

公司代码：601098

公司简称：中南传媒

中南出版传媒集团股份有限公司
China South Publishing & Media Group Co., Ltd



2015 年年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	靳玉英	工作原因	陈共荣

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

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2015年度母公司实现净利润1,280,018,325.07元，根据《公司法》等国家有关法律和《公司章程》的相关规定，按10%的比例提取法定盈余公积金128,001,832.51元，加2015年初未分配利润2,064,412,496.94元，减2015年实施的2014年度派发的现金484,920,000.00元，2015年末累计可供分配的利润为2,731,508,989.50元。2015年度，公司拟以总股本1,796,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金2.9元（含税），本次合计派现520,840,000.00元。不实施资本公积金转增股本等其他形式的分配方案。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

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

十、其他

无

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	管理层讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	25
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	34
第七节	优先股相关情况.....	36
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	37
第九节	公司治理.....	44
第十节	公司债券相关情况.....	48
第十一节	财务报告.....	49
第十二节	备查文件目录.....	154

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	中南出版传媒集团股份有限公司
公司的中文简称	中南传媒

公司的外文名称	China South Publishing & Media Group Co., Ltd
公司的外文名称缩写	CNS
公司的法定代表人	龚曙光

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

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

五、 公司股票简况

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

六、 其他相关资料

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

七、 近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
营业收入	10,085,432,401.04	9,038,761,069.40	11.58	8,033,049,349.15
归属于上市公司股东的净利润	1,695,085,112.18	1,468,756,576.54	15.41	1,110,645,296.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,673,007,204.06	1,400,249,269.22	19.48	1,024,097,250.72
经营活动产生的现金流量净额	1,943,536,470.41	1,534,733,870.59	26.64	1,279,257,902.86
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减(%)	2013年末
归属于上市公司股东的净资产	11,447,979,554.10	10,334,734,308.15	10.77	9,227,101,601.74
总资产	16,722,894,444.51	15,140,249,439.09	10.45	13,012,608,021.15
期末总股本	1,796,000,000.00	1,796,000,000.00	0.00	1,796,000,000.00

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
基本每股收益(元/股)	0.94	0.82	14.63	0.62
稀释每股收益(元/股)	0.94	0.82	14.63	0.62
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.93	0.78	19.23	0.57
加权平均净资产收益率(%)	15.64	15.06	增加0.58个百分点	12.60
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	15.44	14.36	增加1.08个百分点	11.62

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

九、2015年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	1,749,093,750.87	2,647,012,471.35	2,134,767,817.75	3,554,558,361.07
归属于上市公司股东的净利润	295,390,842.28	492,548,415.10	321,414,521.94	585,731,332.86

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	298,535,284.90	483,260,974.14	315,311,405.84	575,899,539.18
经营活动产生的现金流量净额	-693,286,197.85	1,100,795,592.99	4,194,534.54	1,531,832,540.73

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	220,494.87	-310,510.48	6,845.96
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	88,079,139.24	88,764,103.87	79,844,540.72
委托他人投资或管理资产的损益		10,072,222.22	17,335,041.18
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-304,066.74	-89,055.24	-61,500.00
对外委托贷款取得的损益			1,848,888.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,740,263.59	-19,735,171.21	-7,460,243.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,028,404.02	9,907,689.46	11,234,405.45
少数股东权益影响额	-8,234,977.50	-17,517,970.50	-14,555,152.37
所得税影响额	-1,970,822.18	-2,584,000.80	-1,644,780.59
合计	22,077,908.12	68,507,307.32	86,548,045.59

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

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

1、出版业务:一是本版图书(含教材教辅)出版,即本公司组织编写的、拥有专有出版权的图书(含教材)的出版。二是外版教材租型,即本公司与教材原出版单位以协议方式获得重印权、代印权,负责外版教材在湖南省的宣传推广、印制、发行和售后服务等工作,本公司向原出版社支付租型费,租型费一般按教材总码洋乘以一定比率计算。

2、发行业务:发行单位向相关出版社采购图书并销售,其中,教材教辅主要由湖南省新华书店和新教材公司通过政府采购、直供、代印和向其他出版社提供“型版”等方式销售;一般图书主要通过批发、零售进行销售,湖南省内销售模式为连锁经营,省外主要通过经销商销售。

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

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

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

6、数字教育：通过研发聚合精准丰富的数字化内容，实施软硬件系统集成，形成包括“平台+内容+服务+运营”、完整覆盖中小学课前、课中、课后、课外教学全流程的数字教育解决方案，销售给单个学校与区域教育行政部门（产品最终使用者亦为该区域内的学校）。

7、金融服务：报告期内已正式运作的金融机构为财务公司，主要为其成员单位提供存贷款、结算等服务，并与银行等金融机构开展同业往来业务。

按照中国证监会行业分类，公司属于新闻与出版业。根据 Wind 资讯，可统计 2015 年三季度财务数据的新闻与出版业 A 股上市公司共 18 家，2015 年前三季度其营业收入合计 547.3 亿元，同比增长 8.4%，净利润合计 66.6 亿元，同比增长 9.3%，表明行业整体处于平稳增长中。

具体来看，出版及发行属于弱周期行业，特别是占比较大的教材教辅多年来保持较平稳的增长。一般图书方面，根据开卷监测数据，2015 年全国实体书店渠道图书零售市场同比增长 0.3%，网店渠道同比增长 33%；报媒业务受宏观经济影响较大，根据中国广告协会报刊分会和央视市场研究（CTR）媒介智讯发布的《2015 年 1~12 月中国报纸广告市场分析报告》，2015 年国内报纸广告下降 35.4%，但报媒业务在上述 18 家上市公司整体占比以及在中南传媒占比均较小；印刷及印刷物资供应受出版、发行、报媒等业务综合影响；数字教育为近年来新兴产业，发展空间较大，报告期内以数字教育为主业的子公司天闻数媒主营业务收入增长 73%。金融业务与央行基准利率水平、金融业务规模等关系较密切，报告期内央行连续降低基准利率，一定程度上影响了财务公司盈利空间，但财务公司通过精细管理及扩大资产规模，实现净利润较大幅度提升。

公司是国内出版传媒龙头企业之一，根据上述 18 家上市公司 2015 年前三季度数据，中南传媒营业收入位列第三，净利润位列第一。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

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

三、报告期内核心竞争力分析

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

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

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

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

5、产融结合优势。公司旗下湖南出版投资控股集团财务有限公司运营良好。报告期内成功设立泊富基金管理有限公司，进一步夯实公司产融结合、财团式发展战略的金融平台。

第四节 管理层讨论与分析

一、管理层讨论与分析

2015 年是“十二五”收官之年，公司积极主动适应新常态新要求，按照线上与线下结合、文化与金融结合的发展思路，各项工作稳步推进，取得社会效益和经济效益的双丰收。中宣部向全

国推介中南传媒建立有文化特色的现代企业制度典型经验。根据法国《图书周刊》等权威出版期刊联合发布的排名，中南传媒首次跻身全球出版企业前十，列第七位。公司全年实现营业收入 100.85 亿元，同比增长 11.58%；净利润 17.79 亿元，同比增长 16.35%。

（一）催生创造，集聚优秀 IP 资源。报告期内，公司以“催生创造，致力分享”为目标，在内容创造领域持续发力，进一步丰富优秀 IP 资源，夯实 IP 运营基础。根据开卷监测数据，报告中南传媒在全国实体店图书零售市场的码洋占有率为 3.54%，排名稳居前三。科普、作文、原创文学、古典文学、教材教辅等多个优势品牌保持强势市场地位。公司 28 种图书累计 122 次登上开卷畅销月榜。《乖，摸摸头》《让我留在你身边》《从你的全世界路过：让所有人心动的故事》《愿有人陪你颠沛流离》连续 12 个月名列畅销榜单前列。《我的简史》等 3 种图书获评中宣部年度“中国好书”，《中国新型农村集体经济研究》等 12 个项目入选 2015 年国家出版基金项目，《因为祖国：寄给青年朋友们》等 5 种图书入选总局 2015 年向全国青少年推荐的百种优秀图书，《中国抗战版画选集》等 5 种选题入选中宣部、总局纪念中国人民抗日战争暨世界反法西斯战争胜利 70 周年重点选目录，《中国民族节日风俗故事画库》等 6 种选题入选中宣部和总局 2015 年主题出版重点出版物，《黑暗地母的礼物》等 4 个项目入选总局中国文艺原创精品出版工程。

（二）强化渠道，发行业务高位增长。报告期内，湖南省新华书店以强化渠道为重点，通过建设校园连锁书店、社区书店及岳阳书城、衡阳书城、长沙乐之书店等新型门店，构建形态多样、覆盖面广、辐射力强的立体发行网络。通过组织策划丰富多彩的营销活动，以名家进校园等为依托，提升服务质量。文化用品销售码洋首次突破 10 亿元。继续拓展招投标渠道，在本省农家书屋项目招投标中保持优势地位，中标 6500 万码洋；中标青海中小学标准化学校建设项目 900 万码洋。物流配送、文化产品进出口、文化餐饮等多元业务全面发力。CNONIX（中国出版物在线信息交换）项目通过总局阶段性验收，成为 CNONIX 行业标准首家试点单位。报告期内，湖南省新华书店实现营业收入 64.62 亿元，净利润 11.37 亿元，再创历史新高。新教材公司利用多年积累的省外渠道优势，全面开展多元化经营，积极拓展湘版教辅省外市场，全年实现营业收入 5.58 亿元。成功举办“湘版《书法练习指导》教材培训研讨会”、“全国湘版地理教材第二届课堂教学大赛”及“新高考·新对策——2015 年中学校长论坛”，为全国广大中小学教师提供全面、及时的教材培训服务，不断完善湘版教材营销服务体系。报告期内，湘版新品教材《书法练习指导》进入全国 24 个省（市、区），占据同类产品全国约三分之一市场份额。

（三）完善平台，全面推进报媒转型。报告期内，公司报媒板块稳步从运营媒体向运营平台转变。红网作为党网与湖南最大资讯门户平台，优势地位持续巩固。“时刻”移动新闻客户端面向全省 14 个市州 122 个县市区实时发布。《百姓呼声》《问政湖南》《消费维权》等精品栏目发展良好。成功组织第五届湖南汽车巡展活动，覆盖岳阳、湘潭、衡阳、株洲等 14 地市，成交金额近 20 亿元，成为本土极具影响力的地市车展平台。报告期内，红网实现营业收入 1.07 亿元，首次突破亿元大关，实现净利润约 1100 万元。老年产业形成涵盖报、刊、网、出版及旅行业务的综合平台。《快乐老人报》继续巩固全国最大老年报媒地位。枫网从功能型网站转型为快乐老人产业核心平台。美时美刻旅行社中老年健康养生游深受欢迎。快乐老人生活馆市场反响良好。地铁广告平台来势喜人，继获得长沙地铁 2 号线广告运营权后，报告期内又获得长沙地铁 1、3、4、5 号线的广告运营权、长沙磁浮工程车站车厢和 WIFI 广告资源运营权。潇湘晨报经营公司客户关系数据库建设初见成效，为长沙车展、教育博览会等活动的成功举办提供精准数据，支撑 O2O 线下业务的开展，推动读者向用户的转换。

（四）调整结构，印刷业务稳中有升。报告期内，天闻印务继续加大产品结构调整力度，销售规模稳中有升，实现营业收入 10.74 亿元。一是大力开拓教材教辅印刷业务。在巩固系统内业务的同时，积极发展外省代印业务和外版教材印刷业务，教材教辅印刷创新高。二是积极拓展社会竞争类业务。报告期内完成社会竞争类业务 1001 万色令，同比增长 41%。三是努力探索转型路径。数字防伪标签和数码快印发展良好，数字防伪标签业务实现营业收入 1517 万元，同比增长 51%。天闻印务连续 11 年被中国印刷行业专业媒体服务机构科印传媒评为“中国印刷企业 100 强”。印刷物资公司完成系统内教辅用纸首次集中采购，有效降低招标价格，提高与纸张供应商的议价能力。

（五）创新模式，在线教育快速发展。报告期内，天闻数媒以模式创新为突破口，完善区域教育云产品，稳步推进“三通两平台”全国布局，有效实现在线教育产品海外市场落地。报告期

天闻数媒实现营业收入约 4 亿元，净利润 2347 万元，步入快速发展期。产品体系构建方面，天闻数媒持续推动模式创新，以 B2B 为依托，逐渐拓展至 C 端，以“平台+内容”为起点，稳步向“服务+运营”延伸，构建依托于 CCE 云课堂、区域教育云及“三通两平台”的完整产品线，形成“平台+内容+服务+运营”的在线教育闭环生态圈。内容研发方面，通过自主研发、品牌引入两条途径，不断充实内容，备课资源、教学设计、课件、动画、音视频等素材达 43 万余条，同步练习、知识点讲解、套卷、真题等测评题库达 91 万条，学科应用达 60 余款，推出数字地理教室、STEM 科学教室、数字音乐教室等主题产品。市场拓展方面，在深圳龙岗、上海闵行、青岛市南、厦门同安等 9 个区域教育云基础上，报告期新增岳阳临湘、益阳大通湖、永州东安、怀化鹤城、湘西泸溪、邵阳市直、本溪桓仁等 7 个“三通两平台”建设项目。截至报告期末，AiSchool 在线教育产品已覆盖全国 20 个省（区、市），137 个区县，1716 所学校。成功落地南苏丹教育技术合作项目，实现在线教育产品援外的有效突破。

（六）服务产业，产融结合扎实推进。报告期内，财务公司充分发挥集团资金池作用，有效提升资金使用效益。省内成员单位全部上线，结算业务高效有序。新增金融机构股权投资、有价证券投资及买方信贷业务资质。推进产业链金融服务，与上游供应商开展商票贴现业务，在扩大金融业务规模的同时，有力促进实体产业发展。报告期财务公司归集资金余额近 70 亿元，实现营业收入 2.96 亿元，净利润 1.43 亿元。成立泊富基金管理公司，重点投资与中南传媒经营业务有协同效应的领域，优化公司新业态与新产品孵化机制，助推公司产业发展。

（七）规范运作，公司治理持续优化。报告期内，公司顺利完成董事会、监事会换届。根据经营环境变化，梳理优化内控制度并严格落实。加强编、印、发、供、媒各产业链的协同，积极探索金融工具对产业的有效支撑，提升集团化运作优势。优化考核结构，规范劳动用工管理，构建和谐稳定的劳动关系，提升员工幸福指数。高度重视投资者关系管理，通过接待实地调研、参加投资机构交流会、接听 24 小时投资者热线电话、回复“上证 E 互动”平台咨询等多种途径，与投资者保持有效沟通，不断扩大资本市场“朋友圈”，荣膺“中国主板上市公司价值百强”前十及“2015 中国最受投资者尊重的上市公司”。

二、报告期内主要经营情况

2015 年度公司整体经营业绩实现稳步增长。报告期内公司实现营业收入 1,008,543.24 万元，同比增长 11.58%；实现利润总额 180,580.07 万元，同比增长 16.55%；实现归属于上市公司股东的净利润 169,508.51 万元，同比增长 15.41%。报告期传统出版业务稳步增长，金融服务和数字教育业务规模迅速扩大。通过细化流程管理，优化产品结构，毛利率略有提升、费用率持续下降，盈利能力进一步增强，为“十三五”规划的良好开局奠定了坚实基础。

（一）主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	10,085,432,401.04	9,038,761,069.40	11.58
营业成本	5,940,660,654.59	5,362,379,669.22	10.78
销售费用	1,226,310,270.04	1,130,373,425.19	8.49
管理费用	1,216,767,231.78	1,204,732,902.10	1.00
财务费用	-121,554,705.84	-215,572,357.74	
经营活动产生的现金流量净额	1,943,536,470.41	1,534,733,870.59	26.64
投资活动产生的现金流量净额	-384,901,978.76	72,707,911.74	-629.38
筹资活动产生的现金流量净额	-681,056,732.05	-92,379,682.90	
研发支出	31,302,209.01	28,651,380.60	9.25

1. 收入和成本分析

2015 年度公司实现主营业务收入 986,625.00 万元，较上年同期增长 11.31%；其中：“平台+内容+服务+运营”的互联网生态运营模式带动数字教育业务放量增长，数字教育产品在国内已遍布 20 个省(区、市)，数字出版板块实现主营业务收入 39,709.85 万元，较上年同期增长 72.51%；金融服务业务增值效益明显，公司克服了运营手段受限和国家五次下调存贷款利率等不利因素，确保了资金收益最优化，金融服务板块实现主营业务收入 29,608.38 万元；发行业务稳步发展，紧抓校园书店线下销售的地利优势，一般图书和文化用品销售市场的开拓能力得到提升，发行业务板块全年实现主营业务收入 759,220.85 万元，较上年同期增长 14.55%，其中：一般图书发行实现主营业务收入 159,710.01 万元，较上年同期增长 15.51%；文化用品等多元业务实现主营业务收入 72,282.03 万元，较上年同期增长 22.31%；报业市场受宏观环境及业态改变影响较大，2015 年国内报纸广告平均下滑 35.4%，公司通过整合优势资源，积极拓展线下业务，报媒板块主营业务收入较上年同期只下降 20.91%。

2015 年度主营业务销售毛利率 40.87%，较上年同期上升 0.43 个百分点，主要系公司在拓展市场的同时，重视盈利能力的提升，重视产业结构的优化，出版、发行、物资板块的毛利率均有所上升。

2015 年度前 5 名客户销售额合计 50,813.14 万元，占营业收入比重为 5.04%；2015 年度前 5 名供应商采购额合计 45,397.82 万元，占营业成本比重为 7.64%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
出版	2,547,915,365.71	1,830,008,917.31	28.18	10.01	8.98	增加 0.68 个百分点
发行	7,592,208,540.66	4,958,126,002.52	34.69	14.55	13.42	增加 0.65 个百分点
物资	810,126,550.23	780,036,322.38	3.71	-2.92	-3.17	增加 0.24 个百分点
印刷	976,243,098.33	847,075,059.54	13.23	1.22	5.36	减少 3.41 个百分点
报媒	563,562,372.81	406,482,326.00	27.87	-20.91	-4.22	减少 12.57 个百分点
数字出版	397,098,526.79	291,298,664.58	26.64	72.51	131.06	减少 18.59 个百分点
金融服务	296,083,775.63	126,778,037.61	57.18	122.05	161.45	减少 6.45 个百分点
内部抵销数	-3,316,988,196.99	-3,406,292,140.42				
合计	9,866,250,033.17	5,833,513,189.52	40.87	11.31	10.49	增加 0.43 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
一、出版	2,547,915,365.71	1,830,008,917.31	28.18	10.01	8.98	增加 0.68 个百分点
一般图书	455,153,904.48	296,425,515.79	34.87	0.34	2.31	减少 1.25 个百分点
教材教辅	1,952,858,620.46	1,424,810,723.28	27.04	13.00	11.10	增加 1.25 个百分点
期刊	15,475,016.51	11,835,731.50	23.52	54.88	70.21	减少 6.89 个百分点
音像制品	118,315,381.40	94,400,909.39	20.21	-2.05	-4.06	增加 1.67 个百分点
其他	6,112,442.86	2,536,037.35	58.51	71.35	64.09	增加 1.84 个百分点
二、发行	7,592,208,540.66	4,958,126,002.52	34.69	14.55	13.42	增加 0.65 个百分点
一般图书	1,597,100,130.19	1,126,259,499.11	29.48	15.51	19.35	减少 2.27 个百分点
教材教辅	5,268,787,839.26	3,200,786,344.75	39.25	13.30	10.42	增加 1.59 个百分点
音像制品	3,500,223.75	2,948,958.49	15.75	-11.29	-10.15	减少 1.06 个百分点

文化用品及其他	722,820,347.46	628,131,200.17	13.10	22.31	19.49	增加 2.05 个百分点
三、物资	810,126,550.23	780,036,322.38	3.71	-2.92	-3.17	增加 0.24 个百分点
纸张、印刷耗材等	810,126,550.23	780,036,322.38	3.71	-2.92	-3.17	增加 0.24 个百分点
四、印刷	976,243,098.33	847,075,059.54	13.23	1.22	5.36	减少 3.41 个百分点
印刷产品	961,068,798.48	833,826,128.05	13.24	0.69	5.00	减少 3.56 个百分点
防伪产品	15,174,299.85	13,248,931.49	12.69	51.26	34.69	增加 10.74 个百分点
五、报媒	563,562,372.81	406,482,326.00	27.87	-20.91	-4.22	减少 12.57 个百分点
报刊发行	36,456,285.14	131,221,913.75	-259.94	-25.29	-34.60	增加 51.26 个百分点
广告发布	349,600,172.72	131,884,974.84	62.28	-32.54	17.50	减少 16.06 个百分点
网站	21,340,281.90	10,463,847.00	50.97	-1.35	-2.54	增加 0.60 个百分点
其他	156,165,633.05	132,911,590.41	14.89	26.06	31.89	减少 3.76 个百分点
六、数字出版	397,098,526.79	291,298,664.58	26.64	72.51	131.06	减少 18.59 个百分点
硬件	194,686,474.99	179,343,756.01	7.88	73.50	102.94	减少 13.36 个百分点
软件	55,642,357.63	7,999,835.60	85.62	-15.57	481.44	减少 12.29 个百分点
其他	146,769,694.17	103,955,072.97	29.17	181.88	186.20	减少 1.07 个百分点
七、金融服务	296,083,775.63	126,778,037.61	57.18	122.05	161.45	减少 6.45 个百分点
内部抵销数	-3,316,988,196.99	-3,406,292,140.42				
合计	9,866,250,033.17	5,833,513,189.52	40.87	11.31	10.49	增加 0.43 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
湖南省内	7,565,540,270.34	4,133,721,365.55	45.36	12.21	10.52	增加 0.83 个百分点
湖南省外	2,300,709,762.83	1,699,791,823.97	26.12	8.43	10.40	减少 1.32 个百分点
合计	9,866,250,033.17	5,833,513,189.52	40.87	11.31	10.49	增加 0.43 个百分点

(2). 产销量情况分析表

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
一般图书(出版环节)	万册	5,091.79	4,700.63	4,661.95	-1.25	3.83	-3.10
教材教辅(出版环节)	万册	46,991.96	41,743.75	11,577.33	13.69	0.80	23.42
音像制品(出版环节)	万套	2,396.39	2,344.49	82.60	-0.80	-25.84	-14.69
一般图书(发行环节)	万册	9,638.83	8,895.70	3,188.00	16.46	10.73	8.04
教材教辅(发行环节)	万册	57,626.53	56,759.81	3,312.00	17.47	5.59	32.66
文化用品及其他(发行环节)	亿元	6.50	6.28	1.11	26.99	19.49	24.12
纸张、印刷耗材等	亿元	7.03	7.80	0.97	-21.22	-3.17	-44.29
印刷及防伪产品	亿元	8.45	8.47	0.19	9.51	5.36	-10.59
报纸	万份	26,406.26	26,406.26	0	2.91	2.91	0

产销量情况说明：

上表中发行环节所有产品及“纸张、印刷耗材等”的“生产量”指“采购量”。“文化用品及其他（发行环节）”、“纸张、印刷耗材等”、“印刷及防伪产品”由于品种多样，统一采用金额表示。“教材教辅（发行环节）”库存增幅较大系公司发行业务规模扩大的正常结果。“纸张、印刷耗材等”库存减少系公司主动压缩物资贸易板块规模所致。

