订联动生产线 | 6,200,000.00 | | 5,262,202.84 | 5,262,202.84 | | | 5,262,202.84 | 84.87 | 100 | 自筹 |
| 半商业卷筒纸胶印机 | 7,660,000.00 | 2,543,589.74 | 3,561,536.49 | 6,105,126.23 | | | 6,105,126.23 | 79.70 | 100 | 自筹 |
| 书刊北人八色轮转胶印机 | 3,250,000.00 | | 2,583,892.77 | 2,583,892.77 | | | 2,583,892.77 | 79.50 | 100 | 自筹 |
| 车间屋面改造工程 | 6,000,000.00 | 1,800,000.00 | 3,969,288.46 | 3,902,991.19 | | 1,866,297.27 | 3,902,991.19 | 96.15 | 90 | 自筹 |
| 厂区道路工程 | 1,500,000.00 | 800,000.00 | 500,000.00 | | | 1,300,000.00 | | 86.67 | 90 | 自筹 |
| 中启商业流通综合管理系统 | 8,328,000.00 | 785,717.94 | 260,000.00 | | | 1,045,717.94 | 7,607,093.87 | 103.90 | 95 | 募投 |
| 袁家岭中南图书大厦 | 200,000,000.00 | 9,583,177.80 | | | | 9,583,177.80 | | 4.79 | 5 | 自筹 |
| 中国出版物在线信息交换标准应用示范工程 | 11,500,000.00 | 4,936,000.00 | 5,878,500.00 | | 10,814,500.00 | | 10,814,500.00 | 94.04 | 100 | 自筹 |
| 衡阳市新华文化广场装修工程 | 43,320,000.00 | 7,996,550.99 | 2,036,670.44 | 10,033,221.43 | | | 41,717,311.46 | 98.50 | 100 | 募投、自筹 |
| 桂东仓库拆除重建工程 | 2,100,000.00 | 846,870.00 | 368,390.00 | 1,215,260.00 | | | 1,215,260.00 | 57.87 | 60 | 自筹 |
| 印后新胶装 | 4,800,000.00 | | 4,740,936.64 | 4,740,936.64 | | | 4,740,936.64 | 98.77 | 100 | 自筹 |
| 其他 | 24,791,508.36 | 4,820,424.59 | 7,742,387.13 | 4,463,109.05 | 3,143,000.00 | 4,956,702.67 | 7,606,109.05 | | | |
| 合计 | 325,449,508.36 | 36,963,649.06 | 36,903,804.77 | 39,166,440.15 | 15,949,118.00 | 18,751,895.68 | 94,406,742.05 | / | / | / |

注：本期在建工程其他减少 15,949,118.00 元，其中：OA 办公系统软件 654,300.00 元转入无形资产；数字出版智能化互转平台中间件软件 1,337,318.00 元费用化转出；中国出版物在线信息交换标准应用示范工程 10,814,500.00 元费用化转出；其他中软件 1,320,000.00 元转入无形资产，1,823,000.00 元费用化。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用□不适用

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 | 42,519,204.48 | 45,900.00 | 760,000.00 | 860,005,819.45 |
| 2. 本期增加金额 | | | 6,379,699.20 | 8,000.00 | 3,500.00 | 6,391,199.20 |
| (1) 购置 | | | 4,405,399.20 | 8,000.00 | 3,500.00 | 4,416,899.20 |
| (2) 在建工程转入 | | | 1,974,300.00 | | | 1,974,300.00 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 816,480,714.97 | 200,000.00 | 48,898,903.68 | 53,900.00 | 763,500.00 | 866,397,018.65 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 156,471,030.00 | 200,000.00 | 26,119,796.68 | 14,952.56 | 519,333.47 | 183,325,112.71 |
| 2. 本期增加金额 | 20,223,551.89 | | 4,791,492.13 | 4,856.64 | 152,116.68 | 25,172,017.34 |
| (1) 计提 | 20,223,551.89 | | 4,791,492.13 | 4,856.64 | 152,116.68 | 25,172,017.34 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 176,694,581.89 | 200,000.00 | 30,911,288.81 | 19,809.20 | 671,450.15 | 208,497,130.05 |
| 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 | 639,786,133.08 | | 17,987,614.87 | 34,090.80 | 92,049.85 | 657,899,888.60 |
| 2. 期初账面价值 | 660,009,684.97 | | 16,399,407.80 | 30,947.44 | 240,666.53 | 676,680,706.74 |

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

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

适用 不适用

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 |
|------------------|------|--------------|------|--------------|
| | | 计提 | 处置 | |
| 溢价并购凯基印刷(上海)有限公司 | | 4,855,070.88 | | 4,855,070.88 |

| | | | | |
|----|--|--------------|--|--------------|
| 合计 | | 4,855,070.88 | | 4,855,070.88 |
|----|--|--------------|--|--------------|

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

商誉减值测试方法详见附注五、22“长期资产减值”。

其他说明

适用 不适用

28、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 | 26,856,968.75 | 8,202,432.61 | 9,536,827.70 | 17,243.38 | 25,505,330.28 |
| 租用车位使用权 | 3,083,666.54 | | 116,000.04 | | 2,967,666.50 |
| 合计 | 29,940,635.29 | 8,202,432.61 | 9,652,827.74 | 17,243.38 | 28,472,996.78 |

29、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 | 55,177,367.85 | 13,794,341.96 | 42,999,253.29 | 10,749,813.32 |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 合计 | 55,177,367.85 | 13,794,341.96 | 42,999,253.29 | 10,749,813.32 |

(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

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 | 13,962,845.44 | 13,191,048.20 |
| 可抵扣亏损 | 44,001,902.86 | 35,394,501.32 |
| 合计 | 57,964,748.30 | 48,585,549.52 |

(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

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2016 年 | | 1,304,478.51 | |
| 2017 年 | 585,130.39 | 22,002,865.57 | |
| 2018 年 | 564,554.08 | 564,554.08 | |
| 2019 年 | 1,262,110.06 | 1,282,385.48 | |
| 2020 年 | 10,240,217.68 | 10,240,217.68 | |
| 2021 年 | 31,349,890.65 | | |
| 合计 | 44,001,902.86 | 35,394,501.32 | / |

其他说明：

适用 不适用**30、其他非流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|------------|
| 政府拆迁待置换土地 | 484,987.50 | 484,987.50 |
| 预付购房款 | 9,910,228.00 | |
| 预付土地出让金 | 5,820,000.00 | |
| 合计 | 16,215,215.50 | 484,987.50 |

31、短期借款**(1). 短期借款分类**适用 不适用**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**32、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**33、衍生金融负债**适用 不适用**34、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 | 258,951,250.96 | 323,609,468.47 |
| 合计 | 258,951,250.96 | 323,609,468.47 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、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） | 2,440,357,104.27 | 2,105,022,364.56 |
| 1 年至 2 年（含 2 年） | 103,067,371.19 | 71,305,260.02 |
| 2 年至 3 年（含 3 年） | 42,133,449.36 | 32,620,531.18 |
| 3 年以上 | 74,605,366.43 | 54,119,561.59 |
| 合计 | 2,660,163,291.25 | 2,263,067,717.35 |

(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 | 15,323,864.18 | 未到结算期 |
| 第二名 | 6,054,225.07 | 未到结算期 |
| 第三名 | 4,752,756.16 | 未到结算期 |
| 第四名 | 4,673,013.77 | 未到结算期 |
| 第五名 | 4,659,469.61 | 未到结算期 |
| 合计 | 35,463,328.79 | / |

其他说明

□适用 √不适用

36、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） | 527,041,171.26 | 400,019,307.85 |
| 1 年至 2 年（含 2 年） | 15,506,985.56 | 7,953,725.70 |
| 2 年至 3 年（含 3 年） | 2,796,911.67 | 2,837,608.02 |
| 3 年以上 | 5,748,516.61 | 5,133,262.40 |
| 合计 | 551,093,585.10 | 415,943,903.97 |

(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 | 2,850,431.82 | 未到结算期 |

| | | |
|-----|--------------|-------|
| 第二名 | 1,809,903.34 | 未到结算期 |
| 第三名 | 1,490,566.07 | 未到结算期 |
| 第四名 | 867,452.83 | 未到结算期 |
| 第五名 | 632,547.18 | 未到结算期 |
| 合计 | 7,650,901.24 | / |

