



# 天舟文化

T A N G E L

天舟文化股份有限公司

2018 年半年度报告

证券代码：300148

证券简称：天舟文化

二〇一八年八月二十八日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

二、公司负责人肖志鸿、主管会计工作负责人张葵及会计机构负责人(会计主管人员)刘英声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

四、公司半年度报告未经审计。

五、本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

### 投资并购整合风险

(1) 公司积极通过投资、并购、参股等方式推进公司的战略部署，延伸业务领域。在投资并购的过程中可能会出现决策失误风险、管理风险、经营风险或无法实现协同效应的风险等。公司在并购目标选择和团队融合这块积累了宝贵的经验，将进一步提升经营管理水平，持续改进或优化运营机制，降低投资并购风险。

(2) 公司并购重组完成后仍存在盈利预测风险、业绩承诺无法实现的风险、整合风险及商誉减值风险。公司将更好地实现与重组公司有效整合，发挥协同效应；同时紧密关注重组公司发展中所遇到的风险，加强业务协同、财务管控的力度，维护上市公司股东权益。

六、公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	15
第五节 重要事项 .....	32
第六节 股份变动及股东情况 .....	38
第七节 优先股相关情况 .....	43
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	44
第九节 公司债相关情况 .....	45
第十节 财务报告 .....	46
第十一节 备查文件目录 .....	159

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/天舟文化	指	天舟文化股份有限公司
天鸿投资	指	湖南天鸿投资集团有限公司
神奇时代	指	北京神奇时代网络有限公司
北方天舟	指	北京北方天舟文化有限公司
怀化天舟	指	怀化天舟教育有限责任公司
广州天瑞	指	广州天瑞文化传播有限公司
浙江天舟	指	浙江天舟图书有限公司
北京永载	指	北京永载文化有限公司
德天基金	指	上海德天股权投资基金中心（有限合伙）
天鸿致远	指	湖南天鸿致远文化发展有限公司
北洋传媒	指	北洋出版传媒股份有限公司
游爱网络	指	广州游爱网络技术有限公司
决胜股份	指	决胜教育科技集团股份有限公司
人民今典	指	人民今典科教传媒有限公司
初见科技	指	北京初见科技有限公司
银河数娱	指	上海银河数娱网络科技有限公司
中南天舟	指	武汉中南天舟文化传媒有限公司
天舟大课堂	指	湖南天舟大课堂教育科技有限公司
人民天舟	指	人民天舟（北京）出版有限公司
海德拉科技	指	北京海德拉科技有限公司
华育今典	指	华育今典（天津）版权服务合伙企业（有限合伙）
游爱兄弟	指	广州游爱兄弟信息技术有限公司
霍尔果斯游爱	指	霍尔果斯游爱网络技术有限公司
海南奇遇	指	海南奇遇天下网络科技有限公司
海南元游	指	海南元游信息技术有限公司
合思益远	指	宁波梅山保税港区合思益远投资合伙企业（有限合伙）
广州炫动	指	广州炫动信息科技有限公司
天巽投资	指	湖南天巽投资管理有限公司
四九游	指	广州四九游网络科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元/万元	指	人民币元/人民币万元



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	天舟文化	股票代码	300148
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	天舟文化股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天舟文化		
公司的外文名称（如有）	TANGEL CULTURE CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	TANGEL		
公司的法定代表人	肖志鸿		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨灏	姜玲
联系地址	湖南省长沙市岳麓区银杉路 31 号绿地中央广场紫峰写字楼 6 栋 33 楼	湖南省长沙市岳麓区银杉路 31 号绿地中央广场紫峰写字楼 6 栋 33 楼
电话	0731-88834956	0731-88834956
传真	0731-85462505	0731-85462505
电子信箱	tangeldm@126.com	tangeldm@126.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	404,946,115.08	362,666,850.48	11.66%
归属于上市公司股东的净利润（元）	136,623,210.35	110,139,838.01	24.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	80,340,079.06	103,499,033.97	-22.38%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-83,933,494.41	58,015,079.25	-244.68%
基本每股收益（元/股）	0.17	0.13	30.77%
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.13	30.77%
加权平均净资产收益率	3.22%	2.51%	0.71%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,981,540,743.47	4,773,756,597.06	4.35%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,291,634,179.54	4,174,895,698.80	2.80%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用  不适用

## 六、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
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）	6,223,156.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,053.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	51,000,000.00	分步实施收购海南奇遇股权，达到控制后对原股权按公允价值重新计量产生的利得。
减：所得税影响额	867,577.79	
少数股东权益影响额（税后）	8,393.49	
合计	56,283,131.29	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司已完成从图书发行企业向文化产业集团的转型，聚焦泛娱乐、教育、文化三大板块，积极布局移动互联网游戏、教育资源与服务、优秀文化的传播与传承三大领域，目前主要从事手机游戏的研发、发行、代理与运营业务；图书出版与发行业务。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
长期股权投资	报告期末长期股权投资较期初增长 162.76%，主要系新增投资四九游等。
固定资产	报告期固定资产无重大变化。
无形资产	报告期无形资产无重大变化。
在建工程	无
货币资金	报告期末货币资金较期初下降 54.30%，主要系报告期支付四九游投资款 3.75 亿元、海南奇遇投资款 1.2 亿元等所致。
预付款项	报告期末预付账款较期初增长 207.05%，主要系报告期采购预付款、项目合作预付款增加所致。
其他应收款	报告期末其他应收款较期初下降 69.07%，主要系报告期收回并购诚意金所致。
其他流动资产	报告期末其他流动资产较期初增长 217.96%，主要系税费重分类所致。

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

截止本报告期末，公司共拥有图书著作权 191 项、软件著作权 310 项，其中包括报告期内新增软件著作权游爱网络 32 项、数据汇 3 项、合并海南奇遇 138 项。公司共拥有注册商标权 96 项。公司共拥有游戏版本号 36 项，其中包括报告期内新增游爱网络游戏版本号 3 项。公司拥有域名 9 项，其中包括报告期内新增网络域名数据汇 1 项、合并海南奇遇 3 项。以及土地使用权（公司所属位于芙蓉区火星镇综合楼 11 套房屋、长沙县星沙镇茶叶大市场“山水茗园”4 套房屋分摊的土地使用权等）。

报告期内，新增 176 项软件著作权如下：

序号	项目名称	版本	发证日期	登记号
1	国风召唤师	V1.0	2018 年 3 月 15 日	2018SR169498
2	恋江湖	V1.0	2018 年 6 月 11 日	2018SR438455
3	游爱灵异召唤手机游戏软件	V1.0	2018 年 6 月 21 日	2018SR468437
4	三国王者	V1.0	2018 年 4 月 28 日	2018SR292449
5	好友养成计划	V1.0	2018 年 6 月 27 日	2018SR489910
6	塔王之王 2	V1.0	2018 年 2 月 22 日	2018SR116493
7	塔防指挥官	V1.0	2018 年 4 月 12 日	2018SR248374
8	蜀山秘境	V1.0	2018 年 5 月 18 日	2018SR355731
9	帝王战纪	V1.0	2018 年 5 月 18 日	2018SR355737
10	莽荒世界	V1.0	2018 年 5 月 18 日	2018SR355722
11	风云天下复燃	V1.0	2018 年 5 月 18 日	2018SR355743
12	塔防嘻游记	V1.0	2018 年 5 月 18 日	2018SR355910
13	无敌航海风云	V1.0	2018 年 5 月 18 日	2018SR355767
14	末日危城	V1.0	2018 年 5 月 18 日	2018SR355758
15	封神降妖之妲己传	V1.0	2018 年 5 月 18 日	2018SR355715
16	朕的国战来了	V1.0	2018 年 5 月 25 日	2018SR383524
17	帝王争霸风云	V1.0	2018 年 5 月 25 日	2018SR382135
18	青云纪	V1.0	2018 年 5 月 25 日	2018SR382082
19	寻秦纪	V1.0	2018 年 1 月 5 日	2018SR012878
20	别动我的虞姬	V1.0	2018 年 1 月 5 日	2018SR012892
21	拜见将军	V1.0	2018 年 1 月 10 日	2018SR024764
22	独步三国	V1.0	2018 年 1 月 10 日	2018SR024760
23	不朽契约	V1.0	2018 年 3 月 9 日	2018SR155188
24	小小建塔员	V1.0	2018 年 3 月 9 日	2018SR154918
25	攻塔小怪	V1.0	2018 年 3 月 9 日	2018SR154897
26	暮光之翼	V1.0	2018 年 4 月 12 日	2018SR248251
27	光明法则	V1.0	2018 年 4 月 12 日	2018SR248254
28	江湖萌主	V1.0	2018 年 4 月 2 日	2018SR224726
29	星灵契约	V1.0	2018 年 4 月 24 日	2018SR277884