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
出版	稿费、租型费用	171,003,012.50	9.35	175,409,635.77	10.45	-2.51	
出版	原材料及辅助材料	451,136,067.39	24.65	398,353,096.55	23.72	13.25	
出版	印装制作费用	1,077,879,788.18	58.90	987,471,186.77	58.81	9.16	
出版	制造费用及其他	129,990,049.24	7.10	117,909,777.03	7.02	10.25	
发行	商品销售成本	4,958,126,002.52	100.00	4,371,361,600.15	100.00	13.42	
物资	商品销售成本	780,036,322.38	100.00	805,567,863.44	100.00	-3.17	
印刷	原材料及辅助材料	608,035,588.20	71.78	554,085,229.67	68.92	9.74	
印刷	直接人工	61,598,038.82	7.27	58,199,286.14	7.24	5.84	
印刷	动力和燃料	19,340,172.23	2.28	18,798,314.92	2.34	2.88	
印刷	制造费用及其他	158,101,260.29	18.67	172,864,558.60	21.50	-8.54	
报媒	报刊发行成本	132,141,642.29	32.51	200,637,887.37	47.28	-34.14	
报媒	广告发布成本	131,884,974.84	32.45	112,240,246.77	26.45	17.50	
报媒	网站成本	10,463,847.00	2.57	10,736,104.31	2.53	-2.54	
报媒	其他成本	131,991,861.87	32.47	100,776,916.56	23.74	30.97	
数字出版	硬件	179,343,756.01	61.57	88,372,815.22	70.10	102.94	
数字出版	软件	7,999,835.60	2.74	1,375,865.13	1.09	481.44	
数字出版	其他	103,955,072.97	35.69	36,322,812.44	28.81	186.20	
金融服务	金融服务成本	126,778,037.61	100.00	48,490,502.83	100.00	161.45	

2. 费用

2015 年度公司销售费用 122,631.03 万元，较上年同期增长 8.49%，低于营业收入增幅 3.09 个百分点，费用水平较上年同期下降 0.35 个百分点。销售费用总额的增加主要系公司根据业务发展需求继续加大对营销渠道建设和人力资源投入，以及加强销售配送服务导致物流运输成本增加所致。

2015 年度公司管理费用 121,676.72 万元，较上年同期增长 1.00%，低于营业收入增幅 10.58 个百分点，费用水平较上年同期下降 1.26 个百分点，管理费用总额的增加主要系公司产业发展中正常的管理成本增加所致。

2015 年度公司财务费用-12,155.47 万元，2014 年度财务费用为-21,557.24 万元，财务费用总额的变化主要系资金收益核算口径调整的影响。自 2014 年 5 月起，公司自有金融服务平台正式运行，通过不懈努力，除限制性的专项资金外，公司自有货币资金基本纳入此平台运行和管理，按照金融业务会计核算的规定，其平台获得的同业资金收益在营业收入中列示，故计入财务费用的利息收入相应减少。

2015 年度公司所得税费用 2,708.91 万元，较上年同期增长 30.74%，主要系公司控股的中南博集天卷公司经营业绩大幅增长所致。

3. 研发投入

研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	31,302,209.01
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	31,302,209.01
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.31
公司研发人员的数量 (人)	166
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	1.18
研发投入资本化的比重 (%)	0

情况说明

公司研发支出主要为天闻数媒数字教育研发投入。

4. 现金流

2015 年度公司在保证资金流动性和控制资金运营风险的前提下，加强资金运营和管理，货币资金继续保持增长的态势，期末的货币资金较期初增长 6.95%，其中：经营活动产生的现金流量净额为 194,353.65 万元，较上年同期增长 26.64%，主要系本年公司加大货款回收的力度，销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加，以及央行降准后财务公司存放央行准备金减少所致。

2015 年度公司投资活动产生的现金流量净额为-38,490.20 万元，较上年同期下降 629.38%，主要系上年同期收回银行理财资金 2 亿元，本年无此因素。此外，本年购建固定资产支出资金大幅增加。

2015 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为-68,105.67 万元，上年同期现金流量净额为-9,237.97 万元，主要系本年吸收投资收到的现金较上年同期减少 2.83 亿元、收购深圳华为公司持有天闻数媒公司部分股权支付现金 1.60 亿元、支付股利较上年同期增加 1.62 亿元等因素所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	11,462,770,898.80	68.55	10,717,683,782.47	70.79	6.95	
应收票据	42,480,175.44	0.25	21,200,055.51	0.14	100.38	主要系期末收到的银行承兑汇票尚未到期。
应收账款	967,031,269.70	5.78	833,302,316.85	5.50	16.05	
预付款项	92,321,504.46	0.55	57,223,068.30	0.38	61.34	主要系预付数字教育定制业务硬件所需款项增加。
存货	1,160,280,469.01	6.94	1,052,870,923.84	6.95	10.20	
其他流动资产	335,911,813.52	2.01	14,793,196.90	0.10	2,170.72	主要系财务公司对控股集团发放贷款 3.20 亿元。

长期股权投资	27,607,104.90	0.17	18,586,753.36	0.12	48.53	主要系本期新增对外股权投资 490 万元以及确认联营企业投资收益所致。
固定资产	1,381,149,794.33	8.26	1,150,508,351.11	7.60	20.05	
递延所得税资产	10,749,813.32	0.06	7,027,969.35	0.05	52.96	主要系非免税单位资产减值准备增加所致。
应付票据	323,609,468.47	1.94	185,127,525.89	1.22	74.80	主要系本期采用票据结算交易增加所致。
应付账款	2,263,067,717.35	13.53	2,106,623,508.74	13.91	7.43	
预收款项	415,943,903.97	2.49	311,689,196.27	2.06	33.45	主要系期末预收货款未到结算期所致。
应付股利	16,085,551.30	0.10	2,100,000.00	0.01	665.98	主要系本期财务公司分配的股利尚未支付所致。
应付利息	511,201.57	0.00	1,093,156.23	0.01	-53.24	主要系期末财务公司计提吸收存款利息减少所致。
其他流动负债	379,437,627.69	2.27	228,794,384.65	1.51	65.84	主要系期末控股集团在财务公司的存款余额增加所致。
专项应付款	8,721,309.66	0.05	6,591,309.66	0.04	32.32	主要系财政部拨付国有资本经营预算增加所致。
长期应付款	7,148,472.67	0.04	10,818,371.98	0.07	-33.92	主要系本期支付融资租赁款项所致。

(四) 行业经营性信息分析

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

出版传媒行业经营性信息分析

1. 主要业务板块概况

√适用□不适用

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

√适用□不适用

主要业务板块经营概况

单位：万元 币种：人民币

	销售量(万册)			销售码洋			营业收入			营业成本			毛利率(%)		
	去年	本期	增长率(%)	去年	本期	增长率(%)	去年	本期	增长率(%)	去年	本期	增长率(%)	去年	本期	增长率(%)
出版业务:															
自编教材教辅	29,977.43	30,241.75	0.88	249,217.38	274,507.81	10.15	121,497.46	143,239.56	17.90	89,627.52	102,663.34	14.54	26.23	28.33	增加 2.10 个百分点
租型教材教辅	11,434.00	11,502.00	0.59	84,629.77	87,343.58	3.21	51,323.82	52,046.30	1.41	38,623.19	39,817.73	3.09	24.75	23.50	减少 1.25 个百分点
一般图书	4,527.08	4,700.63	3.83	89,420.33	94,677.34	5.88	45,359.66	45,515.39	0.34	28,974.52	29,642.55	2.31	36.12	34.87	减少 1.25 个百分点
发行业务:															
教材教辅	53,753.62	56,759.81	5.59	526,494.80	596,176.72	13.24	465,010.20	526,878.78	13.30	289,874.19	320,078.63	10.42	37.66	39.25	增加 1.59 个百分点
一般图书	8,033.86	8,895.70	10.73	191,455.79	217,624.51	13.67	138,270.52	159,710.01	15.51	94,364.30	112,625.95	19.35	31.75	29.48	减少 2.27 个百分点
新闻传媒业务				—	—	—									
报纸	25,660.12	26,406.26	2.91	—	—	—	4,879.38	3,645.63	-25.28	20,063.79	13,122.19	-34.60	-311.20	-259.94	增加 51.26 个百分点

2. 各业务板块经营信息

(1). 出版业务

√适用 □不适用

主要成本费用分析

单位：万元 币种：人民币

	教材教辅出版			一般图书出版		
	去年	本期	增长率 (%)	去年	本期	增长率 (%)
教材教辅租型费用	5,574.43	5,543.14	-0.56			
版权费				323.39	499.69	54.52
稿酬	4,230.90	3,488.16	-17.56	7,103.79	7,267.03	2.30
印刷成本	114,463.20	127,610.94	11.49	19,141.26	19,259.29	0.62
物流成本	677.17	784.10	15.79	1,240.38	1,259.15	1.51
推广促销活动费用	2,823.77	3,407.97	20.69	847.44	991.61	17.01

教材教辅出版业务

√适用□不适用

中南传媒自主开发的 9 科 10 种“湘版”新课程标准实验教材通过教育部审定，具体为语文（小学）、数学（初中、高中）、科学（小学）、英语（小学，湖南少儿社和湖南教育社各有一种）、音乐（小学、初中、高中）、美术（小学、初中、高中）、历史（初中、高中）、地理（初中、高中）、书法练习指导（小学）。其中《书法练习指导》为 2015 年秋季第一次进入学校使用。中南传媒教辅品种共计上千种，影响力较突出的有：《新课标基础训练》《学法大视野》《单元测试卷》《新课标实验探究指导》《新课标实验指导和实验报告》《课程基础训练》等。

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

报告期内，湘版新品教材《书法练习指导》进入全国 24 个省（市、区），占据同类产品全国约三分之一市场份额。2015 年仅有小学起始年级（三年级）使用该教材，后续年度三至六年级将全面使用，预计全面使用后该科教材每年有望为公司实现 2 亿元左右的销售码洋，并带动与之配套的教辅及教学产品销售。

一般图书出版业务

√适用□不适用

公司一般图书出版业务具有较强竞争优势。公司旗下有 5 家出版社为全国百佳出版社。根据开卷监测数据，报告期内中南传媒在全国实体店零售市场的码洋占有率为 3.54%，排名稳居前三。经过六十余年的积累与传承，公司积累了大批老中青三代作风踏实、技术过硬、经验丰富的专业编辑团队。

报告期内，公司 28 种图书累计 122 次登上开卷畅销月榜。《乖，摸摸头》《让我留在你身边》

《从你的全世界路过：让所有人心动的故事》《愿有人陪你颠沛流离》连续 12 个月名列畅销榜单前列。《活着之上》《我不喜欢这世界，我只喜欢你》《这世界，缺你不可》《大清相国》《离开前请记得叫醒我》等新书连续多月上榜。大冰新作《阿弥陀佛么么哒》上市即登月榜第 4 名，11 月冲刺至非虚构类月榜第 1 名。新书《我们都一样，年轻又彷徨》《那片星空，那片海》《离开前请叫醒我》等发行量超 30 万册，《恰到好处的幸福》《这世界，缺你不可》《爱是一种微妙的滋养》《虚无的十字架》《来得及》《活着之上》等发行量超 20 万册，《耶路撒冷三千年》《你在忙什么》超 10 万册。近年超级畅销书《让我留在你身边》累计发行超 70 万册，《The Secret 秘密》《大清相国》《你是最好的自己》《你要去相信，没有到不了的明天》累计发行超 80 万册，《遇见未知的自己》《时间简史》（插图本）《乖，摸摸头》《愿有人陪你颠沛流离》累计发行超百万册，《从你的全世界路过：让所有人心动的故事》《偷影子的人》累计发行超 300 万册。

中南传媒在科普类、文学类、心理励志类、古典名著类、音乐类、艺术收藏类等细分图书市场长期占据领先地位，极具品牌效应，主要包括湖南人民社、民建社以通俗政治理论读物、红色历史读物形成的人文社科品牌，湖南文艺社以原创文学、音乐、外版引进图书和青春读物形成的文学畅销品牌和音乐品牌，岳麓社以古典名著、湖湘文化形成的古典名著品牌，湖南科技社以医学、科普、农业形成的科普品牌，湖南少儿社以少儿文学、低幼启蒙形成的儿童文学品牌，湖南美术社以艺术品收藏、美术作品赏析形成的艺术类品牌，中南博集天卷、上海浦睿以原创文学、青春读物、IP 发掘及 IP 产业链延伸所形成的畅销书品牌等。

优势选题与优质版权更多信息参见前文“管理层讨论与分析”相关部分。

凭借良好的品牌与口碑，中南传媒目前已与众多知名作者签约合作，例如青春文学作家郭敬明及其团队，原创漫画作家周洪滨、范晓松等，大众社科文史作家费勇、刘金田等，科普名著作家霍金，儿童文学作家曹文轩、沈石溪、秦文君、梅子涵、冰波、王一梅等，网络作家唐家三少、江南、天蚕土豆等，知名作家余秋雨、黄朴民、唐浩明、钟叔河、杨天石、贾平凹、王安忆、苏童、古华、池莉、叶兆言、马原、刘醒龙、张德芬、张小娴、残雪、陈应松、何顿、毕淑敏、桐华、大冰、沈煜伦、张嘉佳、高晓松、丁一晨、余秀华、马克·李维、朗达·拜恩、理查德·怀斯曼等。

报告期内，公司一般图书出版销售码洋 10.22 亿元，营业收入 4.55 亿元，营业成本 2.96 亿元，毛利率 34.87%。动销品种数共计 27893 种，再版率为 16.75%。湖南文艺社音乐类图书销售收入 3386 万元，湖南科技社医学类图书销售收入 1155 万元、科普类图书销售收入 1863 万元，岳麓社古典文学类图书销售收入近 1800 万元。

公司一般图书销售采用经销包退模式，一般图书退货率低于 10%，平均结算期限为半年。收入确认详见附注五、重要会计政策及会计估计--23、收入。

(2). 发行业务

教材教辅发行业务

适用 不适用

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

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

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

收入确认详见附注五、重要会计政策及会计估计--23、收入。

一般图书发行业务

适用 不适用

报告期内，公司一般图书发行业务除传统销售模式外，积极拓展线上销售业务，通过当当、亚马逊、京东等品牌电商实现销售码洋 36,950.23 万元，占一般图书销售码洋 15.12%；通过在淘宝、天猫等开设旗舰店，实现销售码洋 15188.21 万元，占一般图书销售码洋 6.21%。

销售网点相关情况

适用 不适用

截至报告期末，湖南省新华书店在全省各市州共拥有直营连锁门店 353 家，经营面积近 10 万平方米，其中中心门店 107 家，校园连锁书店 189 家，集镇门店 46 家，社区门店 11 家。上述网点中联营租用的门店 193 家(主要为 189 家校园连锁书店)，平均租金约为每年 570 元/平方米，其余均为自有产权。报告期内，新开衡阳书城、长沙乐之书店及 30 家校园连锁书店。2016 年公司计划继续新开校园连锁书店，并新建或改扩建部分区域中心门店。

(3). 新闻传媒业务

报刊业务

适用 不适用

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

《快乐老人报》为中南传媒全资所属，是我国发行量最大的老年类报纸，已发行至 20 余个省（区、市）。

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

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

主要报刊情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

主要报刊名称	报刊类别	主要发行区域	营业收入	市场占有率(%)	发行量(万份)	
					订阅	零售
潇湘晨报	都市类报纸	湖南	2,287.35		17	3
快乐老人报	老年类报纸	全国	1,208.32		161	
《中学生百科》	青少年期刊	全国	841.65		27.2	0.2

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

报刊出版发行的收入和成本构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

	报纸			期刊		
	去年	本期	增长率(%)	去年	本期	增长率(%)
营业收入：						
发行收入	4,879.38	3,645.63	-25.29	999.17	1,547.50	54.88
广告收入	31,162.30	14,162.16	-54.55			
服务或活动收入	3,223.59	3,629.03	12.58			
营业成本：						
印刷成本	9,441.15	4,795.73	-49.20	641.13	1,084.72	69.19
发行成本	8,148.84	5,572.24	-31.62			
广告及活动成本	12,833.53	8,902.07	-30.63			
稿酬及其他				54.24	98.85	82.26
毛利率	22.52%	10.11%	减少 12.41 个百分点	30.41%	23.52%	减少 6.89 个百分点

广告业务

√适用□不适用

公司通过经营《潇湘晨报》《快乐老人报》等报刊以及长沙地铁 2 号线的广告业务，获得广告收入，包含广告自营和广告代理两种模式。代理商 61 家，平均代理期限约 3 年，代理权有效期约 1 年。

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

报告期公司自营广告营业收入 26,299.01 万元，营业成本 7,481.09 万元，代理广告营业收入 8,661.01 万元，营业成本 5,707.41 万元。

(4). 其他业务

√适用□不适用

公司的在线教育业务主要通过研发聚合精准丰富的数字化内容，实施软硬件系统集成，形成包括“平台+内容+服务+运营”、完整覆盖中小学课前、课中、课后、课外教学全流程的数字教育解决方案，销售给单个学校或区域教育行政部门（产品最终使用者亦为该区域内的学校）。截至报告期末，产品已覆盖全国 20 个省（区、市），137 个区县，1716 所学校。天闻数媒报告期内实现营业收入约 4 亿元，营业成本约 2.91 亿元。通过自主研发、品牌引入两条途径，不断充实内容，备课资源、教学设计、课件、动画、音视频等素材已达 43 万余条，同步练习、知识点讲解、套卷、真题等测评题库达 91 万条，学科应用达 60 余款，并推出数字地理、STEM 科学、数字音乐等多个主题教室产品。

3. 其他说明

□适用√不适用

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析****(1) 重大的股权投资**

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	26,436.00
投资额增减变动数	-81,665.35
上年同期投资额	108,101.35
投资额增减幅度（%）	-75.55

被投资公司情况：

投资主体	被投资单位	被投资单位的主要经营活动	投资主体占被投资单位的权益比重
中南博集天卷文化传媒有限公司	中南博集天卷（天津）科技发展有限公司	发行	100%
中南博集天卷文化传媒有限公司	北京博集天卷影业有限公司	广播电视节目策划、制作	29%
湖南省新华书店有限责任公司	中南迅智科技有限公司	互联网信息服务，数字内容服务	55%

湖南省新华书店有限责任公司	天闻数媒科技(北京)有限公司	数字出版	25%
中南出版传媒集团股份有限公司	中南天使(湖南)文化传媒有限公司	发行	20%
中南出版传媒集团股份有限公司	湖南泊富基金管理有限公司	投资管理	80%
中南出版传媒集团股份有限公司	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	报纸、广告	100%
中南出版传媒集团股份有限公司	湖南中南地铁传媒有限公司	广告	73%

(2) 重大的非股权投资

报告期内,公司以自有资金在北京购置北京市朝阳区望京东园三区 19 号楼——远洋万和 5 号独栋,该处房产建筑面积共计 4403.86 平方米,房产购置价加相关税费总投资额为 28,525.14 万元。

(3) 以公允价值计量的金融资产

无

(六) 重大资产和股权出售

无

(七) 主要控股参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
湖南出版投资控股集团财务有限公司	金融服务	金融服务	100,000.00	824,200.68	116,938.86	14,386.90
天闻数媒科技(北京)有限公司	数字出版	数字教育	32,000.00	53,183.25	29,463.49	2,346.99
湖南省新华书店有限责任公司	发行	教材教辅、一般图书	150,858.52	718,058.63	307,532.43	113,746.23
中南博集天卷文化传媒有限公司	发行	一般图书	6,914.00	32,021.27	12,570.64	7,010.72
湖南省新教材有限责任公司	发行	教材教辅	2,000.00	23,017.10	9,427.01	3,560.37
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	报纸发行、广告发布	报纸、广告	3,900.00	51,577.82	13,424.61	-1,583.78
湖南天闻新华印务有限公司	印刷	印刷	16,574.06	126,180.38	56,906.21	2,995.18
湖南少年儿童出版社有限责任公司	出版发行	一般图书、教材教辅	3,980.00	24,694.44	12,933.88	4,615.76
湖南美术出版社有限责任公司	出版发行	一般图书、教材教辅	5,784.00	22,409.72	11,898.08	2,220.26
湖南文艺出版社有限责任公司	出版发行	一般图书、教材教辅	4,564.00	24,350.02	13,087.10	4,161.80

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

单位：万元 币种：人民币

公司名称	营业收入	营业利润	净利润
湖南省新华书店有限责任公司	646,244.57	113,520.60	113,746.23

注：湖南省新华书店有限责任公司报告期净利润较上年同期增加 37.38%，主要系报告期内营业收入增长、毛利率提升和严格控制运营费用的共同影响。

(八) 公司控制的结构化主体情况

无

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、政策利好暖风频吹，行业迎来发展机遇。在国家经济结构转型、经济增长步入新常态的宏观环境下，惠及消费端和民生端的大文化产业对中国经济发展具有越来越重要的意义。近年政府陆续出台《关于推动传统媒体和新兴媒体融合发展的指导意见》《深化新闻出版体制改革实施方案》等利好政策，为文化产业的发展提供良好的政策环境和发展机遇。

2、新旧媒体加速融合，“互联网+”深入人心。在政策推动、新技术和移动互联网迅猛发展、用户消费习惯变化的共同作用下，传统业态向“互联网+”转型升级成为大势所趋。随着传统媒体加速转型、新媒体产品不断涌现，新媒体在整个文化产业中的比重和影响力不断上升，互联网对文化产业的渗透越来越深入。

3、内容资源估值提升，IP 运营形成趋势。近年来，根据网络与传统媒体版权改编的影视剧、游戏持续火爆，优质 IP 估值大幅提升。以作家和优质 IP 为核心，涵盖纸质、数字出版、影视、游戏、动漫、相关衍生品、实景娱乐开发等在内的全版权运营成为行业发展趋势。

4、跨界并购重组频现，资源整合持续升温。近年许多传统行业面临发展空间受限、业绩增速放缓的压力，而以电影、在线教育等为代表的文化产业各细分领域持续火爆。由于政策支持和资本市场热捧，从传统“衣食住行”向新兴“文教体卫”产业转型趋势明显，通过并购重组跨界进入文化产业成为许多企业转型的重要手段和发展方向。

(二) 公司发展战略

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

公司将重点通过打造以下七大平台实现发展战略：

1、全版权运营平台。以重大文化工程、原创出版项目为牵引，重点培育文史、社科、教育、少儿四大品牌集群，推动优秀图书产品和团队向影视剧、动漫等领域跨界经营，完善动漫游戏产业链，构建互动娱乐平台，做到内容资源的多形式开发、多介质呈现、多频次增值，形成以 IP 为核心的内容传播体系。

2、在线教育平台。通过信息技术与教育深度融合，推进在线教育云平台搭建、内容资源聚合和线上线下营销渠道整合，建立教育资源共建共享机制，形成 B2B2C 模式的新型教育生态圈。

3、红网党网平台。通过搭建省市县三级、双网（互联网和移动互联网）、两屏（户外高清大屏+室内电子屏）传播体系，形成“网报端微视屏”六位一体媒体矩阵，建好四个大数据服务云（党务政务云、宣传资讯云、公共服务云、电子商务云），打造融合发展的主流新媒体集群和党媒新型传播平台。