(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

其他说明

□适用 √不适用

37、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 | 479,716,995.07 | 1,450,685,541.02 | 1,378,900,491.02 | 551,502,045.07 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 827,968.50 | 178,416,281.99 | 176,195,833.08 | 3,048,417.41 |
| 三、辞退福利 | 391,200.30 | 5,382,440.02 | 5,758,201.92 | 15,438.40 |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 480,936,163.87 | 1,634,484,263.03 | 1,560,854,526.02 | 554,565,900.88 |

(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 | 404,840,361.02 | 1,201,377,235.94 | 1,156,603,097.98 | 449,614,498.98 |
| 二、职工福利费 | | 52,190,447.09 | 52,190,447.09 | |
| 三、社会保险费 | 689,047.07 | 71,832,659.86 | 72,472,271.45 | 49,435.48 |
| 其中: 医疗保险费 | 660,785.23 | 63,192,366.89 | 63,827,621.06 | 25,531.06 |
| 工伤保险费 | 5,556.40 | 5,091,426.93 | 5,092,229.73 | 4,753.60 |
| 生育保险费 | 22,705.44 | 3,548,866.04 | 3,552,420.66 | 19,150.82 |
| 四、住房公积金 | 1,976,753.07 | 72,152,527.59 | 72,112,810.39 | 2,016,470.27 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 72,210,833.91 | 53,132,670.54 | 25,521,864.11 | 99,821,640.34 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 479,716,995.07 | 1,450,685,541.02 | 1,378,900,491.02 | 551,502,045.07 |

(3). 设定提存计划列示

√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 |
|----------|------------|----------------|----------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 736,242.02 | 113,749,993.19 | 111,529,530.51 | 2,956,704.70 |
| 2、失业保险费 | 91,726.48 | 4,702,245.99 | 4,702,259.76 | 91,712.71 |
| 3、企业年金缴费 | | 59,964,042.81 | 59,964,042.81 | |
| 合计 | 827,968.50 | 178,416,281.99 | 176,195,833.08 | 3,048,417.41 |

其他说明：

√适用 □不适用

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，并根据该等计划每月缴存费用。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。

38、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|---------------|
| 增值税 | 67,944,697.90 | 44,651,202.53 |
| 营业税 | | 1,726,426.60 |
| 企业所得税 | 9,987,922.07 | 8,981,406.95 |
| 个人所得税 | 9,593,840.59 | 5,013,603.80 |
| 城市维护建设税 | 4,475,969.44 | 2,844,588.50 |
| 房产税 | 981,297.14 | 1,828,597.94 |
| 土地使用税 | 38,124.07 | 60,742.53 |
| 教育费附加 | 3,334,138.28 | 2,269,142.71 |
| 文化事业建设费 | 2,863,059.28 | 4,385,355.76 |
| 其他税费 | 2,801,425.82 | 2,039,436.10 |
| 合计 | 102,020,474.59 | 73,800,503.42 |

39、 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 |
|------------|--------------|------------|
| 财务公司吸收存款利息 | 2,772,898.04 | 511,201.57 |
| 合计 | 2,772,898.04 | 511,201.57 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、 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 |
|----------|---------------|---------------|
| 应付少数股东股利 | 38,178,469.72 | 16,085,551.30 |
| 合计 | 38,178,469.72 | 16,085,551.30 |

41、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 | 189,060,166.63 | 263,075,208.45 |
| 往来款 | 383,910,119.74 | 358,355,682.89 |
| 合计 | 572,970,286.37 | 621,430,891.34 |

(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） | 249,804,056.70 | 245,310,214.13 |
| 1年至2年（含2年） | 45,226,982.90 | 48,549,854.74 |
| 2年至3年（含3年） | 34,993,732.09 | 24,245,330.25 |
| 3年以上 | 242,945,514.68 | 303,325,492.22 |
| 合计 | 572,970,286.37 | 621,430,891.34 |

(3). 账龄超过1年的重要其他应付款

√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 |
|--------------------------|----------------|-----------|
| 湖南出版投资控股集团有限公司 | 189,060,166.63 | 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 | 977,789.50 | 未到结算期 |
| 第五名 | 900,000.00 | 未到结算期 |
| 合计 | 194,362,524.34 | / |

其他说明

□适用 √不适用

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|------|
| 1年内到期的长期应付款 | 3,276,870.46 | |

| | |
|----|--------------|
| 合计 | 3,276,870.46 |
|----|--------------|

44、其他流动负债

其他流动负债情况

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 | 445,250,128.09 | 379,437,627.69 |
| 合计 | 445,250,128.09 | 379,437,627.69 |

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 应付融资租赁款 | 3,276,870.46 | 7,148,472.67 |
| 减：一年内到期部分 | 3,276,870.46 | |
| 合计 | | 7,148,472.67 |

其他说明：

□适用 √不适用

48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

49、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 |
|----------------|--------------|------|--------------|--------------|------|
| 控股集团拨入国有资本经营预算 | 4,000,000.00 | | | 4,000,000.00 | |
| 征地拆迁补偿款 | 2,721,309.66 | | | 2,721,309.66 | |
| 财政部拨入国有资本经营预算 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | |
| 合计 | 8,721,309.66 | | 2,000,000.00 | 6,721,309.66 | / |

注：（1）因省道 S324 线改造工程，宜章县 S324 线改造工程协调办与宜章县房产管理局、宜章县国土资源局、湖南省新华书店有限责任公司宜章县分公司签订了征拆补偿协议。根据协议，其中对房屋建筑物（课本仓库及附属物，原值 1,271,100.00 元，累计折旧 477,503.66 元，净值 793,596.34 元）的补偿采取货币方式补偿，补偿金额 3,384,906.00 元。课本仓库已被拆除，补偿款 3,384,906.00 元已经拨付到账，湖南省新华书店有限责任公司宜章县分公司对课本仓库及附属物进行终止确认。取得的补偿款首先弥补固定资产清理损失，余额 2,591,309.66 元作为专项应付款列示；对课本仓库所占土地的补偿采取实物补偿方式，协议约定以同等面积性质相同的土地进行置换。宜章县新华书店终止确认相关土地（原价 718,500.00 元，累计摊销 233,512.50 元，净值 484,987.50 元），并以净值作为待处理非流动资产在报表其他非流动资产项目列示。2015 年新增长收到补偿款 130,000.00 元。截止 2016 年 12 月 31 日协议提及的为重建课本仓库的置换土地事宜正在办理中。

（2）根据民主与建设出版社有限公司第二届董事会第二次会议决议，民主与建设出版社有限公司将收到财政部下拨的国有资本经营预算资金 2,000,000.00 元，于 2016 年作为投入公司的国有资本金，转增资本。

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√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 | 120,576,686.30 | 110,398,165.17 | 108,369,417.78 | 122,605,433.69 | |

| | | | | | |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|---|
| 合计 | 120,576,686.30 | 110,398,165.17 | 108,369,417.78 | 122,605,433.69 | / |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|---|

涉及政府补助的项目:

√适用 □不适用

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 |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------------|
| SoLoMo 模式改造暨硬件系统升级 | 3,453,130.18 | | 902,529.24 | | 2,550,600.94 | 与资产相关 |
| 美仑美术馆改扩建补助 | 1,887,578.37 | | 272,902.92 | | 1,614,675.45 | 与资产相关 |
| 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 | 900,000.00 | | 200,000.00 | | 700,000.00 | 与资产相关 |
| 湘西自治州县级新华书店流动售(送)书车项目 | | 640,000.00 | | | 640,000.00 | 与资产相关 |
| 物流网络改造升级 | 780,623.28 | | 156,687.90 | | 623,935.38 | 与资产相关 |
| 岳麓书社陈列室项目 | | 300,000.00 | | | 300,000.00 | 与资产相关 |
| 网站设备购置 | 84,103.04 | | 65,448.48 | | 18,654.56 | 与资产相关 |
| 重点图书补贴(编纂项目经费) | 38,954,465.62 | 28,702,005.50 | 14,294,187.02 | 1,350,000.00 | 52,012,284.10 | 与收益相关 |
| 中南国家数字传媒内容基地 | 10,000,000.00 | 4,183,677.32 | | | 14,183,677.32 | 与收益相关 |
| 红网新闻高清 LED 联播网项目 | | 10,000,000.00 | 11,545.00 | | 9,988,455.00 | 与收益相关 |
| 在线教育全媒体出版与服务平台 | 20,000,000.00 | | 10,921,471.40 | | 9,078,528.60 | 与收益相关 |
| 农村连锁经营平台建设 | | 7,000,000.00 | | | 7,000,000.00 | 与收益相关 |
| Online 内容资源智能化出版与信息服务工程 | 5,000,000.00 | | | | 5,000,000.00 | 与收益相关 |
| Q 拓素质教育示范基地 | 2,992,639.72 | | 360,838.50 | | 2,631,801.22 | 与收益相关 |
| 美仑数字美术馆提质改造 | | 1,800,000.00 | 116,504.85 | | 1,683,495.15 | 与收益相关 |
| 红网升级改版及门户网站建设 | 5,033,841.54 | | 3,381,424.76 | | 1,652,416.78 | 与收益相关 |
| 中国出版物在线信息交换标准应用示范工程 | 12,770,912.00 | | 11,418,201.88 | | 1,352,710.12 | 与收益相关 |
| 新华校园云书城 | | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 中西医结合皮肤性病学立体教育平台 | | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| “第六日”中国科技青年文化生活服务平台 | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 湖南民间美术数字资源管理与运营 | | 1,000,000.00 | 13,068.78 | | 986,931.22 | 与收益相关 |
| 服务模式创新与应用示范 | | 1,800,000.00 | 1,000,000.00 | | 800,000.00 | 与收益相关 |
| 平台搭建与关键技术研发 | | 1,700,000.00 | 1,100,000.00 | | 600,000.00 | 与收益相关 |
| “乐视网音视频内容传播平台”项目 | 800,000.00 | | 248,766.00 | | 551,234.00 | 与收益相关 |