30	喵酱料理屋	V1.0	2018 年 2 月 9 日	2018SR103428
31	法老密码	V1.0	2018 年 6 月 12 日	2018SR442569
32	非常 666 系列	V1.0	2018 年 6 月 12 日	2018SR442574
33	区块链三国	V1.0	2018 年 3 月 9 日	2018SR155846
34	仙境挂机	V1.0	2018 年 1 月 26 日	2018SR065463
35	无敌小拳拳	V1.0	2018 年 6 月 25 日	2018SR478916
36	屠龙战将	V1.0	2017 年 7 月 14 日	2017SR371549
37	夺天记	V1.0	2017 年 8 月 3 日	2017SR422752
38	星剑奇缘	V1.0	2017 年 8 月 10 日	2017SR438197
39	西游战姬	V1.0	2017 年 9 月 13 日	2017SR513505
40	玄灵诀	V1.0	2017 年 9 月 25 日	2017SR543793
41	仙途主宰	V1.0	2017 年 9 月 29 日	2017SR556252
42	神游女儿国	V1.0	2017 年 10 月 12 日	2017SR563858
43	龙渊神剑	V1.0	2017 年 10 月 17 日	2017SR570614
44	星玥传说	V1.0	2017 年 10 月 17 日	2017SR570925
45	沙巴克战神	V1.0	2017 年 10 月 30 日	2017SR593960
46	猎魔骑士	V1.0	2017 年 11 月 1 日	2017SR597486
47	中二病魔法少女	V1.0	2017 年 11 月 2 日	2017SR599924
48	剑域三国	V1.0	2017 年 11 月 6 日	2017SR607641
49	三国风云乱	V1.0	2017 年 11 月 8 日	2017SR613487
50	新君养成记	V1.0	2017 年 11 月 9 日	2017SR613919
51	万岁万万岁	V1.0	2017 年 11 月 9 日	2017SR613533
52	沙城盛世	V1.0	2017 年 11 月 20 日	2017SR635065
53	烈火龙魂	V1.0	2017 年 11 月 22 日	2017SR641479
54	热血剑尊	V1.0	2017 年 11 月 22 日	2017SR642052
55	佳丽三千尽归朕	V1.0	2017 年 11 月 22 日	2017SR642094
56	兵临沙巴克	V1.0	2017 年 11 月 23 日	2017SR643828
57	三国霸业之战神无双	V1.0	2017 年 11 月 29 日	2017SR653818
58	择天伏妖记	V1.0	2017 年 11 月 29 日	2017SR653841
59	一起玩传奇	V1.0	2017 年 11 月 30 日	2017SR658832
60	仙缘无双	V1.0	2017 年 11 月 30 日	2017SR656538

61	官人我又要	V1.0	2017 年 11 月 30 日	2017SR658293
62	大秦之君临天下	V1.0	2017 年 12 月 5 日	2017SR668068
63	仙道 Q 行	V1.0	2017 年 12 月 6 日	2017SR670090
64	君上请翻牌	V1.0	2017 年 12 月 7 日	2017SR672073
65	武道战姬：荒野训练	V1.0	2017 年 12 月 8 日	2017SR674311
66	梦幻诛神	V1.0	2017 年 12 月 8 日	2017SR673883
67	武绝天下	V1.0	2017 年 12 月 13 日	2017SR688132
68	魅惑君心	V1.0	2017 年 12 月 13 日	2017SR688145
69	一品皇妃	V1.0	2017 年 12 月 14 日	2017SR692269
70	商界风云	V1.0	2017 年 12 月 18 日	2017SR702531
71	魅灵传说	V1.0	2017 年 12 月 18 日	2017SR702456
72	小主吉祥	V1.0	2017 年 12 月 28 日	2017SR739808
73	影之舞	V1.0	2017 年 12 月 28 日	2017SR742042
74	妖猫传说	V1.0	2017 年 12 月 28 日	2017SR742038
75	国民总裁	V1.0	2018 年 1 月 3 日	2018SR005462
76	暗影战姬	V1.0	2018 年 1 月 5 日	2018SR012881
77	秦剑风云	V1.0	2018 年 1 月 17 日	2018SR040074
78	大秦之天行九歌	V1.0	2018 年 1 月 18 日	2018SR041841
79	神奇火枪手	V1.0	2018 年 1 月 23 日	2018SR054735
80	东风不绝乱世谋	V1.0	2018 年 1 月 29 日	2018SR071330
81	烽火连城战三国	V1.0	2018 年 1 月 29 日	2018SR071391
82	风起汉末	V1.0	2018 年 2 月 1 日	2018SR081338
83	小小的勇士	V1.0	2018 年 2 月 1 日	2018SR081435
84	世纪大亨	V1.0	2018 年 2 月 1 日	2018SR081329
85	诛神仙语	V1.0	2018 年 2 月 1 日	2018SR083284
86	凌云征战	V1.0	2018 年 2 月 8 日	2018SR102096
87	青蛙骑士	V1.0	2018 年 2 月 8 日	2018SR101806
88	冒险骑士	V1.0	2018 年 2 月 13 日	2018SR111226
89	精灵骑士团	V1.0	2018 年 2 月 23 日	2018SR117396
90	大军师联盟	V1.0	2018 年 2 月 23 日	2018SR119991
91	仙凡尘缘	V1.0	2018 年 3 月 1 日	2018SR135731

92	炼妖诀	V1.0	2018 年 3 月 1 日	2018SR136050
93	妖精学院	V1.0	2018 年 3 月 6 日	2018SR146109
94	怒闯沙城	V1.0	2018 年 3 月 8 日	2018SR152149
95	帝国争霸之领主崛起	V1.0	2018 年 3 月 8 日	2018SR151910
96	三国名将联盟	V1.0	2018 年 3 月 8 日	2018SR152155
97	盛世凰权	V1.0	2018 年 3 月 8 日	2018SR151900
98	剑问三国之对酒当歌	V1.0	2018 年 3 月 8 日	2018SR152165
99	冷兵器时代	V1.0	2018 年 3 月 8 日	2018SR151917
100	龙隐传奇	V1.0	2018 年 3 月 8 日	2018SR152141
101	权国争霸	V1.0	2018 年 3 月 9 日	2018SR155329
102	传玺之王朝霸业	V1.0	2018 年 3 月 9 日	2018SR155306
103	烽火战刃	V1.0	2018 年 3 月 9 日	2018SR155314
104	沙巴克之烽火连天	V1.0	2018 年 3 月 9 日	2018SR155321
105	塔塔战三国	V1.0	2018 年 3 月 16 日	2018SR173933
106	决战星际	V1.0	2018 年 3 月 20 日	2018SR181152
107	星河特战队	V1.0	2018 年 3 月 26 日	2018SR201786
108	绝世小诸葛	V1.0	2018 年 3 月 29 日	2018SR218413
109	扶摇云上仙	V1.0	2018 年 3 月 29 日	2018SR218436
110	斗战皇城	V1.0	2018 年 4 月 2 日	2018SR226577
111	星球舰队	V1.0	2018 年 4 月 2 日	2018SR224929
112	热血龙刀	V1.0	2018 年 4 月 2 日	2018SR225715
113	神龙剑诀	V1.0	2018 年 4 月 13 日	2018SR251037
114	剑斩乾坤	V1.0	2018 年 4 月 17 日	2018SR258411
115	青云剑灵	V1.0	2018 年 4 月 17 日	2018SR258058
116	云上仙缘	V1.0	2018 年 4 月 17 日	2018SR258417
117	炎天神剑	V1.0	2018 年 4 月 17 日	2018SR257747
118	仙凡牧神记	V1.0	2018 年 4 月 17 日	2018SR257746
119	星语仙缘	V1.0	2018 年 4 月 17 日	2018SR257410
120	洪荒修真	V1.0	2018 年 4 月 17 日	2018SR256144
121	终极契约	V1.0	2018 年 4 月 17 日	2018SR256538
122	西游萌仙	V1.0	2018 年 4 月 20 日	2018SR269320