4、老年产业平台。通过完成“从运营媒体到形成产业、从圈定人群到激活用户”的转变，以数据平台为中心，形成老年资讯、老年视频、老年教育、老年金融、老年购物、健康养生、老年旅游、社区养老服务等闭环式产业格局。

5、户外媒体平台。以地铁传媒公司为主体，以线路资源和应用 APP 为抓手，加速构建地铁传媒立体生态圈。以中南会展公司为主体，以大型展会、品牌活动为推手，从轻资产、专业性、文化范、O2O 四个方向发力，做大做强会展品牌。

6、生活社区平台。以大湘网、潇湘晨报新媒体集群为主体，建设 96360 本土电商平台和本土生活“有味”社区，打造湖南最强大的 O2O 社区生活服务平台。

7、金融投资平台。协同利用财务公司、泊富基金等金融投资平台和工具，孵化、参股和控股相关产业，积极介入互联网金融，聚合优质资源，驱动产业快速扩张。

(三) 经营计划

2016 年是“十三五”发展规划的开局之年，公司将继续扎实推进线上与线下结合、产业与金融结合，从心态、状态、业态上全面转型和重塑，进一步增强品牌板块和传播影响力。全年经营计划为营业收入 105.92 亿元，同比增长不低于 5%（该数据仅为公司的经营计划，不构成对投资者的实质承诺，最终实现情况存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险）。具体抓好五个创新：

1、抓内容创新，全线改进产品生产

(1) 以“IP”为核心推进图书品牌建设和运营。重点抓好“十三五”规划出版项目的落地推进，在巩固传统优势品牌的基础上，努力在人文社科、少儿绘本、少儿文学、网络文学、学术出版等方面打造新的品牌板块。继续实施畅销书工程，以中南博集天卷、上海浦睿、湖南文艺社、湖南少儿社为主力军，大力开发畅销书、常销书。坚持原创出版，实施“造星”行动，打造明星团队，抢占具有重大 IP 价值的资源和题材故事，积极探索在影视、动漫、非成瘾性游戏领域开发运营。继续以出版事务所形式整合优秀团队、优质资源，并建立与之相应的管理和考核机制，激发内容创造活力。继续加强数字内容资源库建设，推进资源集聚常态化、制度化，逐步实现集团文学、古籍、音乐、美术、医卫等特色板块产品的多形态呈现。大力开发适合网店销售的定制产品，力争网络销售成为主要销售平台。

(2) 以“在线”为方向优化教育出版产品和格局。一是高标准启动高中教材修订送审和评议类教辅的重新送审。举集团之力做好做实，确保送审通过。二是积极开发幼教、职教教材。抓住国家大力发展职业教育、完善幼儿教育的机遇，力争高起点自主开发或并购获得纸质版和数字版的幼教、职教教材，扩大湘版教材阵容。三是加速完成在线教育布局。今年的重点是着力打通内容集成、资源集合、市场拓展环节，形成相互牵引、全链配套的产业布局。天闻数媒继续以内容开发为基础、平台技术为支撑、渠道掌控为保障，加快推进运营升级。

2、抓传播创新，全介打造影响高地

(1) 融合发展红网党网平台。红网要始终高举党网旗帜，打造意识形态领域的铁军。在继续加强媒体融合、做好网络宣传报道、巩固《红辣椒评论》《红网论坛》《百姓呼声》《问政湖南》等精品栏目的基础上，今年的重点是“一端一屏”建设。“一端”即大力发展“时刻”新闻客户端，进一步增加有效用户数，形成覆盖全省、辐射全国、适配多种终端、服务各类人群的综合性和移动互联网聚合平台。“一屏”即红网视窗项目，通过户外高清 LED 大屏的建设、室内 LED 小屏的升级改造和 LED 联播网系统的建设，形成双屏联播互动的立体式综合信息传播网络。继续做好党务政务应用服务，做好线下品牌活动推广和影响力向市州下沉工作。推动以红网为核心整合系统内外网络资源。

(2) 以资源和品牌扩张传媒影响力。积极应对平面媒体广告下滑的大势，加速潇湘晨报系媒体的影响力延伸，从纸媒走向户外，从单一强势媒体走向综合立体传播。加快长沙地铁和网络广告市场的拓展运营，推进线路资源延伸，推出地铁生活 APP 应用，打造中部地区最有影响力的地铁媒体运营平台，加快在天津、沈阳等城市复制地铁媒体经营的“长沙模式”。以大湘网和晨报新媒体客户端集群为线上平台、以 96360 社区服务店为线下终端，打造本土强大的 O2O 电商品牌。进一步扩大《快乐老人报》市场优势和“新老人”公众微信号用户影响。老人出版、老人旅游、老人生活馆要加快形成独立产业经营模式。推动枫网向电商平台的全面转型，以用户数据库为核心，以高端健康产品为基础，拓展老年购物，快速做大产业规模，增强用户黏性，构建基于资讯服务、情感服务、社交服务、健康服务、家政服务、金融服务、游乐服务的综合性电商平台。中南会展公司在继续做好长沙车展、音乐节、教育博览会等品牌展会的基础上，加快输出展会模式，扩张品牌影响力。

(3) 继续做大期刊方阵。扶持发展《出版人》《芙蓉》《花火》《晨报周刊》《康颐·活过一百岁》等有市场空间的杂志，做精产品，加强营销，提升读者体验。继续提升《神漫》《天漫》的销量和影响力，培育粉丝经济，探索优质动漫资源运营与周边产品开发。支持各期刊创立新媒体并加速融合发展。加快《十几岁》杂志与合作方线下活动的整合运营，搭建青少年素质教育传播平台。

3、抓营销创新，全力开拓增量市场

(1) 以优质服务和产品巩固扩大教育文化市场。积极构建线上线下一体的政府采购服务支撑体系。一是稳步做好中小学教材和评议推荐的教辅材料政府采购供应工作。高度关注教育政策变化，全力做好市场维护。二是积极参与全民阅读下的政府图书产品购买服务。以进入湖南省财政资金立项的校园阅读工程为抓手，整合出版资源、渠道资源和策划资源，在各媒体平台开设悦读版，推荐公司优质阅读书目，服务校园阅读，助推全民阅读。三是以领先的数字平台参与政府公共文化服务体系建设，积极介入教育部的“三通两平台”项目和文化部的数字文化馆项目建设，争取成为国家级标配项目。

(2) 以转型发展做大印务市场。天闻印务在继续巩固书刊印刷的同时，要继续加快由系统内业务向社会业务拓展，由书刊印刷向包装、防伪印刷拓展，由大批量印刷向数码印刷、按需印刷拓展，由国内业务向海外业务拓展。印刷物资公司要确保纸张供应质量，进一步提高市场竞争能力。

(3) 以“一带一路”为契机加快开拓国际市场。紧抓国家推进“一带一路”的战略部署，坚持内容先行、项目先行、资本先行，发挥各出版社、天闻印务、天闻数媒、中南会展、中南安拓的主体优势及红网的外宣优势，重点推进国际版权交易推广平台、海上丝路童书平台、国际印刷供应商平台等项目建设及文化援外工程，提升中南传媒产品在“一带一路”国家和周边国家的市场份额与文化影响力。加强与法兰克福书展等国际知名机构合作，提高国际书展参展水平，扩大文化及相关产品贸易，扩展海外市场，开辟新的业务增长点。

4、抓投资创新，全盘做大金融平台

(1) 加快推进文化金融融合发展。财务公司以建立“资金集约管理中心、金融集成服务中心和产业协同利润中心”为目标，强化对内投融资平台职能，继续加强资金归集力度，提升结算专业性、服务性；尽快获取全业务资质，拓展业务范围，提高盈利水平。积极探索申请在线支付牌照，争取将已进入市场的教育数字化解决方案和未来的校园资金管理、校园消费一体化整合，形成在线支付网络。

(2) 积极推进基金投资项目。泊富基金管理公司重点投资与中南传媒经营业务有协同效应的领域，主要涵盖数字媒体产业链、出版发行产业链及影视、音乐、动漫等内容产业链，新媒体产业链等。进一步加强投后评价、管理制度，有效控制风险。

(3) 扎实推进并购项目落地。进一步加大并购力度，积极关注新一轮经济结构调整带来的机遇，以互联网或移动互联网为核心的传播、教育、娱乐、健康服务为主要投资方向。在继续强化投资机构和团队、健全决策机制的同时，研究有效的投资并购方式和模式。

5、抓机制创新，全面优化管控体系

(1) 以薪酬和考核改革构建新的评价体系、激励机制。根据意识形态属性和社会效益要求，尽快出台实施分类分级考核制度。着力扶持战略性产业和项目，给予2~3年培育期并单独考核、独立核算。加快建立与政策接轨、市场对标的工资体系和福利体系，实施协议工资制、项目工资制等多种形式吸引高层次人才。继续在旗下混合所有制企业和新创企业推进员工持股试点。进一步引导和推动集团内部各产业、板块、媒介之间的协同。

(2) 以严格管理促进安全运营。进一步规范工作和决策流程，继续完善中南传媒内控规范体系，有效防范运营风险。进一步完善财务管理、法务管理、纪检审计与工会民主监督体系，整体提升集团管控水平。切实加强安全生产管理，强化安全生产意识，完善安全管理标准，强化“一把手”负责制，落实责任追究制，确保企业平安稳定。

(四) 可能面对的风险

1、随着互联网和通信技术的飞速发展，文化与科技的融合不断加深，数字出版技术日渐普及和应用，从长远来看，如果传统的纸媒出版传媒企业不能迅速吸收和应用先进的数字技术，大力发展以数字化内容、数字化生产和网络化传播为主要特征的新媒体，则在未来的市场竞争中将会

越来越多地受到新媒体新技术的冲击。近年来，公司紧密跟踪新技术的发展趋势，大举介入数字教育，进行了前瞻性的战略布局，以数字教育业务为主的天闻数媒公司产品研发与市场拓展均顺利，已成为国内领先的数字教育整体解决方案提供商，2015 年实现营业收入约 4 亿元，同比增长 73%。但作为新兴业态，其盈利模式和市场前景面临不确定性，存在一定的风险。

2、传统报媒业务受宏观经济影响较大，根据中国广告协会报刊分会和央视市场研究（CTR）媒介智讯发布的《2015 年 1~12 月中国报纸广告市场分析报告》，2015 年国内报纸广告下降 35.4%，中南传媒报媒板块业务也面临一定经营压力。为应对传统报媒业务下降的风险，公司近年积极布局红网、大湘网、枫网等网络媒体，开拓地铁广告等业务领域，并利用媒体影响大力发展线下业务。随着传统报媒业务占比减小及新开拓业务增长，公司报媒业务转型稳步推进，但也存在不达预期的风险。

（五）其他

无

四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

（一）现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司一贯重视对股东的合理回报，积极构建和谐的投资者关系。自 2010 年上市以来，公司坚持每年向股东分配较高比例的现金红利，近三年累计现金分红金额达到 13.6496 亿元（含 2015 年度分配预案数据）。报告期内，公司第二届董事会第二十一次会议与公司 2014 年年度股东大会审议通过 2014 年度利润分配方案：以总股本 1,796,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2.7 元（含税），合计派现 4.8492 亿元。该分配方案符合公司章程等有关规定，董事会上全体董事对该方案进行了认真研究论证，独立董事发表了认可意见，股东大会上公司与全体参会股东进行了积极的沟通和交流，利润分配机制与决策程序完备。

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2015 年		2.9		520,840,000.00	1,695,085,112.18	30.73
2014 年		2.7		484,920,000.00	1,468,756,576.54	33.02
2013 年		2.0		359,200,000.00	1,110,645,296.31	32.34

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

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	其他	湖南出版投资控股集团有限公司	<p>为避免同业竞争损害公司和其他股东的利益，湖南出版投资控股集团于 2010 年 3 月 2 日出具了《避免同业竞争承诺书》，就与中南出版传媒集团股份有限公司避免同业竞争事宜作出如下声明和承诺：</p> <p>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，则湖南出版投资集团在国家法规和政策允许且条件成熟时，应将该类业务以合法方式、公允价格注入中南出版传媒集团股份有限公司或以委托经营等其他方式避免实质性竞争。6. 如上述承诺被证明是不真实的或未被遵循，湖南出版投资控股集团将向中南出版传媒集团股份有限公司赔偿一切直接和间接损失。</p>	2010 年 3 月 2 日出具承诺，承诺长期有效	否	是

与首次公开发行相关的承诺	其他	<p>湖南出版投资控股集团有限公司</p> <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费缴纳情况的函》，认为潇湘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>	2010年3月4日出具承诺，承诺长期有效	否	是
与首次公开发行相关的承诺	其他	<p>湖南出版投资控股集团有限公司</p> <p>湖南出版投资控股集团有限公司于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>	2010年5月4日出具承诺，承诺长期有效	否	是

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

其他承诺	其他	湖南出版投资控股集团有限公司	湖南出版投资控股集团于 2015 年 7 月 6 日出具承诺函，承诺湖南出版投资控股集团及全资子公司湖南盛力投资有限责任公司 2015 年年内不减持所持有的中南传媒股份。	2015 年 7 月 6 日出具承诺，承诺期至 2015 年年底	是	是
------	----	----------------	---	----------------------------------	---	---

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

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	220
境内会计师事务所审计年限	3 年

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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2015 年 5 月 6 日，公司 2014 年年度股东大会审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所为公司 2015 年度财务与内部控制审计机构的议案》，为保持公司外部审计工作的连续性和稳定性，聘请瑞华会计师事务所为公司 2015 年度财务和内部控制审计机构，费用总计为 280 万元，其中年度财务审计费用 220 万元，内部控制审计费用 60 万元。

六、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施

无

七、破产重整相关事项

适用 不适用

八、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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

适用 不适用

十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

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

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

适用 不适用

十二、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
经 2015 年 4 月 11 日召开的公司第二届董事会第二十一次会议及 2015 年 5 月 6 日召开的公司 2014 年年度股东大会审议通过，公司预计 2015 年度自潇湘晨报社接受劳务 50,500,000.00 元，报告期实际接受劳务为 37,909,777.96 元，预计自湖南省远景光电实业有限公司和长沙远航高分子材料有限公司采购货物 46,598,000.00 元，报告期实际采购货物 42,332,045.51 元。公司与控股股东湖南出版投资控股集团有限公司签署《金融服务协议》，预计 2015 年控股集团在财务公司日均存款余额最高不超过 8 亿元（含本数），财务公司向控股集团提供的最高授信额度不高于控股集团在财务公司可用资金的 75%。报告期内，控股集团在财务公司日均存款余额为 26,173.28 万元，未超交易限额，财务公司向控股集团提供 3.20 亿元贷款，未高于控股集团在财务公司可用资金的 75%。	董事会决议公告详见 2015 年 4 月 14 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》和上交所网站的相关公告，股东大会决议公告详见 2015 年 5 月 7 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》和上交所网站的相关公告。

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
无	

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
无	

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
无	

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
湖南出版投资控股集团有限公司	母公司				337,090,250.27		263,075,208.45
合计					337,090,250.27		263,075,208.45
关联债权债务形成原因		湖南出版投资控股集团有限公司往来款系根据湖南省人民政府《关于湖南出版投资控股集团有限公司重组改制并境内上市方案的批复》（湘政函〔2008〕263号），预留应支付给湖南出版投资控股集团有限公司用于职工分流安置的费用。					
关联债权债务对公司的影响		支付湖南出版投资控股集团有限公司职工分流安置费不影响本期损益，对公司经营成果及财务状况影响不大。					

(五) 其他

无

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

(二) 担保情况

□适用 √不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

□适用 √不适用

2、委托贷款情况

□适用 √不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

序号	合同双方	合同名称	主要内容	合同期限	备注
1	长沙市轨道交通集团有限公司/中南传媒	合作协议	共同投资 1000 万元设立合资公司运营长沙地铁 1、3、4、5 号线及后续延长线站内平面广告及无线网络媒体平台项目。	2015 - 2035	详见临 2015-002 公告。严格按合同执行。
2	快乐老人报社/韩国大邱市政府	战略合作框架协议	双方明确，2015 年 4 月至 12 月大邱市在中国境内展开“乐游韩国——2015 中韩健康文化交流之旅”时，邀请快乐老人报社作为本次活动中国联合主办方，邀请美时美刻国际旅行社（湖南）有限公司作为本次活动中国境内承办方。充分发挥双方优势，实现优势互补，提高竞争力，共同开拓市场。	20150407 - 20151231	详见临 2015-004 公告。严格按合同执行。
3	湖南出版投资控股集团有限公司/湖南出版投资控股集团财务有限公司	金融服务协议	财务公司为控股集团提供相关金融服务，预计 2015 年控股集团在财务公司日均存款余额最高不超过 8 亿元（含本数），财务公司向控股集团提供的最高授信额度（指担保、票据承兑、贴现、委托贷款、贷款、融资租赁等业务额度之和）不高于控股集团在财务公司可用资金的 75%，该最高授信额度可滚动使用。	20150506 - 20160505	详见临 2015-007 公告。严格按合同执行。
4	中南传媒/培生教育出版亚洲有限公司	战略合作框架协议	双方拟在教育领域开展战略合作、共同打造数字教育产品。	20150908 -	详见临 2015-019 公告。严格按合同执行。

5	中南传媒/湖南潇湘资本投资股份有限公司	泊富基金管理有限公司出资人协议	泊富基金管理有限公司注册资本为 5000 万元，各出资人以现金一次性出资。中南传媒出资 4000 万元，占 80%；潇湘资本出资 1000 万元，占 20%。	20151218 -	详见临 2015-027 公告。严格按合同执行。
6	中南传媒/湖南潇湘资本投资股份有限公司/湖南泊富基金管理公司	泊富文化产业投资基金企业（有限合伙）有限合伙协议	本合伙企业的目标认缴出资总额为人民币 5 亿元，中南传媒作为有限合伙人以现金出资 4.5 亿元，潇湘资本作为有限合伙人以现金出资 0.4 亿元，泊富基金管理公司作为普通合伙人以现金出资 0.1 亿元。	20151231 - 2020	详见临 2015-027 公告。严格按合同执行。
7	湖南天闻地铁传媒有限公司/湖南磁浮交通发展股份有限公司	长沙磁浮工程车站车厢和 WIFI 广告资源合作合同	双方合作运营长沙磁浮工程线路车站、车厢和 WIFI 广告资源。	20151209 - 20181208	详见临 2015-030 公告。严格按合同执行。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

十五、积极履行社会责任的工作情况

（一）社会责任工作情况

详见公司在上交所网站 www.sse.com.cn 披露的社会责任报告。

（二）属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

无

十六、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

无

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

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	33,964
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	25,989

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
湖南出版投资控股集团 有限公司	0	1,103,789,306	61.46	0	无		国家
全国社保基金一零四 组合	3,714,896	66,888,888	3.72	0	未知		未知
湖南盛力投资有限责 任公司	0	58,094,174	3.23	0	无		国有法 人

中国证券金融股份有限公司	39,867,300	39,867,300	2.22	0	未知	未知
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001沪	0	22,159,395	1.23	0	未知	未知
香港中央结算有限公司	17,376,763	21,991,489	1.22	0	未知	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	17,507,000	17,507,000	0.97	0	未知	未知
华融国际信托有限责任公司—华融·智德1号证券投资单一资金信托	7,643,700	14,765,297	0.82	0	未知	未知
全国社保基金一一零组合	-1,379,902	12,003,447	0.67	0	未知	未知
全国社保基金一零三组合	11,999,501	11,999,501	0.67	0	未知	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
湖南出版投资控股集团有限公司	1,103,789,306	人民币普通股	1,103,789,306
全国社保基金一零四组合	66,888,888	人民币普通股	66,888,888
湖南盛力投资有限责任公司	58,094,174	人民币普通股	58,094,174
中国证券金融股份有限公司	39,867,300	人民币普通股	39,867,300
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001沪	22,159,395	人民币普通股	22,159,395
香港中央结算有限公司	21,991,489	人民币普通股	21,991,489
中央汇金资产管理有限责任公司	17,507,000	人民币普通股	17,507,000
华融国际信托有限责任公司—华融·智德1号证券投资单一资金信托	14,765,297	人民币普通股	14,765,297
全国社保基金一一零组合	12,003,447	人民币普通股	12,003,447
全国社保基金一零三组合	11,999,501	人民币普通股	11,999,501
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，湖南盛力投资有限责任公司为湖南出版投资控股集团有限公司的全资子公司。公司未知其他股东间是否存在关联关系，未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		

四、控股股东及实际控制人情况

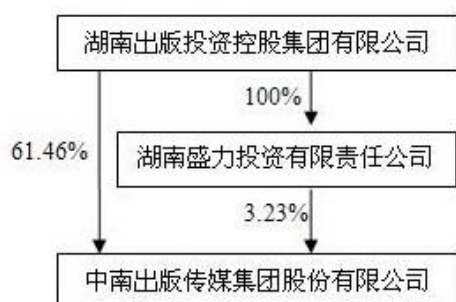
(一) 控股股东情况

1 法人

名称	湖南出版投资控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	龚曙光
成立日期	2001年7月11日

主要经营业务	国家授权范围内的资产管理、资本运营、投资业务以及对所属全资及控股子公司实行系统内部融资咨询服务；对所属国（境）内外图书、期刊、报纸、电子音像出版物、网络出版物、新媒体业务的策划、编辑、印制、发行及展览展会、广告代理、文化地产、科技转化的经营进行管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

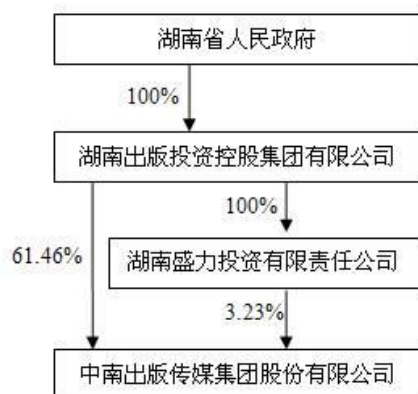


(二) 实际控制人情况

1 法人

名称	湖南省人民政府
----	---------

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
龚曙光	董事长	男	56	2008年12月25日	2018年5月6日	0	0	0	无		是
张天明	原董事	男	60	2008年12月25日	2016年4月11日	0	0	0	无		是
丁双平	董事	男	51	2008年12月25日	2018年5月6日	0	0	0	无	76.6517	否
	总经理			2008年12月25日	2017年12月31日						
彭兆平	监事	女	51	2015年12月7日	2018年5月6日	0	0	0	无	71.7034	否
	监事会主席			2015年12月17日	2018年5月6日						
	原董事、常务副总经理			2008年12月25日	2015年11月11日						
高军	董事	男	52	2008年12月25日	2018年5月6日	0	0	0	无	71.7034	否
	董事会秘书、副总经理			2008年12月25日	2017年12月31日						
舒斌	董事	男	48	2012年1月20日	2018年5月6日	0	0	0	无	69.6303	否
季水河	独立董事	男	61	2015年12月7日	2018年5月6日	0	0	0	无	0.672	否
陈共荣	独立董事	男	53	2013年9月27日	2018年5月6日	0	0	0	无	10	否
靳玉英	独立董事	女	42	2015年5月6日	2018年5月6日	0	0	0	无	5.8333	否
熊澄宇	原独立董事	男	61	2009年9月28日	2015年12月7日	0	0	0	无	9.3548	否
干春晖	原独立董事	男	47	2009年9月28日	2015年5月6日	0	0	0	无	0	否
黄一九	原监事	男	59	2008年12月25日	2015年11月11日	0	0	0	无	63.8759	否
	原监事会主席			2014年6月14日	2015年11月11日						
张晓	原监事	男	58	2008年12月25日	2015年11月11日	0	0	0	无	62.832	否

