



中南出版传媒集团股份有限公司

601098

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示.....	3
二、 公司基本情况.....	3
三、 股本变动及股东情况.....	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、 董事会报告.....	8
六、 重要事项.....	17
七、 财务会计报告（未经审计）.....	28
八、 备查文件目录.....	117

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	龚曙光
主管会计工作负责人姓名	王丽波
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王丽波

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

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	中南出版传媒集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	中南传媒
公司的法定英文名称	China South Publishing & Media Group Co., Ltd
公司的法定英文名称缩写	CNS
公司法定代表人	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	湖南省长沙市营盘东路 38 号	湖南省长沙市营盘东路 38 号
电话	0731-84302628	0731-85891098
传真	0731-84405056	0731-84405056
电子信箱	gaojun4477@yahoo.cn	xiaoxincns@foxmail.com

(三) 基本情况简介

注册地址	湖南省长沙市营盘东路 38 号
注册地址的邮政编码	410005
办公地址	湖南省长沙市营盘东路 38 号
办公地址的邮政编码	410005
公司国际互联网网址	http://www.zncmjt.com
电子信箱	zncmjt@zncmjt.com

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	11,087,147,282.46	10,893,220,835.67	1.78
所有者权益(或股东权益)	7,941,219,237.59	7,731,124,730.36	2.72
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.4216	4.3046	2.72
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	388,181,391.66	349,132,920.51	11.18
利润总额	413,552,249.25	368,682,491.41	12.17
归属于上市公司股东的净利润	426,097,872.03	369,508,192.85	15.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	402,994,424.38	365,207,089.33	10.35
基本每股收益(元)	0.24	0.21	14.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.22	0.20	10.00
稀释每股收益(元)	0.24	0.21	14.29
加权平均净资产收益率(%)	5.39	5.13	增加 0.26 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	69,286,110.01	222,736,223.61	-68.89
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.0386	0.1240	-68.87

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	81,486.10
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	7,212,939.81
委托他人投资或管理资产的损益	1,842,739.73
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-10,750.00
对外委托贷款取得的损益	10,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-890,925.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,369,913.83
少数股东权益影响额（税后）	-501,956.11
合计	23,103,447.65

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		73,743 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
湖南出版投资控股集团有限公司	国家	61.46	1,103,789,306	0	1,103,789,306	无
湖南红马创业投资有限公司	境内非国有法人	3.62	65,000,000	0	65,000,000	未知
湖南盛力投资有限责任公司	国有法人	3.23	58,094,174	0	58,094,174	无
湖南华鸿财信创业投资有限公司	境内非国有法人	2.78	50,000,000	0	50,000,000	未知
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.22	39,800,000	0	39,800,000	未知
深圳市达晨创业投资有限公司	境内非国有法人	1.67	30,000,000	0	30,000,000	未知
湘江产业投资有限责任公司	国有法人	1.62	29,047,087	29,047,087	29,047,087	未知
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	国有法人	1.24	22,269,433	0	22,269,433	未知

中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.07	19,196,563	19,196,563	0	未知
泰康人寿保险股份有限公司—投连一个险投连	境内非国有法人	0.53	9,487,683	9,487,683	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金		19,196,563		人民币普通股	19,196,563	
泰康人寿保险股份有限公司—投连一个险投连		9,487,683		人民币普通股	9,487,683	
全国社保基金—零六组合		7,734,139		人民币普通股	7,734,139	
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金		7,155,252		人民币普通股	7,155,252	
丰和价值证券投资基金		6,017,977		人民币普通股	6,017,977	
全国社保基金—零四组合		5,406,776		人民币普通股	5,406,776	
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪		4,999,821		人民币普通股	4,999,821	
招商证券股份有限公司		3,504,066		人民币普通股	3,504,066	
西南证券股份有限公司		3,335,095		人民币普通股	3,335,095	
中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资		3,109,571		人民币普通股	3,109,571	
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金与丰和价值证券投资基金的管理人均均为嘉实基金管理有限公司。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。				

报告期内，根据国务院国资委等部门的相关批复，公司原限售流通股股东湖南湘投高科技创业投资有限公司所持 29,047,087 股股票变更为湘江产业投资有限责任公司持有，变更前后持有人均为湖南省国资委下属的国有独资公司湖南湘投控股集团有限公司全资拥有的企业，两者受同一实际控制人控制。详情参见中南传媒临 2012-009 号临时公告。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	湖南出版投资控股集团有限公司	1,103,789,306	2013 年 10 月 28 日	1,103,789,306	自首次公开发行股票上市之日起，三十六个月内不上市交易或转让

2	湖南红马创业投资有限公司	65,000,000	2013 年 10 月 28 日	65,000,000	自首次公开发行股票上市之日起, 三十六个月内不上市交易或转让
3	湖南盛力投资有限责任公司	58,094,174	2013 年 10 月 28 日	58,094,174	自首次公开发行股票上市之日起, 三十六个月内不上市交易或转让
4	湖南华鸿财信创业投资有限公司	50,000,000	2013 年 10 月 28 日	50,000,000	自首次公开发行股票上市之日起, 三十六个月内不上市交易或转让
5	全国社会保障基金理事会转持三户	39,800,000	2013 年 10 月 28 日	39,800,000	自首次公开发行股票上市之日起, 三十六个月内不上市交易或转让
6	深圳市达晨创业投资有限公司	30,000,000	2013 年 10 月 28 日	30,000,000	自首次公开发行股票上市之日起, 三十六个月内不上市交易或转让
7	湘江产业投资有限责任公司	29,047,087	2013 年 10 月 28 日	29,047,087	自首次公开发行股票上市之日起, 三十六个月内不上市交易或转让
8	湖南华菱钢铁集团有限责任公司	22,269,433	2013 年 10 月 28 日	22,269,433	自首次公开发行股票上市之日起, 三十六个月内不上市交易或转让
上述股东关联关系或一致行动人的说明				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。	

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2011 年 12 月 31 日, 公司第一届董事会第二十三次会议审议通过聘请公司高级管理人员的相关议案, 聘请丁双平为公司总经理, 彭兆平、高军、秦玉莲、潘晓山、刘清华、龙博为公司副总经理, 高军为公司董事会秘书, 王丽波为公司财务总监, 以上高级管理人员任期三年。

2、2012 年 1 月 20 日, 公司 2012 年第一次临时股东大会选举龚曙光、张天明、丁双平、彭兆平、高军、舒斌、熊澄宇、干春晖、朱开悉为公司第二届董事会董事, 任期三年, 其中熊澄宇、干春晖、朱开悉为独立董事; 公司第一届董事会董事唐浩明不再续任公司董事。2012 年 4 月 7 日, 公司第二届董事会第一次(临时)会议选举龚曙光为公司第二届董事会董事长。

3、2012 年 1 月 20 日, 公司 2012 年第一次临时股东大会选举汪华、黄一九、张晓为公司第

二届监事会非职工监事，与此前通过民主形式选举产生的职工监事李雄伟、张菊明共同组成公司第二届监事会，任期三年。2012 年 4 月 7 日，公司第二届监事会第一次（临时）会议选举汪华为公司第二届监事会主席。

五、 董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、 公司经营情况

2012 年是公司认真贯彻落实中共中央十七届六中全会精神、全面实施“十二五”规划的关键之年。面对文化事业大繁荣、文化产业大发展的新形势，公司董事会审时度势，提出了“做实做大”的战略发展思路，公司上下齐心协力，奋力拼搏，各项工作稳步推进。上半年公司实现营业收入 29.96 亿元，归属于母公司所有者净利润 4.26 亿元，分别比上年同期增长 20.79%、15.31%。中南传媒成功入选上证公司治理板块，蝉联第四届全国文化企业 30 强，荣获 2011 年度中国文化品牌，公司的运营力、影响力进一步提升。

（1）抓实出版振兴工程，主题图书精彩纷呈。以振兴图书出版工程为依托，以推行事业部制改革为抓手，以聚合内容资源为核心，不断提升图书出版能力和服务大局水平。据开卷监测数据，上半年中南传媒在全国图书零售市场的码洋占有率为 3.13%，比去年同期增长 0.61 个百分点，在全国主要出版集团和总社中排名第 4 位，比去年同期上升 1 个位次，继续保持良好的增长势头。上半年共有 16 种图书多次登上开卷分类畅销书榜前 30 位。中南传媒品牌图书保持强势的市场地位，在作文、科普类细分市场位居第一，医学、艺术类细分市场位居第二，生活类细分市场位居第三，文学类细分市场位居第四。一批优秀图书入选主题出版目录。《我们家这十年》入选中宣部迎接十八大 11 种重点出版物选题。《幸福中国》等 3 个项目入选总署迎接十八大百种重点出版物选题。《旗帜与道路》等 6 个项目入选社会主义核心价值体系建设“双百”出版工程首批重点选题。《红色精神》等 4 本图书入选 2012 年总署向全国青少年推荐百种优秀图书。《毛泽东遗物的故事》等 6 本图书入选全国百种优秀思想道德读物。

（2）抓实教材教辅工程，夯实产业发展基础。做出决战教材教辅的战略部署，积极应对，及时谋划，成效显著。一是全力打好新一轮教材修订送审攻坚战，《地理》、《数学》、《音乐》、《美术》、《小学英语》（湘教版、湘少版）五科六种湘版教材全部通过教育部的审定。二是全力做好 2012 年春季和秋季教材教辅征订发行工作，上半年教材教辅发行收入达到 15.99 亿元，同比增长 15.06%。三是积极沟通，争取政策和各职能部门支持，外部环境继续向好。四是积极贯彻落实国家教辅整顿规范政策，大力开展教材配套教辅授权和组织编写送审工作，顺利获得人教版等多种版本教材配套教辅的授权。

（3）抓实数字媒体工程，加速业态转型升级。坚持“全链介入、全员进入、平台推进、资源整合”的发展原则，四大数字平台各有突破。在数字教育方面，已完成数字教育产品线一期开发和内容集成，AiSchool 电子书包产品已在试验区进行试用。在大众阅读方面，中南数字资源库已聚合 2 万余种优秀图书的数字资源，Read365 移动互联阅读社区成功上线，在中国移动阅读基地收入排行榜中位居传统出版集团（社）第一。在数字社区方面，潇湘晨报全媒体数据库不断扩容，96360 呼叫中心全新升级，推出政务联动、预约挂号、家政服务三项便民措施，日均来电超过 1500 条；以图片为载体的综合性社区网站“一路拍”正式上线，晨报 3G 手机网面世，日 PV 量超过 10 万人次；与腾讯公司合资的腾湘科技公司迅速开展运营，新开发的大湘网顺利上线，致力于打造湖南本土最具影响力的生活门户网站。红网积极延伸触角，县级分站扩大到 95 个县市区，县级手机报在 71 个县市区开通；承建的“中国雷锋网”上线运营。在动漫轻小说方面，广州天闻角川公司推出的轻小说市场占有率位居国内前列，新创办的《天漫》杂志受到读者热捧。

(4) 抓实市场拓展工程, 巩固传统业务利润支撑。一是营销推广有新突破。整体出征北京订货会、深圳文博会、银川书博会, 取得社会影响与经济效益的双丰收。继续发力农家书屋工程, 省内 7 个图书及电子音像制品采购招标项目中, 中标 5 个, 中标金额为 9,312.72 万元; 省外在河北、山西、福建等 13 个省市区不断拓展市场, 其中湖南省新华书店在安徽省农村义务教育薄弱学校改造计划图书采购项目中中标 4,006.37 万元, 取得了省外市场的重大突破。湖南省新华书店门店改造继续提速, 带动文化用品销售大幅增长, 上半年文化用品营业收入为 1.27 亿元, 同比增幅高达 88.82%; 省际分销平台建设启动框架搭建, 渠道掌控能力进一步增强。二是印刷转型有新进展。湖南天闻新华印务公司大力拓展社会性印刷业务, 减少对教材教辅计划性业务的依赖, 上半年新增社会竞争类产品 100 余种。三是报刊提质有新成效。面对广告市场整体疲软状况, 潇湘晨报经营公司深入开展活动营销, 挖掘线上刊发增量和线下活动增值收入, 努力巩固提升广告市场份额。策划“酒鬼酒·潇湘晨报奥运湘军助威团选拔活动”、“2012 中国(长沙)首届孕婴童展”等活动, 成功推出《2011 长沙楼市年度报告》、《2012 年湖南春季家装博览会》、《青年屌丝 3G 生活版图——5.17 电信日特别报道》和《长啦》等特刊共 25 个, 合计 362 个整版, 累计实现线上广告增值刊发收入 1500 余万元, 线下活动方面实现增值经营收入 500 余万元。正式启动潇湘晨报客户关系数据库项目, 整理出长沙市数千个小区的详细分类信息, 并与经营数据库进行对接, 运用数据库营销手段实现经营模式的转型与创新。《晨报周刊》、《快乐老人报》、《长株潭报》等优势报刊继续快速成长。四是国际市场有新起色。上半年组团参加了伦敦书展、美国书展, 与法兰克福书展签署战略合作框架协议。天闻印务公司积极拓展海外市场, 先后完成英国风光月历、巴西儿童书等多笔海外订单。

(5) 抓实管理提质工程, 促进公司规范运营。一是全面加强内控规范体系建设。2012 年, 公司按照“高标准、高质量、高速度”的原则, 在去年开展内控规范建设试点工作的基础上, 续聘德勤为内控管理咨询机构, 联合公司内控骨干人员, 组成联合项目组, 全面推广内控规范体系建设。目前已完成 6 家子(分)公司内控试点工作任务, 编制了《内控应用手册》和《内控评价手册》, 顺利通过了湖南证监局的检查验收, 获得了监管机构的充分肯定。同时在公司下属其他 15 家子公司中推广应用, 全面梳理业务流程和管理制度, 努力打造中国一流的内控管理标准体系。二是积极加强信息化管理, 在湖南文艺出版社进行出版 ERP 系统建设试点, 试点工作已基本完成, 将在各个出版社全面推广。三是扎实做好各项专项管理。湖南省新华书店继续抓好星级门店管理和岗位服务明星评选工作, 全面升级门店管理水平。天闻印务公司贯彻执行三标认证体系标准, 大力推行绿色印刷。在面向全球评选的美国“金油墨奖”中, 《天闻赋》画册和《新与旧》图书同时获得锡奖, 是公司首次获得国际性奖项。

2、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

(1) 资产负债情况

截止 2012 年 6 月 30 日, 公司总资产 1,108,714.73 万元, 较上年末增加了 19,392.64 万元, 增幅为 1.78%。其中货币资金减少 7,361.89 万元, 主要系公司上半年根据 2011 年度股东大会决议通过的《关于公司 2011 年度利润分配的议案》分配 2011 年股利 21,552.00 万元所致。

公司负债总额 295,591.56 万元, 较上年末减少 26.93 万元, 降幅为 0.01%。主要系预收账款减少 12,164.25 万元、应付职工薪酬减少 11,904.04 万元和应付账款增加 29,963.64 万元共同影响所致。

资产负债主要变动项目分析:

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	变动金额	变动幅度	变动原因
应收账款	632,027,260.37	342,361,117.26	289,666,143.11	84.61%	主要系 2012 年春季教辅销售款尚未全部收回
其他流动资产	200,000,000.00	300,733,333.33	-100,733,333.33	-33.50%	主要系报告期内收回对湘电集团有限公司的委托贷款本金及利息。报告期末增加理财产品 200,000,000.00 元
长期股权投资	17,856,968.51	12,812,468.22	5,044,500.29	39.37%	主要系报告期新增对湖南腾湘科技有限公司投资 4,900,000.00 元
在建工程	75,155,415.37	46,631,422.09	28,523,993.28	61.17%	主要系购建衡阳市新华文化广场项目
预收款项	145,158,813.13	266,801,334.12	-121,642,520.99	-45.59%	主要系报告期内预收广告款减少
应付职工薪酬	102,243,563.66	221,283,938.84	-119,040,375.18	-53.80%	主要系报告期内支付 2011 年度绩效工资
应交税费	13,798,515.56	51,043,543.90	-37,245,028.34	-72.97%	主要系报告期内缴纳增值税和营业税导致余额减少
一年内到期的非流动负债		416,918.36	-416,918.36	-100.00%	主要系报告期内凯基印刷（上海）有限公司支付一年内到期的长期应付款

(2) 股东权益情况

单位：万元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	179,600.00			179,600.00
资本公积	454,330.60		48.34	454,282.26
盈余公积	11,611.09			11,611.09
未分配利润	127,570.78	42,609.79	21,552.00	148,628.57
股东权益	773,112.47	42,609.79	21,600.34	794,121.92

(3) 经营情况

2012 年上半年营业收入 299,562.66 万元，比上年同期增长 20.79%，其中发行业务收入和出版业务收入分别增长 16.87% 和 21.53%。公司在继续做实出版业务的同时，积极扩张销售渠道，通过加强农家书屋、馆配图书等政府采购项目的参与力度，实现了传统出版业务营

业收入的增长。本期毛利率 39.16%，较上年同期下降 2.55 个百分点，主要系农家书屋、馆配图书等政府采购业务扩大和物资供应环节新增业务毛利率偏低及人力成本、原材料价格上涨等外部因素共同影响所致；本期实现利润总额 41,355.22 万元，较上年同期增长 12.17%，实现净利润 41,354.38 万元，其中：归属于母公司所有者的净利润为 42,609.79 万元，比上年同期增长 15.31%。

2012 年上半年公司销售费用 33,119.84 万元，较上年同期增长 30.90%，主要系公司经营规模扩大以及为扩大传统产品的经营规模，加大了对省内外终端销售渠道的开发和维护力度。

2012 年上半年公司管理费用 45,065.96 万元，比上年同期增长了 19.35%，主要系公司实施企业年金计划以及正常的人力成本增加等因素影响所致。2011 年度企业年金的影响集中在下半年，而本年企业年金是逐月反映。

2012 年上半年公司财务费用-8,499.00 万元，比上年同期下降了 69.40%，主要系公司资金收益增加所致。

(4) 现金流量分析

2012 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额 6,928.61 万元，比上年同期下降了 68.89%，主要系报媒板块广告业务预收款减少所致。受国家宏观经济和房地产市场整体形势的影响，房地产广告投放总量下滑，为确保本地房地产广告业务的市场份额，公司采取了灵活的经营方式，即将原有的刊前预收广告款变为现在的刊发时收款，这是顺应当前业务变化采取的有效措施，因预收账款金额较上年同期减少，直接导致经营活动现金流量净额减少。

2012 年上半年公司投资活动产生的现金流量净额 7,398.42 万元，较上年同期净流入增加 10,634.80 万元，主要系收回到期的理财投资资金和理财收益所致。

2012 年上半年公司筹资活动产生的现金流量净额-21,575.92 万元，较上年同期净流出增加 396.66 万元，主要系公司根据 2011 年度股东大会决议通过的《关于公司 2011 年度利润分配的议案》支付 2011 年度股利所致。

(5) 主要财务指标

① 偿债能力指标

项目	2012 年上半年	2011 年上半年	同比增减 (%)
流动比率	3.09	2.92	5.82
速动比率	2.74	2.59	5.79
资产负债率	26.66%	27.63%	减少 0.97 个百分点

报告期内，公司流动比率 3.09，较上年同期上升 5.82%；速动比率 2.74，较上年同期上升 5.79%，主要系存货、应收款项、应付款项等正常增加所致。

② 营运能力指标

项目	2012 年上半年	2011 年上半年	同比增减 (%)
应收账款周转率	6.15	5.69	8.08
存货周转率	1.82	1.68	8.33

报告期内，公司应收账款周转率较上年同期上升 8.08%，主要系货款回笼速度加快所致。报告期内，公司存货周转率较上年同期增长 8.33%。

③ 现金流量指标

2012 年上半年每股经营活动产生的现金净流量为 0.0386 元，上年同期为 0.1240 元，下降 68.87%，主要系公司报媒板块广告业务预收款大幅减少所致。

④盈利能力指标

项目	2012 年上半年	2011 年上半年	同比增减 (%)
每股收益 (元/股)	0.24	0.21	14.29
净资产收益率 (%)	5.39	5.13	增长 0.26 个百分点