123	斗妖传	V1.0	2018 年 4 月 20 日	2018SR269991
124	愤怒吧，主公	V1.0	2018 年 4 月 20 日	2018SR270030
125	时空传说	V1.0	2018 年 4 月 24 日	2018SR277791
126	星河荣耀	V1.0	2018 年 4 月 25 日	2018SR279669
127	诛神成仙	V1.0	2018 年 4 月 26 日	2018SR287244
128	漫漫仙途	V1.0	2018 年 4 月 26 日	2018SR287170
129	九州风云诀	V1.0	2018 年 4 月 27 日	2018SR291219
130	剑舞浮生	V1.0	2018 年 4 月 27 日	2018SR291075
131	小妖贵姓	V1.0	2018 年 4 月 27 日	2018SR288769
132	诛战天下	V1.0	2018 年 5 月 3 日	2018SR300734
133	上古神诀	V1.0	2018 年 5 月 4 日	2018SR303455
134	我主乱世	V1.0	2018 年 5 月 7 日	2018SR310331
135	时空缔造者	V1.0	2018 年 5 月 9 日	2018SR318229
136	秦时霸业	V1.0	2018 年 5 月 9 日	2018SR321188
137	星际战歌	V1.0	2018 年 5 月 9 日	2018SR319102
138	暗黑神翼：黎明之光	V1.0	2018 年 5 月 9 日	2018SR322100
139	星河幻想	V1.0	2018 年 5 月 10 日	2018SR326764
140	疯狂战舰	V1.0	2018 年 5 月 11 日	2018SR329871
141	时空旅者	V1.0	2018 年 5 月 14 日	2018SR333091
142	炮轰三国	V1.0	2018 年 5 月 14 日	2018SR335263
143	武道战姬	V1.0	2018 年 5 月 15 日	2018SR341524
144	猎魔契约	V1.0	2018 年 5 月 15 日	2018SR341521
145	进击星河	V1.0	2018 年 5 月 16 日	2018SR342511
146	炼魂幻影	V1.0	2018 年 5 月 16 日	2018SR348016
147	决战先驱	V1.0	2018 年 5 月 16 日	2018SR348022
148	炼魂诀	V1.0	2018 年 5 月 17 日	2018SR349261
149	炼魂诛仙	V1.0	2018 年 5 月 17 日	2018SR348793
150	炼魂记	V1.0	2018 年 5 月 17 日	2018SR351451
151	炼魂刃	V1.0	2018 年 5 月 17 日	2018SR348812
152	猎魔先驱	V1.0	2018 年 5 月 17 日	2018SR349797
153	无极问道	V1.0	2018 年 5 月 18 日	2018SR355489

154	灵魂猎杀者	V1.0	2018 年 5 月 18 日	2018SR355762
155	仙途逍遥	V1.0	2018 年 5 月 18 日	2018SR356201
156	逍遥仙域	V1.0	2018 年 5 月 18 日	2018SR354297
157	浴战三国	V1.0	2018 年 5 月 18 日	2018SR356502
158	仙语问道	V1.0	2018 年 5 月 18 日	2018SR356972
159	仙缈	V1.0	2018 年 5 月 21 日	2018SR359750
160	来人护驾	V1.0	2018 年 5 月 21 日	2018SR361454
161	军师在上	V1.0	2018 年 5 月 22 日	2018SR364727
162	龙骑之光	V1.0	2018 年 5 月 23 日	2018SR371823
163	暗黑猎魔	V1.0	2018 年 5 月 23 日	2018SR371831
164	叨叨寻妖记	V1.0	2018 年 5 月 28 日	2018SR386918
165	魔龙之怒	V1.0	2018 年 5 月 30 日	2018SR397047
166	超时空猎人	V1.0	2018 年 6 月 11 日	2018SR437297
167	王国霸权	V1.0	2018 年 6 月 19 日	2018SR459736
168	妖灵觉醒	V1.0	2018 年 6 月 20 日	2018SR464965
169	忍者奇兵	V1.0	2018 年 6 月 26 日	2018SR485802

报告期内，新增 3 项游戏版号如下：

序号	游戏名称	取得时间	出版许可文号
1	一恋永恒	2018 年 2 月 26 日	新广出审[2018]1226 号
2	帝王崛起	2018 年 3 月 15 日	新广出审[2018]1754 号
3	塔防镇魂师	2018 年 3 月 15 日	新广出审[2018]1755 号

报告期内，新增 4 项域名如下：

序号	所有人	类型	域名	注册日期	到期日期
1	游爱数据汇	顶级国际域名	gzshujuhui.com	2018.3.7	2021.3.7
2	奇遇天下网络	顶级国际域名	qiyutianxia.com	2017.01.07	2020.01.07
3	广州热玩	顶级国际域名	gzrewan.com	2017.05.10	2020.05.10
4	上海灵笛谷	顶级国际域名	lingdigu.com	2017.07.11	2020.07.11

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司持续围绕泛娱乐、教育、文化三大板块发力。泛娱乐板块，游戏业务依托研运一体化能力，打造精品化、类型多样化的手游产品，实现手游全产业链布局。通过内生增长和外延拓展完善业务布局，公司完成了对海南奇遇的并购和四九游的投资，持续加大游戏发行渠道布局，深耕细分市场游戏，游戏业务持续增长。子公司游爱网络荣获“金钻榜”最具影响力企业、最佳游戏制作团队、最受欢迎网络游戏三大奖项。教育板块，对传统教育产品进行优化升级的同时，积极开拓人工智能新领域，整体发展向好。文化板块，公司坚持实施“走出去”战略，入选“全国文化企业 30 强”提名企业。

报告期内，受益于游戏业务的持续增长，公司实现营业总收入 40,494.61 万元，同比增长 11.66%；实现归属上市公司普通股股东净利润 13,662.32 万元，同比增长 24.05%。

#### （一）研运一体化布局，打造精品化、多样化手游产品

##### 1、游戏业务持续增长，深耕手游细分市场

公司在 MMORPG、SLG、卡牌、塔防等多个类型移动网络游戏领域中具有较强的研发和运营能力。截至报告期末，公司运营游戏产品共 58 款，其中，公司自主研发并运营的《忘仙》《卧虎藏龙 2》《风云天下 OL》《塔王之王》《五虎将》《风云天下重燃》《国战来了》《大秦之帝国崛起》等多款游戏持续受到玩家青睐。其中，《大秦之帝国崛起》游戏月充值流水超两千万。

报告期内，公司新推出多款精品游戏，如《至尊大主宰》《塔防西游记》等，有效提升了公司在移动游戏市场的份额及口碑。《大秦之帝国崛起》《末日围城》等多款 SLG 游戏经过多个版本的优化迭代，在游戏美术画面和游戏内容玩法设计上已经达到国内较高水准。

针对年轻用户偏好，布局手游细分市场，公司正在积极研发数款类型多元化（SLG、卡牌、H5 以及微信小游戏等类型）、题材丰富化、受众细分化的移动游戏《拔剑吧少年》《仙境归来》《爆兵英雄 H5》《霸王吃鸡》《前方高能 H5》《无敌小拳拳》（暂定名）等。此外，在研的《三国王者》《乱世纷争》（暂定名）等多款精品手游产品，有望不断提升公司在移动游戏市场的份额。

经典手游《忘仙》通过六周年线下庆典活动，加强了核心用户粘度及其参与度和归属感，用户付费意愿明显加大，通过持续追加玩法和深度运营，该产品有望超过 10 年的生命周期极限。

##### 2、游戏发行实力不断增强，实现研运一体化布局

公司代理运营的《青云诀》《作妖记》等多款知名游戏，报告期内取得了良好的成绩。其中，《青云诀》

月流水保持在 1 亿 2 千万以上，产品全生命周期总流水已突破 34 亿元，截止到今年 7 月份全年总流水超过 15 亿元，系公司与研发密切合作为游戏市场贡献了 MMO 品类的一款现象级产品。今年下半年《青云诀 2》也将逐步推出市场进行测试，并不断进行产品调优，为版号审批通过后的全渠道发行做好准备。