| | | | | | | |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|-------|
| 基于云计算的传统出版数字化升级应用支撑平台 | 500,000.00 | | | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 快乐老人社区文化养老中心 | | 2,000,000.00 | 1,519,885.64 | | 480,114.36 | 与收益相关 |
| 2016年第二批两型社会建设专项资金 | | 1,000,000.00 | 600,000.00 | | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 新丝路网络展示交流服务平台 | | 1,000,000.00 | 600,000.00 | | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 书店多元化经营项目 | 1,000,000.00 | | 600,124.48 | | 399,875.52 | 与收益相关 |
| 出版物数字化试听项目 | 504,676.06 | | 232,112.82 | | 272,563.24 | 与收益相关 |
| 美仑艺术数字平台建设 | 500,000.00 | | 275,145.63 | | 224,854.37 | 与收益相关 |
| 国家电子书包应用与示范工程 | 3,994,340.54 | | 3,801,190.49 | | 193,150.05 | 与收益相关 |
| 校园书店项目 | 700,000.00 | | 526,666.64 | | 173,333.36 | 与收益相关 |
| 家校互动教育资讯平台 | 1,000,000.00 | | 950,000.00 | | 50,000.00 | 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 |
| 基于海量资源的数字出版动态组合关键技术研发与应用 | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | | | 与收益相关 |
| 网络教育平台构建 | 800,000.00 | | 800,000.00 | | | 与收益相关 |
| 基于多元平台的教育数字出版转型 | 749,399.00 | | 749,399.00 | | | 与收益相关 |
| 红网网站政府专项补贴 | | 5,200,000.00 | 5,200,000.00 | | | 与收益相关 |
| 红网“时刻新闻”新媒体建设 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | | 与收益相关 |
| 交互式教学系统研发应用项目 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | | 与收益相关 |
| 音乐数据服务中心平台研发与建设项目 | | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | | | 与收益相关 |
| 公共数字文化共享服务平台示范系统研发及构建 | | 2,190,000.00 | 2,190,000.00 | | | 与收益相关 |
| 基于移动互联网的智慧校园教育服务平台研发及应用示范 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | | 与收益相关 |
| 雨花区文化产业发展扶植资金 | | 1,217,100.00 | 1,217,100.00 | | | 与收益相关 |
| 互联网+教育融合个性化分层教学项目 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | | 与收益相关 |
| 基于“互联网+”的数字文化馆建设与应用示范 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | | 与收益相关 |
| 中华优秀传统文化数字互动体验项目建设 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | | 与收益相关 |
| “康颐·云健康”中老年在线服务平台 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | | 与收益相关 |
| 其他 | 1,537,210.95 | 19,665,382.35 | 19,732,504.02 | 61,712.33 | 1,408,376.95 | 与收益相关 |
| 合计 | 120,576,686.30 | 110,398,165.17 | 106,957,705.45 | 1,411,712.33 | 122,605,433.69 | / |

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

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 |

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√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 |
|------------|------------------|----------|----------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 4,443,462,344.93 | 5,969.32 | 3,420.95 | 4,443,464,893.30 |
| 合计 | 4,443,462,344.93 | 5,969.32 | 3,420.95 | 4,443,464,893.30 |

注：（1）本年本公司收购湖南泊富基金管理有限公司少数股东持有的股权，购买价款与少数股东享有净资产的差额增加资本公积 5,969.32 元；

（2）本公司孙公司湖南恒通文化传播有限公司减资，支付少数股东减资款 763,100.00 元，支付价款与少数股东享有净资产的差额冲减资本公积 3,420.95 元。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√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 |
|--------|----------------|----------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 509,174,301.98 | 150,924,618.24 | | 660,098,920.22 |
| 合计 | 509,174,301.98 | 150,924,618.24 | | 660,098,920.22 |

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

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

60、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 | 48,246,966.28 | 26,300,075.23 | | 74,547,041.51 |
| 合计 | 48,246,966.28 | 26,300,075.23 | | 74,547,041.51 |

注：一般风险准备计提标准详见本附注五、32 “一般风险准备”。

61、未分配利润

√适用 □不适用

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 | 4,651,095,940.91 | 3,604,032,471.69 |
| 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 | 4,651,095,940.91 | 3,604,032,471.69 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,804,712,868.41 | 1,695,085,112.18 |
| 减：提取法定盈余公积 | 150,924,618.24 | 128,001,832.51 |
| 提取一般风险准备 | 26,300,075.23 | 35,099,810.45 |
| 应付普通股股利 | 520,840,000.00 | 484,920,000.00 |
| 期末未分配利润 | 5,757,744,115.85 | 4,651,095,940.91 |

注：（1）根据 2016 年 5 月 17 日本公司 2015 年度股东大会批准的《关于公司 2015 年度利润分配的议案》，本次以本公司 2015 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 2.90 元（含税），共计分配现金股利 520,840,000.00 元。上述现金股利 520,840,000.00 元报告期末已支付完毕。

（2）子、孙公司报告期内提取盈余公积的情况

本公司的子、孙公司于 2016 年度提取盈余公积 171,783,661.22 元，其中归属于母公司的金额为 161,469,702.74 元。

（3）子公司报告期内提取一般风险准备的情况

本公司的子公司湖南出版投资控股集团财务有限公司 2016 年度提取一般风险准备 37,571,536.04 元，其中归属于母公司的金额为 26,300,075.23 元。

62、营业收入和营业成本

√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 | |
|------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 10,857,217,281.63 | 6,383,424,617.71 | 9,866,250,033.17 | 5,833,513,189.52 |
| 其他业务 | 247,302,743.40 | 159,895,210.11 | 219,182,367.87 | 107,147,465.07 |
| 合计 | 11,104,520,025.03 | 6,543,319,827.82 | 10,085,432,401.04 | 5,940,660,654.59 |

63、税金及附加

√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 |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税 | 2,544,813.94 | 8,834,368.82 |
| 城市维护建设税 | 16,886,634.81 | 13,953,900.07 |
| 教育费附加 | 12,164,676.68 | 10,500,707.54 |
| 房产税 | 14,477,806.04 | 3,974,261.06 |
| 文化事业建设费 | 3,725,055.64 | 4,125,331.31 |
| 土地使用税 | 4,856,240.71 | |
| 车船使用税 | 171,644.92 | |
| 印花税 | 4,659,111.98 | |
| 合计 | 59,485,984.72 | 41,388,568.80 |

64、销售费用

√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 |
|-------|------------------|------------------|
| 工资 | 484,626,579.31 | 427,490,645.56 |
| 宣传推广费 | 360,390,119.08 | 280,162,109.42 |
| 运杂搬运费 | 161,101,020.03 | 160,743,373.85 |
| 社会保险费 | 80,976,199.79 | 73,202,074.94 |
| 业务招待费 | 39,517,564.39 | 45,581,967.82 |
| 住房公积金 | 25,262,044.65 | 22,083,629.77 |
| 会议费 | 24,859,391.48 | 25,616,170.01 |
| 差旅费 | 19,561,818.53 | 18,485,031.94 |
| 租赁费 | 17,063,796.49 | 15,131,192.24 |
| 培训费 | 14,436,556.35 | 16,364,757.58 |
| 其他 | 150,145,144.88 | 141,449,316.91 |
| 合计 | 1,377,940,234.98 | 1,226,310,270.04 |