3、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
出版	792,441,782.81	575,412,967.18	27.39	21.53	28.00	减少 3.67 个百分点
发行	2,011,698,417.87	1,305,522,157.94	35.10	16.87	14.51	增加 1.34 个百分点
物资	458,355,900.41	448,971,201.25	2.05	68.93	71.26	减少 1.33 个百分点
印刷	366,989,700.35	310,455,890.08	15.40	5.99	10.51	减少 3.46 个百分点
报媒	324,760,565.64	169,693,643.94	47.75	1.39	-1.56	增加 1.56 个百分点
小计	3,954,246,367.08	2,810,055,860.39	28.94	19.42	21.91	减少 1.45 个百分点
减：内部抵销数	1,009,116,126.17	1,005,093,567.45				
合计	2,945,130,240.91	1,804,962,292.94	38.71	20.57	25.47	减少 2.39 个百分点
分产品						
一、出版	792,441,782.81	575,412,967.18	27.39	21.53	28.00	减少 3.67 个百分点
一般图书	146,025,432.23	85,279,406.42	41.60	33.01	51.08	减少 6.99 个百分点
教材教辅	587,598,262.68	447,300,619.19	23.88	17.39	23.08	减少 3.52 个百分点
期刊	9,168,062.44	5,831,463.84	36.39	245.32	373.68	减少 17.24 个百分点
音像制品	48,713,904.11	36,651,428.81	24.76	26.27	29.34	减少 1.79 个百分点
其他	936,121.35	350,048.92	62.61	87.59	246.05	减少 17.12 个百分点
二、发行	2,011,698,417.87	1,305,522,157.94	35.10	16.87	14.51	增加 1.34 个百分点
一般图书	283,520,532.34	205,762,762.88	27.43	8.20	0.51	增加 5.55 个百分点
教材教辅	1,599,314,269.62	983,308,223.26	38.52	15.06	11.56	增加 1.93 个百分点
音像制品	1,988,675.63	1,261,800.37	36.55	-7.01	-9.40	增加 1.68 个百分点
文化用品	126,874,940.28	115,189,371.43	9.21	88.82	119.11	减少 12.55 个百分点
三、物资	458,355,900.41	448,971,201.25	2.05	68.93	71.26	减少 1.33 个百分点
纸张、印刷耗材等	458,355,900.41	448,971,201.25	2.05	68.93	71.26	减少 1.33 个百分点
四、印刷业务	366,989,700.35	310,455,890.08	15.40	5.99	10.51	减少 3.46 个百分点
印刷产品	361,510,900.89	305,797,102.95	15.41	5.64	10.36	减少 3.62 个百分点

防伪产品	5,478,799.46	4,658,787.13	14.97	36.41	21.26	增加 10.63 个百分点
五、报媒	324,760,565.64	169,693,643.94	47.75	1.39	-1.56	增加 1.56 个百分点
报纸发行	25,358,381.43	119,986,140.75	-373.16	9.59	-7.29	增加 86.19 个百分点
广告发布	273,896,252.58	34,109,407.76	87.55	-1.41	9.90	减少 1.28 个百分点
网站	5,502,437.76	1,384,122.99	74.85	42.73	55.63	减少 2.08 个百分点
电子出版物	2,466,685.36	1,645,654.54	33.28	89.15	135.80	减少 13.20 个百分点
其他	17,536,808.51	12,568,317.90	28.33	23.36	21.69	增加 0.99 个百分点
小计	3,954,246,367.08	2,810,055,860.39	28.94	19.42	21.91	减少 1.45 个百分点
减：内部抵销数	1,009,116,126.17	1,005,093,567.45				
合计	2,945,130,240.91	1,804,962,292.94	38.71	20.57	25.47	减少 2.39 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 93.38 万元。

本期公司主营业务收入 294,513.02 万元，比上年同期增长 20.57%；主营业务成本 180,496.23 万元，比上年同期增长 25.47%；销售毛利率 38.71%，比上年同期下降 2.39 个百分点。营业收入、营业成本分行业分产品构成情况分析如下：

①出版板块营业收入比上年同期增长 21.53%，销售毛利率比上年同期下降 3.67 个百分点。出版板块营业收入增长和销售毛利率下降的主要原因是：（一）一般图书营业收入增长 33.01%，销售毛利率下降 6.99 个百分点，主要系公司一方面加强大宗图书业务的拓展，大宗图书采购和电商销售取得突破。今年上半年，中南传媒在“安徽中小学图书馆配”、“湖南农家书屋”、“三大电商渠道”共取得图书销售码洋 1.67 亿；另一方面，加强图书选题管理和营销推广力度，使湘版图书在零售市场表现明显提升，图书销售增长加速，上半年，中南传媒以占全国图书零售市场 1.67% 的动销品种，取得了 3.13% 的市场份额，码洋品种效率为 1.87，在全国主要出版集团和总社中名列前茅。因大宗图书业务销售毛利偏低，导致一般图书整体毛利水平下降。（二）教材教辅营业收入增长 17.39%，销售毛利率下降 3.52 个百分点，本期公司继续加大对湘版教辅的开发投入，自主教辅品牌的影响力和市场占有率快速提升，有效地促进了教辅营业收入的增长，同时，因教辅销售毛利率偏低，影响了教材教辅销售毛利的整体水平。

②发行板块营业收入比上年同期增长 16.87%，销售毛利率比上年同期上升 1.34 个百分点。发行板块营业收入和销售毛利率增长主要原因是：（一）一般图书营业收入增长 8.20%，销售毛利上升 5.55 个百分点，主要为本期公司在扩大出版规模的同时积极拓展多种营销渠道，创新经营，规范管理，用心服务，实现了一般图书业务的快速、良性发展，公司下属子公司湖南省新华书店有限责任公司成功中得今年湖南省内农家书屋图书及电子音像制品采购项目 7 个标的中的 5 个标的，占总标的近 70% 的份额；与此同时，公司依托新建面积逾 1200 平方米、品种达 10 万余个的图书样采中心，圆满举办首届省内馆配图书订货会，订货码洋突破 2500 万元，为公司进一步拓展馆配图书业务搭建了良好的交易平台；通过场内营销与场外营销相结合的方式，将“名家进校园”等活动延伸到省内二、三级城市，有效地推动了图书零售业务收入的快速增长。（二）通过精耕细作，挖掘教辅市场经营潜力，市场占有率大幅提升，议价能力明显增强，教材教辅营业收入增长 15.06%，销售毛利率上升 1.93 个百分点；（三）文化用品营业收入增长 88.82%，销售毛利率下降 12.55 个百分点，主要系公司下属子公司湖南省新华书店有限责任公司充分利用连锁经营优势，扩大省内文化用品的批销业务，今年根据新课程标准提出的毛笔书法的要求，推出了名为“翰墨飘香 天闻书法套装”的新产品，市场反映良好，因新产品现为推广期，销售毛利较低，导致文化用品整体

毛利水平下降较多。

③物资供应板块营业收入增长 68.93%，销售毛利率下降 1.33 个百分点。主要系本期物资供应企业拓展物资贸易业务，此部分业务同比增加营业收入 1.87 亿元，因贸易业务毛利水平偏低，导致该板块的销售毛利率下降。

④印刷板块营业收入增长 5.99%，销售毛利率下降 3.46 个百分点，根据业务变化的需要和募投项目的推进计划，今年公司加快了印刷设备的更新改造，提升了印刷能力和质量，社会印刷业务量增大，因油墨等原材料价格上涨和人工成本上升等因素，导致其销售毛利率同比下降。

⑤报媒板块营业收入增长 1.39%，销售毛利率上升 1.56 个百分点。报媒板块营业收入和销售毛利率增长主要通过挖掘线上刊发增量和线下活动增值收入的方式，努力提升广告的市场占有率和版面的含金量，在全国报媒总体业绩下滑的形势下，公司仍分别实现线上、线下经营收入“双丰收”。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
湖南省内	2,475,192,641.97	21.78
湖南省外	469,937,598.94	14.60

本期湖南省内营业收入比上年同期增长 21.78%，本期营业收入增长主要为省内教材教辅、省内农家书屋政府采购营业收入增长；本期湖南省外营业收入比上期增长 14.60%，主要系省外教材教辅营业收入增长。

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额
2010	首次发行	412,300.20	1,280.67	32,958.48	398,615.43
合计	/	412,300.20	1,280.67	32,958.48	398,615.43

(1) 募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2010〕1274 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）39,800 万股，发行价格为 10.66 元/股，募集资金总额人民币 424,268.00 万元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币 412,300.20 万元。

截至 2012 年 6 月 30 日止，募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）累计投入 32,958.48 万元，募集资金账面余额 398,615.43 万元。募投项目累计投入情况为：2010 年度按募投项目安排补充流动资金 18,500.00 万元；2011 年度以募集资金置换先期自有资金投入金额 3,622.96 万元；2011 年度投入金额 9,554.85 万元；2012 年 1-6 月投入 1,280.67 万元，其中：中南出版传媒集团出版发行信息平台建设项目投入 442.15 万元，湖南省新华书店衡阳市新华文化广场项目投入 838.52 万元。

(2) 募集资金管理情况

根据中国证监会《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》等相关法律、法规及《中南出版传媒集团股份有限公司募集资金管理办法》的规定和要求，公司及保荐人中银国际证券有限责任公司（以下简称“中银国际”）与中国建设银行股份有限公司湖南省分行营业部、中国银行股份有限公司湖南省分行营业部

等 8 家银行分别签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，并将募集资金分别存入以上开户行存储和管理，严格按照《募集资金专户存储三方监管协议》实施管理。

截至 2012 年 6 月 30 日止，除存放在作为募投项目实施主体的下属公司专户中余额 186,490,807.84 元（其中：湖南省新华书店有限责任公司 39,842,189.32 元，湖南天闻新华印务有限公司 2,302,634.74 元，天闻数媒科技（北京）有限公司 144,345,983.78 元）外，三方监管账户募集资金存储余额见下表：

开户行	2012 年 6 月 30 日余额（元）
中国建设银行股份有限公司湖南省分行营业部	476,728,071.24
中国农业银行股份有限公司长沙先锋支行	522,768,533.98
中国银行股份有限公司湖南省分行营业部	63,009.16
中国工商银行股份有限公司长沙中山路支行	859,762,623.45
交通银行股份有限公司长沙五一路支行	1,021,677,912.22
华融湘江银行股份有限公司营业部	712,672,330.75
长沙银行股份有限公司高信支行	48,146,271.47
中国民生银行股份有限公司长沙香樟路支行	157,844,712.60
合计	3,799,663,464.87

2、 承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	是否符合预计收益	变更原因及募集资金变更程序说明
出版创意策划项目	否	29,695.00	0	否	0.00%		无
中南基础教育复合出版项目	否	20,013.00	0	否	0.00%		无
数字资源全屏服务平台项目	否	30,262.00	0	否	0.00%		无
湖南省新华书店区域中心门店改造升级项目	否	31,982.13	772.26	否	2.53%		无
湖南省新华书店电子商务平台项目	否	9,888.00	121.16	否	2.04%		无
全国出版物营销渠道建设项目	否	9,772.43	0	否	0.00%		无
湖南天闻新华印务有限公司技改项目	否	19,991.00	6,343.71	否	31.73%		无
中南出版传媒集团出版发行信息平台建设项目	否	15,118.00	3,982.83	否	26.34%		无
补充流动资金项目	否	18,500.00	18,500.00	是	100%	是	无
湖南省新华书店衡阳市新华文化广场项目	否	4,300.00	3,238.52	是	100%		无
合计	/	189,521.56	32,958.48	/	/	/	/

(1) 募投项目的资金使用情况

①出版创意策划项目承诺投资总额 29,695.00 万元，截至期末承诺投入金额 26,564.00

万元，尚未投入。

②中南基础教育复合出版项目承诺投资总额 20,013.00 万元，截至期末承诺投入金额 15,408.00 万元，尚未投入。

③数字资源全屏服务平台项目承诺投资总额 30,262.00 万元，截至期末承诺投入金额 17,818.00 万元，2011 年度对项目实施主体拨付募集资金 14,320.00 万元，资金尚未使用，但项目已启动。

④湖南省新华书店区域中心门店改造升级项目承诺投资总额 31,982.13 万元，截至期末承诺投入金额 30,555.24 万元，2011 年度置换先期投入金额 772.26 万元，截至期末投入进度为 2.53%。

⑤湖南省新华书店电子商务平台项目承诺投资总额 9,888.00 万元，截至期末承诺投入金额 5,925.00 万元，2011 年度置换先期投入金额 121.16 万元，截至期末投入进度为 2.04%。

⑥全国出版物营销渠道建设项目承诺投资总额 9,772.43 万元，截至期末承诺投入金额 9,103.43 万元，尚未投入。

⑦湖南天闻新华印务有限公司技改项目承诺投资总额 19,991.00 万元，截至期末承诺投入金额 19,991.00 万元，2011 年度对项目实施主体拨付募集资金 6,574.06 万元，其中 2011 年度置换先期投入金额 1,196.16 万元，2011 年度投入金额 5,147.55 万元，项目累计投入金额 6,343.71 万元，截至期末投入进度为 31.73%。

⑧中南出版传媒集团出版发行信息平台建设项目承诺投资总额 15,118.00 万元，截至期末承诺投入金额 15,118.00 万元，2011 年度对项目实施主体拨付募集资金 6,718.52 万元，其中 2011 年度置换先期投入金额 1,533.38 万元，2011 年度投入金额 2,007.30 万元，2012 年 1-6 月投入金额 442.15 万元，项目累计投入金额 3,982.83 万元，截至期末投入进度为 26.34%。

⑨补充流动资金项目承诺投资总额 18,500.00 万元，已于 2010 年度全部投入，截至期末投入进度为 100%。

⑩湖南省新华书店衡阳市新华文化广场项目为超募资金投资项目，承诺投资总额 4,300.00 万元，截至期末承诺投入金额 3,238.52 万元，2011 年度对项目实施主体拨付募集资金 4,300.00 万元，其中 2011 年度投入金额 2,400.00 万元，2012 年 1-6 月投入金额 838.52 万元，项目累计投入金额 3,238.52 万元，截至期末投入进度 100%。

募投项目资金使用未达到计划进度的原因说明：目前传统出版行业处于新技术新媒体冲击下的转型期，考虑到公司的可持续发展及股东的利益，公司将对募投项目的实施方案进一步审慎地进行论证研究，以适应环境变化，促进公司战略发展，提升公司经营效益。具体的投资进度公司将在修订投资计划后按照证监会的要求及时进行充分完整的信息披露。

(2) 募投项目先期投入及置换情况

截至 2012 年 6 月 30 日止，公司以募集资金置换先期自有资金投入金额 3,622.96 万元。

(3) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

截至 2012 年 6 月 30 日止，公司无用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

(4) 结余募集资金使用情况

截至 2012 年 6 月 30 日止，公司无将募投项目结余资金用于其他募投项目或非募投项目的情况。

(5) 募集资金使用的其他情况

依据中南出版传媒集团股份有限公司 2011 年 12 月 10 日召开第一届董事会第二十二次（临时）会议，批准湖南省新华书店衡阳市新华文化广场项目为使用超募资金投资项目，承诺投资总额 4,300.00 万元，截至 2012 年 6 月底已使用超募资金投入 3,238.52 万元。

(6) 变更募投项目的资金使用情况

截至 2012 年 6 月 30 日止，公司无变更募投项目的资金使用情况。

(7) 募集资金使用及披露中存在的问题

截至 2012 年 6 月 30 日止，公司无募集资金使用及披露中存在的问题。

3、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、 《公司章程》规定公司的利润分配政策为：

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

(2) 公司股利分配的形式： 主要包括现金、股票以及现金与股票相结合三种。

(3) 公司进行现金分红的条件： ①符合相关法律法规规定的分红条件；②会计师事务所出具标准无保留意见审计报告（如需审计）。

若公司经营活动现金净流量连续 2 年为负时，现金分红比例不能超过最近一期末可供分配利润的 50%。

(4) 现金分红比例：公司进行现金分红时，现金股利占当期实现的可分配利润的比例不少于 10%。

2、 公司 2011 年度利润分配方案审议与实施情况：

公司 2011 年度利润分配方案为：以公司总股本 1,796,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.20 元（含税），本次利润分配合计 215,520,000 元。该方案经公司第二届董事会第一次（临时）会议与公司 2011 年度股东大会审议通过，董事会上全体董事对该方案进行了认真研究论证，股东大会上公司与全体参会股东进行了积极的沟通和交流，利润分配决策程序与机制完备。本次利润分配已实施完毕，具体情况参见《中南传媒 2011 年度利润分配实施公告》（编号：临 2012-019）。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于公司治理的有关要求，完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制体系。报告期内，公司共召开 3 次董事会、3 次监事会和 2 次股东大会，公司董事会各专门委员会及公司董事、监事、高级管理人员在日常经营中，按照各项制度规范运作。公司成功进入上证公司治理板块，成为上证公司治理指数样本股之一，公司治理工作成绩得到监管机构的充分肯定。

报告期内，公司在持续巩固 2011 年内控规范试点成果的基础上，全面深入推动内控规范体系的实施。根据 2012 年 4 月 7 日第二届董事会第一次会议审议通过的《2012 年内部控制规范实施工作方案》，公司正组织内控咨询机构大力开展内控规范体系的全面推广工作，借助世界一流管理咨询机构的专业知识和经验，通过公司上下的不懈努力，以全面风险管理为导向，大力提升管理品质，努力打造中国出版传媒行业一流的内部控制管理标准。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012 年 5 月 7 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过公司 2011 年度利润分配方案，决定以公司总股本 1,796,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.20 元（含税），本次利润分配合计 215,520,000 元。本次利润分配实施已实施完毕，具体情况参见《中南传

媒 2011 年度利润分配实施公告》(编号: 临 2012-019)。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 与日常经营相关的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
潇湘晨报社	母公司的全资子公司	接受劳务	独家买断经营权	参照市场价格	25,332,380.00	1.39	现金结算
湖南省远景光电实业有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	光盘、磁带采购	参照市场价格	17,288,954.47	0.95	现金结算
长株潭报社	母公司的全资子公司	接受劳务	独家买断经营权	参照市场价格	3,000,000.00	0.16	现金结算

(1) 湖南潇湘晨报传媒经营有限公司与潇湘晨报社的关联交易系根据双方签订的《关于潇湘晨报经营性业务的授权经营协议》和《快乐老人报经营性业务的授权经营协议》，潇湘晨报社从事《潇湘晨报》和《快乐老人报》的采编业务，其定价原则如下：

湖南潇湘晨报传媒经营有限公司与潇湘晨报社的关联交易系根据双方签订的《关于潇湘晨报经营性业务的授权经营协议》，湖南潇湘晨报传媒经营有限公司独家买断《潇湘晨报》等报刊的广告、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，参照我国都市报媒的行业惯例，参考目前可比上市公司案例和报刊的实际需要，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%的比例由湖南潇湘晨报传媒经营有限公司向潇湘晨报社支付《潇湘晨报》采编运营及品牌推广等费用。

湖南潇湘晨报传媒经营有限公司与潇湘晨报社签订《快乐老人报经营性业务的授权经营协议》，潇湘晨报社从事《快乐老人报》的采编业务，湖南潇湘晨报传媒经营有限公司独家买断《快乐老人报》的广告、发行等经营性业务，期限自 2011 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日，湖南潇湘晨报传媒经营有限公司向潇湘晨报社支付《快乐老人报》授权经营对价。

(2) 湖南潇湘晨报传媒经营有限公司与潇湘晨报社下属湖南长株潭报社签署《关于长株潭报经营性业务的授权经营协议》，湖南长株潭报社从事《长株潭报》的采编业务，湖南潇湘晨报传媒经营有限公司从事《长株潭报》主报网络的发行、广告设计和广告代理等经营

性业务，期限自 2012 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日，湖南潇湘晨报传媒经营有限公司向潇湘晨报社下属湖南长株潭报社支付《长株潭报》授权经营对价。

(3) 与湖南远景光电实业有限公司的关联交易系根据湖南岳麓书社有限责任公司、湖南少年儿童出版社有限责任公司、湖南人民出版社有限责任公司、中南出版传媒集团股份有限公司湖南教育出版社分公司、湖南电子音像出版社有限责任公司、中南出版传媒集团股份有限公司湖南出版中心分公司、湖南文艺出版社有限责任公司、湖南科学技术出版社有限责任公司、湖南美术出版社有限责任公司、湖南珈汇教育图书发行有限公司与湖南远景光电实业有限公司签订的委托复制合同，上述公司向湖南远景光电实业有限公司以按照市场价格约定的采购价格采购光盘、磁带等产品。2012 年 1-6 月上述公司累计向湖南远景光电实业有限公司采购光盘、磁带共计 17,288,954.47 元。