除了自研产品，公司下半年将调整经营策略向发行业务发力，今年签约的《长生原》、《永恒龙骑》、《精灵争霸》等产品将陆续上线。

报告期内公司通过并购和投资参股的方式，完成了对海南奇遇的收购和四九游的投资，加大公司在发行环节的布局。目前，海南奇遇成功运营了《龙渊神剑》《神御三国》《择天伏妖记》等多款精品游戏，四九游累计运营百余款精品游戏，其中游戏产品《葫芦娃》的正版授权手游、页游、H5 成为国漫经典改编标杆之作。

IP 合作和储备方面，在原有《大主宰》《仙剑客栈》《精灵》的基础上，报告期内公司新增《寻秦记》等 IP，并积极探索影游联动、文游联动的模式，深入挖掘游戏与 IP 价值，目前已有部分 IP 资源游戏处于研发和上线阶段。

## **(二)开拓教育创新领域，加快“走出去”步伐**

### **1.开展创客教育，发力人工智能**

公司旗下天舟创客教育业务主要包括 3D 打印、开源硬件、智能编程、机器人、无人机、VR 等，为中小学建设创客实验室提供 3D 教育硬件设备和配套服务，并成为大学生和社会人才创业基地，未来还将打造 3D 创客云平台，实现互动互联的培育创客教育生态圈。目前已与省内近十所中小学签订合作协议，并向省外推广。创客培训开展火爆，仅今年暑假就接待学生突破三千人。项目发展前景良好，未来将成为公司新的业绩增长点。

### **2.产品优化升级，拓展研游学业务**

报告期内，公司将“应试教育下的模块化供给”升级为“素质教育的个性化定制”，直接面向消费终端，开发并推出微课、在线辅导等“个性化教辅”；将单一的“硬产品”升级为“软服务”。一方面公司积极拓展教育系统中的心理资源，致力于打造心理健康品牌化服务，通过“心理健康月”“心理服务进校园”等大型公益活动覆盖数十万目标人群，精心培育市场；另一方面组建优质的心理健康人才队伍，提供模块化、标准化、系统化的心理健康服务商业方案。

此外，公司已拓展开发研学游学产品，现已与北京大学、加拿大多伦多公立教育局、美国哈佛大学等一系列国内国际数十家单位深度合作，建立研游学基地，开展了多条研游学线路并投入运营。

### **3、加快“走出去”步伐，加速文化产业国际化布局**

今年三月，新华社与央视《新闻联播》均将人民天舟作为重点对象进行专题报道。人民天舟被称为“中

国出版国际化新锐力量代表”“中国优秀文化代言人”，其产品与服务价值得到广泛传播。人民天舟已出版《习近平思想基本问题解读》《屠呦呦传》等四十余种图书的英语、法语、阿拉伯语版，完成在摩洛哥和阿联酋的海外机构布局和建设，并计划逐步落地澳大利亚、新西兰和美国等海外国家。七月，中国少年儿童新闻出版总社已获批出资战略参股人民天舟，综合能力进一步提升。此外，人民天舟正在收购新西兰著名童书品牌米莉茉莉儿童出版集团，不断拓展海外业务。

## 二、主营业务分析

### 主要游戏基本情况

截至报告期末，公司运营游戏产品共 58 款；报告期内新增运营的游戏产品共 31 款，其中单款游戏收入占游戏总收入 30% 以上的主要游戏为青云诀，该游戏的基本情况如下：

单位：元

游戏名称	游戏类型	运营模式	收费方式	收入	收入占游戏业务收入的比例	推广营销费用	推广营销费用占游戏推广营销费用总额的比例	推广营销费用占主要游戏收入总额的比例
青云诀	手游	自营+联营	道具收费	121,206,204.90	41.26%	3,913,273.57	8.92%	3.23%

### 主要游戏分季度运营数据：

单位：元

游戏名称	季度	用户数量	活跃用户数	付费用户数量	ARPU 值	充值流水
青云诀	第一季度	4,077,041	4,636,102	577,253	704.37	406,599,501
	第二季度	2,180,742	2,635,210	326,256	694.51	226,588,957

注：用户数量：指当期累计新增注册或创建角色的用户数；

活跃用户数：指当期登录过游戏的用户数；

付费用户数量：指当期充值过虚拟货币的用户数；

单个用户平均付费金额（ARPU 值）（元）：当期充值流水/当期付费用户数；

充值流水：指当期充值面值。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	404,946,115.08	362,666,850.48	11.66%	
营业成本	227,885,761.19	131,356,011.31	73.49%	主要系移动网络游戏成本增加所致。
销售费用	28,411,617.03	34,571,957.92	-17.82%	

管理费用	112,521,152.35	91,641,409.67	22.78%	
财务费用	-6,834,373.59	-5,143,877.65	-32.86%	主要系利息收入同比增加所致。
所得税费用	5,850,634.80	11,638,588.36	-49.73%	主要系应纳税所得额同比减少所致。
研发投入	61,351,173.26	52,591,276.89	16.66%	
经营活动产生的现金流量净额	-83,933,494.41	58,015,079.25	-244.68%	主要系报告期采购预付款同比增加；支付预付项目合作款等所致。
投资活动产生的现金流量净额	-468,014,123.27	367,598.86	-127416.53%	主要系报告期支付四九游投资款 3.75 亿元、海南奇遇投资款 1.2 亿元等所致。
筹资活动产生的现金流量净额	16,781,416.86	-32,292,537.81	151.97%	主要系子公司游爱网络新增贷款导致筹资活动现金流入同比增加；分配股利、利润或偿付利息支付的现金同比减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-534,887,547.29	26,040,055.07	-2154.10%	主要系报告期支付四九游投资款 3.75 亿元、海南奇遇投资款 1.2 亿元等导致投资活动产生的现金流量净额大幅下降所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
图书出版发行	111,172,894.25	76,315,787.41	31.35%	-13.52%	-3.79%	-6.95%
移动网络游戏	293,773,220.83	151,569,973.78	48.41%	25.49%	191.29%	-29.36%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

报告期内，移动网络游戏营业成本较上年同期增长 191.29%，主要系：1）与营业收入增长相配比，营业成本同比增长；2）代理游戏《青云诀》的成本较高，其毛利率低于移动网络游戏整体毛利率水平。

报告期内，公司图书出版发行业务营业收入占营业总收入的 27.45%，移动网络游戏业务营业收入占营业总收入的

72.55%。

### 三、非主营业务分析

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	85,182,046.89	65.09%	主要系报告期确认联营、合营企业、合伙企业投资收益 3,418.20 万元；并购海南奇遇时，原股权按公允价值重新计量产生的利得 5,100 万元等。	否
公允价值变动损益				
资产减值	1,653,754.06	1.26%		否
营业外收入	376,796.33	0.29%		否
营业外支出	432,850.07	0.33%		否

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	450,153,793.86	9.04%	985,041,341.15	20.63%	-11.59%	主要系报告期支付四九游投资款 3.75 亿元、海南奇遇投资款 1.2 亿元等所致。
应收账款	308,400,785.46	6.19%	274,226,349.96	5.74%	0.45%	
存货	47,256,621.75	0.95%	36,921,522.19	0.77%	0.18%	
投资性房地产	6,904,437.10	0.14%	7,103,313.40	0.15%	-0.01%	
长期股权投资	672,431,497.42	13.50%	255,909,591.53	5.36%	8.14%	主要系报告期新增投资四九游等。
固定资产	51,355,969.40	1.03%	51,705,106.11	1.08%	-0.05%	
在建工程						
短期借款						
长期借款	29,000,000.00	0.58%			0.58%	主要系报告期子公司游爱网络新增银行贷款所致。
预付款项	125,129,323.42	2.51%	40,751,899.97	0.85%	1.66%	主要系报告期采购预付款、项目合作

						预付款增加所致。
其他应收款	23,819,803.15	0.48%	77,003,811.86	1.61%	-1.13%	主要系报告期收回并购诚意金所致。
其他流动资产	21,336,254.33	0.43%	6,710,393.95	0.14%	0.29%	主要系税费重分类所致。
预收款项	43,856,310.06	0.88%	27,160,677.58	0.57%	0.31%	主要系报告期预收货款增加所致。
应付职工薪酬	14,399,706.83	0.29%	23,632,039.48	0.50%	-0.21%	主要系上年末计提的年终奖于本报告期支付所致。
应交税费	12,346,079.31	0.25%	25,389,327.61	0.53%	-0.28%	主要系上年末计提的所得税等于本报告期支付所致。
其他应付款	180,585,966.39	3.63%	117,097,491.29	2.45%	1.18%	主要系报告期应付股权转让款增加所致。
其他流动负债	8,519,658.99	0.17%	3,186,688.38	0.07%	0.10%	主要系税费重分类所致。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	47,000,000.00	定期存款
合计	47,000,000.00	--