65、管理费用

√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 |
|--------|------------------|------------------|
| 工资 | 547,301,336.05 | 497,868,038.26 |
| 社会保险费 | 125,361,581.93 | 115,673,885.45 |
| 折旧费 | 86,117,434.81 | 79,712,011.66 |
| 业务招待费 | 36,380,519.84 | 41,232,477.30 |
| 住房公积金 | 33,796,747.94 | 31,825,911.34 |
| 职工福利费 | 30,041,100.73 | 41,953,506.55 |
| 租赁费 | 28,617,551.48 | 25,980,537.91 |
| 职工教育经费 | 27,602,250.03 | 26,092,383.50 |
| 修理费 | 26,565,414.88 | 28,853,587.66 |
| 无形资产摊销 | 25,133,765.08 | 24,234,834.88 |
| 其他 | 318,497,165.64 | 303,340,057.27 |
| 合计 | 1,285,414,868.41 | 1,216,767,231.78 |

66、财务费用

√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 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 利息支出 | 199,495.19 | 399,781.73 |
| 减：利息收入 | -109,849,452.88 | -124,638,728.41 |
| 减：汇兑收益 | -183,330.81 | -641,296.81 |
| 加：汇兑损失 | 243.59 | 26,096.78 |
| 其他 | 3,085,887.55 | 3,299,440.87 |
| 合计 | -106,747,157.36 | -121,554,705.84 |

67、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 | 24,087,526.32 | 10,080,460.71 |
| 二、存货跌价损失 | 109,722,399.53 | 130,535,786.86 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | 4,855,070.88 | |
| 十四、其他 | 550,000.00 | |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 139,214,996.73 | 140,616,247.57 |
|----|----------------|----------------|

注：其他为财务公司发放贷款计提的减值损失。

68、公允价值变动收益

适用 不适用

69、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 | 11,257,170.06 | 7,039,172.17 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1,836,657.61 | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | 7,059,301.80 | 30,416.80 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | 447,965.27 | |
| 财务公司金融投资取得的投资收益 | 12,123,220.56 | |
| 合计 | 32,724,315.30 | 7,069,588.97 |

70、营业外收入

营业外收入情况

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 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 2,001,009.86 | 2,017,187.46 | 2,001,009.86 |
| 其中：固定资产处置利得 | 2,001,009.86 | 2,017,187.46 | 2,001,009.86 |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 政府补助 | 177,898,560.35 | 218,310,853.10 | 106,957,705.45 |
| 无法支付的应付款项 | 875,694.35 | 365,125.14 | 875,694.35 |
| 其他 | 653,311.95 | 1,861,275.61 | 653,311.95 |
| 合计 | 181,428,576.51 | 222,554,441.31 | 110,487,721.61 |

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：文化产业补助资金 | 1,532,120.06 | 2,999,009.06 | 与资产相关 |
| 汽车书店 | | 199,165.00 | 与资产相关 |
| 其他 | 65,448.48 | 64,446.96 | 与资产相关 |
| 与收益相关的政府补助 | | | |
| 其中：增值税返还 | 70,940,854.90 | 130,231,713.86 | 与收益相关 |
| 重点图书补贴 | 14,294,187.02 | 19,368,401.64 | 与收益相关 |
| 红网网站政府专项补贴 | 5,200,000.00 | 5,400,000.00 | 与收益相关 |
| 文化产业补助资金 | 62,936,279.87 | 46,694,043.49 | 与收益相关 |

| | | | |
|------------|----------------|----------------|-------|
| 科技计划项目补贴资金 | 4,590,000.00 | 1,700,000.00 | 与收益相关 |
| 其他 | 18,339,670.02 | 11,654,073.09 | 与收益相关 |
| 合计 | 177,898,560.35 | 218,310,853.10 | / |

其他说明：

适用 不适用

71、营业外支出

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 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 913,291.21 | 1,796,692.59 | 913,291.21 |
| 其中：固定资产处置损失 | 913,291.21 | 1,796,692.59 | 913,291.21 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 对外捐赠 | 84,101,803.66 | 62,460,250.13 | 84,101,803.66 |
| 滞纳金 | 69,611.46 | 112,266.71 | 69,611.46 |
| 诉讼赔偿金 | 749,478.32 | 304,066.74 | 749,478.32 |
| 其他 | 1,113,134.10 | 394,147.50 | 1,113,134.10 |
| 合计 | 86,947,318.75 | 65,067,423.67 | 86,947,318.75 |

72、所得税费用

(1) 所得税费用表

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 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 35,597,380.38 | 30,810,985.66 |
| 递延所得税费用 | -3,044,528.64 | -3,721,843.97 |
| 合计 | 32,552,851.74 | 27,089,141.69 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|------------------|
| 利润总额 | 1,933,096,842.79 |
| 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 | 27,595,339.47 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 609,517.94 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -3,230,924.81 |
| 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 | 9,126,638.38 |
| 研发支出加计扣除 | -1,547,719.24 |
| 所得税费用 | 32,552,851.74 |

其他说明：

适用 不适用

73、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

74、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

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 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 银行存款利息收入 | 109,849,452.88 | 124,638,728.41 |
| 政府拨款、补助、补贴收入等 | 109,458,165.17 | 107,196,313.71 |
| 资金往来 | 61,551,665.98 | 49,353,217.93 |
| 收保证金及押金 | 75,807,462.67 | 63,398,130.70 |
| 财务公司客户存款净增加额 | 65,812,500.40 | 150,643,243.04 |
| 客户贷款及垫款净减少额 | 53,000,000.00 | |
| 房租 | 45,807,888.02 | 45,360,629.51 |
| 收湖南出版投资控股集团有限公司拨付的三类人员费用 | 56,500,726.96 | 59,074,955.88 |
| 财务公司存放中央银行净减少额 | | 205,123,709.17 |
| 其他 | 39,262,511.57 | 63,184,743.38 |
| 合计 | 617,050,373.65 | 867,973,671.73 |

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

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 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 业务宣传推广费及培训费 | 315,663,653.59 | 266,593,728.82 |
| 运杂费及包装储运费 | 175,122,969.33 | 172,021,772.87 |
| 资金往来 | 147,275,903.45 | 160,623,855.84 |
| 保证金 | 100,618,287.46 | 141,884,662.23 |
| 向其他金融机构拆出资金净增加额 | 100,000,000.00 | |
| 业务招待费 | 75,930,976.05 | 89,640,001.74 |
| 捐赠支出 | 67,533,066.21 | 58,664,884.04 |
| 付湖南出版投资控股集团有限公司拨付的三类人员费用 | 56,500,726.96 | 58,721,969.02 |
| 财务公司存放中央银行净增加额 | 48,749,349.65 | |
| 租赁费 | 46,689,840.78 | 46,514,742.52 |
| 办公费 | 39,365,551.74 | 36,496,146.98 |
| 差旅费 | 33,916,746.07 | 33,560,771.87 |
| 修理费 | 31,842,455.98 | 29,144,607.66 |
| 交通费 | 31,633,255.21 | 36,162,849.83 |
| 会务费 | 30,364,829.66 | 35,794,084.61 |
| 水电费 | 28,847,041.30 | 29,447,002.78 |

| | | |
|-----------------|------------------|------------------|
| 审计及咨询费 | 21,661,432.96 | 11,871,673.23 |
| 邮电费 | 16,681,208.60 | 15,275,498.21 |
| 技术服务费 | 15,338,191.03 | 6,233,055.14 |
| 物业管理费 | 9,036,536.02 | 9,683,539.36 |
| 报刊及杂志款 | 6,398,727.56 | 7,556,316.86 |
| 保险费 | 4,438,557.17 | 4,658,677.93 |
| 行政事业收费 | 4,008,543.91 | 3,907,004.27 |
| 机物料消耗 | 3,892,977.35 | 4,736,052.01 |
| 银行手续费 | 2,906,636.93 | 3,158,050.53 |
| 财务公司客户贷款及垫款净增加额 | | 320,000,000.00 |
| 其他 | 87,111,251.54 | 74,316,147.73 |
| 合计 | 1,501,528,716.51 | 1,656,667,096.08 |

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

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 |
|----------------|--------------|-------|
| 处置子公司支付的现金流量净额 | 6,136,567.34 | |
| 合计 | 6,136,567.34 | |