2、 关联债权债务往来

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	
		发生额	余额	发生额	余额
湖南出版投资控股集团有限公司	母公司				592,888,799.73
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		0			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		0			
关联债权债务形成原因		与湖南出版投资控股集团有限公司往来款主要系根据经湖南省人民政府《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)267号),预留应支付给湖南出版投资控股集团有限公司用于职工分流安置的费用。			
关联债权债务清偿情况		本期公司积极对关联方债权债务进行清偿。			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		支付湖南出版投资控股集团有限公司职工分流安置费不影响本期损益,对公司经营成果及财务状况影响不大。			

3、 其他重大关联交易

本公司于 2011 年 12 月 12 日发布编号临 2011-035 号公告，拟运用超募资金 4,300.00 万元建设衡阳市新华文化广场。其中 3,238.52 万元购买“新华名筑”项目部分商业房产共计 4508.87 m²和地下 30 个车位的使用权；其余 1,061.00 万元拟用于装修及购置设备。2011 年 12 月 19 日，湖南省新华书店有限责任公司衡阳分公司（以下简称“衡阳新华书店”）与湖南华宏房地产开发有限公司签定商品房买卖合同，合同总价款 3,029.72 万元；2011 年 12 月 19 日，衡阳新华书店与湖南华宏房地产开发有限公司签定地下停车场车位使用权转让合同，合同总价款 208.80 万元；两项合同总价款合计为 3,238.52 万元。衡阳新华书店向湖南华宏房地产开发有限公司 2011 年支付 2,400.00 万元，2012 年支付 838.52 万元。商业房产和车位使用权本期已分别转入在建工程和长期待摊费用。

(八) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元 币种：人民币

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	资金来源是否为募集资金	关联关系
中国银行股份有限公司湖南省分行营业部	20,000.00	2012 年 2 月 7 日	2012 年 4 月 6 日	浮动收益	20,000.00	184.27	是		否	否	无
上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	20,000.00	2012 年 5 月 3 日	2012 年 8 月 2 日	浮动收益			是		否	否	无
中国民生银行股份有限公司	8,000.00	2012 年 6 月 21 日	2012 年 6 月 29 日	浮动收益	8,000.00		是		否	否	无
合计	48,000.00	/	/	/	28,000.00	184.27	/		/	/	/
逾期末收回的本金和收益累计金额（元）									0		

注：①2011 年第二次临时股东大会审议通过的《关于利用公司自有闲置资金进行委托理财的议案》，同意公司可以自有闲置资金购买银行发行的风险较低、年化收益率不低于一年期银行定期存款利率的理财产品，任意时点的理财产品总额控制在人民币 2 亿元以内，单次期限不超过三个月，循环使用。

②2011 年度股东大会审议通过的《关于利用公司自有闲置资金进行委托理财的议案》，同意公司用公司暂时闲置的自有资金进行以下委托理财：一是参与投资期限适中、具有一定流动性、风险较低、收益率相对稳定的银行、信托等金融机构的银行票据理财业务；二是通过银行等金融机构与合适的第三方开展委托贷款业务。以上两项投资在任意时点总额不超过人民币捌亿元（含捌亿元），在此限额内资金可以滚动使用，使用期限为 2012 年 6 月 1 日至 2013 年 5 月 31 日。

③根据协议约定，中国民生银行股份有限公司委托理财的本金 8,000.00 万元已于 2012

年 6 月 29 日收回，收益预计为 13.00 万元，将于 2012 年 9 月 22 日到账。

(2)委托贷款情况

单位：万元 币种：人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
湘电集团有限公司	30,000.00	2011 年 8 月至 2012 年 5 月	8%	否	否	否	否	否	无	1,826.66	1,826.66

2011 年 8 月 23 日本公司向湘电集团有限公司发放银行委托贷款。期限为 2011 年 8 月至 2012 年 5 月，年利率为 8%，2012 年 5 月已收回委托贷款本金及利息。

4、其他重大合同

合同双方	合同名称	主要内容	合同期限
长沙海关\中南出版传媒集团股份有限公司	合作备忘录	双方同意建立并逐步完善领导沟通机制、日常联系机制、应急处置机制，并分别指定长沙海关监管通关处、中南传媒国际部为责任部门，落实《合作备忘录》所列事项。	2012.2.23-2017.2.22
中南传媒\国家开发银行股份有限公司湖南省分行	推进中南出版传媒集团繁荣发展开发性金融合作协议	双方同意建立新型的产业集团与金融集团全方位深度合作的新型战略合作伙伴关系，并明确了双方合作基础、合作内容与合作机制。根据中南传媒的业务发展规划和融资需求，以及国开行湖南分行对中南传媒的信用评审结果，自 2012 年至 2017 年期间，双方在各类金融产品上的合作融资总量为 50 亿元人民币，融资总量项下各具体项目的实施条件及融资总量，以双方签订的合同或批准文件为准。	2012.3.12-2017
湖南省教育厅\中南传媒	湖南省 2012 年中小学义务教育免费教科书政府采购协议	2012 年湖南省中小学免费教科书采购继续实行政府采购单一来源方式，由中南传媒统一提供，协议总价 6.62 亿元。	2012.5.7-2012.12.31
湖南省新华书店有限责任公司\安徽省教育局	安徽省农村义务教育薄弱学校改造计划图书采购项目合同	根据安徽省农村义务教育薄弱学校改造计划图书采购项目中标结果，与安徽省 79 个县（市、区）教育局签订安徽省农村义务教育薄弱学校改造计划图书采购项目合同，合同总金额为 40,063,674 元。	2012.6.12
湖南省新闻出版局\湖南省新华书店有限责任公司	政府采购合同	采购 2012 年湖南省农家书屋图书电子音像制品，合同总金额为 93,127,200 元。	2012.6.28-2012.7.10

(九)承诺事项履行情况

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行人相关的承诺	其他	湖南出版投资控股集团有限公司	<p>为避免同业竞争损害公司和其他股东的利益，湖南出版投资控股集团于 2010 年 3 月 2 日出具了《避免同业竞争承诺书》，就与中南出版传媒集团股份有限公司避免同业竞争事宜作出如下声明和承诺：1. 截至本承诺书出具之日，湖南出版投资控股集团及其下属企业未直接或间接从事与中南出版传媒集团股份有限公司主营业务构成同业竞争的业务。2. 自本承诺书出具之日，湖南出版投资控股集团在作为中南出版传媒集团股份有限公司控股股东期间（以下简称“承诺期间”），除本承诺书第五条另有说明外，在中华人民共和国境内或境外，不以任何方式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营）直接或间接（除通过控股中南出版传媒集团股份有限公司外）从事或介入与中南出版传媒集团股份有限公司现有或将来实际从事的主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。3. 在承诺期间，湖南出版投资控股集团不以任何方式支持他人从事与中南出版传媒集团股份有限公司现有或将来的主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。4. 在承诺期间，如果由于中南出版传媒集团股份有限公司业务扩张导致湖南出版投资控股集团的业务与中南出版传媒集团股份有限公司的主营业务构成同业竞争，则湖南出版投资控股集团应通过停止竞争性业务、将竞争性业务注入中南出版传媒集团股份有限公司、向无关联关系的第三方转让竞争性业务或其他合法方式避免同业竞争，如果湖南出版投资控股集团转让竞争性业务，则中南出版传媒集团股份有限公司享有优先购买权。5. 在承诺期间，如果因国家法规或政策要求，或国家有权机关的要求（如国有资产无偿划转），湖南出版投资控股集团从事或介入中南出版传媒集团股份有限公司主营业务范围内的部分业务或活动，则湖南出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其他方式避免实质性竞争。6. 如上述承诺被证明是不真实的或未被遵循，湖南出版投资控股集团将向中南出版传媒集团股份有限公司赔偿一切直接和间接损失。</p>	否	是
	股份限售	湖南出版投资控股集团有限公司	<p>自发行人股票在中国境内上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人首次公开发行股票之前已发行的股份，也不由本公司收购该部分股份。</p>	是	是

其他	湖 南 出 版 投 资 控 股 集 有 公 司	<p>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建设费缴纳情况的函》，认为潇湘日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。</p>	否	是
其他	湖 南 出 版 投 资 控 股 集 有 公 司	<p>湖南出版投资控股集团于2010年5月4日出具了《社会保障承诺函》，就与中南出版传媒集团股份有限公司员工劳动和社会保障事宜作出如下声明和承诺：对改制重组进入发行人或其下属子公司的员工，若因改制重组（中南出版传媒集团股份有限公司成立日）之前的事项或情形违反有关劳动和社会保障方面的法律法规，而被有关政府机构追缴劳动和社会保障费用或遭受相关处罚，将由出版集团承担全部补缴和处罚责任；对于中南出版传媒集团股份有限公司或其下属子公司因上述第一条所述情形而遭受的任何损失，包括但不限于由任何民事、行政及刑事上的各种法律责任导致的全部经济损失，出版集团将及时、全额补偿给中南出版传媒集团股份有限公司或其下属子公司。</p>	否	是
解 决 土 地 等 产 权 瑕 疵	湖 南 出 版 投 资 控 股 集 有 公 司	<p>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。</p>	否	是

其他	湖南出版投资控股集团有限公司	<p>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。</p>	否	是
其他	湖南出版投资控股集团有限公司	<p>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。”</p>	否	是
其他	湖南出版投资控股集团有限公司	<p>2010 年 5 月 6 日湖南出版投资控股集团出具承诺，集团下属单位湖南省报刊出版服务中心、营盘兄弟文化（北京）有限责任公司、营盘兄弟文化（青岛）有限责任公司、湖南远盛印刷材料有限责任公司、湖南远方纸源有限责任公司与中南传媒及其子公司不存在同业竞争关系。湖南出版投资控股集团承诺在 2010 年底办妥其中营盘兄弟文化（北京）有限责任公司、营盘兄弟文化（青岛）有限责任公司、湖南远盛印刷材料有限责任公司、湖南远方纸源有限责任公司四家公司注销手续。</p>	是	否

关于承诺履行情况的说明：

营盘兄弟文化（青岛）有限责任公司已于 2010 年 7 月 22 日完成工商注销手续。营盘兄弟文化（北京）有限责任公司已经全面停止经营业务，完成了工商、国税注销手续，正在办理地税注销手续。湖南远盛印刷材料有限责任公司已于 2006 年 9 月起停止全部业务，2010 年 12 月 27 日完成地税注销手续，完成了所有人员清退，目前正在推进工商注销工作。湖南省报刊出版服务中心已停止经营业务，正在办理注销手续。湖南远方纸源有限责任公司已于 2007 年 9 月份起停止全部业务，目前已收回部分应收账款，待账款催收完毕后办理清算手续，完成注销。

(十)聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	200
境内会计师事务所审计年限	3 年

自 2009 年以来，中瑞岳华会计师事务所承担了本公司 IPO 申报的财务审计和公司设立及两次增资扩股的验资等工作，上市后承担了本公司 2010 年和 2011 年的年报审计工作，在业务执行过程中，尽职尽责。为保障年报审计工作持续、有效推进，本公司继续聘请中瑞岳华会计师事务所为本公司 2012 年度财务审计机构，财务审计费用为 200 万元。

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中南传媒第一届董事会第二十三次会议决议公告暨 2012 年第一次临时股东大会通知	《中国证券报》B18、《上海证券报》B26、《证券时报》D28、《证券日报》E9	2012 年 1 月 5 日	www.sse.com.cn
中南传媒第一届监事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》B18、《上海证券报》B26、《证券时报》D28、《证券日报》E9	2012 年 1 月 5 日	www.sse.com.cn
中南传媒关于获得战略性新兴产业专项引导资金补助等事项的公告	《中国证券报》B011、《上海证券报》13、《证券时报》B8、《证券日报》C1	2012 年 1 月 7 日	www.sse.com.cn
中南传媒 2012 年第一次临时股东大会会议资料		2012 年 1 月 13 日	www.sse.com.cn
中南传媒 2012 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B014、《上海证券报》19、《证券时报》B16、《证券日报》E7	2012 年 1 月 30 日	www.sse.com.cn
中南传媒 2011 年度业绩快报	《中国证券报》B006、《上海证券报》37、《证券时报》B8、《证券日报》A4	2012 年 2 月 4 日	www.sse.com.cn
中南传媒关于下属出版社首次获得广播电视节目制作经营许可证的公告	《中国证券报》B006、《上海证券报》37、《证券时报》B8、《证券日报》A4	2012 年 2 月 4 日	www.sse.com.cn

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中南传媒关于与长沙海关签署合作备忘录的公告	《中国证券报》B014、《上海证券报》B1、《证券时报》D13、《证券日报》E4	2012 年 2 月 24 日	www.sse.com.cn
中南传媒关于与国家开发银行湖南省分行签署合作协议的公告	《中国证券报》B006、《上海证券报》B23、《证券时报》D16、《证券日报》C4	2012 年 3 月 14 日	www.sse.com.cn
中南传媒关于公司股东变更事项的公告	《中国证券报》B003、《上海证券报》66、《证券时报》B37、《证券日报》C4	2012 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
中南传媒年报		2012 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn
中南传媒年报摘要	《中国证券报》B071、《上海证券报》B22、《证券时报》D44、《证券日报》E33	2012 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn
中南传媒第二届董事会第一次（临时）会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知	《中国证券报》B071、《上海证券报》B22、《证券时报》D44、《证券日报》E34	2012 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn
中南传媒第二届监事会第一次（临时）会议决议公告	《中国证券报》B070、《上海证券报》B22、《证券时报》D43、《证券日报》E34	2012 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn
中南传媒关于 2011 年度日常性关联交易执行情况与 2012 年度日常性关联交易预计情况的公告	《中国证券报》B070、《上海证券报》B22、《证券时报》D43、《证券日报》E34	2012 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn
中南传媒关于公司 2011 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的公告	《中国证券报》B070、《上海证券报》B23、《证券时报》D43、《证券日报》E34	2012 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn
中南传媒 2011 年度内部控制自我评价报告		2012 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn
中南传媒 2012 年内部控制规范实施工作方案		2012 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn
中南传媒独立董事 2011 年度述职报告		2012 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn
中南传媒非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告		2012 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn
中南传媒母公司及重要子公司内部控制的审计报告		2012 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn
中南传媒第一季度季报	《中国证券报》B031、《上海证券报》B103、《证券时报》D144、《证券日报》C4	2012 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中南传媒 2011 年度股东大会会议资料		2012 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
中南传媒 2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B020、《上海证券报》B30、《证券时报》D24、《证券日报》E12	2012 年 5 月 8 日	www.sse.com.cn
中南传媒 2011 年度股东大会的法律意见书		2012 年 5 月 8 日	www.sse.com.cn
中南传媒政府采购协议公告	《中国证券报》B014、《上海证券报》27、《证券时报》B17、《证券日报》C2	2012 年 5 月 26 日	www.sse.com.cn
中南传媒第二届董事会第三次会议决议公告	《中国证券报》B013、《上海证券报》31、《证券时报》B1、《证券日报》C8	2012 年 6 月 2 日	www.sse.com.cn
中南传媒第二届监事会第三次会议决议公告	《中国证券报》B013、《上海证券报》31、《证券时报》B1、《证券日报》C8	2012 年 6 月 2 日	www.sse.com.cn
中南传媒关于政府采购中标的公告	《中国证券报》B014、《上海证券报》B31、《证券时报》D24、《证券日报》C4	2012 年 6 月 13 日	www.sse.com.cn
中南传媒 2011 年度利润分配实施公告	《中国证券报》A35、《上海证券报》B17、《证券时报》D28、《证券日报》E8	2012 年 6 月 15 日	www.sse.com.cn
中南传媒关于湖南新华书店与安徽教育部门签订图书采购合同的公告	《中国证券报》A35、《上海证券报》35、《证券时报》B12、《证券日报》C1	2012 年 6 月 16 日	www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：中南出版传媒集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	6,828,549,087.98	6,902,167,982.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六、2	8,850,894.11	11,496,921.39
应收账款	六、3	632,027,260.37	342,361,117.26
预付款项	六、5	66,643,008.85	59,781,080.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	214,652,102.97	183,131,164.86
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,030,657,365.42	976,415,262.43
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	200,000,000.00	300,733,333.33
流动资产合计		8,981,379,719.70	8,776,086,862.22
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	17,856,968.51	12,812,468.22
投资性房地产	六、10	110,452,014.34	114,227,895.21
固定资产	六、11	1,132,727,013.55	1,166,772,202.27

项目	附注	期末余额	年初余额
在建工程	六、12	75,155,415.37	46,631,422.09
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	740,081,443.22	747,032,148.83
开发支出			
商誉	六、14	4,855,070.88	4,855,070.88
长期待摊费用	六、15	24,154,649.39	24,317,778.45
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、17	484,987.50	484,987.50
非流动资产合计		2,105,767,562.76	2,117,133,973.45
资产总计		11,087,147,282.46	10,893,220,835.67
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			
交易性金融负债			
应付票据	六、18	110,151,875.12	115,868,521.41
应付账款	六、19	1,699,604,729.24	1,399,968,364.69
预收款项	六、20	145,158,813.13	266,801,334.12
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、21	102,243,563.66	221,283,938.84
应交税费	六、22	13,798,515.56	51,043,543.90
应付利息			
应付股利	六、23	1,726,539.80	2,423,121.42
其他应付款	六、24	833,815,889.62	853,421,329.65
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	六、26		416,918.36
其他流动负债			

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债合计		2,906,499,926.13	2,911,227,072.39
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	六、27	2,591,309.66	2,591,309.66
预计负债	六、25	1,037,200.13	1,026,450.13
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、28	45,787,206.66	41,340,146.47
非流动负债合计		49,415,716.45	44,957,906.26
负债合计		2,955,915,642.58	2,956,184,978.65
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）	六、29	1,796,000,000.00	1,796,000,000.00
资本公积	六、30	4,542,822,665.84	4,543,306,030.64
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六、31	116,110,854.25	116,110,854.25
一般风险准备			
未分配利润	六、32	1,486,285,717.50	1,275,707,845.47
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		7,941,219,237.59	7,731,124,730.36
少数股东权益		190,012,402.29	205,911,126.66
所有者权益合计		8,131,231,639.88	7,937,035,857.02
负债和所有者权益总计		11,087,147,282.46	10,893,220,835.67

法定代表人：龚曙光 主管会计工作负责人：王丽波 会计机构负责人：王丽波

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：中南出版传媒集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		3,911,310,783.17	4,076,664,622.73
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	26,397,354.51	4,718,821.98
预付款项		2,161,439.90	1,010,000.00
应收利息			
应收股利		605,294,251.70	159,278,639.60
其他应收款	十三、2	759,452,185.46	784,594,237.33
存货		105,214,680.83	142,293,278.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		200,000,000.00	300,733,333.33
流动资产合计		5,609,830,695.57	5,469,292,933.65
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	2,687,624,748.41	2,687,614,625.62
投资性房地产			
固定资产		51,894,416.74	53,469,883.26
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		29,210,761.12	29,633,704.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,768,729,926.27	2,770,718,213.19
资产总计		8,378,560,621.84	8,240,011,146.84

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		157,597,952.86	136,298,120.61
预收款项		9,081,445.85	12,542,940.71
应付职工薪酬		11,258,231.13	25,418,126.59
应交税费		8,239,670.38	2,433,852.46
应付利息			
应付股利			
其他应付款		599,885,761.61	944,102,407.41
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		786,063,061.83	1,120,795,447.78
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		16,236,046.54	16,149,401.18
非流动负债合计		16,236,046.54	16,149,401.18
负债合计		802,299,108.37	1,136,944,848.96
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		1,796,000,000.00	1,796,000,000.00
资本公积		4,614,097,483.76	4,614,097,483.76
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		116,110,854.25	116,110,854.25
一般风险准备			
未分配利润		1,050,053,175.46	576,857,959.87
所有者权益(或股东权益)合计		7,576,261,513.47	7,103,066,297.88
负债和所有者权益(或股东权益)总计		8,378,560,621.84	8,240,011,146.84