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
642,459,249.81	144,100,874.19	345.84%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广州四九游网络科技有限公司	移动网络游戏、网页游戏的自主运营和联合运营	收购	375,000,000.00	25%	自有资金、募集资金	万安盛恒贸易咨询中心（有限合伙）、深圳国金凯撒创业	长期	股权投资	不适用	2,448,189.67	否	2018-04-26	www.cninfo.com.cn



	营					投资企业 (有限合 伙)							
海南奇遇天 下网络科技 有限公司	信息技术 服务、软 件开发	收购	216,000,0 00.00	100%	自有 资金	潘宏伟、海 南桑尼文化 中心(有限 合伙)	长期	股权 投资	不适用	2,555,54 8.68	否	2018-04- 26	www.cni nfo.com. cn
合计	--	--	591,000,0 00.00	--	--	--	--	--	-	5,003,73 8.35	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	174,874.75
报告期投入募集资金总额	34,949.59
已累计投入募集资金总额	168,823.33
报告期内变更用途的募集资金总额	27,800.00
累计变更用途的募集资金总额	27,800.00
累计变更用途的募集资金总额比例	15.90%

#### 募集资金总体使用情况说明

##### (一) 募集资金总体使用情况说明

##### 1、2010 年首次公开发行股票

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1697 号核准，并经深圳证券交易所同意，由主承销商海通证券股份有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,900 万股，发行价格为每股 21.88 元。募集资金总额 41,572 万元，扣除海通证券股份有限公司的承销费和保荐费 2,997.16 万元，募集资金人民币 38,574.84 万元，已由主承销商海通证券股份有限公司于 2010 年 12 月 9 日汇入本公司账户，扣除交易所的发行手续费等发行费用人民币 628.572 万元后，募集资金净额为人民币 37,946.268 万元。上述资金到位情况业经天职国际会计师事务所有限公司验证，并出具天职湘核字[2010]442 号验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度。

##### 2、2014 年非公开发行股票

2014 年 4 月 17 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准天舟文化股份有限公司向李桂华等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可字[2014]416 号文件）核准，公司向特定投资者章浩、陈伟娟、茅惠芳、财通基金管理有限公司发行 1,839.5879 万股，每股面值人民币 1 元，每股作价 13.59 元/股，共募集配套资金总额为人民币 24,999.999 万元，扣

除与发行有关的费用人民币 2,421.80 万元，实际募资收购北京神奇时代网络有限公司全部股权资金净额为人民币 22,578.199 万元。截至 2014 年 5 月 16 日，上述发行募集的资金已全部到位，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具天职业字[2014]9367 号验资报告。

### 3、2016 年非公开发行股票

2016 年 7 月 18 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准天舟文化股份有限公司向袁雄贵等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1585 号）核准，公司向宝盈基金管理有限公司、北信瑞丰基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、安信基金管理有限责任公司 4 名投资者非公开发行 6,998.1814 万股，每股面值人民币 1 元，每股作价 16.34 元/股，共募集配套资金总额为人民币 114,350.2841 万元，扣除与发行有关的费用人民币 3,826.6529 万元，实际募资金净额为人民币 110,523.6312 万元。截至 2016 年 9 月 5 日，上述发行募集的资金已全部到位，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具天职业字[2016]14836 号验资报告。

#### （二）募集资金以前年度使用金额

##### （1）2010 年首次公开发行股票募集资金累计使用情况

本公司以前年度累计使用募集资金 311,447,045.27 元。其中：置换预先已投入内容策划与图书发行项目的自筹资金 20,029,336.73 元；内容策划与图书发行项目使用 56,013,063.27 元；营销网络建设项目使用 2,308,572.55 元；管理信息与出版创意平台软件款项目使用 2,026,541.00 元；投资设立浙江天舟图书有限责任公司使用 3,500,000.00 元；投资设立北京北舟文化传媒有限公司使用 29,400,000.00 元；设立北京事业部使用 30,000,000.00 元；投资设立北京东方天舟教育科技有限公司使用 15,000,000.00 元；超募资金永久补充流动资金使用 40,000,000.00 元；教育内容资源研发与服务平台使用超募资金 4,171,131.72 元；并购神奇时代股权使用超募资金 108,998,400.00 元。

募集资金专用账户以前年度共取得利息收入 28,350,311.30 元，支付银行手续费及账户管理费 31,410.29 元。

##### （2）2014 年非公开发行股票募集的资金累计使用情况

2014 年公司累计支付募集资金 225,781,992.52 元，全部用于收购北京神奇时代网络有限公司的股权。

##### （3）2016 年非公开发行股票募集的资金累计使用情况

本公司以前年度累计使用募集资金 801,508,389.59 元。其中：支付游爱网络并购项目现金对价使用募集资金 444,311,928.51 元，支付游爱网络并购项目中介费用及交易税费使用募集资金 36,918,785.00 元，支付自运营及发行平台建设使用募集资金 22,062,932.37 元，补充流动资金使用募集资金 298,214,743.71 元。

募集资金专用账户以前年度取得利息收入 8,274,517.86 元，支付银行手续费及账户管理费 10,540.91 元。

##### （4）部分闲置募集资金暂时性补充流动资金

2016 年 5 月 16 日，本公司第二届董事会第四十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用部分闲置募集资金 7,000.00 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议批准实施之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。公司 2016 年使用 7,000.00 万元募集资金补充流动资金，且已于 2017 年 1 月归还至募集资金专户。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司募集资金专户余额为 446,592,963.86 元。

#### （三）2018 上半年度募集资金使用及结余情况

##### 1、2018 上半年度募集资金使用情况如下：

公司已于 2018 年 5 月 11 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的议案》，同意公司出资 37,500 万元购买万安盛恒、国金凯撒合计持有的四九游 25% 股权，其中，使用自有资金 9,700 万元，募集资金 27,800 万元。募集资金来源于公司首次公开发行和 2016 年非公开发行，截至 2018 年 4 月 24 日的营销网络建设项目、管理信息和出版创意平台建设项目、教育内容资源研发与服务平台项目、新移动网络游戏产品研发项目和 AR、VR 互动游戏及应用项目节余募集资金（含利息），本次募集资金用途变更涉及募集资金 27,800 万元，截至报告期末已按变更用途支付 27,708.60 万元。

##### （1）2010 年首次公开发行股票募集资金使用情况

2018 上半年度，本公司累计使用募集资金 98,061,422.29 元，为支付变更后项目“收购四九游 25% 的股权”使用募集资金 98,061,422.29 元。

2018 上半年度，募集资金专户取得利息收入 1,734,497.00 元，支付银行手续费及账户管理费 2,812.04 元。

(2) 2016 年非公开发行股票募集的资金使用情况

2018 上半年度，本公司累计使用募集资金 251,434,489.50 元。其中：支付游爱网络并购项目现金对价使用募集资金 47,295,459.07 元，支付自运营及发行平台建设项目使用募集资金 24,236,583.98 元，支付新移动网络游戏产品研发项目使用募集资金 877,868.74 元，支付变更后项目“收购四九游 25%的股权”使用募集资金 179,024,577.71 元。