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

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 |
|--------------|------------|-------|
| 收到与资产相关的政府补助 | 940,000.00 | |
| 合计 | 940,000.00 | |

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

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 |
|----------|---------------|----------------|
| 支付少数股东现金 | 10,448,238.41 | 160,000,000.00 |
| 支付融资租赁租金 | 4,105,011.60 | 4,137,643.93 |
| 支付股利手续费 | 540,311.32 | 496,401.65 |
| 合计 | 15,093,561.33 | 164,634,045.58 |

75、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 1,900,543,991.05 | 1,778,711,599.02 |
| 加：资产减值准备 | 139,214,996.73 | 140,616,247.57 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 156,921,832.60 | 144,539,186.79 |
| 无形资产摊销 | 25,172,017.34 | 24,273,103.84 |
| 长期待摊费用摊销 | 9,652,827.74 | 10,514,499.70 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -1,087,718.65 | -220,494.87 |
| 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） | 199,495.19 | 340,418.23 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -32,724,315.30 | -7,069,588.97 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -3,044,528.64 | -3,721,843.97 |
| 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） | -246,605,245.58 | -240,746,814.37 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -446,994,460.10 | -527,150,795.83 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 712,298,813.35 | 417,858,423.47 |
| 存放中央银行准备金款项（增加以“－”号填列） | -48,749,349.65 | 205,123,709.17 |
| 其他 | -111,583.93 | 468,820.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,164,686,772.15 | 1,943,536,470.41 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 11,721,399,348.08 | 10,828,783,216.38 |
| 减：现金的期初余额 | 10,828,783,216.38 | 9,951,146,093.28 |
| 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 | 892,616,131.70 | 877,637,123.10 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 金额 |
|-----------------------|---------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 15,300,000.00 |
| 其中：广州天闻角川动漫有限公司 | 15,300,000.00 |

| | |
|---------------------------|---------------|
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 21,436,567.34 |
| 其中：广州天闻角川动漫有限公司 | 21,436,567.34 |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | |
| 处置子公司收到的现金净额 | -6,136,567.34 |

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 一、现金 | 11,721,399,348.08 | 10,828,783,216.38 |
| 其中：库存现金 | 273,691.50 | 237,474.66 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 11,721,125,656.58 | 10,828,545,741.72 |
| 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 | 11,721,399,348.08 | 10,828,783,216.38 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

其他说明：

□适用 √不适用

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

77、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 | 652,646,969.28 | 票据保证金 107,343,595.61 元、财务公司按比例存放中央银行准备金款项 545,303,373.67 元。 |
| 固定资产 | 13,521,142.79 | 融资租赁租入固定资产 |
| 合计 | 666,168,112.07 | / |

78、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

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 | 766,246.26 | 6.937 | 5,315,450.30 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 2,420,260.54 | 6.937 | 16,789,347.37 |

(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

79、套期

适用 不适用

80、其他

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

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|--------------|---------------|------------|--------|------------|---------------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 广州天闻角川动漫有限公司 | 15,300,000.00 | 41.00 | 挂牌竞价交易 | 2016年8月31日 | 工商手续变更完毕并已收到股权转让价款。 | 1,836,657.61 | 10.00 | 3,283,742.05 | 3,731,707.32 | 447,965.27 | 按交易价格 | |

其他说明:

□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

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况:

√适用 □不适用

(1) 本公司与下属子公司湖南泊富基金管理有限公司共同出资设立湖南泊富文化产业投资基金企业（有限合伙），本公司出资 40,000.00 万元，股权比例为 97.56%，湖南泊富基金管理有限公司出资 1,000.00 万元，股权比例 2.44%，本年纳入合并范围；

(2) 本公司与王涛共同出资设立中南安拓国际文化传媒（北京）有限公司，本公司出资 540.00 万元，股权比例为 90%，本年纳入合并范围；

(3) 本公司下属孙公司湖南快乐老人产业经营有限公司与江苏亨佳健康科技股份有限公司共同出资设立江苏快乐老人电子商务有限公司，湖南快乐老人产业经营有限公司出资 510.00 万元，股权比例为 51%，本年纳入合并范围；

(4) 本公司控股孙公司湘潭红网传媒有限公司于 2016 年 9 月注销，本年不再纳入合并范围；

(5) 本公司全资子公司中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司于 2016 年 1 月注销，本年不再纳入合并范围；

(6) 本公司全资孙公司湖南网球杂志有限公司于 2016 年 11 月注销，本年不再纳入合并范围；

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

| 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 | |
| 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 | 出版 | 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 | |
| 湖南泊富基金管理有限公司 | 长沙市 | 长沙市 | 金融服务 | 100 | | 投资设立 | |
| 湖南中南地铁传媒有限公司 | 长沙市 | 长沙市 | 广告经营 | 73 | | 投资设立 | |
| 中南安拓国际文化传媒(北京)有限公司 | 北京市 | 北京市 | 文化服务 | 90 | | 投资设立 | |
| 湖南泊富文化产业投资基金企业(有限合伙) | 长沙市 | 长沙市 | 投资 | 97.56 | 2.44 | 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 | 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责任公司 | 长沙市 | 长沙市 | 发行 | 100 | | 同一控制下企业合并 | |
| 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 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 |
| 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 |
| 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 |
| 江苏快乐老人电子商务有限公司 | 南京市 | 南京市 | 电子商务 | | 51 | 投资设立 | 湖南快乐老人产业经营有限公司持股 51 |
| 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 |

| | | | | | | | |
|-------------------|-----|-----|-----------|--|-------|------------|---|
| 中南迅智科技有限公司 | 长沙市 | 长沙市 | 网络与信息技术开发 | | 55 | 投资设立 | 湖南省新华书店有限责任公司持股 55 |
| 湖南天闻地铁传媒有限公司 | 长沙市 | 长沙市 | 广告经营 | | 70 | 投资设立 | 湖南中南地铁传媒有限公司持股 70 |
| 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 | | 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

√适用 □不适用

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% | 43,174,418.95 | 23,801,854.99 | 370,189,130.23 |
| 中南博集天卷文化传媒有限公司 | 49% | 43,936,969.88 | 35,443,674.86 | 70,089,438.01 |
| 天闻数媒科技(北京)有限公司 | 24% | 2,503,196.71 | | 73,215,569.23 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

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 | 979,524.41 | 114.94 | 979,639.35 | 856,242.97 | | 856,242.97 | 824,023.58 | 177.10 | 824,200.68 | 707,261.83 | | 707,261.83 |
| 中南博集天卷文化传媒有限公司 | 40,993.51 | 1,995.36 | 42,988.87 | 28,684.91 | | 28,684.91 | 30,269.72 | 1,751.55 | 32,021.27 | 19,450.63 | | 19,450.63 |
| 天闻数媒科技(北京)有限公司 | 72,286.34 | 1,534.09 | 73,820.43 | 43,173.95 | 140 | 43,313.95 | 51,716.49 | 1,466.76 | 53,183.25 | 23,689.76 | 30 | 23,719.76 |

| 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 | 28,459.55 | 14,391.47 | 14,391.47 | 118,373.18 | 29,608.38 | 14,386.90 | 14,386.90 | 201,382.27 |
| 中南博集天卷文化传媒有限公司 | 50,552.74 | 8,966.73 | 8,966.73 | 11,974.38 | 45,838.87 | 7,010.72 | 7,010.72 | 8,116.53 |
| 天闻数媒科技(北京)有限公司 | 53,933.93 | 1,043.00 | 1,043.00 | -11,739.17 | 39,999.41 | 2,346.99 | 2,346.99 | -7,990.21 |

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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:

适用 不适用

本公司本期收购湖南泊富基金管理有限公司少数股东 20%的股权,收购后本公司持有湖南泊富基金管理有限公司 100%的股权。

本公司孙公司湖南恒通文化传播有限公司减资,减资后湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持有湖南恒通文化传播有限公司 100%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:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| | 湖南泊富基金管理有限公司 | 湖南恒通文化传播有限公司 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 购买成本/处置对价 | | |
| --现金 | 9,562,760.00 | 763,100.00 |
| --非现金资产的公允价值 | | |
| 购买成本/处置对价合计 | 9,562,760.00 | 763,100.00 |
| 减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 9,568,729.32 | 759,679.05 |
| 差额 | | |
| 其中:调整资本公积 | 5,969.32 | -3,420.95 |
| 调整盈余公积 | | |
| 调整未分配利润 | | |