刘闯	监事	女	49	2014年7月25日	2018年5月6日	0	0	0	无	64.894	否
张旭东	监事	男	52	2015年12月7日	2018年5月6日	0	0	0	无	5.4078	否
李雄伟	职工监事	男	52	2008年12月25日	2018年5月6日	0	0	0	无	33.48	否
张菊明	职工监事	女	49	2008年12月25日	2018年5月6日	0	0	0	无	23.031	否
潘晓山	副总经理	男	46	2008年12月25日	2017年12月31日	0	0	0	无	68.544	否
刘清华	副总经理	男	52	2008年12月25日	2017年12月31日	0	0	0	无	68.544	否
王丽波	财务总监	女	54	2008年12月25日	2017年12月31日	0	0	0	无	68.544	否
龙博	副总经理	男	46	2011年12月31日	2017年12月31日	0	0	0	无	67.5217	否
陈昕	副总经理	女	45	2015年8月24日	2017年12月31日	0	0	0	无	21.6313	否
黄楚芳	副总经理	男	51	2015年8月24日	2017年12月31日	0	0	0	无	21.6313	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	885.4859	/

姓名	主要工作经历
龚曙光	男，汉族，湖南澧县人，中共党员，山东师范大学中文系中国文学专业文学硕士。历任湖南文联办公室主任，湖南通程国际大酒店常务副总经理，湖南省报刊出版服务中心主任、党总支书记，潇湘晨报社社长、总编辑，湖南出版集团副总经理，2004年11月至2007年8月任湖南出版投资控股集团有限公司副董事长、常务副总经理，2007年8月迄今任湖南出版投资控股集团有限公司党委书记、董事长。2008年12月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司董事长，2014年4月迄今兼任湖南出版投资控股集团财务有限公司董事长。
张天明	男，汉族，湖南长沙人，中共党员，编审，武汉大学中文系汉语言文学专业文学学士。历任湖南省新闻出版局办公室秘书，湖南少年儿童出版社编辑、总编室主任、社长，2004年11月至2007年8月任湖南出版投资控股集团有限公司党委委员、副总经理，2007年8月至2009年3月任湖南出版投资控股集团有限公司党委委员、总经理，2009年3月至2015年11月任湖南出版投资控股集团有限公司党委委员、副董事长、总经理，2009年3月至2015年12月任湖南盛力投资有限责任公司执行董事。2008年12月至2016年4月任中南出版传媒集团股份有限公司董事。
丁双平	男，汉族，湖南攸县人，中共党员，副编审，北京师范大学历史学专业史学学士。1985年至2005年历任岳麓书社编辑室编辑、出版服务公司经理、《网上俱乐部》主编、岳麓书社社长，2005年至2008年历任湖南教育出版社社长和《中学生百科》主编，2008年任湖南出版投资控股集团有限公司总经理助理、图书与电子音像出版产业部部长。2008年12月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司董事、总经理，2013年1月迄今兼任中南博集天卷文化传媒有限公司董事长，2015年5月迄今兼任天闻数媒科技（北京）有限公司董事长。
彭兆平	女，汉族，湖南沅江人，中共党员，编审，中山大学哲学专业哲学学士、湖南大学企业管理专业管理学硕士。1984年至1996年历任湖南人民出版社政治理论编辑室编辑、副主任、主任，1996年至2008年历任湖南少年儿童出版社副社长、社长，2008年任湖南出版投资控股集团有限公司总经理助理、报刊网络与新介质媒体产业部部长。2008年12月至2015年11月任中南出版传媒集团股份有限公司董事、常务副总经理，2015年12月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司监事会主席。

高军	男，汉族，黑龙江巴彦人，中共党员，高级会计师，湖南财经学院财会专业学士，上海财经大学工商管理硕士。1985年至1993年任湖南省新闻出版局计财处干事，1993年至2000年历任湖南省出版公司科长、副总经理，2000年至2004年历任湖南出版集团策划发展部部长，2004年至2008年任湖南出版投资控股集团有限公司战略投资部部长，2008年任湖南出版投资控股集团有限公司总经理助理、改制上市工作领导小组办公室主任。2008年12月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理。
舒斌	男，汉族，湖南洪江市人，中共党员，湘潭大学外国语言文学系英语语言文学专业文学学士。历任湖南省委外宣办副主任科员、人事秘书科科长，1999年6月至2001年4月任省外宣办事业建设处助理调研员，2001年4月至2003年9月任湖南省互联网新闻中心副主任、红网总经理，2003年9月至2008年6月任红网总经理、总编辑，2008年6月迄今任红网执行董事、总经理、总编辑，2012年1月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司董事。
季水河	男，汉族，四川邻水人，中共党员，四川达县师范学院中文系汉语言文学专业大学毕业，中国人民大学中文系文艺学研究班毕业。历任湘潭大学中文系主任、人文学院副院长，2000年至2013年任湘潭大学文学与新闻学院院长。现任湘潭大学二级教授，博士生导师，比较文学与世界文学博士点负责人，学院学术委员会主席，学校学术评价与发展委员会副主任，兼任中共中央宣传部全国社会科学规划办学科评审组专家，全国马列文论学会和毛泽东文艺思想研究会副会长，湖南省比较文学与世界文学学会会长。享受国务院特殊津贴专家。曾兼任湖南省社科联副主席，教育部中文学科教学指导委员会委员。2015年12月迄今担任中南出版传媒集团股份有限公司独立董事。
陈共荣	男，汉族，湖南邵阳人，管理学（会计学）博士，现任湖南大学工商管理学院教授，湖南省预算会计学会理事、副秘书长，湖南省价格协会常务理事，湖南省总会计师协会常务理事，湖南省财务学会常务理事、副会长，湖南省金融会计学会理事。2013年9月迄今担任中南出版传媒集团股份有限公司独立董事，兼任湖南友谊阿波罗商业股份有限公司、湖南正虹科技发展股份有限公司、湖南梦洁家纺股份有限公司独立董事、湖南黄金股份有限公司独立董事。
靳玉英	女，汉族，天津人，博士，教授，博士生导师，毕业于南开大学世界经济专业，获经济学博士学位。2007年至2013年任上海财经大学国际工商管理学院副院长。2013年迄今任上海财经大学国际工商管理学院常务副院长。2015年5月迄今担任中南出版传媒集团股份有限公司独立董事。
熊澄宇	男，汉族，江西南昌人，美国杨百翰大学博士，清华大学教授，博士生导师，曾任清华大学新闻与传播学院副院长、国家信息化专家咨询委员会委员，现任清华大学国家文化产业研究中心主任、新媒体传播研究中心主任，兼任国家互联网信息发展管理专家咨询委员会委员、教育部教育技术学教学指导委员会副主任。2009年9月至2015年12月担任中南出版传媒集团股份有限公司独立董事。
干春晖	男，汉族，江苏常熟人，教授，博士生导师。毕业于上海财经大学产业经济专业，获博士学位，中国工业经济学会常务副理事长，上海市经济学会副会长。2000年至2004年历任上海财经大学产业经济系主任、国际工商管理学院副院长。2004年至2014年任上海财经大学科研处处长，2014年7月迄今任上海海关学院副院长。2009年9月至2015年5月担任中南出版传媒集团股份有限公司独立董事。
黄一九	男，汉族，湖南汨罗人，中共党员，编审，湖南中医学院医疗系医学学士。1983年至2008年历任湖南科学技术出版社社医编辑室助理编辑、编辑、编辑室主任、副社长、社长。2008年12月至2014年6月任中南出版传媒集团股份有限公司监事，兼任湖南科学技术出版社有限责任公司执行董事、总经理。2014年6月至2015年11月任中南出版传媒集团股份有限公司监事会主席。
张晓	男，汉族，湖南长沙人，中共党员，副编审，湘潭大学哲学系马克思主义哲学史专业哲学硕士。2004年10月至2008年12月历任湖南出版投资控股集团有限公司产业二部部长、综合管理部部长、国际贸易与合作部部长。2008年12月至2015年11月任中南出版传媒集团股份有限公司监事。

刘闯	女，汉族，湖南湘潭人，中共党员，中级记者，清华大学工商管理学院在职硕士研究生学历，硕士学位。1984年至1988年在湖南省艺术学校任教，1988年至1995年在湖南省文化厅《文化时报》从事记者、编辑工作，1995年至1997年在湖南有线电视台工作，1998年任湖南电视台生活频道广告经营部负责人，1998年至2002年任湖南国际影视会展中心副总经理、执行总经理，2002年至2003年任湖南出版基地工程建设指挥部副指挥长，2003年至2008年任普瑞温泉酒店总经理，2008年至2012年任普瑞温泉酒店董事长、总经理，2012年至2014年7月任普瑞温泉酒店董事长。2014年7月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司监事。
张旭东	男，汉族，吉林榆树人，中共党员，高级经济师，长沙交通学院数学力学师专专业学士，上海财经大学在职工商管理硕士学位。历任湖南商业专科学校教师、湖南商学院基础课部办公室主任、湖南科学技术出版社办公室主任，2001年8月至2006年8月任湖南教育出版社副社长，2006年8月至2009年4月任湖南珈汇教育图书发行有限责任公司董事长、总经理，2009年4月至2010年6月任中南传媒产业运营中心常务副主任，2010年6月迄今任湖南科学技术出版社有限责任公司党总支书记，2014年5月迄今任湖南科学技术出版社有限责任公司执行董事、总经理，2015年12月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司监事。
李雄伟	男，汉族，湖南桃江人，中共党员，副编审，华中师范大学历史系史学学士。2001年1月至2010年3月任湖南人民出版社政治理论读物编辑部主任，2010年3月迄今任湖南人民出版社有限责任公司副总经理。2008年12月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司职工监事。
张菊明	女，汉族，湖南浏阳人，中共党员，高级经济师，湖南师范大学生物系生物专业理学学士。2003年11月迄今历任湖南省新华书店集团综合管理部副部长、党群工作部部长、湖南省新华书店有限责任公司党群工作部部长。2008年12月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司职工监事。
潘晓山	男，汉族，湖南永州人，中共党员，高级工程师，国防科学技术大学电子技术系信息处理显示与识别专业本科毕业，中国人民大学高级管理人员工商管理硕士学位。1991年至2001年历任湖南省新华印刷三厂制版车间技术员、职工技术开发部技术员、三维电脑中心副经理、制版中心技术发展部经理、厂长助理、总工程师兼技术质量科科长，2001年至2008年任中华商务联合印刷（香港）有限公司助理总经理，2008年任湖南新华印刷集团有限责任公司党委书记、董事长。2008年12月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司副总经理，兼任湖南天闻新华印务有限公司董事长。
刘清华	男，汉族，湖南涟源人，中共党员，编审，湘潭大学中文系文学学士。1984年至1985年任《今日大学生》杂志编辑，1985年至1998年历任湖南教育出版社中教编辑部编辑、文科部主任、初教部主任，1998年至2003年任《中学生百科》杂志社主编、湖南教育出版社副社长，2003年至2008年任湖南文艺出版社社长。2008年12月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司副总经理，兼任湖南文艺出版社有限责任公司执行董事、总经理。
王丽波	女，汉族，湖南长沙人，中共党员，高级会计师，湖南商学院财务会计大专学历。历任湖南省化工进出口公司总会计师，潇湘晨报社财务部经理、资产财务管理中心总监、副总经理。2008年任湖南出版投资控股集团有限公司改制上市工作领导小组办公室常务副主任，潇湘晨报社社委会委员，湖南潇湘晨报传媒经营有限责任公司董事、副总经理。2008年12月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司财务总监，2014年4月迄今兼任湖南出版投资控股集团财务有限公司董事、总经理。
龙博	男，汉族，湖南常德人，中共党员，吉首大学中文系中文专业文学学士。1992年7月至1994年4月任湖南常德市公路局办公室秘书，1994年5月至1996年7月任深圳五金矿产进出口公司业务部经理，1996年7月至1998年4月任深圳鹏达集团投资开发部经理，1998年4月至2000年6月任湖南成功集团上市办副主任，2000年6月至2011年12月，历任潇湘晨报社办公室主任、发行部主任、副总经理、湖南潇湘晨报传媒经营有限公司董事、总经理，中南出版传媒集团股份有限公司总经理助理、战略投资部部长。2011年12月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司副总经理，兼任湖南潇湘晨报传媒经营有限公司执行董事，2014年8月迄今兼任湖南教育电视传媒有限公司董事长。

陈昕	女，汉族，湖南岳阳人，中共党员，副研究馆员职称，湖南师范大学高等教育学专业博士研究生学历，博士学位。1991年7月至2000年10月任湖南省新闻出版局机关党委、电子音像处副科级干事，2000年10月至2002年10月任湖南电子音像出版社副社长，2002年10月至2005年10月任湖南出版投资控股集团综合管理部副部长，2005年10月至2008年1月任产业二部副部长，2008年1月至2010年3月任潇湘晨报社党委书记，2009年11月任湖南中南国际会展有限公司董事长，2010年3月至2011年11月任湖南潇湘晨报传媒经营有限公司党委书记，2011年11月至2014年8月任湖南潇湘晨报传媒经营有限公司党委书记、总经理，2013年11月至2014年8月任湖南教育电视传媒有限公司董事长、总经理，2013年12月至2015年7月任中南出版传媒集团股份有限公司总经理助理，2015年8月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司副总经理。
黄楚芳	男，汉族，湖南湘乡人，中共党员，编审职称，湘潭大学哲学专业本科学历，学士学位。1984年7月进入湖南人民出版社从事编辑工作，先后任图书发行部经理、政理室主任，2000年9月任副社长，2005年7月任党委书记，2008年1月调任湖南教育出版社社长，后兼任总编辑、《书屋》杂志主编、湖南联合教育出版物发行有限公司董事长、党总支书记等职，2014年9月迄今任湖南省新华书店有限责任公司董事长，2015年8月迄今任中南出版传媒集团股份有限公司副总经理。

其它情况说明：

1、公司原独立董事干春晖先生因个人工作调动，于2014年8月申请辞去公司独立董事职务，并停止在公司领取报酬。鉴于上市公司董事会独立董事人数不能少于董事会成员的三分之一，该辞职申请于2015年5月公司股东大会选举产生新任独立董事填补其空缺后生效。

2、公司独立董事靳玉英女士因个人工作原因已申请辞去独立董事职务，并于2015年12月开始未在公司领取报酬。鉴于上市公司董事会独立董事人数不能少于董事会成员的三分之一，该辞职申请将自公司股东大会选举产生新任独立董事填补其空缺后生效。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

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

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
季水河	湘潭大学	教授	2000年7月	
陈共荣	湖南大学	教授	2006年3月	
	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	独立董事	2015年2月2日	
	湖南正虹科技发展股份有限公司	独立董事	2012年8月16日	
	湖南梦洁家纺股份有限公司	独立董事	2012年6月28日	
	湖南黄金股份有限公司	独立董事	2015年5月18日	
靳玉英	上海财经大学	国际工商管理学院常务副院长	2013年4月	
熊澄宇	清华大学	教授	1996年6月1日	
	湖南电广传媒股份有限公司	独立董事	2010年2月2日	
	江苏省广电有线信息网络股份有限公司	独立董事	2011年7月8日	
干春晖	上海海关学院	副院长	2014年7月	

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会批准；公司高级管理人员报酬由公司董事会决策。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事长龚曙光、董事张天明不在本公司领取薪酬，其他董事按照其在本公司担任的行政职务领取薪酬，独立董事津贴为人民币 10 万元/年。除职工监事以外的公司监事按照公司高级管理人员的薪酬标准领取薪酬，职工监事按照其所在任职单位行政职务相应的薪酬政策领取薪酬。公司高级管理人员的薪酬按照《中南出版传媒集团股份有限公司高级管理人员薪酬制度》执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	根据上述原则执行，具体支付情况见本节（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2015 年度全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 885.4859 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
季水河	独立董事	聘任	股东大会选举
靳玉英	独立董事	聘任	股东大会选举

彭兆平	监事、监事会主席	聘任	股东大会与监事会选举
张旭东	监事	聘任	股东大会选举
陈昕	副总经理	聘任	董事会聘任
黄楚芳	副总经理	聘任	董事会聘任
黄一九	监事会主席	离任	退休
张晓	监事	离任	退休

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	382
主要子公司在职员工的数量	13,730
在职员工的数量合计	14,112
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	508
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,013
销售人员	6,611
技术人员	473
财务人员	687
行政人员	3,328
合计	14,112
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	503
本科	3,690
专科	5,625
其他	4,294
合计	14,112

(二) 薪酬政策

公司根据意识形态属性和社会效益的要求，制定分类分级的薪酬制度体系，建立与政策接轨、与市场对标的薪酬政策。创建完善的岗位激励机制，并在薪酬制度体系上对创新创业公司和创业团队予以鼓励。

(三) 培训计划

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

七、其他

无

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

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

(一) 股东与股东大会

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

(二) 控股股东与上市公司

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

（三）董事与董事会

报告期内公司第二届董事会任期届满，公司顺利完成新一届董事会的换届选举。董事会的人数和人员构成符合法律法规的规定和要求。报告期内，公司董事会会议严格按照《董事会议事规则》的规定进行，履行相关召集程序和信息披露义务，有完整、真实的会议记录。公司董事能忠实、勤勉地履行职责，积极参加有关培训，熟悉法律法规及董事权利、义务和责任，公平对待所有股东，并关注其他利益相关者的利益，促进董事会的科学决策和公司的健康可持续发展。

（四）监事和监事会

报告期内公司第二届监事会任期届满，公司顺利完成新一届监事会的换届选举。公司严格按照《公司章程》规定的程序选聘监事，监事会由 5 名监事组成，其中职工监事 2 人，监事会设监事会主席 1 人。监事会的人数和人员构成符合法律法规的规定和要求。公司监事能够认真履行自己的职责，依法独立地对公司生产经营情况、财务状况以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及投资者的合法权益。

（五）信息披露与透明度

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

（六）投资者关系管理

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

（七）关于利益相关者

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

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

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年年度股东大会	2015 年 5 月 6 日	www.sse.com.cn	2015 年 5 月 7 日
2015 年第一次临时股东大会	2015 年 12 月 7 日	www.sse.com.cn	2015 年 12 月 8 日

股东大会情况说明

无

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
龚曙光	否	5	5	4	0	0	否	2
张天明	否	5	5	4	0	0	否	2
丁双平	否	5	5	4	0	0	否	2
彭兆平	否	4	3	3	1	0	否	1
高军	否	5	5	4	0	0	否	2
舒斌	否	5	5	4	0	0	否	2
季水河	是	0	0	0	0	0	否	0
陈共荣	是	5	5	4	0	0	否	2
靳玉英	是	3	3	3	0	0	否	0
熊澄宇	是	5	5	4	0	0	否	0
干春晖	是	2	2	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明
无

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事对本年度的董事会议案及其他事项无异议。

(三) 其他

无

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

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

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

无

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划：

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

七、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详见公司同日披露于上海证券交易所网站的《中南出版传媒集团股份有限公司 2015 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

八、内部控制审计报告的相关情况说明

无

是否披露内部控制审计报告：是

九、其他

无

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

瑞华审字[2016]21080002 号

中南出版传媒集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中南出版传媒集团股份有限公司（以下简称“中南传媒”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

（一）管理层对财务报表的责任

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

（二）注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中南出版传媒集团股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王强

中国 北京

中国注册会计师：刘艳洁

二〇一六年四月二十三日

二、财务报表

合并资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：中南出版传媒集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	11,462,770,898.80	10,717,683,782.47
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	42,480,175.44	21,200,055.51
应收账款	七、5	967,031,269.70	833,302,316.85
预付款项	七、6	92,321,504.46	57,223,068.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、7	24,461,441.83	24,015,685.27
应收股利			
其他应收款	七、9	209,044,844.58	208,952,516.78
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,160,280,469.01	1,052,870,923.84
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	335,911,813.52	14,793,196.90
流动资产合计		14,294,302,417.34	12,930,041,545.92
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七、13	104,485,195.57	104,485,195.57
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、16	27,607,104.90	18,586,753.36
投资性房地产	七、17	91,037,607.44	93,396,657.46
固定资产	七、18	1,381,149,794.33	1,150,508,351.11
在建工程	七、19	36,963,649.06	52,469,220.08

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、24	676,680,706.74	687,969,033.29
开发支出			
商誉	七、26	69,492,533.02	69,492,533.02
长期待摊费用	七、27	29,940,635.29	25,787,192.43
递延所得税资产	七、28	10,749,813.32	7,027,969.35
其他非流动资产	七、29	484,987.50	484,987.50
非流动资产合计		2,428,592,027.17	2,210,207,893.17
资产总计		16,722,894,444.51	15,140,249,439.09
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、33	323,609,468.47	185,127,525.89
应付账款	七、34	2,263,067,717.35	2,106,623,508.74
预收款项	七、35	415,943,903.97	311,689,196.27
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、36	480,936,163.87	468,318,123.07
应交税费	七、37	73,800,503.42	76,971,344.61
应付利息	七、38	511,201.57	1,093,156.23
应付股利	七、39	16,085,551.30	2,100,000.00
其他应付款	七、40	621,430,891.34	718,168,390.10
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、43	379,437,627.69	228,794,384.65
流动负债合计		4,574,823,028.98	4,098,885,629.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、46	7,148,472.67	10,818,371.98
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七、48	8,721,309.66	6,591,309.66
预计负债			
递延收益	七、50	120,576,686.30	101,459,511.83

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		136,446,468.63	118,869,193.47
负债合计		4,711,269,497.61	4,217,754,823.03
所有者权益			
股本	七、51	1,796,000,000.00	1,796,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	4,443,462,344.93	4,540,382,211.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、57	509,174,301.98	381,172,469.47
一般风险准备	七、58	48,246,966.28	13,147,155.83
未分配利润	七、59	4,651,095,940.91	3,604,032,471.69
归属于母公司所有者权益合计		11,447,979,554.10	10,334,734,308.15
少数股东权益		563,645,392.80	587,760,307.91
所有者权益合计		12,011,624,946.90	10,922,494,616.06
负债和所有者权益总计		16,722,894,444.51	15,140,249,439.09

法定代表人：龚曙光 主管会计工作负责人：王丽波 会计机构负责人：王清学

母公司资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：中南出版传媒集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,546,746,350.56	3,602,406,186.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	17,249,429.62	17,768,962.32
预付款项		895,034.61	202,571.44
应收利息			
应收股利		1,916,294,250.66	1,488,811,378.69
其他应收款	十七、2	39,174,445.47	31,166,369.24
存货		423,617,826.20	269,929,739.28
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,641,313.62	1,378,531.29
流动资产合计		5,945,618,650.74	5,411,663,739.09
非流动资产：			
可供出售金融资产		104,122,673.75	104,122,673.75
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	十七、3	3,979,728,404.08	3,915,154,373.21
投资性房地产		41,902,316.86	
固定资产		329,540,181.76	89,051,549.26
在建工程		3,884,661.68	8,085,318.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		34,689,800.55	27,497,975.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,493,868,038.68	4,143,911,889.51
资产总计		10,439,486,689.42	9,555,575,628.60
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		366,726,687.47	227,552,152.31
预收款项		14,006,218.25	18,475,875.79
应付职工薪酬		64,383,188.76	63,451,328.72
应交税费		3,758,390.82	1,656,227.24
应付利息			
应付股利			
其他应付款		289,085,049.62	353,867,583.41
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		737,959,534.92	665,003,167.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		4,000,000.00	4,000,000.00
预计负债			
递延收益		46,746,379.26	30,890,010.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,746,379.26	34,890,010.96
负债合计		788,705,914.18	699,893,178.43