法定代表人: 龚曙光 主管会计工作负责人: 王丽波 会计机构负责人: 王丽波

合并利润表
2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,995,626,590.45	2,479,971,836.86
其中：营业收入	六、33	2,995,626,590.45	2,479,971,836.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,619,432,438.81	2,131,062,874.47
其中：营业成本	六、33	1,822,445,560.25	1,445,585,561.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、34	31,311,460.51	29,573,544.37
销售费用	六、35	331,198,412.19	253,013,868.69
管理费用	六、36	450,659,582.33	377,589,289.57
财务费用	六、37	-84,990,022.63	-50,171,305.82
资产减值损失	六、39	68,807,446.16	75,471,916.21
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）	六、38	11,987,240.02	223,958.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		144,500.29	223,958.12
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		388,181,391.66	349,132,920.51
加：营业外收入	六、40	26,801,060.43	25,954,803.61
减：营业外支出	六、41	1,430,202.84	6,405,232.71
其中：非流动资产处置损失		83,098.22	3,199,800.89
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		413,552,249.25	368,682,491.41

项目	附注	本期金额	上期金额
减：所得税费用	六、42	8,430.91	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		413,543,818.34	368,682,491.41
归属于母公司所有者的净利润		426,097,872.03	369,508,192.85
少数股东损益		-12,554,053.69	-825,701.44
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、43	0.24	0.21
（二）稀释每股收益	六、43	0.24	0.21
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		413,543,818.34	368,682,491.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		426,097,872.03	369,508,192.85
归属于少数股东的综合收益总额		-12,554,053.69	-825,701.44

法定代表人：龚曙光 主管会计工作负责人：王丽波 会计机构负责人：王丽波

母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	423,989,342.72	341,478,627.19
减：营业成本	十三、4	333,637,405.47	254,502,506.03
营业税金及附加		1,751,528.90	1,239,082.76
销售费用		12,943,340.22	9,402,438.56
管理费用		75,463,683.02	55,728,462.07
财务费用		-72,470,604.65	-51,272,505.01
资产减值损失		7,848,711.12	8,694,078.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	613,407,624.61	469,304,270.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,121.79	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		678,222,903.25	532,488,834.22
加：营业外收入		10,503,012.09	10,234,251.91
减：营业外支出		10,699.75	2,477,607.58
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		688,715,215.59	540,245,478.55

项目	附注	本期金额	上期金额
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		688,715,215.59	540,245,478.55
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		688,715,215.59	540,245,478.55

法定代表人：龚曙光 主管会计工作负责人：王丽波 会计机构负责人：王丽波

合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		2,664,549,875.02	2,234,664,819.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		18,982,496.70	21,227,305.86
收到其他与经营活动有关的现金	六、44(1)	215,731,795.04	181,700,793.24
经营活动现金流入小计		2,899,264,166.76	2,437,592,918.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,640,022,018.58	1,212,796,853.43
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		545,886,869.67	409,849,156.78
支付的各项税费		163,609,891.17	126,787,568.94

项目	附注	本期金额	上期金额
支付其他与经营活动有关的现金	六、44(2)	480,459,277.33	465,423,115.44
经营活动现金流出小计		2,829,978,056.75	2,214,856,694.59
经营活动产生的现金流量净额		69,286,110.01	222,736,223.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		580,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		12,576,073.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		249,056.50	449,607.50
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			600,000.00
投资活动现金流入小计		592,825,129.56	1,049,607.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,940,934.66	33,413,454.60
投资支付的现金		484,900,000.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		518,840,934.66	33,413,454.60
投资活动产生的现金流量净额		73,984,194.90	-32,363,847.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
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		416,918.36	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		215,197,327.28	111,593,560.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,822,991.27	5,698,456.57
支付其他与筹资活动有关的现金		144,950.43	199,000.00

项目	附注	本期金额	上期金额
筹资活动现金流出小计		215,759,196.07	211,792,560.01
筹资活动产生的现金流量净额		-215,759,196.07	-211,792,560.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3.17	-198,798.68
五、现金及现金等价物净增加额		-72,488,894.33	-21,618,982.18
加：期初现金及现金等价物余额		6,889,167,982.31	6,313,460,804.54
六、期末现金及现金等价物余额		6,816,679,087.98	6,291,841,822.36

法定代表人：龚曙光 主管会计工作负责人：王丽波 会计机构负责人：王丽波

母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		448,136,964.91	351,155,442.93
收到的税费返还		8,345,207.45	9,502,925.35
收到其他与经营活动有关的现金		322,189,205.46	182,676,722.63
经营活动现金流入小计		778,671,377.82	543,335,090.91
购买商品、接受劳务支付的现金		307,538,812.74	273,286,619.35
支付给职工以及为职工支付的现金		65,852,412.23	43,045,881.89
支付的各项税费		16,691,979.03	13,844,497.22
支付其他与经营活动有关的现金		608,845,074.53	301,273,417.48
经营活动现金流出小计		998,928,278.53	631,450,415.94
经营活动产生的现金流量净额		-220,256,900.71	-88,115,325.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		580,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		168,115,224.05	264,032,605.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	
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		748,165,224.05	264,032,605.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,816,737.10	1,577,202.62
投资支付的现金		480,000,001.00	39,338,900.00

项目	附注	本期金额	上期金额
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		481,816,738.10	40,916,102.62
投资活动产生的现金流量净额		266,348,485.95	223,116,503.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		211,300,475.37	105,895,103.44
支付其他与筹资活动有关的现金		144,949.43	199,000.00
筹资活动现金流出小计		211,445,424.80	206,094,103.44
筹资活动产生的现金流量净额		-211,445,424.80	-206,094,103.44
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		-165,353,839.56	-71,092,925.37
加：期初现金及现金等价物余额		4,076,664,622.73	4,279,065,595.30
六、期末现金及现金等价物余额		3,911,310,783.17	4,207,972,669.93

法定代表人：龚曙光 主管会计工作负责人：王丽波 会计机构负责人：王丽波

合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,796,000,000.00	4,543,306,030.64	116,110,854.25	1,275,707,845.47	205,911,126.66	7,937,035,857.02
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	1,796,000,000.00	4,543,306,030.64	116,110,854.25	1,275,707,845.47	205,911,126.66	7,937,035,857.02

项目	本期金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润		
额						
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-483,364.80		210,577,872.03	-15,898,724.37	194,195,782.86
（一）净利润				426,097,872.03	-12,554,053.69	413,543,818.34
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计				426,097,872.03	-12,554,053.69	413,543,818.34
（三）所有者投入和减少资本		-483,364.80			483,363.80	-1.00
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他		-483,364.80			483,363.80	-1.00
（四）利润分配				-215,520,000.00	-3,828,034.48	-219,348,034.48
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者（或股东）的分配				-215,520,000.00	-3,828,034.48	-219,348,034.48
4. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（七）其他						
四、本期期末余额	1,796,000,000.00	4,542,822,665.84	116,110,854.25	1,486,285,717.50	190,012,402.29	8,131,231,639.88

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,796,000,000.00	4,537,385,785.82	53,257,308.63	644,079,089.79	53,619,326.19	7,084,341,510.43
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	1,796,000,000.00	4,537,385,785.82	53,257,308.63	644,079,089.79	53,619,326.19	7,084,341,510.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				261,748,192.85	-9,271,482.12	252,476,710.73
（一）净利润				369,508,192.85	-825,701.44	368,682,491.41
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计				369,508,192.85	-825,701.44	368,682,491.41
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配				-107,760,000.00	-8,445,780.68	-116,205,780.68
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者（或股东）的分配				-107,760,000.00	-8,445,780.68	-116,205,780.68
4. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						

项目	上年同期金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润		
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（七）其他						
四、本期期末余额	1,796,000,000.00	4,537,385,785.82	53,257,308.63	905,827,282.64	44,347,844.07	7,336,818,221.16

法定代表人：龚曙光 主管会计工作负责人：王丽波 会计机构负责人：王丽波

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额				
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76	116,110,854.25	576,857,959.87	7,103,066,297.88
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76	116,110,854.25	576,857,959.87	7,103,066,297.88
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）				473,195,215.59	473,195,215.59
（一）净利润				688,715,215.59	688,715,215.59
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				688,715,215.59	688,715,215.59
（三）所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配				-215,520,000.00	-215,520,000.00
1. 提取盈余公积					
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者（或股东）的分配				-215,520,000.00	-215,520,000.00
4. 其他					
（五）所有者权益内部结转					

项目	本期金额				
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
1. 资本公积转增资本（或股本）					
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（六）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
（七）其他					
四、本期期末余额	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76	116,110,854.25	1,050,053,175.46	7,576,261,513.47

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额				
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76	53,257,308.63	118,936,049.33	6,582,290,841.72
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76	53,257,308.63	118,936,049.33	6,582,290,841.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				432,485,478.55	432,485,478.55
（一）净利润				540,245,478.55	540,245,478.55
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				540,245,478.55	540,245,478.55
（三）所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配				-107,760,000.00	-107,760,000.00
1. 提取盈余公积					
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者（或股东）的分配				-107,760,000.00	-107,760,000.00
4. 其他					
（五）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本（或股本）					

项目	上年同期金额				
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（六）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
（七）其他					
四、本期期末余额	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76	53,257,308.63	551,421,527.88	7,014,776,320.27

法定代表人：龚曙光 主管会计工作负责人：王丽波 会计机构负责人：王丽波

（二）公司概况

中南出版传媒集团股份有限公司（以下简称“本公司”）原名湖南天闻出版传媒股份有限公司，是经湖南省人民政府《关于湖南出版投资控股集团有限公司重组改制并境内上市方案的批复》（湘政函〔2008〕263号）和《关于设立湖南天闻出版传媒股份有限公司的批复》（湘政函〔2008〕267号）批准，由湖南出版投资控股集团有限公司重组改制并联合旗下全资子公司湖南盛力投资有限责任公司共同发起设立的股份有限公司。本公司于2008年12月25日经湖南省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：430000000049588。注册资本为人民币1,200,000,000.00元。注册地为湖南省长沙市。本公司位于湖南省长沙市营盘东路38号。本公司及下设21家二级子、分公司（统称“本集团”）主要从事出版、发行、印刷、印刷物资供应、报纸网络新媒体等主营业务，属出版传媒行业。

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

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

本公司首次公开发行股票前注册资本为人民币1,398,000,000.00元，股本总数139,800万股。根据2010年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2010〕1274号《关于核准中南出版传媒集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》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。

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

本财务报表业经本公司董事会于2012年8月25日决议批准报出。

（三）公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁

布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 遵循企业会计准则的声明：

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2012 年 6 月 30 日的财务状况及 2012 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、 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。

4、 记账本位币：

本集团以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内

出现对购买日已存在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。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算：

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

9、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额超过人民币 300 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对应收关联方款项（含应收具有特殊信用状况的债务人款项，如发行企业应收政府采购教材款等）和单项金额重大的非关联方应收款项逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对于经单独测试后未发现减值的金额重大的非关联方应收款项，结合客户的信用状况进行测试提取坏账准备或根据应收款项历史回收情况按账龄提取坏账准备。对于单独测试未发现减值的单项金额重大的应收关联方款项不再按账龄进行组合测试。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
按账龄进行组合测试的应收款项	按信用风险特征的相似性和相关性。
按信用风险特征组合测试的应收款项	按信用风险特征的相似性和相关性。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
按账龄进行组合测试的应收款项	账龄分析法
按信用风险特征组合测试的应收款项	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
按信用风险特征组合测试的应收款项	按个别认定法计提

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

10、 存货：

(1) 存货的分类

存货主要包括各种原材料、包装物、低值易耗品、在产品、在途商品、发出商品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

①各种原材料、辅助材料等存货取得时按实际成本计价，领用和发出按加权平均法计价。

②库存商品的核算。

A、出版企业图书和与教材教辅配套发行不单独计价的电子音像制品采用售价法核算，期刊、报纸和其他电子音像制品采用实际成本法核算。领用和发出按加权平均法核算。

B、发行企业图书和与教材教辅配套发行不单独计价的电子音像制品采用售价法核算，文化用品和其他电子音像制品采用实际成本法核算。领用和发出按加权平均法核算。

C、物资供应企业采用实际成本法核算；领用和发出时，印刷机械类物资和木浆采用个别计价法核算，耗材类物资、纸张、光盘材料等物资采用加权平均法核算。

D、印刷企业和其他企业均采用实际成本法核算，领用和发出按加权平均法核算。

按照定价法或售价法核算的，应按期结转其应负担的成本差异，将定（售）价成本调整为实际成本。

存货计价方法一经确定，不得随意变更。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，本集团存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，按存货类别提取存货跌价准备，并计入当期损益。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

印刷企业、物资供应企业和报媒企业，期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，并按个别存货逐项比较存货成本与可变现净值孰低，如个别存货可变现净值低于个别存货成本，按其差额计提存货跌价准备。

出版企业及出版物发行企业按下述方法确定存货跌价准备：

①出版企业应于每年年终，对库存出版物存货进行全面清理并实行分年核价，按规定的比例提取“存货跌价准备-出版物提成差价”。

提成差价的计提范围指所有属于出版单位的库存出版物，包括在库、在厂、委托代销、分期收款发出商品等。提成差价的提取标准为：

A、纸质图书，分三年提取，当年出版的不提；前一年出版的按年末库存图书总定价提取 10%，前两年的提取 20%，前三年及三年以上出版的按 30%-40% 提取。对改版、无价值、无市场的教材、教辅，按年末库存实际成本提取。

B、纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画，当年出版的按年末库存实际成本提取。

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

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

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

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

C、文化用品及其他商品按年末库存商品实际成本的 5% 提取。

所有各类存货跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

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

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

11、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制

下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12、 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“非流动非金融资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

13、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法:

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年, 单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起, 采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法:

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	4	5	23.75
运输设备	5	5	19.00
其他	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态, 本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法见附注三、17“非流动非金融资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

14、 在建工程:

在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项工程支出及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法见附注三、17“非流动非金融资产减值”。

15、 无形资产:

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出, 如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量, 则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出, 在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

类别	摊销年限
土地	40-50 年
软件	3-10 年
专利权	10 年
商标权	10 年

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“非流动非金融资产减值”。

16、长期待摊费用：

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、非流动非金融资产减值：

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 预计负债：

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、 收入：

（1）商品销售收入

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

①出版企业

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

B 采用预交定金方式销售出版物时，以发出出版物进行结算时确认销售收入。

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

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

②发行企业

出版物发行企业按业务性质确认销售收入实现。

出版物零售业务，无销售退货条件的，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将货物提

交给购买方时确认销售出版物收入；附有销售退回条件的销售出版物，在售出出版物的退货期满进行结算时确认收入。

出版物批发业务，采用如下方式确认销售收入的实现：

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

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

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

③印刷企业

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

④物资供应企业

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

⑤报业及新媒体企业

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、政府补助：

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

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

政府补助，直接计入当期损益。

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

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债：

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，

本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

22、 经营租赁、融资租赁：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、 持有待售资产：

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

24、 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

25、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

26、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

27、 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（6）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（四）税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 或 13% 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。	13%、17%
营业税	应税营业额	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	5%
房产税	从价计征和从租计征	1.2%、12%
文化事业建设费	广告媒介单位按营业收入的 3% 计缴或按当地税务机关核定的数额缴纳	3%

2、 税收优惠及批文

（1）增值税

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

(2) 所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

出版行业

单位名称	2011 年	2012 年	备注
中南出版传媒集团股份有限公司	免税	免税	
中南出版传媒集团股份有限公司湖南出版中心分公司	免税	免税	

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

印刷业务

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

物资业务

单位名称	2011 年	2012 年	备注
湖南省印刷物资有限责任公司	免税	免税	

深圳市新远贸易有限公司	25%	25%	
-------------	-----	-----	--

报业及新媒体业务

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

发行业务

单位名称	2011 年	2012 年	备注
湖南省新教材有限责任公司	免税	免税	

单位名称	2011 年	2012 年	备注
湖南珈汇教育图书发行有限公司	免税	免税	
湖南联合教育出版物发行有限公司	免税	免税	
中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司	25%	25%	
上海浦睿文化传播有限公司	25%	25%	
湖南省新华书店有限责任公司	免税	免税	
湖南华瀚文化传播有限公司	免税	免税	
湖南省图书进出口有限责任公司	免税	免税	
湖南华瑞物流有限责任公司	免税	免税	
湖南阅读花园创意文化有限公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司长沙市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司长沙县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司望城县分公司	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	

单位名称	2011 年	2012 年	备注
湖南省新华书店有限责任公司汨罗市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司平江县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司湘阴县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司常德市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司临澧县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司石门县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司津市市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司澧县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司安乡县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司桃源县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司汉寿县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司邵阳市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司邵东县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司邵阳县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司隆回县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司洞口县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司城步苗族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司武冈市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司绥宁县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司新宁县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司新邵县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司衡阳市分公司	免税	免税	
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	

单位名称	2011 年	2012 年	备注
湖南省新华书店有限责任公司耒阳市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司益阳市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司南县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司沅江市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司桃江县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司安化县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司张家界市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司慈利县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司桑植县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司娄底市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司涟源市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司冷水江市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司新化县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司双峰县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司永州市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司双牌县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司道县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司江永县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司江华瑶族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司新田县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司宁远县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司蓝山县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司东安县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司祁阳县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司郴州市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司永兴县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司桂东县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司资兴市分公司	免税	免税	

单位名称	2011 年	2012 年	备注
湖南省新华书店有限责任公司安仁县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司汝城县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司宜章县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司临武县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司桂阳县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司嘉禾县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司怀化市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司通道侗族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司洪江市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司会同县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司靖州苗族侗族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司芷江侗族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司新晃侗族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司溆浦县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司麻阳苗族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司辰溪县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司沅陵县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司湘西土家族苗族自治州分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司泸溪县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司凤凰县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司古丈县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司花垣县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司保靖县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司永顺县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司龙山县分公司	免税	免税	

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南联合教育出版物发行有限公司	控股子公司	长沙市	发行	1,000	出版物批发;法律法规允许出版物信息咨询、中介服务;文化及教学用品、纸制品销售;出版物广告代理	510		51	51	是	810.47		
湖南天闻动漫传媒有限公司	全资子公司	长沙市	期刊	3,500	书报刊、电子出版物及音像制品的批发,《虹猫蓝兔》期刊出版等	3,500		100	100	是			
中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司	控股子公司	北京市	发行	1,800	许可经营项目:图书、报纸、期刊批发。一般经营项目:组织文化艺术交流活动(不含演出);工艺美术设计;经济贸易咨询;版权贸易;电脑图文设计;销售计算机软硬件及外围设备、工艺品、文具用品、日用品	1,620		90	90	是	48.04		

天闻数媒科技(北京)有限公司	控股子公司	北京市	其他	32,000	一般经营项目:技术推广服务;经济贸易咨询;企业形象策划;市场调查;投资顾问;组织文化艺术交流;承办展览展示;会议服务;影视策划;广告设计、制作、代理、发布;销售电子产品等	16,320		51	51	是	13,679.24		
上海浦睿文化传播有限公司	控股子公司	上海市	发行	2,000	图书、报纸、期刊、电子出版物批发、零售,设计制作、代理、发布各类广告,文化艺术交流策划(除演出经纪),图文设计制作,会展服务,第三方物流服务(不得从事运输),企业管理咨询,商务信息咨询,销售工艺礼品、文化用品、体育用品、数码产品	1,800		94.74	94.74	是	91.81		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
中广潇湘广告(北京)有限公司	全资子公司	北京市	广告制作	200	设计制作代理发布国内及外商来华广告	102		100	100	是			
湖南文艺出版社有限责任公司	全资子公司	长沙市	出版发行	4,564	出版发行文艺书刊	4,564		100	100	是			
湖南岳麓书社有限责任公司	全资子公司	长沙市	出版发行	1,910	湖南古籍、研究、古典著作、普及读物整理、出版、发行等	1,910		100	100	是			
湖南少年儿童出版社有限责任公司	全资子公司	长沙市	出版发行	3,980	少年儿童图书、刊物出版发行；批发经营与出版图书配套的音像制品	3,980		100	100	是			
湖南美术出版社有限责任公司	全资子公司	长沙市	出版发行	5,784	美术画册、美术理论、美术教育、美术技法、广告设计、书法篆刻和美术教科书的出版	5,784		100	100	是			