其他说明

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

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 | 149,355.80 | 1,044,715.41 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -895,359.61 | 639,250.91 |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | -895,359.61 | 639,250.91 |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 37,263,739.79 | 27,031,210.12 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 12,152,529.67 | 6,399,921.26 |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | 12,152,529.67 | 6,399,921.26 |

注：本集团对联营企业的投资账面价值汇总合计 37,263,739.79 元，合并报表中抵消对联营企业的顺流交易未实现利润 357,236.69 元。

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□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、持有至到期投资、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 2016 年 12 月 31 日，除下表所述资产为美元余额外，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） | 期初数（美元） |
|------|--------------|--------------|
| 应收账款 | 766,246.26 | |
| 银行存款 | 2,420,260.54 | 2,331,990.34 |

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存款及对其发放贷款等有关。

2、信用风险

2016 年 12 月 31 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

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

□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**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 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 | 226,000.00 | 64.69 | 64.69 |

本企业最终控制方是湖南省人民政府。

母公司对公司直接持股 61.46%，通过其子公司湖南盛力投资有限责任公司对公司间接持股 3.23%，合计持股 64.69%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

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 |
| 天津博集新媒科技发展有限公司 | 联营企业 |
| 湖南腾湘科技有限公司 | 联营企业 |
| 北京博集天卷影业有限公司 | 联营企业 |

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------|-------------|
| 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 | 母公司的全资子公司 |
| 长沙新华物业管理有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 湖南新华印刷集团邵阳资产管理有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 湖南省印刷科技研究所 | 母公司的全资子公司 |
| 长沙繁沛商贸有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 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 | 母公司的全资子公司 |
| 洞口县新华宾馆有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 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 | 母公司的全资子公司 |
| 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 |
| 湖南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 | 母公司的全资子公司 |
| 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 | 母公司的全资子公司 |
| 湖南普瑞物业服务有限公司泊富分公司 | 母公司的全资子公司 |
| 湖南普瑞园林景观工程有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 湖南泊富地产发展有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 长沙泊富名致酒店管理有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 普瑞酒店有限责任公司 | 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 | 母公司的全资子公司 |
| 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 | 母公司的全资子公司 |
| 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 | 母公司的控股子公司 |
| 长沙印东商务服务有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 长沙市版泰企业管理有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 湖南教育音像电子出版社有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 湖南地图出版社有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 湖南地图制印有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 湖南地图广告有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 湖南正茂医疗健康有限公司 | 母公司的控股子公司 |

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

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 |
|--------------------|---------|---------------|---------------|
| 湖南新华印刷集团有限责任公司 | 物业管理等 | 2,713,751.05 | 3,841,051.37 |
| 湖南新华书店实业发展有限责任公司 | 物业管理 | 1,035,604.18 | 286,410.87 |
| 湖南省远景光电实业有限公司 | 材料采购 | 35,553,223.01 | 38,282,156.54 |
| 长沙远航高分子材料有限公司 | 材料采购 | 4,490,735.06 | 4,049,888.97 |
| 湖南出版投资控股集团普瑞实业有限公司 | 物业管理 | 6,208,390.54 | 4,654,223.64 |
| 普瑞酒店有限责任公司 | 会议及招待费 | 1,660,805.13 | 1,953,251.00 |
| 湖南地图出版社有限责任公司 | 采购商品 | 460,843.29 | |
| 湖南教育音像电子出版社有限责任公司 | 采购商品 | 20,971,043.23 | |
| 天津博集新媒科技发展有限公司 | 版权使用 | 485,740.94 | |
| 中南天使(湖南)文化传媒有限公司 | 采购商品 | 2,926,163.20 | 10,075,698.16 |
| 潇湘晨报社 | 独家买断经营权 | | 37,735,849.19 |
| 长株潭报社 | 授权经营对价 | | 173,928.77 |
| 湖南腾湘科技有限公司 | 接受劳务 | 1,150,259.41 | 1,711,014.12 |
| 北京国风网球体育发展有限责任公司 | 广告设计费 | | 542,736.81 |

注：北京国风网球体育发展有限责任公司为合营企业，中南天使（湖南）文化传媒有限公司、湖南腾湘科技有限公司、天津博集新媒科技发展有限公司为联营企业。潇湘晨报社、长株潭报社本期无关联方关系。

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

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 |
|---------------------|--------|---------------|---------------|
| 湖南出版投资控股集团有限公司 | 图书销售等 | 3,373,037.41 | 316,520.72 |
| 湖南新华书店实业发展有限责任公司 | 图书销售等 | 20,535.12 | 57,646.20 |
| 湖南省远景光电实业有限公司 | 销售商品 | 126,092.72 | 72,415.15 |
| 长沙远航高分子材料有限公司 | 销售商品 | 270,507.69 | 486,057.16 |
| 湖南远泰生物技术有限公司 | 提供劳务 | 8,691.50 | 1,360.68 |
| 湖南出版投资控股集团普瑞实业有限公司 | 提供劳务 | 7,105.40 | |
| 普瑞酒店有限责任公司 | 销售商品 | 21,588.44 | 52,035.40 |
| 湖南地图出版社有限责任公司 | 提供劳务 | 13,207.55 | |
| 湖南教育音像电子出版社有限责任公司 | 图书销售等 | 334,413.82 | |
| 郴州小埠集团华宏房地产开发有限责任公司 | 提供劳务 | 70,754.72 | 67,075.47 |
| 天津博集新媒科技发展有限公司 | 版权使用等 | 1,184,290.70 | |
| 湖南恒嘉策划代理有限公司 | 提供劳务 | 425,471.70 | |
| 中南天使(湖南)文化传媒有限公司 | 印刷费 | 40,886,649.84 | 43,088,208.74 |
| 湖南文盛出版实业发展有限责任公司 | 提供劳务 | | 154.00 |
| 湖南新华印刷集团有限责任公司 | 提供劳务 | 81,189.71 | 392,919.27 |
| 湖南腾湘科技有限公司 | 提供劳务 | | 193,584.89 |

注：中南天使（湖南）文化传媒有限公司、天津博集新媒科技发展有限公司和湖南腾湘科技有限公司为联营企业。

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

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 |
|----------------|--------|------------|------------|
| 湖南出版投资控股集团有限公司 | 房产 | 973,876.00 | 973,876.10 |
| 湖南新华印刷集团有限责任公司 | 房产 | | 218,666.00 |

本公司作为承租方:

适用 不适用

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 |
|--------------------------|--------|--------------|--------------|
| 湖南出版投资控股集团有限公司 | 房产 | 1,906,893.32 | 1,577,629.00 |
| 湖南文盛出版实业发展有限公司 | 房产 | 87,531.76 | 91,200.00 |
| 湖南新华印刷集团有限责任公司 | 房产 | 2,576,068.83 | 2,398,240.36 |
| 长沙市宝新实业有限公司 | 房产 | 4,571.43 | 4,800.00 |
| 湖南新华书店实业发展有限责任公司 | 房产 | 2,530,620.16 | 2,475,791.28 |
| 湖南新华书店实业发展有限责任公司长沙市分公司 | 房产 | 348,324.29 | 356,820.00 |
| 湖南新华书店实业发展有限责任公司株洲市分公司 | 房产 | 9,028.57 | 9,480.00 |
| 湖南新华书店实业发展有限责任公司湘潭市分公司 | 房产 | 65,559.94 | 67,988.05 |
| 湖南新华书店实业发展有限责任公司衡阳市分公司 | 房产 | 570,705.45 | 591,481.00 |
| 湖南新华书店实业发展有限责任公司邵阳市分公司 | 房产 | 98,002.31 | 97,200.00 |
| 湖南新华书店实业发展有限责任公司益阳市分公司 | 房产 | 29,805.83 | 30,700.00 |
| 湖南新华书店实业发展有限责任公司常德市分公司 | 房产 | 523,809.52 | 550,000.00 |
| 湖南新华书店实业发展有限责任公司娄底市分公司 | 房产 | 67,480.47 | 69,290.00 |
| 湖南新华书店实业发展有限责任公司郴州市分公司 | 房产 | 45,523.80 | 52,000.00 |
| 湖南新华书店实业发展有限责任公司永州市分公司 | 房产 | 10,857.14 | 13,000.00 |
| 湖南省新华书店实业发展有限责任公司怀化经营管理部 | 房产 | 214,651.43 | 189,000.00 |
| 湖南新华书店实业发展有限责任公司湘西州分公司 | 房产 | 36,384.76 | 34,514.00 |
| 湖南新华书店实业发展有限责任公司岳阳市分公司 | 房产 | | 11,000.00 |
| 湖南出版投资控股集团普瑞实业有限公司 | 房产 | 22,857.14 | |
| 湖南普瑞物业服务有限公司 | 房产 | 120,000.00 | 108,000.00 |