2018 上半年度，募集资金专户取得利息收入 2,798,322.75 元，支付银行手续费及账户管理费 4,277.81 元。

2、2018 年 6 月 30 日募集资金结余情况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司募集资金专户余额为 101,622,781.97 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1.内容策划与图书发行项目	否	7,604.24	7,604.24		7,604.24	100.00%	2013 年	不适用	1,745.25	是	否
2.营销网络建设项目	是	3,320.40	230.86		230.86	100.00%	已终止并变更用途	不适用	不适用	不适用	是
3.管理信息和出版创意平台建设项目	是	3,200.58	202.65		202.65	100.00%	已终止并变更用途	不适用	不适用	不适用	是
4.神奇时代股权并购项目	否	22,578.20	22,578.20		22,578.20	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
5.支付游爱网络并购项目现金对价	否	53,890.28	53,890.28	4,729.54	49,160.74	91.22%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
6.游爱网络并购项目中介费用及交易税费	否	3,826.65	3,826.65		3,691.88	96.48%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
7.游爱网络投资项目	新移动网络游戏产品研发项目	13,500.00	550.00	87.79	87.79	15.96%	已部分变更	不适用	不适用	不适用	是
	自运营及发行平台建设项目	9,450.00	9,450.00	2,423.66	4,629.95	48.99%	2021 年	-1,560.08	-2,490.05	不适用	否
	AR、VR 互动游戏及应用项目	4,050.00	0.00		0.00		已终止并变更用途	不适用	不适用	不适用	是
8.补充流动资金	否	29,633.35	29,633.35		29,821.47	100.63%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	151,053.	127,966.2	7,240.99	118,007.7	--	--	-1,560	-744.8	--	--

		70	3		8			.08	0		
超募资金投向											
1.投资设立浙江天舟图书有限责任公司	否	350.00	350.00		350.00	100.00%	2011年	-	-294.87	否	是
2.设立北京事业部	否	3,000.00	3,000.00		3,000.00	100.00%	2011年	不适用	不适用	不适用	否
3.投资设立北京北舟文化传媒有限责任公司	否	2,940.00	2,940.00		2,940.00	100.00%	2011年	-	-7.81	否	是
4.教育内容资源研发与服务平台建设项目	是	2,884.00	417.11		417.11	100.00%	已终止并变更用途	不适用	不适用	不适用	是
5.投资设立北京东方天舟教育科技有限公司	否	1,500.00	1,500.00		1,500.00	100.00%	2012年	-	-1,661.92	否	是
6.神奇时代股权并购项目	否	10,899.84	10,899.84		10,899.84	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
7.永久性补充流动资金	否	4,000.00	4,000.00		4,000.00	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
归还银行贷款（如有）	--					--	--	--		--	--
补充流动资金（如有）	--					--	--	--		--	--
超募资金投向小计	--	25,573.84	23,106.95	-	23,106.95	--	--	-	-1,964.60	--	--
合计	--	176,627.54	151,073.18	7,240.99	141,114.73	--	--	-1,560.08	-2,709.40	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1.营销网络建设项目：近年来，由于图书出版发行行业对教材、教辅审定、出版、发行等方面政策规定进行了较大幅度的调整，原有的教辅发行模式也发生了较大的变化。根据政策环境的变化，避免盲目投入，公司对营销网络建设项目的建设方案及投资较为谨慎，目前该项目尚未进行较大资金投入，为提高资金使用效率，并根据公司经营发展的需要，决定终止该项目的实施。已于 2018 年 5 月 11 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的议案》，将本项目尚未使用的募集资金用途变更为收购四九游 25% 股权，截至报告期末已按变更用途支付。</p> <p>2.管理信息和出版创意平台建设项目：原计划与营销网络建设项目同步配套实施，由于营销网络建设未能按期推进，公司管理信息系统建设和创意资源平台项目也相应调整，公司根据经营发展的需要，决定终止该项目的实施。已于 2018 年 5 月 11 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的议案》，将本项目尚未使用的募集资金用途变更为收购四九游 25% 股权，截至报告期末已按变更用途支付。</p> <p>3.教育内容资源研发与服务平台项目：由于教育内容资源研发与服务平台项目是一个合作项目，根据教育部有关政策规定，合作方中国教科院被确定为公益性事业单位，不得直接开展对外投资和经营性业务，因此合资公司一直未能组建，从项目提出至目前，各方面都发生较大变化，为提高资金使用效率，并根据公司经营发展的需要，决定终止该项目的实施。已于 2018 年 5 月 11 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的议案》，将本项目尚未使用的募集资金用途变更为收购四九游 25% 股权，截至报告期末已按变更用途支付。</p> <p>4.投资设立的浙江天舟未达到预期收益的主要原因是：目前少儿图书市场品种繁多，公司的销售渠道有限，市场竞争加剧，以致我司开发的图书品种销量未达到预计目标。经公司董事会决定处置该公司，已于 2016 年 5 月完成工商注销登记。</p> <p>5.投资设立的北京北舟公司未达到预期收益的主要原因为：A、原预计招投标市场具有一定的不确定性，市场</p>										

	<p>规律难以掌控，业务开拓需要一个过程，使得招投标业务未达到预期目标；B、受国家教材教辅管理政策调整的影响，全国教材教辅市场推广未能按预期的计划进行。根据公司的战略目标，将持有的北舟公司 49% 的股份转让给北洋传媒，并已于 2013 年 12 月收到北洋传媒股权转让款。</p> <p>6.投资设立东方天舟未达到预期收益的主要原因为：A、原托管上海东阶双语学校因学校面临搬迁，经营存在不确定性，延缓了实施计划；B、原预计的教具教材的销售及 NCET 的考试因暂未得到中国教育学会外语专业委员会正式推广的配合，考生人数未达到预期水平等。经公司董事会决议，将持有东方天舟 77.5% 的股份转让给控股股东天鸿投资，并收到天鸿投资股权转让款项。</p> <p>7.新移动网络游戏产品研发项目：新移动网络游戏产品研发项目重点是结合各 IP 资源研发出具有不同题材的游戏。考虑到移动网络游戏行业竞争日益加剧，行业的发展趋势变化多样，游戏产品品质要求及游戏行业制作成本不断提高，在目前的市场环境下，该项目难以及时为上市公司带来业绩贡献。为提高募集资金使用效率，本项目不再使用募集资金继续投入。已于 2018 年 5 月 11 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的议案》，将本项目尚未使用的募集资金用途变更为收购四九游 25% 股权，截至报告期末已按变更用途支付。</p> <p>8.AR、VR 互动游戏及应用项目：公司针对新技术、新游戏产品的研发、推广及应用，结合目前移动互联网行业的发展和公司的业务形态，考虑到该项目研发周期长，资金投入大等特点，认为在目前的市场环境下，实施该项目难以及时为上市公司带来业绩贡献。为提高募集资金使用效率，本项目不再使用募集资金继续投入。已于 2018 年 5 月 11 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的议案》，将本项目尚未使用的募集资金用途变更为收购四九游 25% 股权，截至报告期末已按变更用途支付。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1.投资设立浙江天舟图书有限责任公司。因行业市场情况发生较大变化，该公司实际运营情况与预测差距较大，造成图书库存积压严重。经公司董事会决定处置该公司，2013 年下半年进入清算期，并于 2016 年 5 月完成工商注销登记。</p> <p>2.投资设立北京北舟文化传媒有限责任公司。根据公司的战略目标，公司将加快现有业务结构的调整，将持有的北舟公司 49% 的股份转让给北洋传媒，并已于 2013 年 12 月收到北洋传媒股权转让款。</p> <p>3.投资设立北京东方天舟教育科技有限公司。因该子公司总部及 5 所学校严重亏损，且短期内难以扭转，新项目投资存在重大不确定性风险。经公司董事会决议，将持有东方天舟 77.5% 的股份转让给控股股东天鸿投资，并收到天鸿投资股权转让款项。</p> <p>4.教育内容资源研发与服务平台项目：由于教育内容资源研发与服务平台项目是一个合作项目，根据教育部有关政策规定，合作方中国教科院被确定为公益性事业单位，不得直接开展对外投资和经营性业务，因此合资公司一直未能组建，从项目提出至目前，各方面都发生较大变化，为提高资金使用效率，并根据公司经营发展的需要，决定终止该项目的实施。已于 2018 年 5 月 11 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的议案》，将本项目尚未使用的募集资金用途变更为收购四九游 25% 股权，截至报告期末已按变更用途支付。</p> <p>5.营销网络建设项目：近年来，由于图书出版发行行业对教材、教辅审定、出版、发行等方面政策规定进行了较大幅度的调整，原有的教辅发行模式也发生了较大的变化。根据政策环境的变化，避免盲目投入，公司对营销网络建设项目的建设方案及投资较为谨慎，目前该项目尚未进行较大资金投入，为提高资金使用效率，并根据公司经营发展的需要，决定终止该项目的实施。已于 2018 年 5 月 11 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的议案》，将本项目尚未使用的募集资金用途变更为收购四九游 25% 股权，截至报告期末已按变更用途支付。</p> <p>6.管理信息和出版创意平台建设项目：原计划与营销网络建设项目同步配套实施，由于营销网络建设未能按期推进，公司管理信息系统建设和创意资源平台项目也相应调整，公司根据经营发展的需要，决定终止该项目的实施。已于 2018 年 5 月 11 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的议案》，将本项目尚未使用的募集资金用途变更为收购四九游 25% 股权，截至报告期末已按变更用途支付。</p>