湖南科学技术出版社有限责任公司	全资子公司	长沙市	出版发行	3,055	科技书刊及相关读物、科技咨询	3,055		100	100	是			
湖南电子音像出版社有限责任公司	全资子公司	长沙市	出版发行	602	出版、发行、制作科技、语言、教育、文化方面的音像制品，从事录音带、录像带复制	602		100	100	是			
湖南人民出版社有限责任公司	全资子公司	长沙市	出版发行	4,130	出版发行哲学、政治、法律、经济、历史、文化等方面书籍以及上述各门类的辞书、工具书	4,130		100	100	是			
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	全资子公司	长沙市	报纸发行、广告发布	3,900	报纸发行、广告设计、制作、发布等	3,900		100	100	是			
湖南天闻新华印务有限公司	全资子公司	长沙市	印刷	16,574.06	出版印刷、报刊印刷、商业印刷和防伪加密印刷	16,574.06		100	100	是			
湖南省印刷物资有限责任公司	全资子公司	长沙市	印刷物资销售	10,454	各类纸张（含新闻纸）、印刷机械及器材、油墨及其他印刷物资；提供设备安装及售后服务	10,454		100	100	是			
湖南省新华书店有限责任公司	全资子公司	长沙市	发行	150,858.52	连锁经营中外书籍、课本、图片、日历、期刊杂志、录音录像制品及其他印刷品、电子出版物；连锁经营文化办公用品、电子计算机及配件、百货、五金、交电、数码产品、电子产品、音像器材、工艺美术品、建筑材料、金属材料；提供物资储存及代运咨询服务；自有房屋出租	156,051.94		100	100	是			
湖南省新教材有限责任公司	全资子公司	长沙市	发行	2,000	书报刊批发（含教材教辅类图书发行）	2,000		100	100	是			
湖南珈汇教育图书发行有限公司	控股子公司	长沙市	发行	1,000	主营高职高专、中职中专、幼儿教育、高等教育教材等教育图书发行业务，提供中外教育交流、多媒体教材研发、远程教育培训服务	510		51	51	是	974.83		

2、合并范围发生变更的说明

报告期内公司合并范围未发生变更。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

报告期内无新纳或不再纳入合并范围的主体。

(六)合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	330,871.14	/	/	326,183.77
人民币			330,871.14			326,183.77
银行存款：	/	/	6,816,348,216.84	/	/	6,888,841,798.54
人民币	/	/	6,816,343,884.50	/	/	6,888,841,320.39
美元	683.23	6.32	4,321.36	75.16	6.30	473.58
欧元	0.61	7.87	4.80	0.56	8.16	4.57
英镑	0.63	9.81	6.18	/	/	
其他货币资金：	/	/	11,870,000.00	/	/	13,000,000.00
人民币	/	/	11,870,000.00	/	/	13,000,000.00
合计	/	/	6,828,549,087.98	/	/	6,902,167,982.31

注：除期末其他货币资金 11,870,000.00 元为票据保证金外，无其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,850,894.11	11,496,921.39
合计	8,850,894.11	11,496,921.39

(2)期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第一名	2012年3月8日	2012年9月8日	1,000,000.00	
第二名	2012年3月8日	2012年9月8日	1,000,000.00	
第三名	2012年3月29日	2012年9月29日	1,000,000.00	
第四名	2012年3月9日	2012年9月9日	500,000.00	
第五名	2012年6月11日	2012年12月11日	500,000.00	
合计	/	/	4,000,000.00	/

3、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	703,467,647.58	96.72	95,268,471.37	13.54	408,694,552.34	99.79	67,206,339.21	16.44
特殊信用风险特征组合	23,828,084.16	3.28			872,904.13	0.21		
组合小计	727,295,731.74	100.00	95,268,471.37	13.10	409,567,456.47	100.00	67,206,339.21	16.41
合计	727,295,731.74	/	95,268,471.37	/	409,567,456.47	/	67,206,339.21	/

特殊信用风险特征组合为应收具有特殊信用风险特征的债务人款项，经单独测试后未发生减值不再纳入账龄组合进行测试。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	613,248,600.91	87.18	49,059,888.07	339,921,059.34	83.17	27,193,684.72
1 至 2 年	38,542,067.43	5.48	5,781,310.14	20,172,750.21	4.94	3,025,912.59
2 至 3 年	11,429,375.17	1.62	5,143,218.83	9,683,930.04	2.37	4,357,768.53
3 至 4 年	7,988,525.84	1.13	4,793,115.50	12,733,723.13	3.12	7,640,233.87
4 至 5 年	8,840,696.95	1.26	7,072,557.55	5,971,750.65	1.46	4,777,400.53
5 年以上	23,418,381.28	3.33	23,418,381.28	20,211,338.97	4.94	20,211,338.97
合计	703,467,647.58	100.00	95,268,471.37	408,694,552.34	100.00	67,206,339.21

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
第一名	23,828,084.16			经测试未发现减值
合计	23,828,084.16			

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
第一名	非关联方	21,389,351.58	1 年以内	2.94
第二名	非关联方	20,351,986.86	1 年以内	2.80
第三名	非关联方	14,859,305.49	1 年以内	2.04
第四名	非关联方	12,851,927.49	1 年以内	1.77
第五名	非关联方	10,367,093.17	1 年以内	1.43
合计	/	79,819,664.59	/	10.98

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	39,233,790.30	17.09	14,978,309.91	38.18	27,046,561.87	13.75	13,637,306.64	50.42
特殊信用风险特征组合	190,396,622.58	82.91			169,721,909.63	86.25		
组合小计	229,630,412.88	100.00	14,978,309.91	6.52	196,768,471.50	100.00	13,637,306.64	6.93
合计	229,630,412.88	/	14,978,309.91	/	196,768,471.50	/	13,637,306.64	/

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	23,472,385.15	59.83	1,877,790.79	11,527,858.92	42.62	922,228.73
1 至 2 年	1,152,500.31	2.94	172,875.06	1,104,689.30	4.08	165,703.40
2 至 3 年	1,151,325.49	2.93	518,096.47	1,320,512.39	4.88	594,230.59
3 至 4 年	2,280,353.32	5.81	1,368,212.00	2,309,150.79	8.54	1,385,490.47

4 至 5 年	679,452.14	1.73	543,561.70	1,073,485.05	3.97	858,788.03
5 年以上	10,497,773.89	26.76	10,497,773.89	9,710,865.42	35.91	9,710,865.42
合计	39,233,790.30	100.00	14,978,309.91	27,046,561.87	100.00	13,637,306.64

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	计提理由
待抵扣进项税（汇总数）	141,587,748.80			估价入库形成
房屋维修基金及售房款（汇总数）	18,511,696.13			专户存储款项
备用金（汇总数）	14,805,819.19			单独测试未发现减值
投标等保证金（汇总数）	12,584,679.60			单独测试未发现减值
长沙市岳麓区橘子洲街道重点工程指挥部	2,000,000.00			单独测试未发现减值
长沙市岳麓区人民政府征地办公室	700,000.00			单独测试未发现减值
湖南省财政厅	200,000.00			单独测试未发现减值
湖南新华书店实业发展有限责任公司邵阳市分公司	5,270.80			单独测试未发现减值
出口退税	1,408.06			单独测试未发现减值
合计	190,396,622.58			

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
第一名	非关联方	4,900,000.00	1 年以内	2.13
第二名	非关联方	2,000,000.00	4-5 年	0.87
第三名	非关联方	1,976,122.08	1 年以内	0.86
第四名	非关联方	1,510,500.00	1 年以内	0.66
第五名	非关联方	1,038,791.30	1 年以内	0.45
合计	/	11,425,413.38	/	4.97

(4) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例（%）
湖南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	5,270.80	0.00
合计	/	5,270.80	0.00

5、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	60,995,532.12	91.53	55,818,771.66	93.37
1 至 2 年	2,418,203.89	3.63	2,981,491.46	4.99
2 至 3 年	2,464,008.79	3.70	198,721.13	0.33
3 年以上	765,264.05	1.14	782,096.39	1.31
合计	66,643,008.85	100.00	59,781,080.64	100.00

注：1 年以上预付款项主要系尚未结算的预付设备款及材料采购款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	10,861,547.40	1 年以内	未到结算期
第二名	非关联方	5,429,188.40	1 年以内	未到结算期
第三名	非关联方	3,884,624.00	1 年以内	未到结算期
第四名	非关联方	3,434,422.69	1 年以内	未到结算期
第五名	非关联方	1,630,000.00	1 年以内	未到结算期
合计	/	25,239,782.49	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	117,979,206.62		117,979,206.62	168,935,269.86		168,935,269.86
包装物	659,351.86		659,351.86	1,030,819.21		1,030,819.21
低值易耗品	119,638.34		119,638.34	47,452.92		47,452.92
在产品	130,391,719.39		130,391,719.39	114,185,990.17		114,185,990.17
发出商品	332,407,446.96	58,131,861.25	274,275,585.71	314,964,481.64	51,173,511.38	263,790,970.26
库存商品	593,236,439.57	86,004,576.07	507,231,863.50	503,000,932.06	74,576,172.05	428,424,760.01
合计	1,174,793,802.74	144,136,437.32	1,030,657,365.42	1,102,164,945.86	125,749,683.43	976,415,262.43

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
包装物					
低值易耗品					
在产品					
在途商品					
发出商品	51,173,511.38	20,501,774.71		13,543,424.84	58,131,861.25
库存商品	74,576,172.05	18,902,536.02		7,474,132.00	86,004,576.07
合计	125,749,683.43	39,404,310.73		21,017,556.84	144,136,437.32

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
库存商品	根据书龄按比例计提		
发出商品	根据书龄按比例计提		

7、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
委托贷款		300,733,333.33
委托理财	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	300,733,333.33

注：2011 年 8 月 23 日本公司向湘电集团有限公司发放银行委托贷款已于 2012 年 5 月收回，委托理财为购买浦发银行理财产品。

8、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例（%）	本企业在被投资单位表决权比例（%）	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
北京国风网球体育发展有限责任公司	50.00	50.00	8,403,344.98	1,056,740.33	7,346,604.65	1,487,577.26	268,757.00
二、联营企业							
湖南文远国际文化传播有限公司	27.78	27.78	18,076,113.55		18,076,113.55		36,435.51

湖南腾湘科技有 限公司	49.00	49.00	10,000,000.00		10,000,000.00		
----------------	-------	-------	---------------	--	---------------	--	--

9、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
深圳图书贸易有限公司	362,521.82	362,521.82		362,521.82		0.89	0.89
北京鹏远翔文化传播有限公司	900,000.00	900,000.00		900,000.00		15.25	15.25
中南博集天卷文化传媒有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00		5.00	5.00

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
北京国风网球体育发展有限责任公司	3,500,000.00	3,538,923.84	134,378.50	3,673,302.34		50.00	50.00
湖南文远国际文化传播有限公司	5,000,000.00	5,011,022.56	10,121.79	5,021,144.35		27.78	27.78
湖南腾湘科技有 限公司	4,900,000.00		4,900,000.00	4,900,000.00		49.00	49.00

10、投资性房地产：

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	159,247,069.47		568,400.00	158,678,669.47
1.房屋、建筑物	159,247,069.47		568,400.00	158,678,669.47
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	45,019,174.26	3,390,792.57	183,311.70	48,226,655.13
1.房屋、建筑物	45,019,174.26	3,390,792.57	183,311.70	48,226,655.13
2.土地使用权				
三、投资性房地产				

账面净值合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
四、投资性房地产 减值准备累计金 额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产 账面价值合计	114,227,895.21	-3,390,792.57	385,088.30	110,452,014.34
1.房屋、建筑物	114,227,895.21	-3,390,792.57	385,088.30	110,452,014.34
2.土地使用权				

注：①本期折旧和摊销额 3,390,792.57 元。

②本期投资性房地产减少系湖南省新华书店有限责任公司绥宁县分公司因经营需要将原用于出租的门市收回自用，原值 568,400.00 元，累计折旧 183,311.70 元。

11、 固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,098,020,492.44	31,520,969.03		11,958,628.39	2,117,582,833.08
其中：房屋及建筑物	1,189,748,887.73	8,965,061.12			1,198,713,948.85
机器设备	632,157,146.83	7,859,422.77		8,525,889.12	631,490,680.48
运输工具	98,542,032.54	1,917,760.06		617,300.00	99,842,492.60
办公电子设备	144,248,754.65	10,213,167.63		2,759,729.17	151,702,193.11
其他设备	33,323,670.69	2,565,557.45		55,710.10	35,833,518.04
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	930,532,789.41	183,311.70	64,390,368.61	10,966,150.95	984,140,318.77
其中：房屋及建筑物	397,150,637.68	183,311.70	24,590,822.33		421,924,771.71
机器设备	365,359,718.60		21,288,994.41	7,675,798.49	378,972,914.52
运输工具	61,481,518.08		5,942,322.58	592,133.00	66,831,707.66
办公电子设备	91,473,733.93		9,929,779.28	2,655,185.90	98,748,327.31
其他设备	15,067,181.12		2,638,450.01	43,033.56	17,662,597.57
三、固定资产账面净值 合计	1,167,487,703.03	/		/	1,133,442,514.31
其中：房屋及建筑物	792,598,250.05	/		/	776,789,177.14
机器设备	266,797,428.23	/		/	252,517,765.96
运输工具	37,060,514.46	/		/	33,010,784.94
办公电子设备	52,775,020.72	/		/	52,953,865.80
其他设备	18,256,489.57	/		/	18,170,920.47
四、减值准备合计	715,500.76	/		/	715,500.76

其中：房屋及建筑物	44,022.96	/	/	44,022.96
机器设备	539,087.74	/	/	539,087.74
运输工具	28,500.72	/	/	28,500.72
办公电子设备	27,394.03	/	/	27,394.03
其他设备	76,495.31	/	/	76,495.31
五、固定资产账面价值合计	1,166,772,202.27	/	/	1,132,727,013.55
其中：房屋及建筑物	792,554,227.09	/	/	776,745,154.18
机器设备	266,258,340.49	/	/	251,978,678.22
运输工具	37,032,013.74	/	/	32,982,284.22
办公电子设备	52,747,626.69	/	/	52,926,471.77
其他设备	18,179,994.26	/	/	18,094,425.16

本期折旧额：64,390,368.61 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：7,829,379.52 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	83,457,633.94
房屋建筑物附属设备	3,633,406.81
合计	87,091,040.75

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
31 处房屋建筑物	临时建筑物	公司正在办理

(4) 固定资产减值准备计提情况

本集团二级子公司湖南省新华书店有限责任公司下属子分公司对达到或超过使用年限而无法使用的固定资产进行报废清理，根据固定资产残值扣除预计可变现净值后的金额计提固定资产减值准备。截止 2012 年 6 月 30 日，因未履行完审批程序，固定资产尚未处置。

12、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	75,155,415.37		75,155,415.37	46,631,422.09		46,631,422.09

(2) 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投 入占预 算比例 (%)	工程进 度 (%)	资金 来源	期末数
华瑞钢结构 工程	3,386,537.00	2,942,210.00	106,185.00	3,048,395.00		90.02	100.00	募投	
华瑞办公区 改造	1,179,100.00	1,245,400.00	1,017,316.83	2,262,716.83		191.90	100.00	募投	
衡阳市新华 文化广场	43,000,000.00		30,297,217.00			75.31	75.00	募投	30,297,217.00
华瑞物流集 成物流改造 工程	20,229,214.00	11,380,516.50	1,652,876.11			64.43	70.00	募投	13,033,392.61
报轮部 D3888	17,280,000.00	10,621,403.62				61.47	70.00	自筹	10,621,403.62
袁家岭中南 图书大厦	200,000,000.00	9,537,166.97				4.77	5.00	自筹	9,537,166.97
中启商业流 通综合管理 系统	6,080,000.00	5,972,649.43	568,376.06		4,023,931.52	112.65	90.00	募投	2,517,093.97
Y2 报轮机	2,550,000.00		2,475,540.10			97.08	95.00	自筹	2,475,540.10
衡东县西街 办公综合楼	5,480,000.00	833,268.00	1,017,802.00			33.78	40.00	自筹	1,851,070.00
物流集成软 件	3,100,000.00	1,589,743.57				51.28	60.00	募投	1,589,743.57
其他		2,509,064.00	3,241,991.22	2,518,267.69					3,232,787.53
合计		46,631,422.09	40,377,304.32	7,829,379.52	4,023,931.52				75,155,415.37

注：本期在建工程其他减少 4,023,931.52 元为软件完工达预定可使用状态后转入无形资产。

13、 无形资产：

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	832,799,729.71	4,676,329.82	5,933.33	837,470,126.20
其中：软件	15,695,168.31	4,660,229.82	5,933.33	20,349,464.80
土地使用权	816,904,561.40			816,904,561.40
专利权	200,000.00			200,000.00
商标权		16,100.00		16,100.00
二、累计摊销合计	85,767,580.88	11,627,035.43	5,933.33	97,388,682.98
其中：软件	9,428,479.38	1,612,306.26	5,933.33	11,034,852.31
土地使用权	76,177,701.50	9,999,926.66		86,177,628.16
专利权	161,400.00	14,400.00		175,800.00

商标权		402.51		402.51
三、无形资产账面净值合计	747,032,148.83	-6,950,705.61		740,081,443.22
其中：软件	6,266,688.93	3,047,923.56		9,314,612.49
土地使用权	740,726,859.90	-9,999,926.66		730,726,933.24
专利权	38,600.00	-14,400.00		24,200.00
商标权		15,697.49		15,697.49
四、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
商标权				
五、无形资产账面价值合计	747,032,148.83	-6,950,705.61		740,081,443.22
其中：软件	6,266,688.93	3,047,923.56		9,314,612.49
土地使用权	740,726,859.90	-9,999,926.66		730,726,933.24
专利权	38,600.00	-14,400.00		24,200.00
商标权		15,697.49		15,697.49

注：本期摊销额 11,627,035.43 元。

14、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
溢价收购凯基印刷（上海）有限公司	4,855,070.88			4,855,070.88	
合计	4,855,070.88			4,855,070.88	

商誉减值测试方法详见三、17。

15、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
租用的办公楼装修	24,130,682.45	901,797.00	2,965,830.06		22,066,649.39
房屋租金	187,096.00	2,088,000.00	11,748.21	175,347.79	2,088,000.00
合计	24,317,778.45	2,989,797.00	2,977,578.27	175,347.79	24,154,649.39

注：房屋租金减少 175,347.79 元系广州天闻角川动漫有限公司租赁房屋解除租约并收到退回租金。

16、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	80,843,645.85	29,403,135.43			110,246,781.28
二、存货跌价准备	125,749,683.43	39,404,310.73		21,017,556.84	144,136,437.32
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	715,500.76				715,500.76
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	207,308,830.04	68,807,446.16		21,017,556.84	255,098,719.36

17、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待处理非流动资产	484,987.50	484,987.50
合计	484,987.50	484,987.50

注：详见附注六、27 专项应付款。

18、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	110,151,875.12	115,868,521.41
合计	110,151,875.12	115,868,521.41

下一会计期间（下半年）将到期的金额 110,151,875.12 元。

19、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	1,624,089,385.26	1,322,174,422.26
1 年至 2 年（含 2 年）	19,425,304.57	26,617,259.72
2 年至 3 年（含 3 年）	13,133,496.50	18,767,024.80
3 年以上	42,956,542.91	32,409,657.91
合计	1,699,604,729.24	1,399,968,364.69

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
湖南省远景光电实业有限公司	70,822.40	318,995.70
湖南新华印刷集团邵阳资产管理有限公司	177,526.00	
潇湘晨报社	7,204,300.00	7,604,570.00
长沙新华物业管理有限公司	87,020.00	
长沙远航高分子材料有限公司	116,157.40	52,690.85
长沙市宝新实业有限公司	18,264.50	14,664.50
合计	7,674,090.30	7,990,921.05

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位：元 币种：人民币

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
第一名	6,054,225.08	未到结算期	否
第二名	5,934,430.84	未到结算期	否
第三名	3,110,357.40	未到结算期	否
第四名	3,092,573.50	未到结算期	否
第五名	2,994,453.37	未到结算期	否
合计	21,186,040.19		

20、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	121,841,661.58	243,012,788.13
1 年至 2 年（含 2 年）	12,572,961.23	15,382,717.41
2 年至 3 年（含 3 年）	6,899,829.42	5,837,183.03
3 年以上	3,844,360.90	2,568,645.55
合计	145,158,813.13	266,801,334.12

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情

况：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

单位：元 币种：人民币

债权人名称	金额	未结转的原因
第一名	3,362,878.29	《湖湘文库》出版工程，图书尚未全部完成
第二名	1,263,800.00	图书尚未出版
第三名	500,000.00	货物未发出
第四名	460,000.00	广告尚未刊登
第五名	348,000.00	图书尚未出版
合计	5,934,678.29	