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|------------------|----------------|------------|------------|------------------------|
| 拆出 | | | | |
| 湖南出版投资控股集团有限公司 | 200,000,000.00 | 2015年7月16日 | 2017年7月15日 | 财务公司发放贷款，详见（8）其他关联交易 |
| 湖南出版投资控股集团有限公司 | 120,000,000.00 | 2015年9月21日 | 2017年9月20日 | 财务公司发放贷款，详见（8）其他关联交易 |
| 中南天使（湖南）文化传媒有限公司 | 17,000,000.00 | 2016年2月2日 | 2017年2月1日 | 财务公司发放贷款，详见（8）其他关联交易 |
| 北京博集天卷影业有限公司 | 5,000,000.00 | 2016年4月1日 | 2017年3月31日 | 财务公司发放委托贷款，详见（8）其他关联交易 |

(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

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 844.27 | 885.49 |

(8). 其他关联交易

适用 不适用

①湖南出版投资控股集团有限公司期末在财务公司存款为 432,306,525.93 元，本期存款利息为 5,642,118.23 元，期末应付利息为 2,769,317.95 元。

②中南天使（湖南）文化传媒有限公司期末在财务公司存款为 12,943,602.16 元，本期存款利息为 121,828.38 元，期末应付利息为 3,580.09 元；本期结算业务手续费收入 3,179.60 元。

③财务公司为湖南出版投资控股集团有限公司提供两笔信用贷款共计 320,000,000.00 元，本期偿还 70,000,000.00 元，余额 250,000,000.00 元。分别为：本金 200,000,000.00 元，贷款期限为

2015年7月16日至2017年7月15日,于2016年5月10日偿还50,000,000.00元;本金120,000,000.00元,贷款期限2015年9月21日至2017年9月20日,于2016年5月18日偿还20,000,000.00元;本期共取得贷款利息12,840,086.48元,期末应收利息329,861.11元。

④财务公司本期为中南天使(湖南)文化传媒有限公司提供两笔抵押贷款,本金34,000,000.00元,本期偿还17,000,000.00元,余额17,000,000.00元。分别为:本金17,000,000.00元,贷款期限为2016年2月2日至2017年2月1日,于2016年11月3日偿还17,000,000.00元;本金17,000,000.00元,贷款期限为2016年11月11日至2017年11月10日;本期取得贷款利息768,056.81元,期末应收利息24,650.00元。

⑤本公司的控股子公司中南博集天卷文化传媒有限公司本期通过财务公司向联营企业北京博集天卷影业有限公司发放委托贷款5,000,000.00元,贷款期限2016年4月1日至2017年3月31日,本期取得贷款利息150,471.69元。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用□不适用

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 |
| 应收账款 | 郴州小埠集团华宏房地产开发有限责任公司 | | | 33,600.00 | |
| 应收账款 | 湖南远泰生物技术有限公司 | 6,250.00 | | | |
| 应收账款 | 中南天使(湖南)文化传媒有限公司 | 16,623,060.74 | 1,329,844.86 | 26,828,933.32 | 2,146,314.67 |
| 应收账款 | 湖南腾湘科技有限公司 | | | 60,000.00 | 4,800.00 |
| 其他应收款 | 湖南腾湘科技有限公司 | | | 40,000.00 | |
| 其他应收款 | 湖南新华书店实业发展有限责任公司 | 10,000.00 | | | |
| 应收利息 | 湖南出版投资控股集团有限公司 | 329,861.11 | | 422,222.22 | |
| 应收利息 | 中南天使(湖南)文化传媒有限公司 | 24,650.00 | | | |

(2). 应付项目

√适用□不适用

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 | 34,801.00 | 34,801.40 |
| 应付账款 | 长沙远航高分子材料有限公司 | 1,265,528.00 | 647,859.84 |
| 应付账款 | 湖南普瑞园林景观工程有限公司 | 359,623.00 | 4,471.20 |
| 应付账款 | 湖南新华印刷集团有限责任公司 | | 11,410.91 |
| 应付账款 | 北京国风网球体育发展有限责任公司 | | 1,269,480.96 |

| | | | |
|-------|------------------------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 中南天使（湖南）文化传媒有限公司 | 104,803.20 | |
| | 小计 | 1,764,755.20 | 1,968,024.31 |
| 应付利息 | 湖南出版投资控股集团有限公司 | 2,769,317.95 | 511,201.57 |
| 应付利息 | 中南天使（湖南）文化传媒有限公司 | 3,580.09 | |
| | 合计 | 2,772,898.04 | 511,201.57 |
| 应付股利 | 湖南出版投资控股集团有限公司 | 36,359,689.01 | 12,557,834.02 |
| | 小计 | 36,359,689.01 | 12,557,834.02 |
| 其他应付款 | 湖南出版投资控股集团有限公司 | 189,060,166.63 | 263,075,208.45 |
| 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 永州分公司 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 其他应付款 | 湖南出版投资控股集团普瑞实业有限公司 | | 302,500.00 |
| 其他应付款 | 湖南普瑞园林景观工程有限公司 | 76,332.09 | 520,000.00 |
| 其他应付款 | 湖南普瑞物业服务有限公司 | 332,547.17 | |
| | 小计 | 192,413,614.10 | 266,822,276.66 |

7、 关联方承诺

□适用 √ 不适用

8、 其他

□适用 √ 不适用

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

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √ 不适用

5、 其他

□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

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团尚有作为被起诉方的 2 起未决诉讼案件，系版权纠纷，涉诉金额约人民币 93 万元。本集团认为：一，相关诉讼案件的理由不成立；二，相关损失无法准确估计。故未就上述或有事项预计负债。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

| | |
|-----------------|----------------|
| 拟分配的利润或股利 | 898,000,000.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 898,000,000.00 |

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

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，2016年度计提企业年金总额为59,964,042.81元。

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

适用 不适用

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

适用 不适用

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 | 数字出版及媒体传播分部 | 金融服务分部 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------|--------------|------------|------------|------------|-----------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 主营业务收入 | 776.72 | 275,120.73 | 841,719.93 | 94,338.50 | 90,711.03 | 106,635.07 | 28,459.54 | 352,039.79 | 1,085,721.73 |
| 主营业务成本 | | 199,825.53 | 540,039.05 | 83,820.32 | 87,048.00 | 76,624.03 | 13,396.95 | 362,411.42 | 638,342.46 |
| 资产总额 | 1,067,525.26 | 273,496.92 | 911,621.12 | 113,738.71 | 36,736.26 | 125,139.11 | 1,024,386.51 | 1,690,769.08 | 1,861,874.81 |
| 负债总额 | 27,163.48 | 158,496.72 | 556,062.97 | 60,553.45 | 23,354.29 | 83,749.55 | 856,459.13 | 1,233,982.60 | 531,856.99 |

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明：

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

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：

适用 不适用

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 | 55,013,894.44 | 100.00 | 1,023,130.80 | 1.86 | 53,990,763.64 | 18,318,102.26 | 100.00 | 1,068,672.64 | 5.83 | 17,249,429.62 |
| [组合 1]账龄组合 | 7,608,423.14 | 13.83 | 1,023,130.80 | 13.45 | 6,585,292.34 | 8,474,494.76 | 46.26 | 1,068,672.64 | 12.61 | 7,405,822.12 |
| [组合 2]特殊信用风险特征组合 | 47,405,471.30 | 86.17 | | | 47,405,471.30 | 9,843,607.50 | 53.74 | | | 9,843,607.50 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 55,013,894.44 | / | 1,023,130.80 | / | 53,990,763.64 | 18,318,102.26 | / | 1,068,672.64 | / | 17,249,429.62 |

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 年以内小计 | 7,118,807.24 | 569,504.57 | 8.00 |

| | | | |
|---------|--------------|--------------|--------|
| 1 至 2 年 | 384.38 | 57.66 | 15.00 |
| 2 至 3 年 | 18,027.49 | 8,112.37 | 45.00 |
| 3 至 4 年 | 19,861.04 | 11,916.62 | 60.00 |
| 4 至 5 年 | 89,017.06 | 71,213.65 | 80.00 |
| 5 年以上 | 362,325.93 | 362,325.93 | 100.00 |
| 合计 | 7,608,423.14 | 1,023,130.80 | |