所有者权益：			
股本		1,796,000,000.00	1,796,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,614,097,483.76	4,614,097,483.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		509,174,301.98	381,172,469.47
未分配利润		2,731,508,989.50	2,064,412,496.94
所有者权益合计		9,650,780,775.24	8,855,682,450.17
负债和所有者权益总计		10,439,486,689.42	9,555,575,628.60

法定代表人：龚曙光 主管会计工作负责人：王丽波 会计机构负责人：王清学

合并利润表
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		10,085,432,401.04	9,038,761,069.40
其中：营业收入	七、60	10,085,432,401.04	9,038,761,069.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,444,188,266.94	7,657,534,916.03
其中：营业成本	七、60	5,940,660,654.59	5,362,379,669.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、61	41,388,568.80	37,925,874.01
销售费用	七、62	1,226,310,270.04	1,130,373,425.19
管理费用	七、63	1,216,767,231.78	1,204,732,902.10
财务费用	七、64	-121,554,705.84	-215,572,357.74
资产减值损失	七、65	140,616,247.57	137,695,403.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、67	7,069,588.97	14,366,498.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、67	7,039,172.17	4,263,859.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,648,313,723.07	1,395,592,651.54
加：营业外收入	七、68	222,554,441.31	176,667,704.75
其中：非流动资产处置利得		2,017,187.46	362,286.53
减：营业外支出	七、69	65,067,423.67	22,819,278.54

其中：非流动资产处置损失		1,796,692.59	672,797.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,805,800,740.71	1,549,441,077.75
减：所得税费用	七、70	27,089,141.69	20,720,107.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,778,711,599.02	1,528,720,969.92
归属于母公司所有者的净利润		1,695,085,112.18	1,468,756,576.54
少数股东损益		83,626,486.84	59,964,393.38
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,778,711,599.02	1,528,720,969.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,695,085,112.18	1,468,756,576.54
归属于少数股东的综合收益总额		83,626,486.84	59,964,393.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.94	0.82
（二）稀释每股收益(元/股)		0.94	0.82

法定代表人：龚曙光 主管会计工作负责人：王丽波 会计机构负责人：王清学

母公司利润表
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	1,253,344,716.36	1,138,509,866.73
减：营业成本	十七、4	958,029,221.27	877,021,274.17
营业税金及附加		6,148,599.14	4,450,874.47
销售费用		55,361,478.23	43,556,206.87
管理费用		177,193,257.78	161,046,973.02
财务费用		-116,100,504.46	-151,680,734.70
资产减值损失		53,422,668.81	31,347,974.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填			

列)			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,129,055,116.67	839,486,051.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	-225,969.13	-23,491.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,248,345,112.26	1,012,253,350.14
加：营业外收入		35,037,402.81	21,921,694.26
其中：非流动资产处置利得		427.00	
减：营业外支出		3,364,190.00	787,164.07
其中：非流动资产处置损失		5,931.00	37,055.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,280,018,325.07	1,033,387,880.33
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,280,018,325.07	1,033,387,880.33
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		1,280,018,325.07	1,033,387,880.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：龚曙光 主管会计工作负责人：王丽波 会计机构负责人：王清学

合并现金流量表
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,147,072,495.80	8,858,900,820.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损			

益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		132,340,025.74	84,755,806.12
收到其他与经营活动有关的现金	七、71(1)	867,973,671.73	843,905,504.29
经营活动现金流入小计		11,147,386,193.27	9,787,562,130.53
购买商品、接受劳务支付的现金		5,733,256,808.97	4,806,094,943.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,502,863,394.47	1,304,568,611.04
支付的各项税费		311,062,423.34	266,862,828.70
支付其他与经营活动有关的现金	七、71(2)	1,656,667,096.08	1,875,301,877.10
经营活动现金流出小计		9,203,849,722.86	8,252,828,259.94
经营活动产生的现金流量净额		1,943,536,470.41	1,534,733,870.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,480,416.80	12,552,639.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		467,413.82	554,147.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、71(3)		22,424,791.44
投资活动现金流入小计		2,947,830.62	435,531,577.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		379,519,809.38	158,692,682.61
投资支付的现金		4,900,000.00	200,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,430,000.00	4,130,983.35
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		387,849,809.38	362,823,665.96
投资活动产生的现金流量净额		-384,901,978.76	72,707,911.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		26,740,000.00	310,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		26,740,000.00	310,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,740,000.00	310,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		543,162,686.47	380,955,764.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		58,242,686.47	21,755,764.07
支付其他与筹资活动有关的现金	七、71(4)	164,634,045.58	21,423,918.83
筹资活动现金流出小计		707,796,732.05	402,379,682.90

筹资活动产生的现金流量净额		-681,056,732.05	-92,379,682.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		59,363.50	4,245.64
五、现金及现金等价物净增加额		877,637,123.10	1,515,066,345.07
加：期初现金及现金等价物余额		9,951,146,093.28	8,436,079,748.21
六、期末现金及现金等价物余额		10,828,783,216.38	9,951,146,093.28

法定代表人：龚曙光 主管会计工作负责人：王丽波 会计机构负责人：王清学

母公司现金流量表
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,369,957,537.67	1,244,638,892.05
收到的税费返还		27,898,715.98	18,815,356.52
收到其他与经营活动有关的现金		235,884,291.67	938,449,671.23
经营活动现金流入小计		1,633,740,545.32	2,201,903,919.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,085,553,051.64	932,887,839.46
支付给职工以及为职工支付的现金		125,810,526.19	113,666,209.33
支付的各项税费		50,057,306.78	38,700,258.45
支付其他与经营活动有关的现金		276,703,273.99	929,665,582.39
经营活动现金流出小计		1,538,124,158.60	2,014,919,889.63
经营活动产生的现金流量净额		95,616,386.72	186,984,030.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		701,798,213.83	325,649,276.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,357.00	9,421.46
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		701,807,570.83	725,658,697.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		284,937,392.17	6,816,813.73
投资支付的现金		82,730,000.00	1,224,492,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		367,667,392.17	1,231,309,013.73
投资活动产生的现金流量净额		334,140,178.66	-505,650,316.03
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		484,920,000.00	359,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		496,401.65	369,766.23

筹资活动现金流出小计		485,416,401.65	359,569,766.23
筹资活动产生的现金流量净额		-485,416,401.65	-359,569,766.23
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		-55,659,836.27	-678,236,052.09
加：期初现金及现金等价物余额		3,602,406,186.83	4,280,642,238.92
六、期末现金及现金等价物余额		3,546,746,350.56	3,602,406,186.83

法定代表人：龚曙光 主管会计工作负责人：王丽波 会计机构负责人：王清学

合并所有者权益变动表
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	1,796,000,000.00	4,540,382,211.16	381,172,469.47	13,147,155.83	3,604,032,471.69	587,760,307.91	10,922,494,616.06
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年期初余额	1,796,000,000.00	4,540,382,211.16	381,172,469.47	13,147,155.83	3,604,032,471.69	587,760,307.91	10,922,494,616.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-96,919,866.23	128,001,832.51	35,099,810.45	1,047,063,469.22	-24,114,915.11	1,089,130,330.84
（一）综合收益总额					1,695,085,112.18	83,626,486.84	1,778,711,599.02
（二）所有者投入和减少资本		-96,919,866.23				-36,340,133.77	-133,260,000.00
1. 股东投入的普通股						26,740,000.00	26,740,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他		-96,919,866.23				-63,080,133.77	-160,000,000.00
（三）利润分配			128,001,832.51	35,099,810.45	-648,021,642.96	-71,401,268.18	-556,321,268.18
1. 提取盈余公积			128,001,832.51		-128,001,832.51		
2. 提取一般风险准备				35,099,810.45	-35,099,810.45		
3. 对所有者（或股东）的分配					-484,920,000.00	-71,401,268.18	-556,321,268.18
4. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							

(六) 其他							
四、本期期末余额	1,796,000,000.00	4,443,462,344.93	509,174,301.98	48,246,966.28	4,651,095,940.91	563,645,392.80	12,011,624,946.90

项目	上期						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	1,796,000,000.00	4,542,306,081.29	277,833,681.44		2,610,961,839.01	252,841,727.49	9,479,943,329.23
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年期初余额	1,796,000,000.00	4,542,306,081.29	277,833,681.44		2,610,961,839.01	252,841,727.49	9,479,943,329.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-1,923,870.13	103,338,788.03	13,147,155.83	993,070,632.68	334,918,580.42	1,442,551,286.83
（一）综合收益总额					1,468,756,576.54	59,964,393.38	1,528,720,969.92
（二）所有者投入和减少资本		-1,923,870.13				299,226,439.51	297,302,569.38
1. 股东投入的普通股						314,224,018.06	314,224,018.06
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他		-1,923,870.13				-14,997,578.55	-16,921,448.68
（三）利润分配			103,338,788.03	13,147,155.83	-475,685,943.86	-24,272,252.47	-383,472,252.47
1. 提取盈余公积			103,338,788.03		-103,338,788.03		
2. 提取一般风险准备				13,147,155.83	-13,147,155.83		
3. 对所有者（或股东）的分配					-359,200,000.00	-24,272,252.47	-383,472,252.47
4. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							

(六)其他							
四、本期期末余额	1,796,000,000.00	4,540,382,211.16	381,172,469.47	13,147,155.83	3,604,032,471.69	587,760,307.91	10,922,494,616.06

法定代表人：龚曙光 主管会计工作负责人：王丽波 会计机构负责人：王清学

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76	381,172,469.47	2,064,412,496.94	8,855,682,450.17
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76	381,172,469.47	2,064,412,496.94	8,855,682,450.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			128,001,832.51	667,096,492.56	795,098,325.07
（一）综合收益总额				1,280,018,325.07	1,280,018,325.07
（二）所有者投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入所有者权益的金额					
4. 其他					
（三）利润分配			128,001,832.51	-612,921,832.51	-484,920,000.00
1. 提取盈余公积			128,001,832.51	-128,001,832.51	
2. 对所有者（或股东）的分配				-484,920,000.00	-484,920,000.00
3. 其他					
（四）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本（或股本）					
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（五）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					

(六) 其他					
四、本期期末余额	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76	509,174,301.98	2,731,508,989.50	9,650,780,775.24

项目	上期				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76	277,833,681.44	1,493,563,404.64	8,181,494,569.84
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76	277,833,681.44	1,493,563,404.64	8,181,494,569.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			103,338,788.03	570,849,092.30	674,187,880.33
（一）综合收益总额				1,033,387,880.33	1,033,387,880.33
（二）所有者投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入所有者权益的金额					
4. 其他					
（三）利润分配			103,338,788.03	-462,538,788.03	-359,200,000.00
1. 提取盈余公积			103,338,788.03	-103,338,788.03	
2. 对所有者（或股东）的分配				-359,200,000.00	-359,200,000.00
3. 其他					
（四）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本（或股本）					
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（五）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
（六）其他					
四、本期期末余额	1,796,000,000.00	4,614,097,483.76	381,172,469.47	2,064,412,496.94	8,855,682,450.17

法定代表人：龚曙光 主管会计工作负责人：王丽波 会计机构负责人：王清学

三、公司基本情况

1. 公司概况

中南出版传媒集团股份有限公司(以下简称“本公司”)原名湖南天闻出版传媒股份有限公司,是经湖南省人民政府《关于湖南出版投资控股集团有限公司重组改制并境内上市方案的批复》(湘政函[2008]263号)和《关于设立湖南天闻出版传媒股份有限公司的批复》(湘政函[2008]267号)批准,由湖南出版投资控股集团有限公司重组改制并联合旗下全资子公司湖南盛力投资有限责任公司共同发起设立的股份有限公司。本公司于2008年12月25日经湖南省工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号:430000000049588。注册资本为人民币1,200,000,000.00元。注册地为湖南省长沙市。本公司位于湖南省长沙市开福区营盘东路38号。本公司及下设27家二级子、分公司(统称“本集团”)主要从事出版、发行、印刷、印刷物资供应、报纸网络新媒体、数字出版及金融服务等主营业务,属出版传媒行业。

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

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

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

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

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

本财务报表业经本公司董事会于2016年4月23日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司2015年纳入合并范围的子、孙公司共61户,详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年度增加5户,详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2. 持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

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

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，

预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该

安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

10. 金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 贷款及应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减

项计提坏账准备的计提方法	值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
--------------	--

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的
适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的
适用 不适用

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的
适用 不适用

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

特殊信用风险组合主要包含应收关联方款项、政府款项、员工备用金、待抵扣进项税等。

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

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

(4). 坏账准备的转回

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

(5). 贷款减值准备的计提

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

12. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

- ①各种原材料、辅助材料等存货取得时按实际成本计价，领用和发出按加权平均法计价。
- ②库存商品的核算。

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

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

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

D、印刷企业和其他企业均采用实际成本法核算，领用和发出按加权平均法核算。

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

存货计价方法一经确定，不得随意变更。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

在资产负债表日，本集团存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

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

出版企业及出版物发行企业按下述方法确定存货跌价准备：

①出版企业应于期末，对库存出版物存货进行全面清理并实行分年核价，按规定的比例提取存货跌价准备。

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

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

B、纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画，当年出版的按期末库存实际成本提取。

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

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

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

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

C、文化用品及其他商品按期末库存商品实际成本的 5%提取。

所有各类存货跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次性摊销；包装物于领用时一次转销。

13. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本集团已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一

年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

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

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

14. 长期股权投资

长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并

计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采

用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

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

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

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，除发行车辆采用工作量法外，其他均采用年限平均法在使用寿命内计提折旧，各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物				
其中：钢混结构	年限平均法	30	5	3.17
砖混结构	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	4	5	23.75
运输设备	年限平均法/工作量法	5	5	19.00
其他	年限平均法	5	5	19.00

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

(4). 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

(5). 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

17. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

18. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

类别	摊销年限
土地使用权	40-50 年
软件	3-10 年
专利权	10 年
商标权	按受益期
著作权	按受益期

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19. 长期资产减值

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

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

收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 长期待摊费用

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

21. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

22. 预计负债

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

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

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

23. 收入

（1）商品销售收入

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

① 出版企业

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

B、采用预交定金方式销售出版物时，以发出出版物进行结算时确认销售收入。

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

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

② 发行企业

出版物发行企业按业务性质确认销售收入实现。

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

出版物批发业务，采用如下方式确认销售收入的实现：

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

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

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

③ 印刷企业

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

④ 物资供应企业

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

⑤ 报业及新媒体企业

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

⑥ 数字出版企业

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

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。财务公司发放的贷款，按期计提利息并确认收入。发放贷款到期（含展期，下同）90 天后尚未收回的，其应计利息停止计入当期利息收入，纳入表外核算；已计提的贷款应收利息，在贷款到期 90 天后仍未收回的，或在应收利息逾期 90 天后仍未收到的，冲减原已计入损益的利息收入，转作表外核算。

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

24. 政府补助

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

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的

规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

26. 租赁

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

（1）、经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人记录经营租赁业务，经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

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

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

27. 一般风险准备

财务公司根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012] 20号）按照一定比例从税后净利润中提取一般风险准备，用于弥补尚未识别的可能性损失，并作为利润分配处理，一般风险准备金余额不低于风险资产年末余额的 1.5%，难以一次性达到 1.5%的，可以分年到位，原则上不得超过 5 年。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

29. 重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）可供出售金融资产减值

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

（5）长期资产减值

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

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

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

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

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

(6) 折旧和摊销

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

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

(9) 预计负债

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

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据
增值税	应税收入按 17%、13%、11%或 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；小规模应税收入按 3%计算销项税
营业税	按应税营业额的 5%计缴营业税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%或 7%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴
房产税	从价计征 1.2%，从租计征 12%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5%计缴
文化事业建设费	广告媒介单位按照提供广告服务取得的计费销售额的 3%计缴或按当地税务机关核定的数额缴纳

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

本集团各公司所得税税率详见六、税项（2）税收优惠。

2. 税收优惠

(1) 增值税

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

②依据（国务院国发[2011]4号）《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，本公司的子公司天闻数媒科技（北京）有限公司和孙公司天闻数媒科技（湖南）有限公司享受该政策。

（2）所得税

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

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

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

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

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

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

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

典杂志社经营有限公司和湘潭红网传媒有限公司从 2011 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止执行财税[2009]31 号和财税[2009]34 号文件规定享受免征企业所得税政策。

⑧依据湘财税[2013]25 号湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局、中共湖南省委宣传部《关于公布湖南省第七批转制文化企业名单的通知》，本公司的下属公司湖南快乐老人产业经营有限公司和天闻数媒科技（湖南）有限公司从 2012 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止执行财税[2009]31 号和财税[2009]34 号文件规定享受免征企业所得税政策。

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

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

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

⑫本公司的子公司天闻数媒科技（北京）有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业（证书编号 GR201111001149），发证日期为 2011 年 11 月 30 日，有效期三年；2014 年 10 月 22 日，天闻数媒科技（北京）有限公司经上述部门认定为高新技术企业（证书编号 GF201411000411），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》（主席令第六十三号）的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

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

金融服务

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

投资管理

单位名称	2014 年	2015 年	备注
湖南泊富基金管理有限公司		25%	2015 年成立

出版业务

单位名称	2014 年	2015 年	备注
中南出版传媒集团股份有限公司	免税	免税	

单位名称	2014 年	2015 年	备注
中南出版传媒集团股份有限公司湖南出版中心分公司	免税	免税	
中南出版传媒集团股份有限公司湖南教育出版社分公司	免税	免税	
湖南美术出版社有限责任公司	免税	免税	
北京圣之空间文化有限责任公司	25%	25%	
湖南美术电子音像出版社有限责任公司	免税	免税	
湖南少年儿童出版社有限责任公司	免税	免税	
湖南岳麓书社有限责任公司	免税	免税	
长沙麓之风图书有限责任公司	免税	免税	
长沙潇岳文化传播有限公司	免税	免税	
湖南电子音像出版社有限责任公司	免税	免税	
湖南文艺出版社有限责任公司	免税	免税	
湖南国风电子音像出版社有限责任公司	免税	免税	
湖南天闻动漫传媒有限公司	免税	免税	
广州天闻角川动漫有限公司	免税	12.5%	
湖南科学技术出版社有限责任公司	免税	免税	
湖南科学技术电子音像出版社有限公司	免税	免税	
湖南人民出版社有限责任公司	免税	免税	
民主与建设出版社有限责任公司	免税	免税	

印刷业务

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

物资业务

单位名称	2014 年	2015 年	备注
湖南省印刷物资有限责任公司	免税	免税	
深圳市新远贸易有限公司	25%	25%	

报业及新媒体业务

单位名称	2014 年	2015 年	备注
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	免税	免税	
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司长株潭报分公司	免税	免税	
上海恒颐广告有限公司	25%	25%	
上海恒颐广告有限公司湖南分公司	免税	免税	

单位名称	2014 年	2015 年	备注
湖南恒通文化传播有限公司	免税	免税	
湖南恒盈传媒投资有限责任公司	免税	免税	
湖南红网新闻网络传播有限责任公司	免税	免税	
湖南恒欣文化传播有限公司	免税	免税	
湖南红网传媒有限公司	免税	免税	
湘潭红网传媒有限公司	免税	免税	
湖南网球杂志有限公司	免税	免税	
湖南中南国际会展有限公司	免税	免税	
湖南生活经典杂志社经营有限公司	免税	免税	
北京中联恒达文化传媒有限公司	25%	25%	
湖南快乐老人产业经营有限公司	免税	免税	
美时美刻国际旅行社（湖南）有限公司	25%	25%	
中广潇湘广告（北京）有限公司	25%	25%	
湖南教育电视传媒有限公司	免税	免税	
湖南中南地铁传媒有限公司		25%	2015 年成立
湖南天闻地铁传媒有限公司		25%	2015 年成立

数字出版

单位名称	2014 年	2015 年	备注
天闻数媒科技（北京）有限公司	15%	15%	
天闻数媒科技（湖南）有限公司	免税	免税	
国鑫立方文化传播（北京）有限公司	25%	25%	

发行业务

单位名称	2014 年	2015 年	备注
湖南省新教材有限责任公司	免税	免税	
湖南珈汇教育图书发行有限公司	免税	免税	
湖南联合教育出版物发行有限公司	免税	免税	
中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司	25%	25%	
上海浦睿文化传播有限公司	25%	25%	
中南博集天卷文化传媒有限公司	25%	25%	
中南博集天卷（北京）文化传媒有限公司	25%	25%	
中南博集天卷（天津）科技发展有限公司		25%	2015 年成立
湖南省新华书店有限责任公司	免税	免税	
湖南华瀚文化传播有限公司	免税	免税	
湖南省华章国际贸易有限责任公司	免税	免税	
湖南华瑞物流有限责任公司	免税	免税	
湖南阅读花园创意文化有限公司	25%	25%	

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

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

单位名称	2014 年	2015 年	备注
湖南省新华书店有限责任公司桂东县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司资兴市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司安仁县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司汝城县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司宜章县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司临武县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司桂阳县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司嘉禾县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司怀化市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司通道侗族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司洪江市分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司会同县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司靖州苗族侗族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司芷江侗族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司新晃侗族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司溆浦县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司麻阳苗族自治县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司辰溪县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司沅陵县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司湘西土家族苗族自治州分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司泸溪县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司凤凰县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司古丈县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司花垣县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司保靖县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司永顺县分公司	免税	免税	
湖南省新华书店有限责任公司龙山县分公司	免税	免税	

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	237,474.66	294,666.91
银行存款	10,828,545,741.72	9,950,851,426.37
存放中央银行款项	496,554,024.02	701,677,733.19
其他货币资金	137,433,658.40	64,859,956.00
合计	11,462,770,898.80	10,717,683,782.47
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末除票据保证金 137,433,658.40 元、财务公司按比例存放中央银行准备金款项 496,554,024.02 元外，无其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	42,480,175.44	21,200,055.51
商业承兑票据		
合计	42,480,175.44	21,200,055.51

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	60,751,286.75	
商业承兑票据		
合计	60,751,286.75	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,099,184,633.56	100.00	132,153,363.86	12.02	967,031,269.70	955,876,242.22	100.00	122,573,925.37	12.82	833,302,316.85
[组合 1]账龄组合	885,084,294.12	80.52	132,153,363.86	14.93	752,930,930.26	930,733,513.12	97.37	122,573,925.37	13.17	808,159,587.75
[组合 2]特殊信用风险特征组合	214,100,339.44	19.48			214,100,339.44	25,142,729.10	2.63			25,142,729.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,099,184,633.56	/	132,153,363.86	/	967,031,269.70	955,876,242.22	/	122,573,925.37	/	833,302,316.85

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	714,171,833.37	57,133,746.72	8.00
1 至 2 年	89,640,963.62	13,446,144.53	15.00
2 至 3 年	28,437,787.24	12,797,004.25	45.00
3 至 4 年	5,739,502.37	3,443,701.41	60.00
4 至 5 年	8,807,202.87	7,045,762.30	80.00
5 年以上	38,287,004.65	38,287,004.65	100.00
合计	885,084,294.12	132,153,363.86	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用个别认定法计提坏帐准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
特殊信用风险特征组合	214,100,339.44		
合计	214,100,339.44		