21、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	204,272,635.99	289,696,349.13	410,546,148.90	83,422,836.22
二、职工福利费		28,861,454.31	28,861,454.31	
三、社会保险费	890,096.43	90,126,252.20	88,966,624.50	2,049,724.13
其中：1. 医疗保险费	79,218.34	15,122,248.53	14,965,447.68	236,019.19
2. 基本养老保险费	663,867.62	34,211,539.93	33,223,084.10	1,652,323.45
3. 年金缴费		33,931,469.90	33,931,469.90	
4. 失业保险费	108,776.91	4,159,725.06	4,151,201.72	117,300.25
5. 工伤保险费	15,847.98	1,554,777.93	1,555,598.46	15,027.45
6. 生育保险费	22,385.58	1,146,490.85	1,139,822.64	29,053.79
四、住房公积金	1,033,604.18	20,708,225.48	21,160,773.48	581,056.18
五、工会经费和职工教育经费	15,087,602.24	10,054,664.15	8,952,319.26	16,189,947.13
六、因解除劳动关系给予的补偿		108,596.00	108,596.00	
七、其他				
合计	221,283,938.84	439,555,541.27	558,595,916.45	102,243,563.66

注：工会经费和职工教育经费金额 16,189,947.13 元，因解除劳动关系给予补偿 108,596.00 元。应付职工薪酬中工资、奖金、津贴和补贴余额预计在 2012 年下半年发放。

22、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-18,711,220.97	12,740,955.41
营业税	11,905,281.78	16,485,073.66
企业所得税	-57,162.60	-57,162.60
个人所得税	10,287,467.77	6,095,441.08

城市维护建设税	1,466,235.32	3,154,164.61
房产税	1,196,623.96	2,156,728.27
土地使用税	236,767.81	646,080.56
教育费附加	1,089,976.99	2,370,461.32
文化事业建设费	5,145,924.73	4,890,212.83
其他税费	1,238,620.77	2,561,588.76
合计	13,798,515.56	51,043,543.90

23、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
湖南省教育科学研究院	1,092,097.13	1,092,097.13	
湖南恒智文化传媒有限公司	405,651.97	1,331,024.29	
湖南教育报刊社工会	228,790.70		
合计	1,726,539.80	2,423,121.42	/

24、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	166,710,538.07	140,114,497.76
1 年至 2 年（含 2 年）	24,314,518.35	42,371,146.98
2 年至 3 年（含 3 年）	15,386,980.04	646,110,064.00
3 年以上	627,403,853.16	24,825,620.91
合计	833,815,889.62	853,421,329.65

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
湖南出版投资控股集团有限公司	592,888,799.73	629,220,781.73
长沙新华物业管理有限公司	500,000.00	500,000.00
北京国风网球体育发展有限责任公司	5,731,447.61	5,622,489.61
湖南新华书店实业发展有限责任公司张家界经营管理部	2,424,568.21	2,424,568.21
湖南普瑞园林景观工程有限公司	25,150.00	25,150.00
湖南出版投资控股集团普瑞实业有限公司	640,000.00	
湖南新华书店实业发展有限责任公司	1,256,218.31	
洞口县新华宾馆有限责任公司	12,600.00	
湖南新华书店实业发展有限责任公司益阳经营管理部	13,500.00	
湖南新华书店实业发展有限责任公司岳阳经营管理部	5,500.00	
湖南新华书店实业发展有限责任公司常德分公司	275,000.00	

湖南新华书店实业发展有限责任公司怀化经营管理部	14,500.00	
湖南新华书店实业发展有限责任公司郴州经营管理部	31,005.99	
湖南新华书店实业发展有限责任公司湘西州分公司	10,850.00	
湖南新华书店实业发展有限责任公司株洲经营管理部	4,740.00	
湖南新华书店实业发展有限责任公司娄底经营管理部	14,900.00	
合计	603,848,779.85	637,792,989.55

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位：元 币种：人民币

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
湖南出版投资控股集团有限公司	592,888,799.73	按实际需要偿还	否
北京国风网球体育发展有限责任公司	5,731,447.61	未到结算期	否
湖南新华书店实业发展有限责任公司张家界经营管理部	2,424,568.21	未到结算期	否
第四名	1,228,648.93	未到结算期	否
第五名	1,092,217.30	未到结算期	否
合计	603,365,681.78		

(4) 金额较大的其他应付款的说明

单位：元 币种：人民币

债权人名称	期末数	性质或内容
湖南出版投资控股集团有限公司	592,888,799.73	三类人员安置费用等
北京国风网球体育发展有限责任公司	5,731,447.61	往来款
第三名	2,552,470.70	往来款
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	往来款
第五名	1,711,210.00	往来款
合计	605,308,496.25	

25、 预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	1,026,450.13	10,750.00		1,037,200.13
合计	1,026,450.13	10,750.00		1,037,200.13

注：关于预计负债详细情况的披露详见附注九、或有事项。

26、 1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

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

(2) 1 年内到期的长期应付款:

单位: 元 币种: 人民币

借款单位	期限	初始金额	期末余额	借款条件
远东国际租赁有限公司	4 年	6,700,000.00		第三方保证

注: 截止 2012 年 6 月 30 日一年内到期的长期应付款已支付完毕。

27、 专项应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
征地拆迁补偿款	2,591,309.66			2,591,309.66	
合计	2,591,309.66			2,591,309.66	/

注: 因省道 S324 线改造工程, 宜章县 S324 线改造工程协调办与宜章县房产管理局、宜章县国土资源局、湖南省新华书店有限责任公司宜章县分公司签订了征拆补偿协议。根据协议, 其中对房屋建筑物(课本仓库及附属物, 原值 1,271,100.00 元, 累计折旧 477,503.66 元, 净值 793,596.34 元)的补偿采取货币方式补偿, 补偿金额 3,384,906.00 元。截至 2011 年 12 月 31 日, 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。截至 2012 年 6 月 30 日, 协议提及的为重建课本仓库的置换土地尚未得到落实, 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。

28、 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-政府补助	45,787,206.66	41,340,146.47
合计	45,787,206.66	41,340,146.47

其中, 递延收益明细如下:

项目	期末数	期初数	说明
与资产相关的政府补助			
其中: 文化产业引导资金	4,200,000.00	4,500,000.00	详见①
主流手机媒体及技术升级改造项目	1,100,000.00	1,400,000.00	详见①
网络教育平台构建	1,536,046.54	1,649,401.18	详见①
汽车书店	981,184.30	1,137,634.30	详见①
潇湘晨报全媒体建设	4,000,000.00	4,000,000.00	详见②
中南国家级教材出版基地项目	1,000,000.00	1,000,000.00	详见③
小 计	12,817,230.84	13,687,035.48	
与收益相关的政府补助			
其中: 重点图书补贴(编纂项目经费)	12,469,017.35	8,853,110.99	详见④
网络教育平台构建	500,000.00	500,000.00	详见⑤

项目	期末数	期初数	说明
中南国家数字传媒内容基地	10,000,000.00	10,000,000.00	详见⑥
《掌上红网》3G 门户网站建设项目	5,000,000.00	5,000,000.00	详见⑦
联通无线阅读平台	1,500,000.00	1,500,000.00	详见⑧
数字阅读时代下的漫画动画化平台研发	800,000.00	800,000.00	详见⑨
Q 拓素质教育示范基地	500,000.00	500,000.00	详见⑨
新华书店湖湘文化输出活动经费	400,958.47	500,000.00	详见⑩
快乐老人报产业群建设	500,000.00		详见⑪
“艺术步行街”艺术全媒体平台	500,000.00		详见⑪
红蚂蚁动漫文学馆	800,000.00		详见⑪
小 计	32,969,975.82	27,653,110.99	
合 计	45,787,206.66	41,340,146.47	

注：①与资产相关的政府补助中文化产业引导资金、主流手机媒体及技术升级改造项目、网络教育平台构建和汽车书店系以前年度取得的补助，期初余额为 8,687,035.48 元，本期按相关资产的预计使用年限结转损益 869,804.64 元，期末余额为 7,817,230.84 元。

②与资产相关的政府补助中潇湘晨报全媒体建设系湖南潇湘晨报传媒有限公司依据湖南省财政厅湘财教指〔2011〕211 号《湖南省财政厅关于下达 2011 年文化事业发展引导资金的通知》以前年度取得政府补助 4,000,000.00 元，相关费用尚未支出，余额 4,000,000.00 元。

③与资产相关的政府补助中中南国家级教材出版基地项目系中南出版传媒集团股份有限公司依据湖南省财政厅、湖南省经济和信息化委员会、湖南省发展和改革委员会湘财企指〔2011〕169 号《关于下达 2011 年湖南省培育发展战略性新兴产业专项引导资金第一批补助资金的通知》以前年度取得政府补助 1,000,000.00 元，相关费用尚未支出，余额 1,000,000.00 元。

④与收益相关的政府补助中重点图书补贴款（编纂项目经费）为 12,469,017.35 元，具体情况如下：

A. 本期末初政府补助中重点图书补贴款余额为 8,853,110.99 元，本期按相关费用支出情况结转损益 1,110,093.64 元，余额为 7,743,017.35 元。

B. 本期新增政府补助 4,876,000.00 元，结转损益 150,000.00 元，余额为 4,726,000.00 元。

⑤与收益相关的政府补助中网络教育平台构建项目系湖南文艺出版社有限责任公司依据湖南省财政厅湘财教指〔2009〕170 号《湖南省财政厅关于下达 2009 年文化产业引导资金的通知》以前年度取得中国心理关爱在线电子书出版补助 500,000.00 元，本期相关费用尚未支出，余额为 500,000.00 元。

⑥与收益相关的政府补助中中南国家数字传媒内容基地项目系中南出版传媒集团股份有限公司依据湖南省财政厅湘财教指〔2010〕206 号《湖南省财政厅关于下达 2010 年中央文化产业发展专项资金的通知》以前年度取得补助 10,000,000.00 元，相关费用尚未支出，余额为 10,000,000.00 元。

⑦与收益相关的《掌上红网》-3G 门户网站建设项目 5,000,000.00 元，系湖南红网新闻网络传播有限责任公司依据湖南省财政厅湘财教指〔2010〕206 号《湖南省财政厅关于下达 2010 年中央文化产业发展专项资金的通知》以前年度取得补助 4,000,000.00 元；依据湖南省财政厅、湖南省经济和信息化委员会、湖南省发展和改革委员会湘财企指〔2011〕169 号《关于下达 2011 年湖南省培育发展战略性新兴产业专项引导资金第一批补助资金的通知》以前年度取得 1,000,000.00 元，相关费用均尚未支出，余额合计为 5,000,000.00 元。

⑧与收益相关的政府补助中联通无线阅读平台项目 1,500,000.00 元,系天闻数媒科技(北京)有限公司依据湖南省财政厅、湖南省经济和信息化委员会、湖南省发展和改革委员会湘财企指〔2011〕169 号《关于下达 2011 年湖南省培育发展战略性新兴产业专项引导资金第一批补助资金的通知》以前年度取得 1,000,000.00 元;依据湖南省财政厅湘财教指〔2010〕185 号文件《湖南省财政厅关于下达 2010 年文化产业引导资金的通知》以前年度取得 500,000.00 元,相关费用均未支出,余额合计为 1,500,000.00 元。

⑨与收益相关的政府补助中数字阅读时代下的漫画动画化平台研发项目系湖南天闻动漫传媒有限公司依据湖南省财政厅湘财教指〔2010〕185 号《湖南省财政厅关于下达 2010 年文化产业引导资金的通知》以前年度取得 800,000.00 元;Q 拓素质教育示范基地补助系中南出版传媒集团股份有限公司湖南教育出版社分公司依据湖南省财政厅湘财教指〔2010〕185 号《关于下达 2010 年文化产业引导资金的通知》以前年度取得 500,000.00 元,上述补助的相关费用均未支出。

⑩与收益相关的政府补助中新华书店湖湘文化输出活动经费系湖南省图书进出口有限责任公司依据湖南省财政厅湘财教指〔2011〕210 号《关于下达 2011 年文化事业建设费的通知》以前年度取得 500,000.00 元,按相关费用发生进度,本期结转 99,041.53 元,余额为 400,958.47 元。

⑪与收益相关的政府补助中快乐老人报产业群建设、“艺术步行街”艺术全媒体平台、红蚂蚁动漫文学馆系依据湖南省财政厅湘财教指〔2011〕200 号《关于下达 2011 年文化产业引导资金的通知》本期合计取得补助 1,800,000.00 元,相关费用均尚未支出,余额合计为 1,800,000.00 元。

29、股本:

单位:万元 币种:人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	179,600.00						179,600.00

注:本公司股本已经中瑞岳华会计师事务所审验,并于 2010 年 10 月 25 日出具中瑞岳华验字[2010]第 268 号验资报告。

30、资本公积:

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	4,543,306,030.64		483,364.80	4,542,822,665.84
合计	4,543,306,030.64		483,364.80	4,542,822,665.84

注:公司本期以人民币 1 元购买中广潇湘广告(北京)有限公司少数股东股权,购买价款与少数股东享有净资产的差额冲减资本公积 483,364.80 元。

31、盈余公积:

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	116,110,854.25			116,110,854.25
合计	116,110,854.25			116,110,854.25

32、未分配利润:

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	1,275,707,845.47	/
调整后 年初未分配利润	1,275,707,845.47	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	426,097,872.03	/
应付普通股股利	215,520,000.00	
期末未分配利润	1,486,285,717.50	/

利润分配情况的说明

本公司 2011 年度利润分配方案经 2012 年 5 月 7 日召开的 2011 年度股东大会审议通过，本公司以 179,600 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.2 元（含税），共计派发现金股利 215,520,000.00 元。

33、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,945,130,240.91	2,442,606,577.67
其他业务收入	50,496,349.54	37,365,259.19
营业成本	1,822,445,560.25	1,445,585,561.45

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出版	792,441,782.81	575,412,967.18	652,077,084.54	449,543,944.00
发行	2,011,698,417.87	1,305,522,157.94	1,721,356,253.94	1,140,082,890.62
物资	458,355,900.41	448,971,201.25	271,323,176.53	262,157,458.36
印刷	366,989,700.35	310,455,890.08	346,235,529.83	280,924,829.96
报媒	324,760,565.64	169,693,643.94	320,323,694.51	172,378,073.76
内部抵销数	-1,009,116,126.17	-1,005,093,567.45	-868,709,161.68	-866,564,218.70
合计	2,945,130,240.91	1,804,962,292.94	2,442,606,577.67	1,438,522,978.00

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、出版				
一般图书	146,025,432.23	85,279,406.42	109,788,332.28	56,446,071.13
教材教辅	587,598,262.68	447,300,619.19	500,555,299.75	363,428,720.42
期刊	9,168,062.44	5,831,463.84	2,654,914.79	1,231,108.09

音像制品	48,713,904.11	36,651,428.81	38,579,508.37	28,336,887.49
其他	936,121.35	350,048.92	499,029.35	101,156.87
二、发行				
一般图书	283,520,532.34	205,762,762.88	262,035,059.92	204,721,719.32
教材教辅	1,599,314,269.62	983,308,223.26	1,389,989,648.82	881,396,970.11
音像制品	1,988,675.63	1,261,800.37	2,138,481.31	1,392,698.57
文化用品	126,874,940.28	115,189,371.43	67,193,063.89	52,571,502.62
三、物资				
纸张、印刷耗材等	458,355,900.41	448,971,201.25	271,323,176.53	262,157,458.36
四、印刷业务				
印刷产品	361,510,900.89	305,797,102.95	342,219,169.37	277,082,814.59
防伪产品	5,478,799.46	4,658,787.13	4,016,360.46	3,842,015.37
五、报媒				
报纸发行	25,358,381.43	119,986,140.75	23,138,326.02	129,425,458.64
广告发布	273,896,252.58	34,109,407.76	277,810,197.10	31,036,888.64
网站	5,502,437.76	1,384,122.99	3,855,003.68	889,362.45
电子出版物	2,466,685.36	1,645,654.54	1,304,107.12	697,904.41
其他	17,536,808.51	12,568,317.90	14,216,060.59	10,328,459.62
内部抵销数	-1,009,116,126.17	-1,005,093,567.45	-868,709,161.68	-866,564,218.70
合计	2,945,130,240.91	1,804,962,292.94	2,442,606,577.67	1,438,522,978.00

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
前五名客户小计	297,489,555.35	9.93
合计	297,489,555.35	9.93

34、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	17,121,918.15	15,601,132.89	3%、5%
城市维护建设税	6,146,730.97	5,910,752.30	5%、7%
教育费附加	4,524,933.63	4,300,669.54	5%
房产税	1,418,368.87	1,283,816.74	12%
文化事业建设费	2,099,508.89	2,477,172.90	3%
合计	31,311,460.51	29,573,544.37	/

35、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	105,918,175.70	77,661,112.16
业务宣传推广费	101,825,752.04	76,823,265.22
运杂搬运费	25,067,019.85	20,879,007.89
社会保险费	14,474,470.81	7,038,549.72
业务招待费	12,311,350.64	9,214,939.85
会议费	9,141,458.55	7,094,209.86
培训费	7,246,084.44	4,487,180.42
职工福利费	6,676,308.55	6,136,355.30
差旅费	6,184,081.13	5,269,803.70
办公费	3,583,255.34	3,140,196.57
其他	38,770,455.14	35,269,248.00
合计	331,198,412.19	253,013,868.69

36、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	134,889,893.05	113,696,421.81
社会保险费	65,481,918.92	32,666,263.35
折旧费	37,402,212.76	36,977,402.17
业务招待费	31,206,783.52	25,533,434.64
职工福利费	17,545,491.02	16,410,567.92
住房公积金	14,293,928.45	12,195,347.24
会议费	11,736,987.48	12,033,114.95
无形资产摊销	11,550,083.51	10,703,606.52
交通费	11,466,469.68	10,304,926.66
办公费	11,394,270.14	11,495,322.20
其他	103,691,543.80	95,572,882.11
合计	450,659,582.33	377,589,289.57

37、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	73,860.64	998,025.38
利息收入	-86,198,810.83	-52,501,845.28
汇兑收益	-384.05	
汇兑损失	3.17	201,523.07
其他	1,135,308.44	1,130,991.01
合计	-84,990,022.63	-50,171,305.82

38、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	144,500.29	223,958.12
委托贷款取得的投资收益	10,000,000.00	
理财产品取得的投资收益	1,842,739.73	
合 计	11,987,240.02	223,958.12

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京国风网球体育发展有限责任公司	134,378.50	223,958.12	合营企业经营损益变化
湖南文远国际文化传播有限公司	10,121.79		2011年7月投资，上期尚未投资
合 计	144,500.29	223,958.12	/

注：本集团投资收益收回不存在重大限制。

39、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	29,403,135.43	32,868,457.32
二、存货跌价损失	39,404,310.73	40,833,054.85
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		1,770,404.04
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	68,807,446.16	75,471,916.21

40、 营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	164,584.32	181,080.09	164,584.32
其中：固定资产处置利得	164,584.32	181,080.09	164,584.32
政府补助	26,180,297.20	24,855,830.00	7,212,939.81
赔偿金	306,006.33	127,970.99	306,006.33
无法支付的应付款项		38,379.58	
其他	150,172.58	751,542.95	150,172.58
合计	26,801,060.43	25,954,803.61	7,833,703.04

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
增值税返还	18,967,357.39	19,283,308.44	详见①
重点图书补贴	1,260,093.64	492,000.00	详见②
红网网站政府专项补贴		810,000.00	
网络教育平台构建	113,354.64	113,551.56	详见④
文化产业引导资金	5,100,000.00	1,700,000.00	详见⑤
现代动漫关键共性技术开发		1,950,000.00	
汽车书店	156,450.00	156,970.00	详见③
3G 手机动漫设计与开发		300,000.00	
其他	583,041.53	50,000.00	
合计	26,180,297.20	24,855,830.00	/

注：①依据财政部、国家税务总局财税〔2009〕147号文件《关于继续实行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》及财政部、国家税务总局财税〔2011〕92号文件《关于继续执行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》收到增值税返还 18,967,357.39 元。

②重点图书补贴 1,260,093.64 元。其中本期依据古办发[2010]05号《关于拨付 2010 年度国家古籍整理出版资助的通知》重点图书补贴 150,000.00 元，以前年度递延收益本期结转政府补助 1,110,093.64 元。