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：

适用 不适用

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 | 47,405,471.30 | | |
| 合计 | 47,405,471.30 | | |

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-45,541.84 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

其中重要的应收账款核销情况

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：

适用 不适用

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 (%) |
|-----------------|--------|---------------|------------|-------|----------------|
| 湖南省新教材有限责任公司 | 关联方 | 28,149,641.04 | | 1 年以内 | 51.17 |
| 湖南联合教育出版物发行有限公司 | 关联方 | 11,774,589.36 | | 1 年以内 | 21.40 |
| 湖南中南国际会展有限公司 | 关联方 | 5,561,619.11 | | 1 年以内 | 10.11 |
| 第四名 | 非关联方 | 2,815,472.90 | 225,237.83 | 1 年以内 | 5.12 |
| 第五名 | 非关联方 | 2,097,019.30 | 167,761.54 | 1 年以内 | 3.81 |
| 合计 | | 50,398,341.71 | 392,999.37 | | 91.61 |

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

适用 不适用

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 | 7,250,000.00 | 17.76 | 1,073,191.44 | 14.80 | 6,176,808.56 | 17,000,000.00 | 30.38 | 16,748,582.90 | 98.52 | 251,417.10 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 33,572,696.84 | 82.24 | 95,972.19 | 0.29 | 33,476,724.65 | 38,958,482.15 | 69.62 | 35,453.78 | 0.09 | 38,923,028.37 |
| [组合1]账龄组合 | 911,982.37 | 2.23 | 95,972.19 | 10.52 | 816,010.18 | 222,557.04 | 0.40 | 35,453.78 | 15.93 | 187,103.26 |
| [组合2]特殊信用风险特征组合 | 32,660,714.47 | 80.01 | | | 32,660,714.47 | 38,735,925.11 | 69.22 | | | 38,735,925.11 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 40,822,696.84 | / | 1,169,163.63 | / | 39,653,533.21 | 55,958,482.15 | / | 16,784,036.68 | / | 39,174,445.47 |

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 |
| 湖南教育电视传媒有限公司 | 7,250,000.00 | 1,073,191.44 | 14.80 | 偿债能力不足 |
| 合计 | 7,250,000.00 | 1,073,191.44 | / | / |

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 年以内小计 | 870,614.33 | 69,649.15 | 8.00 |

| | | | |
|---------|------------|-----------|--------|
| 1 至 2 年 | 17,700.00 | 2,655.00 | 15.00 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 23,668.04 | 23,668.04 | 100.00 |
| 合计 | 911,982.37 | 95,972.19 | |

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 | 32,660,714.47 | | |
| 合计 | 32,660,714.47 | | |

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 1,133,734.85 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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|------------|---------------|
| 实际核销的其他应收款 | 16,748,607.90 |

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------------------------|---------|---------------|------|--------------------|-------------|
| 中南出版传媒集团北京涌思图书图书有限责任公司 | 往来款 | 16,748,607.90 | 公司注销 | 湖南省国有文化资产监督管理委员会批复 | 是 |
| 合计 | / | 16,748,607.90 | / | / | / |

其他应收款核销说明：

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

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款 | 28,591,485.80 | 41,245,014.85 |
| 待抵扣进项税 | 8,952,234.34 | 10,649,799.33 |
| 备用金 | 1,682,158.46 | 3,052,077.56 |
| 保证金 | 1,596,818.24 | 1,011,590.41 |
| 合计 | 40,822,696.84 | 55,958,482.15 |

(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 |
|----------------|-------|---------------|------|---------------------|--------------|
| 湖南天闻新华印务有限公司 | 往来款 | 9,328,800.00 | 1至5年 | 22.85 | |
| 湖南教育电视传媒有限公司 | 往来款 | 7,250,000.00 | 1至2年 | 17.76 | 1,073,191.44 |
| 湖南人民出版社有限责任公司 | 往来款 | 2,968,800.00 | 1至5年 | 7.27 | |
| 天闻数媒科技(湖南)有限公司 | 往来款 | 1,000,000.00 | 2至3年 | 2.45 | |
| 第五名 | 保证金 | 742,782.15 | 5年以上 | 1.82 | |
| 合计 | / | 21,290,382.15 | / | 52.15 | 1,073,191.44 |

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

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 | 4,417,007,311.06 | 30,000,000.00 | 4,387,007,311.06 | 4,003,577,851.06 | 30,700,000.00 | 3,972,877,851.06 |
| 对联营、合营企业投资 | 14,072,154.99 | | 14,072,154.99 | 6,850,553.02 | | 6,850,553.02 |
| 合计 | 4,431,079,466.05 | 30,000,000.00 | 4,401,079,466.05 | 4,010,428,404.08 | 30,700,000.00 | 3,979,728,404.08 |

(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 | 10,000,000.00 | | 1,599,553,263.37 | | |
| 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 | | | |
| 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 | 70,150,330.60 | | | 70,150,330.60 | | |
| 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(北京)有限公司 | 163,200,000.00 | | | 163,200,000.00 | | |
| 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 | | | 30,000,000.00 | 15,500,000.00 | 30,000,000.00 |
| 民主与建设出版社有限责任公司 | 20,000,000.00 | 4,666,700.00 | | 24,666,700.00 | | |
| 湖南出版投资控股集团财务有限公司 | 700,000,000.00 | | | 700,000,000.00 | | |
| 湖南泊富基金管理有限公司 | 40,000,000.00 | 9,562,760.00 | | 49,562,760.00 | | |
| 湖南中南地铁传媒有限公司 | 7,300,000.00 | | | 7,300,000.00 | | |
| 湖南泊富文化产业投资基金企业(有限合伙) | | 400,000,000.00 | | 400,000,000.00 | | |

| | | | | | | |
|--------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|---------------|---------------|
| 中南安拓国际文化传媒（北京）有限公司 | | 5,400,000.00 | | 5,400,000.00 | | |
| 合计 | 4,003,577,851.06 | 429,629,460.00 | 16,200,000.00 | 4,417,007,311.06 | 15,500,000.00 | 30,000,000.00 |

(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 | 5,183,515.31 | | | -13,300.17 | | | | | | 5,170,215.14 | |
| 中南天使（湖南）文化传媒有限公司 | 1,667,037.71 | | | 3,460,276.98 | | | | | | 5,127,314.69 | |
| 天津博集新媒科技有限公司 | | 2,000,000.00 | | 1,774,625.16 | | | | | | 3,774,625.16 | |
| 小计 | 6,850,553.02 | 2,000,000.00 | | 5,221,601.97 | | | | | | 14,072,154.99 | |
| 合计 | 6,850,553.02 | 2,000,000.00 | | 5,221,601.97 | | | | | | 14,072,154.99 | |

4、营业收入和营业成本：

√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 | |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,412,030,810.10 | 1,091,135,048.31 | 1,249,223,839.36 | 956,510,505.87 |
| 其他业务 | 6,137,753.25 | 1,559,646.88 | 4,120,877.00 | 1,518,715.40 |
| 合计 | 1,418,168,563.35 | 1,092,694,695.19 | 1,253,344,716.36 | 958,029,221.27 |

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 | 1,330,592,316.73 | 1,129,281,085.80 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 5,221,601.97 | -225,969.13 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 7,039,023.90 | |
| 合计 | 1,342,852,942.60 | 1,129,055,116.67 |

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用□不适用

| 项目 | 单位：元 币种：人民币 | |
|---|----------------|----|
| | 金额 | 说明 |
| 非流动资产处置损益 | 3,372,341.53 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 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） | 106,957,705.45 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 150,471.69 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | -749,478.32 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -83,755,542.92 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 4,427,389.48 | |
| 所得税影响额 | -4,167,703.76 | |
| 少数股东权益影响额 | -8,161,768.26 | |
| 合计 | 18,073,414.89 | |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 涉及金额 | 原因 |
|-------|---------------|---|
| 增值税返还 | 70,940,854.90 | 依据财政部、国家税务总局财税[2013]87号《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》，自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对专为少年儿童出版发行的报纸和期刊，中小学的学生课本，专为老年人出版发行的报纸和期刊，在出版环节执行增值税 100%先征后退的政策；对除此之外的各类图书、期刊、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 | 4,427,389.48 | 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

适用 不适用

| 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 | 14.98 | 1.00 | 1.00 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 14.83 | 0.99 | 0.99 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

| | |
|--------|--------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表 |
| 备查文件目录 | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件 |
| 备查文件目录 | 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |

董事长：龚曙光

董事会批准报送日期：2017-4-22

修订信息

适用 不适用