注：特殊信用风险特征组合为应收政府采购款项等。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 9,743,312.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	163,874.10

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本集团关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	115,126,361.44		1 年以内	10.47
第二名	非关联方	41,106,506.20	3,288,520.50	1 年以内	3.74
第三名	非关联方	31,572,515.29	2,525,801.22	1 年以内	2.87
第四名	联营企业	26,828,933.32	2,146,314.67	1 年以内	2.44
第五名	非关联方	23,149,580.00		1 年以内	2.11
合计		237,783,896.25	7,960,636.39		21.63

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	85,180,424.19	92.26	48,596,838.92	84.93
1 至 2 年	4,247,542.07	4.60	6,963,779.22	12.17
2 至 3 年	2,259,046.31	2.45	1,028,499.39	1.80
3 年以上	634,491.89	0.69	633,950.77	1.10
合计	92,321,504.46	100.00	57,223,068.30	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
第一名	非关联方	874,650.00	1-2 年	未到结算期
第二名	非关联方	460,377.35	1-2 年	未到结算期
第三名	非关联方	374,716.80	1-3 年	约稿图书未出版
第四名	非关联方	340,315.62	1-2 年	约稿图书未出版
第五名	非关联方	331,507.20	1-2 年	约稿图书未出版
合计		2,381,566.97		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
第一名	非关联方	4,490,921.87	1 年以内	未到结算期
第二名	非关联方	3,787,068.76	1 年以内	未到结算期
第三名	非关联方	3,588,090.44	1 年以内	未到结算期
第四名	非关联方	3,560,753.37	1 年以内	未到结算期
第五名	非关联方	3,360,140.00	1 年以内	未到结算期
合计		18,786,974.44		

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 18,786,974.44 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 20.35%。

7、 应收利息

√适用 □不适用

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
财务公司存放同业存款利息	23,814,876.84	23,704,822.49
财务公司存放央行准备金存款利息	224,342.77	310,862.78
财务公司发放贷款利息	422,222.22	
合计	24,461,441.83	24,015,685.27

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	226,065,142.18	100.00	17,020,297.60	7.53	209,044,844.58	225,672,135.90	100.00	16,719,619.12	7.41	208,952,516.78
[组合1]账龄组合	30,449,189.91	13.47	17,020,297.60	55.90	13,428,892.31	28,251,234.69	12.52	16,719,619.12	59.18	11,531,615.57
[组合2]特殊信用风险特征组合	195,615,952.27	86.53			195,615,952.27	197,420,901.21	87.48			197,420,901.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	226,065,142.18	/	17,020,297.60	/	209,044,844.58	225,672,135.90	/	16,719,619.12	/	208,952,516.78

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	12,002,406.69	960,192.58	8.00
1 至 2 年	1,448,540.54	217,281.08	15.00
2 至 3 年	1,758,104.02	791,146.80	45.00
3 至 4 年	330,185.76	198,111.46	60.00
4 至 5 年	281,936.09	225,548.87	80.00
5 年以上	14,628,016.81	14,628,016.81	100.00
合计	30,449,189.91	17,020,297.60	

注：如附注五、11“贷款及应收款项”所述，对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，未发现减值的包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合进行减值测试。特殊信用风险特征组

合包含应收关联方款项、政府款项、员工备用金、待抵扣进项税等，经单独测试后未发生减值的不再纳入账龄组合进行测试，账龄组合根据应收款账龄区间划分。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：
适用 不适用

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款：
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
特殊信用风险特征组合	195,615,952.27		
合计	195,615,952.27		

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

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 337,148.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	36,469.64

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待抵扣进项税	123,187,772.18	135,218,009.95
投标等保证金(汇总数)	34,794,684.38	32,523,080.26
往来款	30,449,189.91	28,251,234.69
房屋维修基金(汇总数)	16,086,255.20	16,807,033.56
备用金(汇总数)	15,414,856.29	10,872,777.44
拆迁款(长沙市岳麓区橘子洲街道重点工程指挥部)	2,000,000.00	2,000,000.00
代付社保管理服务中心养老金	4,132,384.22	
合计	226,065,142.18	225,672,135.90

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	2,854,300.00	1至2年	1.26	
第二名	保证金	2,608,008.00	1年以内	1.16	
第三名	保证金	2,000,000.00	1至5年	0.88	
第四名	拆迁款	2,000,000.00	5年以上	0.88	
第五名	保证金	1,595,000.00	1年以内	0.71	
合计	/	11,057,308.00	/	4.89	

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	115,231,654.20	579,249.94	114,652,404.26	103,464,986.01	579,249.94	102,885,736.07
在产品	280,815,264.91		280,815,264.91	269,252,958.10		269,252,958.10
库存商品	314,640,986.03	156,126,653.53	158,514,332.50	328,709,667.72	131,895,765.65	196,813,902.07
发出商品	744,029,696.31	139,212,853.44	604,816,842.87	600,382,970.52	117,963,557.11	482,419,413.41
包装物	924,524.17		924,524.17	918,249.27		918,249.27
低值易耗品	557,100.30		557,100.30	580,664.92		580,664.92
合计	1,456,199,225.92	295,918,756.91	1,160,280,469.01	1,303,309,496.54	250,438,572.70	1,052,870,923.84

(2). 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	579,249.94					579,249.94
在产品						
库存商品	131,895,765.65	56,518,276.39		32,287,388.51		156,126,653.53
发出商品	117,963,557.11	74,017,510.47		52,768,214.14		139,212,853.44
包装物						
低值易耗品						
合计	250,438,572.70	130,535,786.86		85,055,602.65		295,918,756.91

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无。

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
财务公司发放贷款	320,000,000.00	
增值税留抵税额	15,911,813.52	14,145,524.84
预缴企业所得税		647,672.06
合计	335,911,813.52	14,793,196.90

注: 贷款为财务公司对湖南出版投资控股集团有限公司发放贷款, 增值税留抵税额为本集团各公司留抵的进项税。

13、可供出售金融资产

适用 不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	105,385,195.57	900,000.00	104,485,195.57	105,385,195.57	900,000.000	104,485,195.57
按公允价值计量的						
按成本计量的	105,385,195.57	900,000.00	104,485,195.57	105,385,195.57	900,000.000	104,485,195.57
合计	105,385,195.57	900,000.00	104,485,195.57	105,385,195.57	900,000.000	104,485,195.57

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北洋出版传媒股份有限公司	104,122,673.75			104,122,673.75					2.22	
北京鹏远翔文化传媒公司	900,000.00			900,000.00	900,000.00			900,000.00	15.25	

深圳图书贸易有限公司	362,521.82			362,521.82					0.86	30,416.80
合计	105,385,195.57			105,385,195.57	900,000.00			900,000.00	/	30,416.80

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

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

适用 不适用

14、持有至到期投资

适用 不适用

(1). 期末重要的持有至到期投资：

适用 不适用

15、长期应收款

适用 不适用

16、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

北京国风网球体育发展有限责任公司	405,464.50		639,250.91					1,044,715.41	
小计	405,464.50		639,250.91					1,044,715.41	
二、联营企业									
湖南腾湘科技有限公司	13,104,766.71		7,013,255.19			2,450,000.00		17,668,021.90	
湖南文远国际文化传播有限公司	5,076,522.15		106,993.16					5,183,515.31	
中南天使(湖南)文化传媒有限公司		2,000,000.00	-332,962.29				-468,820.63	1,198,217.08	
北京博集天卷影业公司		2,900,000.00	-387,364.80					2,512,635.20	
小计	18,181,288.86	4,900,000.00	6,399,921.26			2,450,000.00	-468,820.63	26,562,389.49	
合计	18,586,753.36	4,900,000.00	7,039,172.17			2,450,000.00	-468,820.63	27,607,104.90	

注：其他-468,820.63 元为对联营企业的顺流交易中未实现利润的抵消。

17、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	158,233,469.47			158,233,469.47
2. 本期增加金额	4,540,817.36			4,540,817.36
(1) 外购	1,910,437.36			1,910,437.36
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,630,380.00			2,630,380.00
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	162,774,286.83			162,774,286.83
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	64,836,812.01			64,836,812.01
2. 本期增加金额	6,899,867.38			6,899,867.38
(1) 计提或摊销	6,594,261.98			6,594,261.98
(2) 固定资产转入	305,605.40			305,605.40
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	71,736,679.39			71,736,679.39
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	91,037,607.44			91,037,607.44
2. 期初账面价值	93,396,657.46			93,396,657.46

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

2015 年 12 月 31 日, 本集团两处原自用房产改为出租, 自固定资产转作投资性房地产并采用成本模式计量。

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	1,298,073,540.89	721,045,418.53	108,414,296.82	213,493,335.08	52,488,191.78	2,393,514,783.10
2. 本期增加金额	295,063,818.06	53,676,160.23	2,301,290.21	21,996,112.37	4,962,849.64	378,000,230.51
(1) 购置	289,855,496.45	23,923,837.97	2,301,290.21	20,776,359.37	4,259,515.64	341,116,499.64
(2) 在建工程转入	5,208,321.61	29,752,322.26		1,219,753.00	703,334.00	36,883,730.87
3. 本期减少金额	3,568,054.76	24,942,966.73	4,872,793.70	13,569,391.09	807,254.79	47,760,461.07
(1) 处置或报废	474,465.76	24,942,966.73	4,872,793.70	13,569,391.09	807,254.79	44,666,872.07
(2) 转入投资性房地产	2,630,380.00					2,630,380.00
(3) 转入在建工程	463,209.00					463,209.00
4. 期末余额	1,589,569,304.19	749,778,612.03	105,842,793.33	221,920,056.36	56,643,786.63	2,723,754,552.54
二、累计折旧						
1. 期初余额	539,255,842.97	453,273,430.68	82,996,589.47	137,213,208.42	30,267,360.45	1,243,006,431.99
2. 本期增加金额	52,345,328.22	44,400,034.59	8,566,843.59	25,128,919.17	7,503,799.24	137,944,924.81
(1) 计提	52,345,328.22	44,400,034.59	8,566,843.59	25,128,919.17	7,503,799.24	137,944,924.81
3. 本期减少金额	1,133,563.33	23,661,585.13	4,607,907.84	8,184,845.79	758,696.50	38,346,598.59
(1) 处置或报废	378,645.20	23,661,585.13	4,607,907.84	8,184,845.79	758,696.50	37,591,680.46
(2) 转入投资性房地产	305,605.40					305,605.40
(3) 转入在建工程	449,312.73					449,312.73
4. 期末余额	590,467,607.86	474,011,880.14	86,955,525.22	154,157,281.80	37,012,463.19	1,342,604,758.21
三、减值准备						
1. 期初余额						

2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	999,101,696.33	275,766,731.89	18,887,268.11	67,762,774.56	19,631,323.44	1,381,149,794.33
2. 期初账面价值	758,817,697.92	267,771,987.85	25,417,707.35	76,280,126.66	22,220,831.33	1,150,508,351.11

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	24,454,275.56	8,383,187.25		16,071,088.31
合计	24,454,275.56	8,383,187.25		16,071,088.31

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	46,586,057.23
机器设备	465,642.83
合计	47,051,700.06

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	297,403,292.79	新购置商品房和临时建筑等

其他说明：

注：截至本期末，本集团共有 26 处房屋及建筑物，其中本期新购置商品房 1 处，账面价值 287,010,371.16 元，产权证书正在办理中；其他 25 处账面价值 10,392,921.63 元多属于临时建筑，尚未取得产权证书。

19、在建工程

适用 不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

工程安装	15,233,087.27		15,233,087.27	36,385,687.95		36,385,687.95
建筑物维护装修	21,730,561.79		21,730,561.79	16,083,532.13		16,083,532.13
合计	36,963,649.06		36,963,649.06	52,469,220.08		52,469,220.08

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
出版 ERP 项目	8,600,000.00	6,880,000.00	1,720,000.00		8,600,000.00	
数字出版智能化互转平台中间件	3,000,000.00	785,318.00	552,000.00			1,337,318.00
OA 办公系统	3,000,000.00		1,514,000.00			1,514,000.00
美仑美术馆二期工程	3,068,000.00		1,339,589.11	1,339,589.11		
小森全商机	31,000,000.00	27,610,374.23	1,388,707.05	28,999,081.28		
北人 YP4890 八色轮转胶印机	3,100,000.00		128,209.15			128,209.15
车间屋面改造工程	3,000,000.00		1,800,000.00			1,800,000.00
中启商业流通综合管理系统	8,328,000.00	148,717.94	637,000.00			785,717.94
袁家岭中南图书大厦	200,000,000.00	9,583,177.80				9,583,177.80
物流集成软件	3,100,000.00	2,384,615.33			2,384,615.33	
中国出版物在线信息交换标准应用示范工程	40,706,000.00		4,936,000.00			4,936,000.00
岳阳市中心书城装修工程	3,850,000.00	1,202,513.00	2,402,716.37	3,605,229.37		
衡阳市新华文化广场装修工程	40,912,000.00	1,919,525.00	6,077,025.99			7,996,550.99
汇财大厦 21、23 楼装修工程	5,020,000.00		5,018,730.90		5,018,730.90	
半商业卷筒纸胶印机	7,660,000.00		2,543,589.74			2,543,589.74
其他	26,296,801.00	1,954,978.78	8,039,065.45	2,939,831.11	715,127.68	6,339,085.44
合计	390,640,801.00	52,469,220.08	38,096,633.76	36,883,730.87	16,718,473.91	36,963,649.06

工程名称	截止期末累计减少金额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
出版 ERP 项目	8,600,000.00	100.00	100.00				募投
数字出版智能化互转平台中间件		44.58	45.00				自筹
OA 办公系统		50.47	55.00				自筹
美仑美术馆二期工程	1,339,589.11	43.66	100.00				自筹
小森全商机	28,999,081.28	93.55	100.00				募投

北人 YP4890 八色轮转胶印机		4.14	5.00				自筹
车间屋面改造工程		60.00	60.00				自筹
中启商业流通综合管理系统	7,607,093.87	100.78	95.00				募投
袁家岭中南图书大厦		4.79	5.00				自筹
物流集成软件	2,384,615.33	76.92	100.00				募投
中国出版物在线信息交换标准应用示范工程		12.13	15.00				自筹
岳阳市中心书城装修工程	3,605,229.37	93.64	100.00				募投
衡阳市新华文化广场装修工程	31,684,090.03	96.99	95.00				募投
汇财大厦 21、23 楼装修工程	5,018,730.90	99.97	100.00				自筹
半商业卷筒纸胶印机		33.21	35.00				自筹
其他	3,654,958.79						
合计	92,893,388.68						

注：本期在建工程其他减少 16,718,473.91 元，其中：出版 ERP 项目 8,600,000.00 元转入无形资产；物流集成软件 2,384,615.33 元转入无形资产；汇财大厦 21、23 楼装修工程 5,018,730.90 元转入长期待摊费用；其他中软件 477,777.78 元转入无形资产，办公室装修工程 237,349.90 元转入长期待摊费用。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

适用 不适用

20、工程物资

适用 不适用

21、固定资产清理

适用 不适用

22、生产性生物资产

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	著作权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	816,480,714.97	200,000.00	29,572,227.19	45,900.00	760,000.00	847,058,842.16
2. 本期增加金额			12,984,777.29			12,984,777.29
(1) 购置			1,522,384.18			1,522,384.18
(2) 在建工程转入			11,462,393.11			11,462,393.11
3. 本期减少金额			37,800.00			37,800.00
(1) 处置			37,800.00			37,800.00
4. 期末余额	816,480,714.97	200,000.00	42,519,204.48	45,900.00	760,000.00	860,005,819.45
二、累计摊销						
1. 期初余额	136,247,478.42	200,000.00	22,264,634.46	10,362.56	367,333.43	159,089,808.87
2. 本期增加金额	20,223,551.58		3,892,962.22	4,590.00	152,000.04	24,273,103.84
(1) 计提	20,223,551.58		3,892,962.22	4,590.00	152,000.04	24,273,103.84
3. 本期减少金额			37,800.00			37,800.00
(1) 处置			37,800.00			37,800.00
4. 期末余额	156,471,030.00	200,000.00	26,119,796.68	14,952.56	519,333.47	183,325,112.71
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	660,009,684.97		16,399,407.80	30,947.44	240,666.53	676,680,706.74
2. 期初账面价值	680,233,236.55		7,307,592.73	35,537.44	392,666.57	687,969,033.29

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

25、开发支出

适用 不适用

26、商誉

适用 不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	

溢价并购凯基印刷（上海）有限公司	4,855,070.88			4,855,070.88
溢价并购中南博集天卷文化传媒有限公司	52,241,120.71			52,241,120.71
溢价并购国鑫立方文化传播（北京）有限公司	2,233,291.81			2,233,291.81
溢价并购民主与建设出版社有限责任公司	10,143,957.87			10,143,957.87
溢价并购美时美刻国际旅行社（湖南）有限公司	19,091.75			19,091.75
合计	69,492,533.02			69,492,533.02

(2). 商誉减值准备

商誉减值测试方法详见附注五、19“长期资产减值”。

27、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租用的办公楼装修	22,587,525.85	14,667,942.56	10,398,499.66		26,856,968.75
租用车位使用权	3,199,666.58		116,000.04		3,083,666.54
合计	25,787,192.43	14,667,942.56	10,514,499.70		29,940,635.29

28、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,999,253.29	10,749,813.32	28,111,877.40	7,027,969.35
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	42,999,253.29	10,749,813.32	28,111,877.40	7,027,969.35

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,191,048.20	12,049,721.68
可抵扣亏损	35,394,501.32	73,330,887.54
合计	48,585,549.52	85,380,609.22

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		5,690,682.63	
2016 年	1,304,478.51	1,842,075.78	
2017 年	22,002,865.57	45,323,970.06	
2018 年	564,554.08	7,576,955.72	
2019 年	1,282,385.48	12,897,203.35	
2020 年	10,240,217.68		
合计	35,394,501.32	73,330,887.54	/

29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

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

注：详见附注七、48“专项应付款”。

30、短期借款

□适用 √不适用

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

32、衍生金融负债

□适用 √不适用

33、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	323,609,468.47	185,127,525.89
合计	323,609,468.47	185,127,525.89

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

34、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,105,022,364.56	1,989,642,843.38
1年至2年（含2年）	71,305,260.02	54,548,741.71
2年至3年（含3年）	32,620,531.18	8,700,885.05
3年以上	54,119,561.59	53,731,038.60
合计	2,263,067,717.35	2,106,623,508.74

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	11,217,850.03	未到结算期
第二名	6,054,225.07	未到结算期
第三名	4,363,067.85	未到结算期
第四名	3,884,430.84	未到结算期
第五名	3,544,022.20	未到结算期
合计	29,063,595.99	/

35、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	400,019,307.85	298,655,150.07
1年至2年（含2年）	7,953,725.70	7,266,095.44
2年至3年（含3年）	2,837,608.02	3,131,030.88
3年以上	5,133,262.40	2,636,919.88
合计	415,943,903.97	311,689,196.27

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	500,000.00	未到结算期
第二名	483,230.70	未到结算期
第三名	475,000.00	未到结算期
第四名	424,100.00	未到结算期
第五名	332,860.70	未到结算期
合计	2,215,191.40	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

36、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	467,711,582.68	1,341,284,206.51	1,329,278,794.12	479,716,995.07
二、离职后福利-设定提存计划	606,540.39	168,097,382.97	167,875,954.86	827,968.50
三、辞退福利		6,137,684.30	5,746,484.00	391,200.30
四、一年内到期的其他福利				
合计	468,318,123.07	1,515,519,273.78	1,502,901,232.98	480,936,163.87

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	415,153,738.87	1,089,961,493.66	1,100,274,871.51	404,840,361.02
二、职工福利费		76,356,641.39	76,356,641.39	
三、社会保险费	147,544.63	61,635,770.65	61,094,268.21	689,047.07
其中: 医疗保险费	110,219.63	54,093,357.44	53,542,791.84	660,785.23
工伤保险费	11,461.60	4,157,163.47	4,163,068.67	5,556.40
生育保险费	25,863.40	3,385,249.74	3,388,407.70	22,705.44
四、住房公积金	1,483,245.09	65,410,321.19	64,916,813.21	1,976,753.07
五、工会经费和职工教育经费	50,927,054.09	47,919,979.62	26,636,199.80	72,210,833.91
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	467,711,582.68	1,341,284,206.51	1,329,278,794.12	479,716,995.07

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	526,766.91	105,969,978.91	105,760,503.80	736,242.02
2、失业保险费	79,773.48	7,765,147.03	7,753,194.03	91,726.48
3、企业年金缴费		54,362,257.03	54,362,257.03	
合计	606,540.39	168,097,382.97	167,875,954.86	827,968.50

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

37、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	44,651,202.53	49,448,018.60
营业税	1,726,426.60	1,676,479.93
企业所得税	8,981,406.95	4,820,718.43
个人所得税	5,013,603.80	5,955,723.50
城市维护建设税	2,844,588.50	3,688,736.66
房产税	1,828,597.94	1,382,841.52
土地使用税	60,742.53	249,910.00
教育费附加	2,269,142.71	2,906,741.17
文化事业建设费	4,385,355.76	4,628,949.62
其他税费	2,039,436.10	2,213,225.18
合计	73,800,503.42	76,971,344.61

38、 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
财务公司吸收存款应付利息	511,201.57	1,093,156.23
合计	511,201.57	1,093,156.23

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

39、 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付少数股东股利	16,085,551.30	2,100,000.00
合计	16,085,551.30	2,100,000.00

40、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
三类人员费用	263,075,208.45	337,090,250.27
往来款	358,355,682.89	381,078,139.83
合计	621,430,891.34	718,168,390.10

(2). 按账龄列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	245,310,214.13	266,926,923.21
1 年至 2 年（含 2 年）	48,549,854.74	49,410,386.29
2 年至 3 年（含 3 年）	24,245,330.25	25,986,286.41
3 年以上	303,325,492.22	375,844,794.19
合计	621,430,891.34	718,168,390.10

(3). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南出版投资控股集团有限公司	263,075,208.45	按实际需要偿还
湖南新华书店实业发展有限责任公司张家界经营管理部	2,424,568.21	未到结算期
第三名	1,000,000.00	未到结算期
第四名	900,000.00	未到结算期
第五名	777,543.70	未到结算期
合计	268,177,320.36	/

41、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

42、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

43、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
吸收存款-湖南出版投资控股集团有限公司	379,437,627.69	228,794,384.65
合计	379,437,627.69	228,794,384.65

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

44、长期借款

□适用 √不适用

45、应付债券

□适用 √不适用

46、长期应付款

√适用 □不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	7,148,472.67	10,818,371.98

47、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

48、专项应付款

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
控股集团拨入国有资本经营预算	4,000,000.00			4,000,000.00	
征地拆迁补偿款	2,591,309.66	130,000.00		2,721,309.66	
财政部拨入国有资本经营预算		2,000,000.00		2,000,000.00	
合计	6,591,309.66	2,130,000.00		8,721,309.66	/

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

49、预计负债

□适用 √不适用

50、递延收益

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	101,459,511.83	107,196,313.71	88,079,139.24	120,576,686.30	政府补助
合计	101,459,511.83	107,196,313.71	88,079,139.24	120,576,686.30	/