③依据湖南省新闻出版局《关于“湖南新华汽车书店”有关工作的第一次联席会议纪要》以前年度递延收益本期结转政府补助 156,450.00 元。

④依据湖南省财政厅湘财教指〔2009〕180号文件《湖南省财政厅关于下达 2009 年文化产业发展专项资金的通知》以前年度递延收益本期结转政府补助 113,354.64 元。

⑤文化产业引导资金 5,100,000.00 元。其中本期依据湖南省财政厅湘财教指〔2011〕200号文件《湖南省财政厅关于下达 2011 年文化产业引导资金的通知》收到政府补助 4,500,000.00 元，以前年度递延收益本期结转政府补助 600,000.00 元。

41、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	83,098.22	3,199,800.89	83,098.22
其中：固定资产处置损失	83,098.22	3,198,000.89	83,098.22
无形资产处置损失		1,800.00	
对外捐赠	1,226,878.85	3,147,919.71	1,226,878.85
非常损失		2,552.87	
滞纳金	7,433.61	4,919.26	7,433.61
其他	112,792.16	50,039.98	112,792.16
合计	1,430,202.84	6,405,232.71	1,430,202.84

42、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,430.91	
合计	8,430.91	

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：

（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.24	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.22	0.20	0.20

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	426,097,872.03	369,508,192.85
其中：归属于持续经营的净利润	426,097,872.03	369,508,192.85
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	402,994,424.38	365,207,089.33
其中：归属于持续经营的净利润	402,994,424.38	365,207,089.33
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下： 单位：股

项目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	1,796,000,000.00	1,796,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	1,796,000,000.00	1,796,000,000.00

44、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收湖南出版投资控股集团有限公司拨付的三类人员费用	39,475,287.53
房租	17,790,944.83
资金往来	24,282,771.71
政府拨款、补助、补贴收入等	11,660,000.00
银行存款利息收入	86,198,810.83
收保证金及押金	16,452,112.00
收回职工及其他单位水电费	3,964,088.49
收到的保险赔款及其他赔款	438,927.41
其他	15,468,852.24
合计	215,731,795.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
业务宣传推广费	88,219,574.19
资金往来	85,092,769.94
代湖南出版投资控股集团有限公司支付的三类人员费用	39,475,287.53
业务招待费	44,646,659.38
运杂费及包装储运费	26,143,828.33
会务费	21,796,797.06

办公费	17,679,035.43
交通费	14,946,716.41
差旅费	14,347,437.11
水电费	12,202,689.10
租赁费	10,882,796.08
培训费	7,819,404.64
修理费	8,922,662.85
捐赠支出	1,226,878.85
审计及咨询费	6,094,902.34
机物料消耗	4,853,341.19
物业管理费	3,016,683.54
劳保费用	1,108,536.37
报刊及杂志款	2,435,011.83
保险费	2,223,627.68
邮电费	4,343,707.98
行政事业收费	1,081,858.60
发行网点费及服务费	646,148.16
燃料费	725,739.55
保证金	16,623,497.05
绿化费	736,478.30
银行手续费	1,092,680.11
其他	42,074,527.73
合计	480,459,277.33

45、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	413,543,818.34	368,682,491.41
加：资产减值准备	68,807,446.16	75,471,916.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,781,161.18	65,278,691.80
无形资产摊销	11,627,035.43	10,759,856.52
长期待摊费用摊销	2,977,578.27	1,657,083.00
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)	-81,486.10	3,018,720.80
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)	73,863.81	1,196,824.06
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,987,240.02	-223,958.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-93,646,413.72	-137,426,658.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-379,634,082.11	-391,282,510.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,175,571.23	225,603,766.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	69,286,110.01	222,736,223.61
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	6,816,679,087.98	6,291,841,822.36
减：现金的期初余额	6,889,167,982.31	6,313,460,804.54
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	-72,488,894.33	-21,618,982.18

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	6,816,679,087.98	6,889,167,982.31
其中：库存现金	330,871.14	326,183.77
可随时用于支付的银行存款	6,816,348,216.84	6,888,841,798.54
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	6,816,679,087.98	6,889,167,982.31

(七)关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
湖南出版投资控股集团有限公司	有限责任公司	湖南长沙	龚曙光	投资业务	226,000	64.69	64.69	湖南出版投资控股集团有限公司	730512550

2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
湖南省新华书店有限责任公司	有限责任公司	长沙市	秦玉莲	发行	150,858.52	100	100	183770605
湖南天闻新华印务有限公司	有限责任公司	长沙市	潘晓山	印刷	16,574.06	100	100	712161427
湖南省印刷物资有限责任公司	有限责任公司	长沙市	傅剑华	印刷物资销售	10,454	100	100	183761768
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	有限责任公司	长沙市	龙博	报纸发行、广告发布	3,900	100	100	44880463X
湖南联合教育出版物发行有限公司	有限责任公司	长沙市	黄楚芳	发行	1,000	51	51	670795324
湖南天闻动漫传媒有限公司	有限责任公司	长沙市	刘烜伟	期刊	3,500	100	100	685002825
中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司	有限责任公司	北京市	胡如虹	图书发行	1,800	90	90	69963089X
天闻数媒科技(北京)有限公司	有限责任公司	北京市	彭兆平	其他	32,000	51	51	551440950
中广潇湘广告(北京)有限公司	有限责任公司	北京市	苏建科	广告制作	200	100	100	771559734
湖南文艺出版社有限责任公司	有限责任公司	长沙市	刘清华	出版发行	4,564	100	100	444877866
湖南岳麓书社有限责任公司	有限责任公司	长沙市	易言者	出版发行	1,910	100	100	444877882
湖南少年儿童出版社有限责任公司	有限责任公司	长沙市	胡坚	出版发行	3,980	100	100	444877823
湖南美术出版社有限责任公司	有限责任公司	长沙市	李小山	出版发行	5,784	100	100	444877831
湖南科学技术出版社有限责任公司	有限责任公司	长沙市	黄一九	出版发行	3,055	100	100	444877807
湖南电子音像出版社有限责任公司	有限责任公司	长沙市	杨林	出版发行	602	100	100	183779394
湖南人民出版社有限责任公司	有限责任公司	长沙市	谢清风	出版发行	4,130	100	100	444877794
湖南省新教材有限责任公司	有限责任公司	长沙市	张健	发行	2,000	100	100	755821982
湖南珈汇教育图书发行有限公司	有限责任公司	长沙市	张旭东	发行	1,000	51	51	792379417

上海浦睿文化传播有 限公司	有 限 责 任 公 司	上海市	谢清风	发行	2,000	94.74	94.74	585291519
------------------	----------------	-----	-----	----	-------	-------	-------	-----------

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类 型	注册地	法人代 表	业务性 质	注册资 本	本企业 持股比 例 (%)	本企业 在被投 资单位 表决权 比例 (%)	组织机构 代码
一、合营企业								
北京国风网球体育发 展有限责任公司	有 限 责 任 公 司	北京市	欧阳旭	网 球 杂 志 市 场 开发等	700	50	50	801716025
二、联营企业								
湖南文远国际文化传 播有限公司	有 限 责 任 公 司	长沙市	冯一粟	国 内 广 告 发 布、 文 化 活 动 策 划	1,800	27.78	27.78	584901813
湖南腾湘科技有限公 司	有 限 责 任 公 司	长沙市	郭谷斌	网 站 运 营	1,000	49	49	597575068

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
北京国风网球体育发 展有限责任公司	840.33	105.67	734.66	148.76	26.88
二、联营企业					
湖南文远国际文化传 播有限公司	1,807.61		1,807.61		3.64
湖南腾湘科技有限公 司	1,000.00		1,000.00		

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
湖南盛力投资有限责任公司	母公司的全资子公司	678043434
湖南文盛出版实业发展有限责任公司	母公司的全资子公司	682846475
湖南新华印刷集团有限责任公司	母公司的全资子公司	738995534
长沙市宝新实业有限公司	母公司的全资孙公司	717066912
长沙新华物业管理有限公司	母公司的全资孙公司	274955832
湖南新华印刷集团邵阳资产管理有限公司	母公司的全资孙公司	687400210
湖南省印刷科技研究所	母公司的全资孙公司	444876601

湖南添瑞物业管理有限公司	母公司的全资子公司	743192103
湖南新华书店实业发展有限责任公司	母公司的全资子公司	682812283
湖南华程光电科技有限公司	母公司的全资孙公司	774499407
耒阳市新华大酒店有限责任公司	母公司的全资孙公司	732857317
洞口县新华宾馆有限责任公司	母公司的全资孙公司	760746999
湖南华宏房地产开发有限公司	母公司的全资子公司	66630350X
湖南新华书店实业发展有限责任公司长沙市分公司	母公司的全资子公司	685026624
湖南新华书店实业发展有限责任公司株洲市分公司	母公司的全资子公司	685040725
湖南新华书店实业发展有限责任公司湘潭市分公司	母公司的全资子公司	687408466
湖南新华书店实业发展有限责任公司衡阳市分公司	母公司的全资子公司	687414786
湖南新华书店实业发展有限责任公司邵阳市分公司	母公司的全资子公司	685031597
湖南新华书店实业发展有限责任公司岳阳市分公司	母公司的全资子公司	687422938
湖南新华书店实业发展有限责任公司益阳市分公司	母公司的全资子公司	68741193x
湖南新华书店实业发展有限责任公司常德市分公司	母公司的全资子公司	685043555
湖南新华书店实业发展有限责任公司娄底市分公司	母公司的全资子公司	685037630
湖南新华书店实业发展有限责任公司郴州市分公司	母公司的全资子公司	687405142
湖南新华书店实业发展有限责任公司永州市分公司	母公司的全资子公司	687414188
湖南省新华书店实业发展有限责任公司怀化经营管理部	母公司的全资子公司	685045462
湖南新华书店实业发展有限责任公司湘西土家族苗族自治州分公司	母公司的全资子公司	685030658
湖南新华书店实业发展有限责任公司张家界经营管理部	母公司的全资子公司	685030164
潇湘晨报社	母公司的全资子公司	44880463X
湖南泊富恒嘉策划代理有限公司	母公司的全资子公司	788029086
湖南省远景光电实业有限公司	母公司的全资子公司	183810742
湖南远科航表面工程有限公司	母公司的控股子公司	736779678
长沙远航高分子材料有限公司	母公司的控股孙公司	763290333
湖南远泰生物技术有限公司	母公司的控股子公司	730529387
湖南出版投资控股集团普瑞实业有限公司	母公司的全资子公司	727946745
湖南出版投资控股集团普瑞实业有限公司园林园艺分公司	母公司的全资子公司	77675036X
湖南出版投资控股集团普瑞实业有限公司七峰白鹭湖农家乐分公司	母公司的全资子公司	785383151
湖南普瑞物业服务服务有限公司	母公司的全资孙公司	698550767
湖南普瑞园林景观工程有限公司	母公司的全资孙公司	694005470
湖南泊富地产发展有限公司	母公司的全资子公司	788030132
普瑞温泉酒店有限责任公司	母公司的全资子公司	753360369
湖南新华房地产开发有限责任公司	母公司的全资子公司	738964674
湖南省远景科技有限责任公司	母公司的全资子公司	717052131
湖南远盛印刷材料有限责任公司	母公司的全资孙公司	712194720
湖南远方纸源有限责任公司	母公司的全资子公司	730535832
营盘兄弟文化（北京）有限责任公司	母公司的全资子公司	777695809
长沙恒康建材有限公司	母公司的全资子公司的联营企业	668586806

湖南新华印刷集团有限责任公司珈鼎项目建设指挥部	母公司的全资子公司	非法人单位
湖南省华泰物业管理有限公司	母公司的全资孙公司	582789186
长株潭报社	母公司的全资孙公司	444877575
郴州小埠集团华宏房地产开发有限责任公司	母公司的全资子公司的联营企业	578627133
湖南海联房地产开发有限公司	母公司的全资子公司	796858239

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
湖南省远景光电实业有限公司	材料采购	参照市场价格	17,288,954.47	0.95	15,970,085.84	1.10
长沙远航高分子材料有限公司	材料采购	参照市场价格	1,226,804.93	0.07	1,072,153.94	0.07
湖南出版投资控股集团普瑞实业有限公司	物业管理	参照市场价格	2,071,210.36	0.11	1,503,671.63	0.10
湖南添瑞物业管理有限公司	物业管理	参照市场价格	9,800.00	0.00	114,700.00	0.01
湖南新华印刷集团有限责任公司	物业管理	参照市场价格	1,276,140.00	0.07	1,343,893.01	0.09
湖南新华书店实业发展有限责任公司	物业管理	参照市场价格	135,789.66	0.01	110,526.66	0.01
普瑞温泉酒店有限责任公司	会议及招待费	参照市场价格	514,438.00	0.03	557,592.00	0.04
潇湘晨报社	独家买断经营权	参照市场价格	25,332,380.00	1.39	29,096,550.00	2.01
北京国风网球体育发展有限责任公司	代理发行	参照市场价格	1,091,058.00	0.06	774,451.05	0.05
长株潭报社	授权经营对价-广告版面使用费	参照市场价格	3,000,000.00	0.16		

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
湖南出版投资控股集团有限公司	销售图书等	参照市场价格	16,462.94	0.00	24,791.22	0.00
湖南省远景光电实业有限公司	销售材料	参照市场价格	49,572.65	0.00	22,598.29	0.00
潇湘晨报社	销售图书、提供会展服务	参照市场价格			1,419,683.71	0.06
湖南出版投资控股集团有限公司	印刷费	参照市场价格	10,917.95	0.00	14,832.05	0.00
湖南泊富恒嘉策划代理有限公司	广告收入	参照市场价格	32,000.00	0.00		
普瑞温泉酒店有限责任公司	销售图书	参照市场价格			29,309.73	0.00
湖南新华印刷集团有限责任公司	广告收入	参照市场价格			26,280.00	0.00
长沙恒康建材有限公司	广告收入	参照市场价格			996.00	0.00
长沙远航高分子材料有限公司	包装材料	参照市场价格	819,391.69	0.03		
湖南文盛出版实业发展有限责任公司	提供劳务	参照市场价格	1,223.00	0.00		
湖南新华书店实业发展有限责任公司	提供劳务	参照市场价格	4,227.00	0.00		

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
湖南少年儿童出版社有限责任公司	湖南新华印刷集团有限责任公司	房产	2012 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	市场价	405,051.00
湖南省新华书店有限责任公司邵阳市分公司	湖南新华书店实业发展有限责任公司邵阳市分公司	房产	2012 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	市场价	5,270.80

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
湖南新华印刷集团有限责任公司	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	415,000.00

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
长沙市宝新实业有限公司	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	3,600.00
湖南新华印刷集团有限责任公司	湖南红网新闻网络传播有限责任公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	300,000.00
湖南普瑞物业服务有限公司	湖南省新教材有限责任公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	48,000.00
湖南出版投资控股集团有限公司	中南出版传媒集团股份有限公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	679,300.00
湖南文盛出版实业发展有限责任公司	中南传媒集团股份有限公司湖南教育出版社分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	36,000.00
湖南文盛出版实业发展有限责任公司	湖南美术出版社有限责任公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	42,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司	湖南省新华书店有限责任公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	1,230,695.66
湖南新华书店实业发展有限责任公司长沙市分公司	湖南省新华书店有限责任公司长沙市分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	116,200.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司长沙市分公司	湖南省新华书店有限责任公司浏阳市分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	66,610.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司长沙市分公司	湖南省新华书店有限责任公司宁乡县分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	13,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司株洲市分公司	湖南省新华书店有限责任公司株洲市分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	4,740.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司湘潭市分公司	湖南省新华书店有限责任公司湘潭市分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	13,460.34
湖南新华书店实业发展有限责任公司湘潭市分公司	湖南省新华书店有限责任公司湘潭县分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	5,385.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司湘潭市分公司	湖南省新华书店有限责任公司韶山市分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	3,471.36
湖南新华书店实业发展有限责任公司湘潭市分公司	湖南省新华书店有限责任公司湘乡市分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	11,677.32
湖南新华书店实业发展有限责任公司岳阳市分公司	湖南省新华书店有限责任公司华容县分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	5,500.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司常德市分公司	湖南省新华书店有限责任公司常德市分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	200,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司常德市分公司	湖南省新华书店有限责任公司澧县分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	75,000.00
洞口县新华宾馆有限责任公司	湖南省新华书店有限责任公司洞口县分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	12,600.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司邵阳市分公司	湖南省新华书店有限责任公司新邵县分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	68,000.00

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
湖南新华书店实业发展有限责任公司衡阳市分公司	湖南省新华书店有限责任公司衡山县分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	10,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司衡阳市分公司	湖南省新华书店有限责任公司衡南县分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	123,228.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司衡阳市分公司	湖南省新华书店有限责任公司常宁市分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	35,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司衡阳市分公司	湖南省新华书店有限责任公司耒阳市分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	7,512.50
湖南新华书店实业发展有限责任公司益阳市分公司	湖南省新华书店有限责任公司南县分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	2,400.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司益阳市分公司	湖南省新华书店有限责任公司桃江县分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	14,800.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司益阳市分公司	湖南省新华书店有限责任公司安化县分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	13,500.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司娄底市分公司	湖南省新华书店有限责任公司涟源市分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	14,900.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司永州市分公司	湖南省新华书店有限责任公司道县分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	8,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司永州市分公司	湖南省新华书店有限责任公司蓝山县分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	20,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司郴州市分公司	湖南省新华书店有限责任公司桂东县分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	5,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司郴州市分公司	湖南省新华书店有限责任公司安仁县分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	1,287.75
湖南省新华书店实业发展有限责任公司怀化经营管理部	湖南省新华书店有限责任公司沅陵县分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	14,500.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司湘西土家族苗族自治州分公司	湖南省新华书店有限责任公司凤凰县分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	10,850.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司湘西土家族苗族自治州分公司	湖南省新华书店有限责任公司龙山县分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	10,740.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司	湖南阅读花园创意文化有限公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	7,200.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司郴州市分公司	湖南省新华书店有限责任公司郴州市分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	17,218.24
湖南新华书店实业发展有限责任公司郴州市分公司	湖南省新华书店有限责任公司桂阳县分公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	7,500.00
湖南文盛出版实业发展有限责任公司	湖南天闻新华印务邵阳有限公司	房产	2012.01.01	2012.12.31	8,400.00

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖南新华书店实业发展有限责任公司邵阳市分公司	5,270.80			
预付账款	湖南华宏房地产开发有限公司			24,000,000.00	

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南省远景光电实业有限公司	70,822.40	318,995.70
应付账款	湖南新华印刷集团邵阳资产管理有限公司	177,526.00	
应付账款	潇湘晨报社	7,204,300.00	7,604,570.00
应付账款	长沙新华物业管理有限公司	87,020.00	
应付账款	长沙远航高分子材料有限公司	116,157.40	52,690.85
应付账款	长沙市宝新实业有限公司	18,264.50	14,664.50
其他应付款	湖南出版投资控股集团有限公司	592,888,799.73	629,220,781.73
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	北京国风网球体育发展有限责任公司	5,731,447.61	5,622,489.61
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	湖南普瑞园林景观工程有限公司	25,150.00	25,150.00
其他应付款	湖南出版投资控股集团普瑞实业有限公司	640,000.00	
其他应付款	湖南新华书店实业发展有限责任公司	1,256,218.31	
其他应付款	洞口县新华宾馆有限责任公司	12,600.00	
其他应付款	湖南新华书店实业发展有限责任公司益阳经营管理部	13,500.00	
其他应付款	湖南新华书店实业发展有限责任公司岳阳经营管理部	5,500.00	
其他应付款	湖南新华书店实业发展有限责任公司常德分公司	275,000.00	
其他应付款	湖南新华书店实业发展有限责任公司怀化经营管理部	14,500.00	
其他应付款	湖南新华书店实业发展有限责任公司郴州经营管理部	31,005.99	
其他应付款	湖南新华书店实业发展有限责任公司湘西州分公司	10,850.00	

其他应付款	湖南新华书店实业发展有限责任公司株洲经营管理部	4,740.00	
其他应付款	湖南新华书店实业发展有限责任公司娄底经营管理部	14,900.00	

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

1、 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

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

(2) 2011 年 2 月 14 日, 原告广州市锐现文化传播有限公司向长沙市中级人民法院起诉湖南省新华书店有限责任公司长沙市分公司、上海音像出版社有限公司, 要求被告停止销售侵权商品《戴迦·奥特曼》, 公开道歉, 赔偿损失 200,000.00 元, 支付原告维权费用 18,511.00 元, 承担全部诉讼费。2011 年 12 月 7 日, 湖南省长沙市中级人民法院(2011)长中民五初字第 0221-1 号民事裁定书作出中止诉讼的裁定。理由是, 本案在审理中因涉及确认涉案作品权属的(2010)粤高法民三终字第 63 号案件已被最高人民法院再审立案, 尚未审结。长沙市中级人民法院认为, 涉及涉案作品权属确认案件的审理结果影响到本案的审理, 本案应当中止审理。