涉及政府补助的项目:

单位: 元 币种: 人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
麓山国际文化城大型图书超市及文化休闲生活中心建设	1,133,766.00				1,133,766.00	与资产相关

绿色环保材料 PUR 胶装新工艺、进口多功能胶装设备	1,100,000.00		200,000.00		900,000.00	与资产相关
网络教育平台构建	1,250,872.94		1,250,872.94			与资产相关
美仑美术馆改扩建补助	1,160,481.27	1,000,000.00	272,902.90		1,887,578.37	与资产相关
中南国家级教材出版基地项目	1,000,000.00		1,000,000.00			与资产相关
物流网络改造升级	1,055,856.50		275,233.22		780,623.28	与资产相关
汽车书店	199,165.00		199,165.00			与资产相关
网站设备购置	148,550.00		64,446.96		84,103.04	与资产相关
重点图书补贴(编纂项目经费)	33,269,626.64	25,053,240.62	19,368,401.64		38,954,465.62	与收益相关
在线教育全媒体出版与服务平台		20,000,000.00			20,000,000.00	与收益相关
中国出版物在线信息交换标准应用示范工程	13,165,780.70		394,868.70		12,770,912.00	与收益相关
中南国家数字传媒内容基地	10,000,000.00				10,000,000.00	与收益相关
红网升级改版及门户网站建设	6,750,701.45	8,000,000.00	9,716,859.91		5,033,841.54	与收益相关
Online 内容资源智能化出版与信息服务工程	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
国家电子书包应用与示范工程	4,970,106.00		975,765.46		3,994,340.54	与收益相关
SoLoMo 模式改造暨硬件系统升级	3,832,842.95		379,712.77		3,453,130.18	与收益相关
数字出版内容加工智能化互转平台中间件建设	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
Q 拓素质教育示范基地	4,129,032.02		1,136,392.30		2,992,639.72	与收益相关
基于海量资源的数字出版动态组合关键技术研发与应用	1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
家校互动教育资讯平台		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
书店多元化经营项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
“第六日”中国科技青年文化生活服务平台		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
网络教育平台构建	500,000.00	1,300,000.00	1,000,000.00		800,000.00	与收益相关
“乐听网音视频内容传播平台”项目	800,000.00				800,000.00	与收益相关
基于多元平台的教育数字出版转型		1,000,000.00	250,601.00		749,399.00	与收益相关
校园书店项目	1,200,000.00	500,000.00	1,000,000.00		700,000.00	与收益相关
出版物数字化试听项目	1,500,000.00		995,323.94		504,676.06	与收益相关
基于云计算的传统出版数字化升级应用支撑平台		500,000.00			500,000.00	与收益相关
美仑艺术数字平台建设		1,500,000.00	1,000,000.00		500,000.00	与收益相关
中南音视频集成与传播中心	432,455.01				432,455.01	与收益相关
《不平凡的你》系列网络公益微记录片项目		500,000.00	76,000.00		424,000.00	与收益相关

“艺术步行街”艺术全媒体平台	388,549.10		116,250.00		272,299.10	与收益相关
老年文化生活服务平台		1,800,000.00	1,750,177.39		49,822.61	与收益相关
“红一品”湖南特色文化产品	1,071,726.25		1,031,513.49		40,212.76	与收益相关
现代化产业科技引领工程 smart 复合数字出版系统及数字教育云的开发与应用	1,600,000.00		1,600,000.00			与收益相关
国际合作运营平台项目及服务外包	800,000.00		800,000.00			与收益相关
“湖湘家传”特色产品电子商务平台	400,000.00		400,000.00			与收益相关
基于云端融合的移动精品阅读平台开发与应用	100,000.00		100,000.00			与收益相关
红网网站政府专项补贴		5,400,000.00	5,400,000.00			与收益相关
出版数字化转型生态系统建设及产品应用		4,390,000.00	4,390,000.00			与收益相关
时刻新闻客户端建设		3,000,000.00	3,000,000.00			与收益相关
出版创意策划服务系统研发及应用		2,483,000.00	2,483,000.00			与收益相关
《无障碍数字文化全媒体出版工程》二期项目		2,040,000.00	2,040,000.00			与收益相关
红网传统媒体与新媒体融合发展		2,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
中华优秀传统数字文化互动体验工程		2,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
动漫创意孵化及产业化项目		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
云出版架构下的数字内容投送系统研发与应用		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
移动互联学习平台建设、运营及产业化（二期）		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
其他		18,730,073.09	18,411,651.62		318,421.47	与收益相关
合计	101,459,511.83	107,196,313.71	88,079,139.24		120,576,686.30	/

51、股本

单位：元 币种：人民币

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

52、其他权益工具

适用 不适用

53、资本公积

单位：元 币种：人民币

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

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

54、库存股

□适用 √不适用

55、其他综合收益

□适用 √不适用

56、专项储备

□适用 √不适用

57、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	381,172,469.47	128,001,832.51		509,174,301.98
合计	381,172,469.47	128,001,832.51		509,174,301.98

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

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

58、一般风险准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	13,147,155.83	35,099,810.45		48,246,966.28
合计	13,147,155.83	35,099,810.45		48,246,966.28

注：一般风险准备计提标准详见本附注五、27 “一般风险准备”。

59、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,604,032,471.69	2,610,961,839.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,604,032,471.69	2,610,961,839.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,695,085,112.18	1,468,756,576.54
减：提取法定盈余公积	128,001,832.51	103,338,788.03
提取一般风险准备	35,099,810.45	13,147,155.83

应付普通股股利	484,920,000.00	359,200,000.00
期末未分配利润	4,651,095,940.91	3,604,032,471.69

注：根据 2015 年 5 月 6 日本公司 2014 年度股东大会批准的《关于公司 2014 年度利润分配的议案》，本次以本公司 2014 年末总股本 1,796,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.70 元（含税），共计分配现金股利 484,920,000.00 元。上述现金股利 484,920,000.00 元报告期末已支付完毕。

(1) 子、孙公司报告期内提取盈余公积的情况

本公司的子、孙公司于 2015 年度提取盈余公积 165,321,711.50 元，其中归属于母公司的金额为 156,102,403.13 元。

(2) 子公司报告期内提取一般风险准备的情况

本公司的子公司湖南出版投资控股集团财务有限公司 2015 年度提取一般风险准备 50,142,586.36 元，其中归属于母公司的金额为 35,099,810.45 元。

60、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,866,250,033.17	5,833,513,189.52	8,864,066,150.91	5,279,776,918.27
其他业务	219,182,367.87	107,147,465.07	174,694,918.49	82,602,750.95
合计	10,085,432,401.04	5,940,660,654.59	9,038,761,069.40	5,362,379,669.22

61、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	8,834,368.82	7,631,286.97
城市维护建设税	13,953,900.07	13,195,195.19
教育费附加	10,500,707.54	9,955,315.29
房产税	3,974,261.06	3,377,738.56
文化事业建设费	4,125,331.31	3,766,338.00
合计	41,388,568.80	37,925,874.01

62、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	427,490,645.56	386,242,257.92
宣传推广费	280,162,109.42	278,261,616.98
运杂搬运费	160,743,373.85	120,753,244.83
社会保险费	73,202,074.94	62,865,760.66
业务招待费	45,581,967.82	48,446,053.99

会议费	25,616,170.01	26,126,811.96
职工福利费	23,209,800.93	33,607,510.92
住房公积金	22,083,629.77	17,084,357.16
差旅费	18,485,031.94	16,777,232.29
培训费	16,364,757.58	20,060,986.45
其他	133,370,708.22	120,147,592.03
合计	1,226,310,270.04	1,130,373,425.19

63、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	497,868,038.26	496,073,510.62
社会保险费	115,673,885.45	107,822,175.54
折旧费	79,712,011.66	76,815,258.82
劳务费	45,302,998.32	39,396,954.93
职工福利费	41,953,506.55	47,801,125.42
业务招待费	41,232,477.30	47,787,314.14
住房公积金	31,825,911.34	30,663,398.77
修理费	28,853,587.66	27,977,419.99
职工教育经费	26,092,383.50	24,488,907.79
租赁费	25,980,537.91	25,993,564.81
其他	282,271,893.83	279,913,271.27
合计	1,216,767,231.78	1,204,732,902.10

64、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	399,781.73	1,033,528.43
减：利息收入	-124,638,728.41	-219,572,414.93
减：汇兑收益	-641,296.81	-69,802.54
加：汇兑损失	26,096.78	43,741.67
其他	3,299,440.87	2,992,589.63
合计	-121,554,705.84	-215,572,357.74

65、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,080,460.71	24,461,664.21
二、存货跌价损失	130,535,786.86	113,233,739.04
合计	140,616,247.57	137,695,403.25

66、公允价值变动收益

□适用 √不适用

67、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,039,172.17	4,263,859.10
可供出售金融资产等取得的投资收益	30,416.80	30,416.85
理财产品取得的投资收益		10,072,222.22
合计	7,069,588.97	14,366,498.17

68、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,017,187.46	362,286.53	2,017,187.46
其中：固定资产处置利得	2,017,187.46	362,286.53	2,017,187.46
无形资产处置利得			
政府补助	218,310,853.10	173,983,163.14	88,079,139.24
无法支付的应付款项	365,125.14	341,899.92	365,125.14
其他	1,861,275.61	1,980,355.16	1,861,275.61
合计	222,554,441.31	176,667,704.75	92,322,727.45

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助			
其中：文化产业引导资金	748,136.12	2,983,662.23	与资产相关
文化产业发展专项资金	2,250,872.94	38,442.87	与资产相关
汽车书店	199,165.00	312,669.30	与资产相关
其他	64,446.96	58,449.36	与资产相关
与收益相关的政府补助			
其中：增值税返还	130,231,713.86	85,219,059.27	与收益相关
重点图书补贴	19,368,401.64	16,987,490.26	与收益相关
红网网站政府专项补贴	5,400,000.00	3,500,000.00	与收益相关
文化产业引导资金	18,205,392.70	18,035,036.97	与收益相关
文化产业发展专项资金	28,488,650.79	34,459,824.62	与收益相关
科技计划项目补贴资金	1,700,000.00	900,000.00	与收益相关
其他	11,654,073.09	11,488,528.26	与收益相关
合计	218,310,853.10	173,983,163.14	/

69、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,796,692.59	672,797.01	1,796,692.59
其中：固定资产处置损失	1,796,692.59	672,797.01	1,796,692.59

无形资产处置损失			
对外捐赠	62,460,250.13	21,637,317.20	62,460,250.13
滞纳金	112,266.71	16,070.11	112,266.71
诉讼赔偿金	304,066.74	89,055.24	304,066.74
其他	394,147.50	404,038.98	394,147.50
合计	65,067,423.67	22,819,278.54	65,067,423.67

70、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,810,985.66	23,510,142.92
递延所得税费用	-3,721,843.97	-2,790,035.09
合计	27,089,141.69	20,720,107.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,805,800,740.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	25,472,476.21
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,290,772.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,788,372.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,114,265.26
所得税费用	27,089,141.69

71、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务公司存放中央银行净减少额	205,123,709.17	
财务公司客户存款净增加额	150,643,243.04	228,794,384.65
银行存款利息收入	124,638,728.41	219,572,414.93
政府拨款、补助、补贴收入等	107,196,313.71	108,978,689.60
收保证金及押金	63,398,130.70	34,078,169.88
收湖南出版投资控股集团有限公司拨付的三类人员费用	59,074,955.88	55,390,268.47
资金往来	49,353,217.93	54,679,326.72
房租	45,360,629.51	46,836,824.70
收回职工及其他单位水电费	9,231,025.14	7,644,244.20
收到的保险赔款	174,386.92	286,430.37
其他	53,779,331.32	87,644,750.77
合计	867,973,671.73	843,905,504.29

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务公司客户贷款及垫款净增加额	320,000,000.00	
业务宣传推广费及培训费	266,593,728.82	264,977,324.78
运杂费及包装储运费	172,021,772.87	121,747,806.33
资金往来	160,623,855.84	187,120,605.12
保证金	141,884,662.23	59,028,780.95
业务招待费	89,640,001.74	96,660,984.82
捐赠支出	58,664,884.04	13,186,395.00
付湖南出版投资控股集团有限公司拨付的三类人员费用	58,721,969.02	55,685,066.42
租赁费	46,514,742.52	41,747,751.91
办公费	36,496,146.98	39,189,809.20
交通费	36,162,849.83	38,639,878.60
会务费	35,794,084.61	38,304,119.30
差旅费	33,560,771.87	31,162,418.88
水电费	29,447,002.78	27,745,098.94
修理费	29,144,607.66	33,026,633.31
邮电费	15,275,498.21	13,978,026.82
审计及咨询费	11,871,673.23	11,428,146.31
物业管理费	9,683,539.36	9,107,480.25
报刊及杂志款	7,556,316.86	7,408,313.51
机物料消耗	4,736,052.01	6,239,004.66
保险费	4,658,677.93	4,834,013.81
行政事业收费	3,907,004.27	2,533,964.00
银行手续费	3,158,050.53	2,687,474.26
燃料费	2,756,374.58	2,009,540.15
发行网点费及服务费	2,543,014.41	2,079,811.63
绿化费	2,375,176.61	2,053,561.71
劳保费用	1,607,904.82	2,436,997.77
财务公司存放中央银行净增加额		701,677,733.19
其他	71,266,732.45	58,605,135.47
合计	1,656,667,096.08	1,875,301,877.10

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

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

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁租金	4,137,643.93	4,278,383.92

支付股利手续费	496,401.65	369,766.23
支付少数股东现金	160,000,000.00	16,775,768.68
合计	164,634,045.58	21,423,918.83

72、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,778,711,599.02	1,528,720,969.92
加：资产减值准备	140,616,247.57	137,695,403.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	144,539,186.79	145,383,657.91
无形资产摊销	24,273,103.84	24,602,209.71
长期待摊费用摊销	10,514,499.70	13,926,330.66
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）	-220,494.87	310,510.48
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）	340,418.23	1,029,282.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,069,588.97	-14,366,498.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,721,843.97	-2,790,035.09
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）	-240,746,814.37	-22,352,221.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-527,150,795.83	-235,517,594.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	417,858,423.47	659,769,588.59
存放中央银行准备金款项（增加以“-”号填列）	205,123,709.17	-701,677,733.19
其他	468,820.63	
经营活动产生的现金流量净额	1,943,536,470.41	1,534,733,870.59
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	10,828,783,216.38	9,951,146,093.28
减：现金的期初余额	9,951,146,093.28	8,436,079,748.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	877,637,123.10	1,515,066,345.07

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

取得子公司支付的现金净额	3,430,000.00
--------------	--------------

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,828,783,216.38	9,951,146,093.28
其中：库存现金	237,474.66	294,666.91
可随时用于支付的银行存款	10,828,545,741.72	9,950,851,426.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,828,783,216.38	9,951,146,093.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

73、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	633,987,682.42	票据保证金 137,433,658.40 元、财务公司按比例存放中央银行准备金款项 496,554,024.02 元。
固定资产	16,071,088.31	融资租赁租入固定资产
合计	650,058,770.73	/

74、外币货币性项目

适用 不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	2,331,990.34	6.4936	15,143,012.47

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

适用 不适用

75、套期

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

(1) 本公司与湖南潇湘资本投资股份有限公司共同出资设立湖南泊富基金管理有限公司，本公司出资 4,000.00 万元，股权比例为 80%，本期纳入合并范围；

(2) 本公司与北京七彩通达广告传媒有限责任公司共同出资设立湖南中南地铁传媒有限公司，本公司出资 730.00 万元，股权比例为 73%，本期纳入合并范围；

(3) 本公司下属子公司湖南中南地铁传媒有限公司与长沙市轨道交通广告有限公司共同出资设立湖南天闻地铁传媒有限公司，湖南中南地铁传媒有限公司认缴出资 700.00 万元，股权比例为 70%，本期纳入合并范围；

(4) 本公司下属子公司湖南省新华书店有限责任公司与湖南省中信泽实业有限公司共同出资设立中南迅智科技有限公司，湖南省新华书店有限责任公司认缴出资 3,300.00 万元，股权比例为 55%，本期纳入合并范围；

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

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

适用 不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
				直接	间接		
湖南出版投资控股集团财务有限公司	长沙市	长沙市	金融服务	70		投资设立	
湖南联合教育出版物发行有限公司	长沙市	长沙市	发行	41	10	投资设立	
中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司	北京市	北京市	发行	100		投资设立	
上海浦睿文化传播有限公司	上海市	上海市	发行	95		投资设立	
湖南天闻动漫传媒有限公司	长沙市	长沙市	出版	100		投资设立	
天闻数媒科技(北京)有限公司	北京市	北京市	数字出版	51	25	投资设立	
湖南教育电视传媒有限公司	长沙市	长沙市	广播电视节目制作经营	60		投资设立	
湖南泊富基金管理有限公司	长沙市	长沙市	金融服务	80		投资设立	
湖南中南地铁传媒有限公司	长沙市	长沙市	广告	73		投资设立	
湖南文艺出版社有限责任公司	长沙市	长沙市	出版发行	100		同一控制下企业合并	
湖南岳麓书社有限责任公司	长沙市	长沙市	出版发行	100		同一控制下企业合并	
湖南美术出版社有限责任公司	长沙市	长沙市	出版发行	100		同一控制下企业合并	
湖南科学技术出版社有限责任公司	长沙市	长沙市	出版发行	100		同一控制下企业合并	
湖南电子音像出版社有限责任公司	长沙市	长沙市	出版发行	100		同一控制下企业合并	
湖南少年儿童出版社有限责任公司	长沙市	长沙市	出版发行	100		同一控制下企业合并	
湖南人民出版社有限责任公司	长沙市	长沙市	出版发行	100		同一控制下企业合并	
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	长沙市	长沙市	报纸发行、广告发布	100		同一控制下企业合并	
湖南珈汇教育图书发行有限公司	长沙市	长沙市	发行	51		同一控制下企业合并	
中广潇湘广告(北京)有限公司	北京市	北京市	广告制作	100		同一控制下企业合并	
湖南省印刷物资有限责任公司	长沙市	长沙市	印刷物资销售	100		同一控制下企业合并	
湖南省新华书店有限责任公司	长沙市	长沙市	发行	100		同一控制下企业合并	
湖南省新教材有限责任公司	长沙市	长沙市	发行	100		同一控制下企业合并	

湖南天闻新华印务有限公司	长沙市	长沙市	印刷	100		同一控制下企业合并	
中南博集天卷文化传媒有限公司	天津市	天津市	发行	51		非同一控制下企业合并	
民主与建设出版社有限责任公司	北京市	北京市	出版发行	70		非同一控制下企业合并	
孙公司名称							
湖南美术电子音像出版社有限责任公司	长沙市	长沙市	出版发行		100	投资设立	湖南美术出版社有限责任公司持股 100
长沙潇岳文化传播有限责任公司	长沙市	长沙市	图书业务		80	投资设立	湖南岳麓书社有限责任公司持股 80
湖南国风电子音像出版社有限责任公司	长沙市	长沙市	出版		100	投资设立	湖南文艺出版社有限责任公司持股 100
湖南科学技术电子音像出版社有限公司	长沙市	长沙市	出版		100	投资设立	湖南科学技术出版社有限责任公司持股 55、湖南省新华书店有限责任公司持股 45
湖南中南国际会展有限公司	长沙市	长沙市	会展		100	投资设立	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股 100
广州天闻角川动漫有限公司	广州市	广州市	出版发行		51	投资设立	湖南天闻动漫传媒有限公司持股 51
湖南阅读花园创意文化有限公司	长沙市	长沙市	文化传播		100	投资设立	湖南省新华书店有限责任公司持股 100
湘潭红网传媒有限公司	湘潭市	湘潭市	广告		51	投资设立	湖南红网传媒有限公司持股 51
湖南生活经典杂志社经营有限公司	长沙市	长沙市	期刊		100	投资设立	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股 100
北京中联恒达文化传媒有限公司	北京市	北京市	报媒		100	投资设立	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股 100
湖南快乐老人产业经营有限公司	长沙市	长沙市	报媒		100	投资设立	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股 100
天闻数媒科技（湖南）有限公司	长沙市	长沙市	数字出版		100	投资设立	天闻数媒科技（北京）有限公司持股 100
中南博集天卷（北京）文化传媒有限公司	北京市	北京市	发行		100	投资设立	中南博集天卷文化传媒有限公司持股 100
中南博集天卷（天津）科技发展有限公司	天津市	天津市	发行		100	投资设立	中南博集天卷文化传媒有限公司持股 100
中南迅智科技有限公司	长沙市	长沙市	网络与信息技术开发		55	投资设立	湖南省新华书店有限责任公司持股 55
湖南天闻地铁传媒有限公司	长沙市	长沙市	广告经营		70	投资设立	湖南中南地铁传媒有限公司持股 70
北京圣之空间文化有限责任公司	北京市	北京市	艺术品投资与经营		100	同一控制下企业合并	湖南美术出版社有限责任公司持股 100
长沙麓之风图书有限责任公司	长沙市	长沙市	图书业务		100	同一控制下企业合并	湖南岳麓书社有限责任公司持股 100
湖南新华精品印务有限公司	长沙市	长沙市	印刷		100	同一控制下企业合并	湖南天闻新华印务有限公司持股 100
湖南天闻新华印务邵阳有限公司	邵阳市	邵阳市	印刷		100	同一控制下企业合并	湖南天闻新华印务有限公司持股 100

长沙新华防伪印刷有限公司	长沙市	长沙市	印刷		100	同一控制下企业合并	湖南天闻新华印务有限公司持股 100
湖南省新华实业发展有限公司	长沙市	长沙市	印刷		100	同一控制下企业合并	湖南天闻新华印务有限公司持股 100
深圳市新远贸易有限公司	深圳市	深圳市	物资销售		100	同一控制下企业合并	湖南省印刷物资有限责任公司持股 100
上海恒颐广告有限公司	上海市	上海市	广告		100	同一控制下企业合并	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股 50、湖南恒盈传媒投资有限责任公司持股 50
湖南恒通文化传播有限公司	长沙市	长沙市	广告		60	同一控制下企业合并	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股 60
湖南恒盈传媒投资有限责任公司	长沙市	长沙市	投资		100	同一控制下企业合并	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股 100
湖南红网新闻网络传播有限责任公司	长沙市	长沙市	网络媒体		100	同一控制下企业合并	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股 100
湖南恒欣文化传播有限公司	长沙市	长沙市	广告		100	同一控制下企业合并	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股 40、湖南恒盈传媒投资有限责任公司持股 60
湖南红网传媒有限公司	长沙市	长沙市	广告		100	同一控制下企业合并	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股 100
湖南网球杂志有限公司	长沙市	长沙市	期刊		100	同一控制下企业合并	湖南潇湘晨报传媒经营有限公司持股 100
湖南华瀚文化传播有限公司	长沙市	长沙市	文化用品销售		100	同一控制下企业合并	湖南省新华书店有限责任公司持股 100
湖南省华章国际贸易有限责任公司	长沙市	长沙市	进出口业务		100	同一控制下企业合并	湖南省新华书店有限责任公司持股 100
湖南华瑞物流有限责任公司	长沙市	长沙市	物流		100	同一控制下企业合并	湖南省新华书店有限责任公司持股 100
凯基印刷(上海)有限公司	上海市	上海市	印刷		74.92	非同一控制下企业合并	湖南天闻新华印务有限公司持股比例 74.92
国鑫立方文化传播(北京)有限公司	北京市	北京市	数字出版		100	非同一控制下企业合并	天闻数媒科技(北京)有限公司持股 100
美时美刻国际旅行社(湖南)有限公司	长沙市	长沙市	旅游服务		100	非同一控制下企业合并	湖南快乐老人产业经营有限公司持股 100

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南出版投资控股集团财务有限公司	30%	43,160,700.99	12,557,834.02	350,816,566.27
中南博集天卷文化传媒有限公司	49%	34,352,549.01	48,856,052.23	61,596,142.99
天闻数媒科技(北京)有限公司	24%	921,643.37		70,712,372.52

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南出版投资控股集团财务有限公司	824,023.58	177.10	824,200.68	707,261.83		707,261.83	623,568.52	392.37	623,960.89	517,222.99		517,222.99
中南博集天卷文化传媒有限公司	30,269.72	1,751.55	32,021.27	19,450.63		19,450.63	30,049.07	718.15	30,767.22	15,236.68		15,236.68
天闻数媒科技(北京)有限公司	51,716.49	1,466.76	53,183.25	23,689.76	30.00	23,719.76	42,192.42	761.21	42,953.63	15,777.12	60.00	15,837.12

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南出版投资控股集团财务有限公司	29,608.38	14,386.90	14,386.90	201,382.27	13,334.20	6,737.90	6,737.90	428,967.56
中南博集天卷文化传媒有限公司	45,838.87	7,010.72	7,010.72	8,116.53	36,979.12	5,729.92	5,729.92	9,632.58
天闻数媒科技(北京)有限公司	39,999.41	2,346.99	2,346.99	-7,990.21	23,340.65	2,255.49	2,255.49	593.58

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

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

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位:元 币种:人民币

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

其中：调整资本公积	96,919,866.23
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,044,715.41	405,464.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	639,250.91	-888,163.94
--其他综合收益		
--综合收益总额	639,250.91	-888,163.94
联营企业：		
投资账面价值合计	27,031,210.12	18,181,288.86
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	6,399,921.26	5,152,023.04
--其他综合收益		
--综合收益总额	6,399,921.26	5,152,023.04

注：各公司对联营企业的投资账面价值汇总合计 27,031,210.12 元，合并报表中抵消对联营企业的顺流交易未实现利润 468,820.63 元。

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除有少量业务以美元、欧元进行结算外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2015 年 12 月 31 日，除下表所述资产为美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

单位：元

项目	期末数（美元）
应收账款	2,331,990.34

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与本集团吸收控股股东存款及对其发放贷款有关。

2、信用风险

2015 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。为降低信用风险，本集团对客户的信用情况进行审核，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
湖南出版投资控股集团有限公司	湖南长沙	投资业务	226,000.00	64.69	64.69

本企业最终控制方是湖南省人民政府。

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注
附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
中南天使（湖南）文化传媒有限公司	联营企业
湖南腾湘科技有限公司	联营企业
北京国风网球体育发展有限责任公司	合营企业

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南盛力投资有限责任公司	母公司的全资子公司
湖南文盛出版实业发展有限责任公司	母公司的全资子公司
湖南新华印刷集团有限责任公司	母公司的全资子公司
长沙市宝新实业有限公司	母公司的全资子公司
长沙新华物业管理有限公司	母公司的全资子公司
湖南新华印刷集团邵阳资产管理有限公司	母公司的全资子公司
湖南省印刷科技研究所	母公司的全资子公司
湖南添瑞物业管理有限公司	母公司的全资子公司
湖南华程光电科技有限公司	母公司的全资子公司
洞口县新华宾馆有限责任公司	母公司的全资子公司
湖南华宏房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
张家界华宏房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
湖南新华书店实业发展有限责任公司	母公司的全资子公司
湖南新华书店实业发展有限责任公司长沙市分公司	母公司的全资子公司
湖南新华书店实业发展有限责任公司株洲市分公司	母公司的全资子公司
湖南新华书店实业发展有限责任公司湘潭市分公司	母公司的全资子公司
湖南新华书店实业发展有限责任公司衡阳市分公司	母公司的全资子公司
湖南新华书店实业发展有限责任公司邵阳市分公司	母公司的全资子公司
湖南新华书店实业发展有限责任公司岳阳市分公司	母公司的全资子公司
湖南新华书店实业发展有限责任公司益阳市分公司	母公司的全资子公司
湖南新华书店实业发展有限责任公司常德市分公司	母公司的全资子公司
湖南新华书店实业发展有限责任公司娄底市分公司	母公司的全资子公司
湖南新华书店实业发展有限责任公司郴州市分公司	母公司的全资子公司
湖南新华书店实业发展有限责任公司永州市分公司	母公司的全资子公司
湖南省新华书店实业发展有限责任公司怀化经营管理部	母公司的全资子公司
湖南新华书店实业发展有限责任公司湘西土家族苗族自治州分公司	母公司的全资子公司
湖南新华书店实业发展有限责任公司张家界经营管理部	母公司的全资子公司
潇湘晨报社	母公司的全资子公司
长株潭报社	母公司的全资子公司
湖南泊富恒嘉策划代理有限公司	母公司的全资子公司
湖南省远景光电实业有限公司	母公司的全资子公司

湖南远科航表面工程有限公司	母公司的控股子公司
长沙远航高分子材料有限公司	母公司的全资子公司
湖南远泰生物技术有限公司	母公司的控股子公司
湖南出版投资控股集团普瑞实业有限公司	母公司的全资子公司
湖南普瑞物业服务有限公司	母公司的全资子公司
湖南普瑞物业服务有限公司泊富分公司	母公司的全资子公司
湖南普瑞园林景观工程有限公司	母公司的全资子公司
湖南泊富地产发展有限公司	母公司的全资子公司
普瑞温泉酒店有限责任公司	母公司的全资子公司
长沙传义文化交流培训服务有限公司	母公司的全资子公司
湖南新华房地产开发有限责任公司	母公司的全资子公司
湖南省远景科技有限责任公司	母公司的全资子公司
湖南华泰物业管理有限公司	母公司的全资子公司
湖南海联房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
郴州小埠集团华宏房地产开发有限责任公司	母公司的控股子公司
长沙印东商务服务有限公司	母公司的全资子公司
长沙市版泰企业管理有限公司	母公司的全资子公司
湖南教育音像电子出版社有限责任公司	母公司的全资子公司
湖南地图出版社有限责任公司	母公司的全资子公司
湖南地图制印有限责任公司	母公司的全资子公司
湖南地图广告有限责任公司	母公司的全资子公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南新华印刷集团有限责任公司	物业管理等	3,841,051.37	3,904,640.46
湖南新华书店实业发展有限责任公司	物业管理	286,410.87	249,547.32
潇湘晨报社	独家买断经营权	37,735,849.19	42,407,786.70
长株潭报社	授权经营对价广告版面使用费	173,928.77	9,433,962.27
湖南省远景光电实业有限公司	材料采购	38,282,156.54	33,940,709.38
长沙远航高分子材料有限公司	材料采购	4,049,888.97	3,739,444.89
湖南出版投资控股集团普瑞实业有限公司	物业管理	4,654,223.64	5,619,951.02
普瑞温泉酒店有限责任公司	会议及招待费	1,953,251.00	1,603,166.22
湖南添瑞物业管理有限公司	物业管理		231,946.67
中南天使（湖南）文化传媒有限公司	商品采购	10,075,698.16	
湖南腾湘科技有限公司	提供劳务	1,711,014.12	
北京国风网球体育发展有限责任公司	广告设计费	542,736.81	1,169,811.04

注：北京国风网球体育发展有限责任公司为合营企业，中南天使（湖南）文化传媒有限公司、湖南腾湘科技有限公司为联营企业。

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南出版投资控股集团有限公司	图书销售等	316,520.72	510,398.69
湖南文盛出版实业发展有限责任公司	提供劳务	154.00	1,610.00
湖南新华印刷集团有限责任公司	提供劳务等	392,919.27	1,578,513.28
湖南新华书店实业发展有限责任公司	提供劳务等	57,646.20	67,932.40
湖南省远景光电实业有限公司	销售商品	72,415.15	32,407.20
长沙远航高分子材料有限公司	销售材料	486,057.16	403,299.80
湖南远泰生物技术有限公司	提供劳务	1,360.68	
普瑞温泉酒店有限责任公司	图书销售	52,035.40	
郴州小埠集团华宏房地产开发有限责任公司	提供劳务	67,075.47	
中南天使（湖南）文化传媒有限公司	印刷费	43,088,208.74	
湖南腾湘科技有限公司	提供劳务	193,584.89	
潇湘晨报社	图书销售		433,676.37
湖南出版投资控股集团普瑞实业有限公司	销售商品		1,574.36

注：中南天使（湖南）文化传媒有限公司和湖南腾湘科技有限公司为联营企业。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南新华印刷集团有限责任公司	房产	218,666.00	508,133.00
湖南出版投资控股集团有限公司	房产	973,876.10	

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖南出版投资控股集团有限公司	房产	1,577,629.00	1,577,629.00
湖南文盛出版实业发展有限责任公司	房产	91,200.00	99,600.00
湖南新华印刷集团有限责任公司	房产	2,398,240.36	2,230,305.24
长沙市宝新实业有限公司	房产	4,800.00	142,800.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司	房产	2,475,791.28	2,497,391.28
湖南新华书店实业发展有限责任公司长沙市分公司	房产	356,820.00	344,220.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司株洲市分公司	房产	9,480.00	9,480.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司湘潭市分公司	房产	67,988.05	67,988.05
湖南新华书店实业发展有限责任公司衡阳市分公司	房产	591,481.00	591,481.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司邵阳市分公司	房产	97,200.00	95,200.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司岳阳市分公司	房产	11,000.00	11,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司益阳市分公司	房产	30,700.00	30,700.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司常德市分公司	房产	550,000.00	550,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司娄底市分公司	房产	69,290.00	66,300.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司郴州市分公司	房产	52,000.00	52,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司永州市分公司	房产	13,000.00	28,000.00

湖南省新华书店实业发展有限责任公司怀化经营管理部	房产	189,000.00	149,000.00
湖南新华书店实业发展有限责任公司湘西土家族苗族自治州分公司	房产	33,514.00	34,514.00
湖南普瑞物业服务有限公司	房产	108,000.00	168,000.00

(4). 关联担保情况

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
湖南出版投资控股集团有限公司	200,000,000.00	2015年7月16日	2017年7月15日	财务公司发放贷款, 详见(8)其他关联交易
湖南出版投资控股集团有限公司	120,000,000.00	2015年9月21日	2017年9月20日	财务公司发放贷款, 详见(8)其他关联交易

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	885.49	964.37

(8). 其他关联交易

①湖南出版投资控股集团有限公司期末在财务公司存款为 379,437,627.69 元，本期存款利息为 4,714,294.80 元，期末应付利息为 511,201.57 元。

②财务公司本期为湖南出版投资控股集团有限公司提供两笔信用贷款共计 320,000,000.00 元，分别为：本金 200,000,000.00 元，贷款期限为 2015 年 7 月 16 日至 2017 年 7 月 15 日；本金 120,000,000.00 元，贷款期限 2015 年 9 月 21 日至 2017 年 9 月 20 日；本期共取得贷款利息 6,255,833.33 元，期末应收利息 422,222.22 元。

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	郴州小埠集团华宏房地产开发有限责任公司	33,600.00			
应收账款	中南天使(湖南)文化传媒有限公司	26,828,933.32	2,146,314.67		

应收账款	湖南腾湘科技有限公司	60,000.00	4,800.00		
其他应收款	湖南腾湘科技有限公司	40,000.00			
应收利息	湖南出版投资控股集团有限公司	422,222.22			

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南省远景光电实业有限公司	34,801.40	34,801.00
应付账款	潇湘晨报社		4,397,905.79
应付账款	长沙远航高分子材料有限公司	647,859.84	235,621.84
应付账款	湖南普瑞园林景观工程有限公司	4,471.20	32,650.00
应付账款	湖南新华印刷集团有限责任公司	11,410.91	
应付账款	北京国风网球体育发展有限责任公司	1,269,480.96	1,466,491.79
	合计	1,968,024.31	6,167,470.42
应付利息	湖南出版投资控股集团有限公司	511,201.57	1,093,156.23
	合计	511,201.57	1,093,156.23
应付股利	湖南出版投资控股集团有限公司	12,557,834.02	
	合计	12,557,834.02	
其他应付款	湖南出版投资控股集团有限公司	263,075,208.45	337,090,250.27
其他应付款	长沙新华物业管理有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	湖南新华书店实业发展有限责任公司张家界经营管理部	2,424,568.21	2,424,568.21
其他应付款	湖南新华书店实业发展有限责任公司娄底市分公司		38,500.00
其他应付款	湖南新华书店实业发展有限责任公司永州分公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	湖南添瑞物业管理有限公司		120,011.42
其他应付款	湖南出版投资控股集团普瑞实业有限公司	302,500.00	302,500.00
其他应付款	湖南普瑞物业服务服务有限公司		111,460.49
其他应付款	湖南普瑞园林景观工程有限公司	520,000.00	
	合计	266,822,276.66	340,607,290.39

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺		
—大额发包合同		1,720,000.00
—对外投资承诺		
合计		1,720,000.00

注：2011年11月4日，本公司与长沙市晖力计算机技术开发有限公司签定出版ERP系统应用软件采购及项目实施合同，合同总价款8,600,000.00元。截止2015年12月31日，本公司已向长沙市晖力计算机技术开发有限公司支付完毕。

2、 或有事项

√适用 □不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2015年12月31日，本集团尚有作为被起诉方的5起未决诉讼案件，多数诉讼是因版权引发纠纷所致，涉诉金额约人民币652万元（不含诉讼费用）。本集团认为：一，相关诉讼案件的理由不成立；二，相关损失无法准确估计。故未就上述或有事项确认预计负债。

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	520,840,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	520,840,000.00

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

本公司全资子公司中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司于2016年1月16日经北京市工商行政管理局朝阳分局核准注销。

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

√适用 □不适用

2011年5月10日召开的中南出版传媒集团股份有限公司2010年度股东大会审议通过了《关于公司企业年金方案的议案》，按设定提存方式为符合条件的在职职工缴纳企业年金，2015年度计提企业年金总额为54,362,257.03元。

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

√适用 □不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

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

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

(2). 报告分部的财务信息

单位：万元 币种：人民币

项目	总部分部	出版分部	发行分部	印刷分部	物资分部	数字出版及媒体传播分部	金融服务分部	减：分部间抵销	合计
主营业务收入	171.03	254,620.51	759,220.85	97,624.31	81,012.65	96,066.09	29,608.38	331,698.82	986,625.00
主营业务成本	56.36	182,944.53	495,812.60	84,707.51	78,003.63	69,778.10	12,677.80	340,629.21	583,351.32
资产总额	981,861.78	250,743.24	793,993.32	126,180.38	29,379.34	108,097.24	829,201.08	1,447,166.94	1,672,289.44
负债总额	36,401.80	142,740.21	458,341.31	69,274.18	16,718.61	64,002.67	707,272.12	1,023,623.95	471,126.95

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,318,102.26	100.00	1,068,672.64	5.83	17,249,429.62	18,289,976.76	100.00	521,014.44	2.85	17,768,962.32
[组合 1]账龄组合	8,474,494.76	46.26	1,068,672.64	12.61	7,405,822.12	2,108,097.87	11.53	521,014.44	24.71	1,587,083.43
[组合 2]特殊信用风险特征组合	9,843,607.50	53.74			9,843,607.50	16,181,878.89	88.47			16,181,878.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	18,318,102.26	/	1,068,672.64	/	17,249,429.62	18,289,976.76	/	521,014.44	/	17,768,962.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	7,856,301.58	628,504.13	8.00
1 至 2 年	142,542.73	21,381.41	15.00
2 至 3 年	20,162.28	9,073.03	45.00
3 至 4 年	93,162.24	55,897.34	60.00
4 至 5 年	42,546.00	34,036.80	80.00
5 年以上	319,779.93	319,779.93	100.00
合计	8,474,494.76	1,068,672.64	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
特殊信用风险特征组合	9,843,607.50		
合计	9,843,607.50		

注：特殊信用风险特征组合为应收子公司销售款项。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 547,658.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
湖南省新教材有限责任公司	关联方	7,967,500.00		1 年以内	43.50
第二名	非关联方	5,999,699.17	479,975.93	1 年以内	32.75
湖南中南国际会展有限公司	关联方	1,405,152.58		1 年以内	7.67
第四名	非关联方	564,999.02	52,290.17	2 年以内	3.08
湖南省新华书店有限责任公司	关联方	470,846.78		1 年以内	2.57
合计		16,408,197.55	532,266.10		89.57

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	17,000,000.00	30.38	16,748,582.90	98.52	251,417.10	17,184,400.00	38.86	13,005,236.73	75.68	4,179,163.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,958,482.15	69.62	35,453.78	0.09	38,923,028.37	27,031,385.91	61.14	44,179.94	0.16	26,987,205.97
[组合1]账龄组合	222,557.04	0.40	35,453.78	15.93	187,103.26	398,407.04	0.90	44,179.94	11.09	354,227.10
[组合2]特殊信用风险特征组合	38,735,925.11	69.22			38,735,925.11	26,632,978.87	60.24			26,632,978.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	55,958,482.15	/	16,784,036.68	/	39,174,445.47	44,215,785.91	/	13,049,416.67	/	31,166,369.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司	17,000,000.00	16,748,582.90	98.52	偿债能力不足
合计	17,000,000.00	16,748,582.90	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内小计	190,200.00	15,216.00	8.00
1至2年	8,689.00	1,303.35	15.00
2至3年			
3至4年			
4至5年	23,668.04	18,934.43	80.00
5年以上			
合计	222,557.04	35,453.78	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
特殊信用风险特征组合	38,735,925.11		
合计	38,735,925.11		

注：特殊信用风险特征组合为子公司往来款、待抵扣进项税、保证金及备用金。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 3,734,620.01 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	41,245,014.85	34,344,572.18
待抵扣进项税(汇总数)	10,649,799.33	7,512,482.29
保证金(汇总数)	1,011,590.41	1,187,636.34
备用金(汇总数)	3,052,077.56	1,171,095.10
合计	55,958,482.15	44,215,785.91

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司	往来款	17,000,000.00	1 至 4 年	30.38	16,748,582.90
湖南天闻新华印务有限公司	往来款	9,328,800.00	1 至 5 年	16.67	
湖南教育电视传媒有限公司	往来款	6,500,000.00	1 年以内	11.62	
湖南人民出版社有限责任公司	往来款	2,968,800.00	1 至 5 年	5.31	
天闻数媒科技(湖南)有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	1.78	
合计	/	36,797,600.00	/	65.76	16,748,582.90

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,003,577,851.06	30,700,000.00	3,972,877,851.06	3,926,277,851.06	16,200,000.00	3,910,077,851.06
对联营、合营企业投资	6,850,553.02		6,850,553.02	5,076,522.15		5,076,522.15
合计	4,010,428,404.08	30,700,000.00	3,979,728,404.08	3,931,354,373.21	16,200,000.00	3,915,154,373.21

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南美术出版社有限责任公司	87,848,897.84			87,848,897.84		
湖南少年儿童出版社有限责任公司	69,804,675.46			69,804,675.46		
湖南岳麓书社有限责任公司	49,101,348.78			49,101,348.78		
湖南电子音像出版社有限责任公司	27,021,466.39			27,021,466.39		
湖南文艺出版社有限责任公司	75,645,926.73			75,645,926.73		
湖南科学技术出版社有限责任公司	60,556,800.87			60,556,800.87		
湖南人民出版社有限责任公司	71,301,270.44			71,301,270.44		
湖南天闻新华印务有限公司	581,395,609.84			581,395,609.84		
湖南省新华书店有限责任公司	1,589,553,263.37			1,589,553,263.37		
湖南省新教材有限责任公司	41,076,502.21			41,076,502.21		
湖南珈汇教育图书发行有限公司	5,831,192.34			5,831,192.34		
湖南联合教育出版物发行有限公司	4,202,731.12			4,202,731.12		
中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司	16,200,000.00			16,200,000.00		16,200,000.00
上海浦睿文化传播有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
湖南省印刷物资有限责任公司	124,540,393.70			124,540,393.70		
湖南潇湘晨报传媒经营有限公司	40,150,330.60	30,000,000.00		70,150,330.60		
中广潇湘广告(北京)有限公司	217,441.37			217,441.37		
湖南天闻动漫传媒有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
天闻数媒科技(北京)有限公司	163,200,000.00			163,200,000.00		
中南博集天卷文化传媒有限公司	114,630,000.00			114,630,000.00		
湖南教育电视传媒有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	14,500,000.00	14,500,000.00

民主与建设出版社 有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
湖南出版投资控股 集团财务有限公司	700,000,000.00			700,000,000.00		
湖南泊富基金管理 有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00		
湖南中南地铁传媒 有限公司		7,300,000.00		7,300,000.00		
合计	3,926,277,851.06	77,300,000.00		4,003,577,851.06	14,500,000.00	30,700,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资 单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、联营企业											
湖南文远国 际文化传播 有限公司	5,076,522.15			106,993.16						5,183,515.31	
中南天使(湖 南)文化传 媒有限公 司		2,000,000.00		-332,962.29						1,667,037.71	
小计	5,076,522.15	2,000,000.00		-225,969.13						6,850,553.02	
合计	5,076,522.15	2,000,000.00		-225,969.13						6,850,553.02	

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,249,223,839.36	956,510,505.87	1,134,165,163.86	876,673,720.65
其他业务	4,120,877.00	1,518,715.40	4,344,702.87	347,553.52
合计	1,253,344,716.36	958,029,221.27	1,138,509,866.73	877,021,274.17

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,129,281,085.80	829,437,320.84
权益法核算的长期股权投资收益	-225,969.13	-23,491.70
理财产品取得的投资收益		10,072,222.22

合计	1,129,055,116.67	839,486,051.36
----	------------------	----------------

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	220,494.87	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	88,079,139.24	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-304,066.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,740,263.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,028,404.02	
所得税影响额	-1,970,822.18	
少数股东权益影响额	-8,234,977.50	
合计	22,077,908.12	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
增值税返还	130,231,713.86	依据财政部、国家税务总局财税[2013]87号《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》，自2013年1月1日起至2017年12月31日，对专为少年儿童出版发行的报纸和期刊，中小学的学生课本，专为老年人出版发行的报纸和期刊，在出版环节执行增值税100%先征后退的政策；对除此之外的各类图书、期刊、音像制品、电子出版物，在出版环节执行增值税先征后退50%的政策。另外，依据（国务院国发[2011]4号）《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。预计上述政策在以后年度将会持续执行，所以未将依据上述优惠政策获得的增值税减免界定为非经常性损益。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,028,404.02	依据财政部、国家税务总局财综[2013]88号文件规定，广告媒介单位按照提供广告服务取得的计费销售额的3%缴纳文化事业建设费，公司下属子公司湖南潇湘晨报传媒经营有限公司及其下属子分公司依据湖南省地方税务局核定数额缴纳，差额界定为非经常性损益。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.64	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.44	0.93	0.93

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

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

董事长：龚曙光

董事会批准报送日期：2016-4-23

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容