(3) 2010 年 4 月 30 日, 原告黄松平向湖南省永州市宁远县人民法院起诉湖南省新华书店有限责任公司宁远县分公司, 要求被告立即给付工程款利息 125,887.13 元, 赔偿经济损失 30,000.00 元, 一切费用由被告承担。2010 年 11 月 9 日, 宁远县人民法院(2010)宁法民一初字第 400 号民事判决书作出由被告赔偿原告黄松平欠款利息 94,050.13 元, 支付案件受理费 3,400.00 元的判决。湖南省新华书店有限责任公司宁远县分公司据此判决于 2010 年确认预计负债 97,450.13 元。2011 年 4 月因诉讼主体不当该判决被永州市中级人民法院撤销, 并发回宁远县人民法院重新审理。2011 年 11 月 20 日原告提出撤诉, 2011 年 11 月 24 日宁远县人民法院作出(2010)宁法民一初字第 400 号民事裁定书, 准许原告撤诉。截止 2012 年 6 月 30 日, 原告尚未再次提出起诉。

(4) 2011 年 7 月 19 日, 北京市朝阳区劳动争议仲裁委员会就于梦萱与中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司劳动争议纠纷一案, 作出京朝劳仲字[2011]第 05256 号裁决书, 驳回于梦萱要求赔偿工资、经济补偿金等 763,844.61 元及补缴社会保险与住房公积金的申请请求。2011 年 8 月 3 日, 于梦萱作为原告向北京市朝阳区人民法院起诉, 要求被告中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司赔偿工资、经济补偿金等 763,844.61 元, 并

补缴社会保险与住房公积金，案件尚在审理中。此后，2012年4月26日，于梦萱再次向北京市朝阳区劳动争议仲裁委员会提起仲裁，要求中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司支付延时加班工资 54,003.75 元，案件尚在审理中。

(5) 2012年5月7日，原告唐广振向北京西城区人民法院起诉天闻数媒科技（北京）有限公司，要求被告支付提前解除劳动合同补偿金，解除劳动合同补偿金以及违法解除劳动合同赔偿金共计 53,750.00 元，承担全部诉讼费，案件尚在审理中。天闻数媒科技（北京）有限公司根据北京市西城区劳动争议仲裁委员会京西劳仲字（2012）第 843 号裁决书确认预计负债 10,750.00 元。

(十)承诺事项:

1、重大承诺事项

重大资本承诺事项如下:

单位: 元 币种: 人民币

项 目	期末数	期初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺		8,385,217.00
- 大额发包合同	6,970,000.00	7,740,000.00
- 对外投资承诺		
合 计	6,970,000.00	16,125,217.00

注: ①本公司于 2011 年 12 月 12 日发布编号临 2011-035 号公告, 拟运用超募资金 43,000,000.00 元建设衡阳市新华文化广场。其中 32,385,200.00 元购买“新华名筑”项目部分商业房产共计 4508.87 m²和地下 30 个车位的使用权; 其余 10,610,000.00 元拟用于装修及购置设备。2011 年 12 月 19 日, 湖南省新华书店有限责任公司衡阳分公司(以下简称: 衡阳书店) 与湖南华宏房地产开发有限公司签定商品房买卖合同, 合同总价款 30,297,217.00 元; 2011 年 12 月 19 日, 衡阳书店与湖南华宏房地产开发有限公司签定地下停车场车位使用权转让合同, 合同总价款 2,088,000.00 元; 两项合同总价款合计为 32,385,217.00 元。截止 2012 年 6 月 30 日, 衡阳书店已向湖南华宏房地产开发有限公司支付两项合同全部价款 32,385,217.00 元。

②2011 年 11 月 4 日, 本公司与长沙市晖力计算机技术开发有限公司签定出版 ERP 系统应用软件采购及项目实施合同, 合同总价款 8,600,000.00 元。截止 2012 年 6 月 30 日, 本公司已向长沙市晖力计算机技术开发有限公司支付 1,630,000.00 元价款, 尚欠 6,970,000.00 元即为已签约但尚未于财务报表中确认的大额发包合同金额。

(十一)资产负债表日后事项:

截止报告批准报出日, 本公司无需披露的资产负债表日后事项。

(十二) 其他重要事项:

1、 租赁

除投资性房地产和固定资产披露的经营租赁外, 无其他租赁。

2、 年金计划主要内容及重大变化

2011 年 5 月 10 日中南出版传媒集团股份有限公司 2010 年度股东大会审议通过了《关于公司企业年金方案的议案》, 按设定提存方式为符合条件的在职工工缴纳企业年金, 2012

年 1-6 月缴纳企业年金总额为 33,931,469.90 元。

3、其他

报告期土地置换情况详见附注六、27 专项应付款。

(十三)母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	9,017,558.57	32.89	1,023,520.95	11.35	3,917,261.67	74.51	538,392.30	13.74
特殊信用风险特征组合	18,403,316.89	67.11			1,339,952.61	25.49		
组合小计	27,420,875.46	100.00	1,023,520.95	3.73	5,257,214.28	100.00	538,392.30	10.24
合计	27,420,875.46	/	1,023,520.95	/	5,257,214.28	/	538,392.30	/

特殊信用风险特征组合为应收关联方款项，经单独测试后未发生减值不再纳入账龄组合进行测试。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	8,559,377.90	94.92	684,750.23	3,496,236.74	89.25	279,698.94
1 至 2 年	47,155.74	0.52	7,073.36	11,245.00	0.29	1,686.75
2 至 3 年	6,782.10	0.08	3,051.95	11,404.80	0.29	5,132.16
3 至 4 年	5,867.70	0.07	3,520.62	366,251.70	9.35	219,751.02
4 至 5 年	366,251.70	4.06	293,001.36			
5 年以上	32,123.43	0.35	32,123.43	32,123.43	0.82	32,123.43
合计	9,017,558.57	100.00	1,023,520.95	3,917,261.67	100.00	538,392.30

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
湖南省新教材有限责任公司	11,099,113.91			关联方款项单独测试未发现减值
湖南联合教育出版物发行有限公司	4,986,920.61			关联方款项单独测试未发现减值

湖南省新华书店有限责任公司	2,315,771.80			关联方款项单独测试未发现减值
天闻数媒科技(北京)有限公司	1,510.57			关联方款项单独测试未发现减值
合计	18,403,316.89			

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
湖南省新教材有限责任公司	子公司	11,099,113.91	1 年以内	40.48
湖南联合教育出版物发行有限公司	子公司	4,986,920.61	1 年以内	18.19
第三名	非关联方	2,791,777.61	1 年以内	10.18
第四名	非关联方	2,599,045.02	1 年以内	9.48
湖南省新华书店有限责任公司	子公司	2,315,771.80	1 年以内	8.45
合计	/	23,792,628.95	/	86.78

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
湖南省新教材有限责任公司	子公司	11,099,113.91	40.48
湖南联合教育出版物发行有限公司	子公司	4,986,920.61	18.19
湖南省新华书店有限责任公司	子公司	2,315,771.80	8.45
天闻数媒科技(北京)有限公司	子公司	1,510.57	0.01
合计	/	18,403,316.89	67.13

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	7,000,730.49	0.92	562,793.71	8.04	445,537.44	0.06	35,643.00	8.00
特殊信用风险特征组合	753,014,248.68	99.08			784,184,342.89	99.94		
组合小计	760,014,979.17	100.00	562,793.71	0.07	784,629,880.33	100.00	35,643.00	0.01
合计	760,014,979.17	/	562,793.71	/	784,629,880.33	/	35,643.00	/

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	6,961,655.13	99.44	556,932.41	445,537.44	100.00	35,643.00
1 至 2 年	39,075.36	0.56	5,861.30			
合计	7,000,730.49	100.00	562,793.71	445,537.44	100.00	35,643.00

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
湖南天闻新华印务有限公司	223,566,210.64			未见减值迹象
湖南省新华书店有限责任公司	96,516,266.89			未见减值迹象
湖南少年儿童出版社有限责任公司	71,871,473.40			未见减值迹象
湖南美术出版社有限责任公司	57,724,670.02			未见减值迹象
湖南天闻新华印务邵阳有限公司	55,000,000.00			未见减值迹象
湖南省印刷物资有限责任公司	52,370,634.74			未见减值迹象
湖南文艺出版社有限责任公司	51,967,794.05			未见减值迹象
湖南科学技术出版社有限责任公司	47,879,094.67			未见减值迹象
湖南人民出版社有限责任公司	41,265,924.91			未见减值迹象
湖南岳麓书社有限责任公司	15,548,543.17			未见减值迹象
湖南省新教材有限责任公司	11,565,472.43			未见减值迹象
中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司	11,016,500.00			未见减值迹象
湖南电子音像出版社有限责任公司	3,976,732.35			未见减值迹象
中广潇湘广告（北京）有限公司	384,147.34			未见减值迹象
湖南珈汇教育图书发行公司	50,331.00			未见减值迹象
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	50,300.00			未见减值迹象
湖南红网新闻网络传播有限公司	9,300.00			未见减值迹象
待抵扣进项税	9,999,052.76			未见减值迹象
投标等保证金	748,472.15			未见减值迹象
湖南省财政厅	200,000.00			未见减值迹象
职工个人借款及备用金等	1,303,328.16			未见减值迹象
合计	753,014,248.68			

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3)其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
湖南天闻新华印务有限公司	子公司	223,566,210.64	1-4 年	29.42
湖南省新华书店有限责任公司	子公司	96,516,266.89	1-4 年	12.70
湖南少年儿童出版社有限责任公司	子公司	71,871,473.40	1-4 年	9.46
湖南美术出版社有限责任公司	子公司	57,724,670.02	1-3 年	7.60
湖南天闻新华印务邵阳有限公司	孙公司	55,000,000.00	1-4 年	7.24
合计	/	504,678,620.95	/	66.42

(4)其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
湖南天闻新华印务有限公司	子公司	223,566,210.64	29.42
湖南省新华书店有限责任公司	子公司	96,516,266.89	12.70
湖南少年儿童出版社有限责任公司	子公司	71,871,473.40	9.46
湖南美术出版社有限责任公司	子公司	57,724,670.02	7.60
湖南天闻新华印务邵阳有限公司	孙公司	55,000,000.00	7.24
湖南省印刷物资有限责任公司	子公司	52,370,634.74	6.89
湖南文艺出版社有限责任公司	子公司	51,967,794.05	6.84
湖南科学技术出版社有限责任公司	子公司	47,879,094.67	6.30
湖南人民出版社有限责任公司	子公司	41,265,924.91	5.43
湖南岳麓书社有限责任公司	子公司	15,548,543.17	2.05
湖南省新教材有限责任公司	子公司	11,565,472.43	1.52
中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司	子公司	11,016,500.00	1.45
湖南电子音像出版社有限责任公司	子公司	3,976,732.35	0.52
中广潇湘广告(北京)有限公司	子公司	384,147.34	0.05
湖南珈汇教育图书发行公司	子公司	50,331.00	0.01
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	子公司	50,300.00	0.01
湖南红网新闻网络传播有限公司	孙公司	9,300.00	0.00
合计	/	740,763,395.61	97.49

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
湖南人民出版社有限责任公司	41,301,270.44	41,301,270.44		41,301,270.44			100.00	100.00
湖南文艺出版社有限责任公司	45,645,926.73	45,645,926.73		45,645,926.73			100.00	100.00
湖南岳麓书社有限责任公司	19,101,348.78	19,101,348.78		19,101,348.78			100.00	100.00
湖南科学技术出版社有限责任公司	30,556,800.87	30,556,800.87		30,556,800.87			100.00	100.00
湖南少年儿童出版社有限责任公司	39,804,675.46	39,804,675.46		39,804,675.46			100.00	100.00
湖南美术出版社有限责任公司	57,848,897.84	57,848,897.84		57,848,897.84			100.00	100.00
湖南电子音像出版社有限责任公司	6,021,466.39	6,021,466.39		6,021,466.39			100.00	100.00
湖南省新华书店有限责任公司	1,560,523,263.37	1,560,523,263.37		1,560,523,263.37			100.00	100.00
湖南印刷物资有限责任公司	104,540,393.70	104,540,393.70		104,540,393.70			100.00	100.00
湖南天闻新华印务有限公司	471,381,362.84	471,381,362.84		471,381,362.84			100.00	100.00
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	39,150,330.60	39,150,330.60		39,150,330.60			100.00	100.00
湖南省新教材有限责任公司	21,076,502.21	21,076,502.21		21,076,502.21			100.00	100.00
湖南珈汇教育图书发行有限公司	5,831,192.34	5,831,192.34		5,831,192.34			51.00	51.00
中广潇湘广告(北京)有限公司	217,441.37	217,440.37	1.00	217,441.37			100.00	100.00
湖南联合教育出版物发行有限公司	4,202,731.12	4,202,731.12		4,202,731.12			41.00	41.00
湖南天闻动漫传媒有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00			100.00	100.00
中南出版传媒集团北京涌思图书有限公司	16,200,000.00	16,200,000.00		16,200,000.00			90.00	90.00

天闻数媒科技(北京)有限公司	163,200,000.00	163,200,000.00		163,200,000.00			51.00	51.00
上海浦睿文化传播有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00			94.74	94.74
中南博集天卷文化传媒有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			5.00	5.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
湖南文远国际文化传播有限公司	5,000,000.00	5,011,022.56	10,121.79	5,021,144.35				27.78	27.78

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	423,467,641.31	340,966,427.19
其他业务收入	521,701.41	512,200.00
营业成本	333,637,405.47	254,502,506.03

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出版	423,467,641.31	333,591,961.07	340,966,427.19	254,502,506.03
合计	423,467,641.31	333,591,961.07	340,966,427.19	254,502,506.03

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一般图书	7,926,524.13	5,992,032.42		
教材教辅	409,434,032.31	324,390,731.41	338,542,147.57	253,394,574.44
期刊	6,107,084.87	3,209,197.24	2,424,279.62	1,107,931.59
合计	423,467,641.31	333,591,961.07	340,966,427.19	254,502,506.03

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
前五名客户小计	386,592,973.16	91.18

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	601,554,763.09	469,304,270.39
权益法核算的长期股权投资收益	10,121.79	
委托贷款取得的投资收益	10,000,000.00	
理财产品取得的投资收益	1,842,739.73	
合计	613,407,624.61	469,304,270.39

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湖南省新华书店有限责任公司	307,133,370.02	227,656,864.88	被投资单位净利润变化
湖南天闻新华印务有限公司	70,054,930.60	65,026,002.93	被投资单位净利润变化
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	118,054,878.97	73,687,239.73	被投资单位净利润变化
湖南文艺出版社有限责任公司	15,688,779.06	16,358,178.54	被投资单位净利润变化
湖南美术出版社有限责任公司	16,621,354.34	17,552,567.20	被投资单位净利润变化
湖南少年儿童出版社有限责任公司	18,614,007.40	16,150,271.13	被投资单位净利润变化
湖南岳麓书社有限责任公司	12,605,180.40	11,257,898.50	被投资单位净利润变化
湖南省新教材有限责任公司	21,530,089.96	14,877,252.82	被投资单位净利润变化
湖南科学技术出版社有限责任公司	9,177,492.90	8,734,629.72	被投资单位净利润变化
湖南电子音像出版社有限责任公司	6,882,905.62	5,796,790.33	被投资单位净利润变化
湖南人民出版社有限责任公司		7,493,159.78	被投资单位净利润变化
湖南省印刷物资有限责任公司	2,064,967.54	1,928,295.43	被投资单位净利润变化
湖南联合教育出版物发行有限公司	3,126,806.28	1,648,446.87	被投资单位净利润变化
湖南珈汇教育图书发行公司		1,136,672.53	被投资单位净利润变化
合计	601,554,763.09	469,304,270.39	/

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湖南文远国际文化传播有限公司	10,121.79		2011年7月投资，上期尚未投资
合计	10,121.79		/

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	688,715,215.59	540,245,478.55
加：资产减值准备	7,848,711.12	8,694,078.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,499,258.67	2,527,336.76
无形资产摊销	642,943.19	536,276.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-44,450.00	
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）		998,025.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-613,407,624.61	-469,304,270.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	30,242,166.09	13,122,505.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,195,869.92	-41,292,820.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-294,557,250.84	-143,641,935.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-220,256,900.71	-88,115,325.03
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	3,911,310,783.17	4,207,972,669.93
减：现金的期初余额	4,076,664,622.73	4,279,065,595.30
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	-165,353,839.56	-71,092,925.37

(十四)补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	81,486.10
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	7,212,939.81

委托他人投资或管理资产的损益	1,842,739.73
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-10,750.00
对外委托贷款取得的损益	10,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-890,925.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,369,913.83
少数股东权益影响额（税后）	-501,956.11
合计	23,103,447.65

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。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	说明
增值税返还	18,967,357.39	依据财政部、国家税务总局财税〔2006〕153 号文件《关于宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》、财税〔2009〕147 号文件《关于继续实行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》及财税〔2011〕92 号文件《关于继续执行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》自 2006 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日，湖南省新华书店所辖各县（含县级市但不包括城市中县级建制的新华书店）享受增值税免税政策；属于该文件规定范围内的出版物在出版环节实行先征后退政策。本公司预计该政策在以后年度将会持续执行，所以未将依据上述优惠政策获得的增值税减免界定为非经常性损益。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,369,913.83	依据国务院国发〔1996〕37 号及湖南省财政厅、湖南省地方税务局湘财税字〔1997〕230 号及湘地税发〔1997〕047 号文件规定，广告媒介单位应按营业收入的 3% 缴纳文化事业建设费，本公司子公司湖南潇湘晨报传媒经营有限公司及下属公司依据湖南省委宣传部及长沙市天心区地方税务局核定数额缴纳，差额界定为非经常性损益。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.39	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.10	0.22	0.22

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（1）应收账款期末余额 632,027,260.37 元，较期初余额增加了 84.61%，主要系 2012 年春季教辅销售款尚未全部收回；

（2）其他流动资产期末余额 200,000,000.00 元，较期初余额减少 33.50%，主要系报告期内收回对湘电集团有限公司的委托贷款本金及利息。同时，报告期末增加理财产品 200,000,000.00 元；

（3）长期股权投资期末余额为 17,856,968.51 元，比期初余额增加 39.37%，主要系报告期新增对湖南腾湘科技有限公司投资 4,900,000.00 元；

（4）在建工程期末余额为 75,155,415.37 元，比期初余额增加 61.17%，主要系购建衡

阳市新华文化广场项目；

(5) 预收账款期末余额为 145,158,813.13 元，比期初余额减少 45.59%，主要系报告期内预收广告款减少所致；

(6) 应付职工薪酬期末余额为 102,243,563.66 元，比期初余额减少 53.80%，主要系报告期内支付 2011 年度绩效工资；

(7) 应交税费期末余额为 13,798,515.56 元，比期初余额减少 72.97%，主要系报告期内缴纳增值税和营业税导致余额减少；

(8) 一年内到期的非流动负债无期末余额，比期初余额减少 416,918.36 元，主要系报告期内凯基印刷（上海）有限公司支付一年内到期的长期应付款；

(9) 销售费用本期发生额为 331,198,412.19 元，比上期发生额增加 30.90%，主要系报告期内公司增加销售环节的投入，直接费用随营业规模的扩大相应增加；

(10) 财务费用本期发生额为-84,990,022.63 元，上期发生额为-50,171,305.82 元，主要系报告期内资金收益增加所致；

(11) 投资收益本期发生额为 11,987,240.02 元，上期发生额为 223,958.12 元，主要系报告期内取得委托贷款利息收入和委托理财收益所致；

(12) 营业外支出本期发生额为 1,430,202.84 元，比上期发生额减少 77.67%，主要系报告期内处置固定资产损失和对外捐赠减少所致；

(13) 少数股东损益本期发生额为-12,554,053.69 元，上期发生额为-825,701.44 元，主要系报告期公司加大了对数媒产品及电子出版物的前期投入所致。

八、 备查文件目录

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

董事长：龚曙光

中南出版传媒集团股份有限公司

2012 年 8 月 25 日