	<p>7.新移动网络游戏产品研发项目:新移动网络游戏产品研发项目重点是结合各 IP 资源研发出具有不同题材的游戏。考虑到移动网络游戏行业竞争日益加剧,行业的发展趋势变化多样,游戏产品品质要求及游戏行业制作成本不断提高,在目前的市场环境下,该项目难以及时为上市公司带来业绩贡献。为提高募集资金使用效率,本项目不再使用募集资金继续投入。已于 2018 年 5 月 11 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的议案》,将本项目尚未使用的募集资金用途变更为收购四九游 25%股权,截至报告期末已按变更用途支付。</p> <p>8.AR、VR 互动游戏及应用项目:公司针对新技术、新游戏产品的研发、推广及应用,结合目前移动互联网行业的发展和公司的业务形态,考虑到该项目研发周期长,资金投入大等特点,认为在目前的市场环境下,实施该项目难以及时为上市公司带来业绩贡献。为提高募集资金使用效率,本项目不再使用募集资金继续投入。已于 2018 年 5 月 11 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的议案》,将本项目尚未使用的募集资金用途变更为收购四九游 25%股权,截至报告期末已按变更用途支付。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>本公司超募资金 23,821.048 万元,其使用情况如下:</p> <p>1.2011 年 3 月 21 日,公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于审议使用部分与主营业务相关的营运资金投资设立浙江天舟图书有限公司的议案》,同意公司以人民币 350 万元现金投资设立浙江天舟。2011 年 6 月 21 日,浙江天舟在工商行政管理部门登记成立并已正常开展经营活动。但由于行业市场情况发生较大变化,该公司实际运营情况与预测差距较大,经公司董事会决定处置该公司,2013 年下半年进入清算期,已于 2016 年 5 月完成工商注销登记。</p> <p>2.2011 年 4 月 8 日,公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于使用超募资金投资设立北京事业部的议案》,同意使用公司首次公开发行人超募资金 3,000 万元投资设立北京事业部。投资的主要用途如下:投资 2,610 万购置北京事业部办公场地,投资 390 万元用于北京事业部人员招聘和补充北京事业部流动资金等。北京事业部目前已正常运营。</p> <p>3.2011 年 6 月 29 日,公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于使用超募资金投资参股北京北舟文化传媒有限公司的议案》,公司以现金出资 2,940 万元参股成立北京北舟文化传媒有限公司,持股比例 49%。2011 年 8 月 3 日,北京北舟文化传媒有限责任公司在工商行政管理部门登记成立并已正常开展经营活动。但为适应公司发展战略,调整业务结构,公司已将该公司股权转让。</p> <p>4.2011 年 11 月 30 日,公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用超募资金投资建设“教育内容资源研发与服务平台”项目的议案》,同意使用超募资金 2,884 万元与中国教育科学研究院共同投资建设“教育内容资源研发与服务平台”项目。根据教育部有关政策规定,中国教科院被确定为公益性事业单位,不得直接开展对外投资和经营性业务,因此合资公司一直无法组建。公司已寻找新的募投项目替代。已于 2018 年 5 月 11 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的议案》,将本项目尚未使用的募集资金用途变更为收购四九游 25%股权,截至报告期末已按变更用途支付。</p> <p>5.2012 年 6 月 4 日,公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用超募资金投资设立北京东方天舟教育科技有限公司的议案》,同意使用超募资金 1,500 万元与上海东方阶梯智力发展有限公司、生艳秋女士共同出资设立北京东方天舟教育科技有限公司。2012 年 6 月 26 日,北京东方天舟教育科技有限公司在工商行政管理部门登记成立。但由于该公司严重亏损,短期内难以扭转,公司已将其所持股权转让。</p> <p>6.2014 年 5 月 15 日,公司第一次临时股东大会审议并通过了《关于使用超募资金及利息用于向李桂华等购买神奇时代 100%股权的部分现金对价支付的议案》,同意使用超募资金及利息 10,899.84 万元用于向李桂华等购买神奇时代 100%股权的部分现金对价支付,该款项已支付完毕。</p> <p>7.2012 年 8 月 21 日,公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》,同意使用超募资金 4,000 万元用于永久补充流动资金,流动资金已补充到位。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用

募集资金投资项目先期投入及置换情况	本公司在募集资金实际到位之前，利用自筹资金对募投项目已累计投入 2,002.934 万元，其中内容策划与图书发行项目使用 2,002.934 万元。2011 年 3 月 21 日，本公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，公司以 2,002.934 万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2016 年 5 月 16 日，公司第二届董事会第四十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用部分闲置募集资金 7,000.00 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议批准实施之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。公司暂时补充流动资金使用的 7,000.00 万元募集资金，已于 2017 年 1 月归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购四九游 25% 股权	营销网络建设项目	27,800.00	27,708.60	27,708.60	99.67%	不适用	不适用	不适用	否
	管理信息和出版创意平台建设项目								
	教育内容资源研发与服务平台建设项目								
	AR、VR 互动游戏及应用项目								
	新移动网络游戏产品研发项目								
合计	--	27,800.00	27,708.60	27,708.60	--	--	--	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>1、终止“营销网络建设项目”原因：近年来，由于图书出版发行行业对教材、教辅审定、出版、发行等方面政策规定进行了较大幅度的调整，原有的教辅发行模式也发生了较大的变化。根据政策环境的变化，避免盲目投入，公司对营销网络建设项目的建设方案及投资较为谨慎，目前该项目尚未进行较大资金投入，为提高资金使用效率，并根据公司经营发展的需要，决定终止该项目的实施。</p> <p>2、终止“管理信息和出版创意平台建设项目”原因：原计划与营销网络建设项目同</p>						

	<p>步配套实施，由于营销网络建设未能按期推进，公司管理信息系统建设和创意资源平台项目也相应调整，公司根据经营发展的需要，决定终止该项目的实施。</p> <p>3、终止“教育内容资源研发与服务平台项目”原因：由于教育内容资源研发与服务平台项目是一个合作项目，根据教育部有关政策规定，合作方中国教科院被确定为公益性事业单位，不得直接开展对外投资和经营性业务，因此合资公司一直未能组建，从项目提出至目前，各方面都发生较大变化，为提高资金使用效率，并根据公司经营发展的需要，决定终止该项目的实施。</p> <p>4、终止“新移动网络游戏产品研发项目”原因：新移动网络游戏产品研发项目重点是结合各 IP 资源研发出具有不同题材的游戏。考虑到移动网络游戏行业竞争日益加剧，行业的发展趋势变化多样，游戏产品品质要求及游戏行业制作成本不断提高，在目前的市场环境下，该项目难以及时为上市公司带来业绩贡献。为提高募集资金使用效率，本项目不再使用募集资金继续投入。</p> <p>5、终止“AR、VR 互动游戏及应用项目”原因：公司针对新技术、新游戏产品的研发、推广及应用，结合目前移动互联网行业的发展和公司的业务形态，考虑到该项目研发周期长，资金投入大等特点，认为在目前的市场环境下，实施该项目难以及时为上市公司带来业绩贡献。为提高募集资金使用效率，本项目不再使用募集资金继续投入。</p> <p>公司已于 2018 年 5 月 11 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的议案》，同意公司出资 37,500 万元购买万安盛恒、国金凯撒合计持有的四九游 25% 股权，其中，使用自有资金 9,700 万元，募集资金 27,800 万元。募集资金来源于公司首次公开发行和 2016 年非公开发行，截至 2018 年 4 月 24 日的营销网络建设项目、管理信息和出版创意平台建设项目、教育内容资源研发与服务平台项目、新移动网络游戏产品研发项目和 AR、VR 互动游戏及应用项目节余募集资金（含利息），本次募集资金用途变更涉及募集资金 27,800 万元。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用



## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京神奇时代网络有限公司	子公司	移动网络游戏研发与运营	10,000,000.00	223,608,464.88	213,523,840.82	41,638,664.89	17,065,286.16	15,977,205.49
广州游爱网络技术有限公司	子公司	移动网络游戏研发与运营	151,000,000.00	851,739,563.42	528,183,251.74	252,134,555.94	133,625,417.49	130,686,761.51
海南元游信息技术有限公司	联营企业	游戏运营	6,250,000.00	306,970,146.73	269,891,358.40	196,892,653.63	138,649,622.81	142,521,976.13

报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南天舟梦享者国际教育发展有限公司	设立	本报告期影响不大
湖南天舟心理咨询服务有限公司	设立	本报告期影响不大
海南奇遇天下网络科技有限公司	非同一控制下合并	本报告期影响不大

主要控股参股公司情况说明：

(1) 子公司神奇时代报告期合并净利润 1,597.72 万元，较上年同期下降 63.04%，主要系报告期预计发行的几款代理游戏因政府职能调整导致版号申请延迟，游戏上线时间推迟；现有运营游戏产品进入稳定期，收入难有突破。

(2) 子公司游爱网络报告期合并净利润 13,068.68 万元，较上年同期增长 107.05%，主要系：1) 本报告期合并海南奇遇，对其原股权按公允价值重新计量产生了利得 5,100 万元；2) 对联营企业和合营企业的投资收益同比增加。

(3) 海南元游信息技术有限公司为子公司上海游爱之星信息科技有限公司投资的联营公司，采用权益法核算，本期确认其投资收益 2,850.44 万元。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、投资并购整合风险

(1) 公司积极通过投资、并购、参股等方式推进公司的战略部署，延伸业务领域。在投资并购的过程中可能会出现决策失误风险、管理风险、经营风险或无法实现协同效应等。公司在并购目标选择和团队融合这块积累了宝贵的经验，将进一步提升经营管理水平，持续改进或优化运营机制，尽力降低投资并购风险。(2) 公司并购重组完成后仍存在盈利预测风险、业绩承诺无法实现的风险、整合风险及商誉减值风险。公司将更好地实现与重组公司有效整合，发挥协同效应；同时紧密关注重组公司发展中所遇到的风险，加强业务协同、财务管控的力度，维护上市公司股东权益。

### 2、人才引进和流失风险

引进和留住人才是公司发展的核心力量，也是公司长久持续发展的保障，如果公司的人才资源不能跟随业务的增长而同步扩张，或者公司的核心人才队伍不稳定，都将可能对公司的正常经营产生不利影响。因此，公司将积极拓展人才引进和招聘渠道，通过收购兼并吸收优秀的人才团队，同时，不断完善公司激励机制、积极探索制定股权激励制度，构建适合公司发展的人力资源建设规划，为员工创造良好的职业环境和事业发展舞台。

### 3、知识产权侵权或被侵权风险

随着公司业务的不断发展，产品的不断丰富，以及市场对文化产品版权保护意识的不断加强，如果公司未来知识产权的相关制度不能适应市场，将面临一定的知识产权侵权或被侵权风险，从而给公司的正常经营造成一定的负面影响。教育板块，公司通过设置专业岗位、健全内部管理制度、强化各部门责任、加强维权等措施，有效的提升知识产权管理水平；游戏板块，公司一方面对自主开发的游戏产品采取了相应的版权保护措施，包括专门制定知识产权保护相关制度、对版权统一进行登记备案等；另一方面，公司在游戏产品开发流程中，制定了严格的质量控制制度，以杜绝知识产权侵权的发生。

### 4、教育政策风险

根据国家教育体制改革方向，近年来教育主管部门加强了对减轻中小学生学习负担的相关管理，规范教辅图书市场，要求学校对学生家庭作业等方面作出科学合理安排，切实减轻课内外过重的课业负担，依法保障学生的休息权利。中小学生学习负担的减轻将可能对中小学教辅类图书销售造成一定影响。教辅新

政推出，政府对教辅价格的控制力度加大，教辅行业利润进一步减低，且“一课一辅”限制了整个市场的容量，将导致教辅征订类市场萎缩。针对政策走势，公司教育板块教辅图书从素质教育入手，不断开发优质、高效的学习辅导读物和课外读物，并积极切入教材的开发和发行，全方面服务于青少年的学习、生活、娱乐和心理健康，避免产品结构过分依赖教辅。

#### 5、游戏内容同质化的风险

移动网游戏行业具有产品更新换代快、可模仿性强、用户偏好转换快的行业特点。公司部分游戏或部分内容与其它游戏开发商提供的游戏存在一定程度的同质化现象，可能导致公司游戏用户偏好转换和流失的风险，进而影响公司的经营业绩。为此，公司在游戏产品的开发过程中将不断通过丰富游戏内容和故事情节、增加游戏特效、落实游戏玩家的感受反馈信息等方式来增加移动网游戏差异化特征，提升游戏玩家粘性和吸引力，降低因部分同质化现象带来的经营风险。

#### 6、技术风险

移动网游戏业务运行主要依赖于网络进行开展。移动网游戏的运营容易受网络故障、服务器硬件故障、计算机病毒、黑客攻击等因素影响，若公司及游戏推广服务商不能及时发现及应对各种运营中出现的风险，可能会造成玩家无法登录或用户数据丢失，从而降低玩家的体验效果，造成玩家流失的后果。公司将积极应对、有效排除上述干扰因素，减少因技术因素造成的负面影响。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	21.94%	2018 年 03 月 12 日	2018 年 03 月 12 日	www.cninfo.com.cn
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	28.16%	2018 年 05 月 11 日	2018 年 05 月 11 日	www.cninfo.com.cn
2017 年度股东大会	年度股东大会	28.15%	2018 年 05 月 16 日	2018 年 05 月 16 日	www.cninfo.com.cn

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

其他诉讼事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
天舟文化向杭州市西湖区人民法院就公司与派娱科技、徐文签署的《股权投资框架协议》、《终止协议》中所涉投资预付款事宜提起诉讼。	700	否	杭州市西湖区人民法院已立案受理本案，本案在审理过程中，经法院主持调解，双方当事人自愿达成民事调解协议，调解书已于 2017 年 7 月 5 日签署完毕。	一、派娱科技返还天舟文化预付款 700 万元，该款于还款日前一次性付清，如若派娱科技未按期履行上述应付款义务，则天舟文化有权就派娱科技未付款项全额申请强制执行，且执行中，派娱科技应支付天舟文化利息 19.52 万元（暂计）。二、徐文对派娱科技上述应付款义务承担连带清偿责任。	报告期内，正在执行中		
天舟文化的子公司游爱网络向广州知识产权法院起诉深圳时代首游互动科技有限公司拖欠分成金及违约金	316.92	否	本公司的子公司游爱网络向广州知识产权法院起诉深圳时代首游互动科技有限公司拖欠分成金及违约金合计 316.92 万元，广州知识产权法院已于 2017 年 3 月 17 日受理该案件，并于 2018 年 1 月 9 号开庭审理，尚未做出判决。	该案已于 2018 年 1 月 9 号开庭审理，截至报告期末，尚未做出判决。	截至报告期末，尚未判决		

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

公司于2016年4月8日召开2016年第一次临时股东大会审议通过了《第一期员工持股计划（草案）》及相关议案，本员工持股计划设立后委托国金证券成立国金天舟文化1号集合资产管理计划进行管理，参加本员工持股计划的人员范围为公司部分董事、监事及高级管理人员，以及公司（含控股子公司）符合认购条件的核心及骨干员工，总人数不超过150人，筹集资金总额为不低于人民币4,000万元。公司参与本员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律、法规允许的其他方式。

2016年5月13日，公司第一期员工持股计划认购的“国金天舟文化1号集合资产管理计划”通过二级市场购买的方式累计买入公司股票5,536,001股，占公司总股本1.31%，公司于2016年5月27日实施了2015年度权益分配方案，以资本公积每10股转增2股，该笔股份变更为6,643,201股；公司于2017年6月20日实施了2016年度权益分配方案，以资本公积每10股转增3股，该笔股份变更为8,636,161股，占公司总股本的1.02%。本次员工持股计划所购买的公司股票已于2017年5月12日锁定期满。

依据公司《第一期员工持股计划管理办法》规定，若持有人发生如下情形之一的，公司有权取消该持有人参与本员工持股计划的资格，其持有的员工持股计划份额按照其退出时点的公允价格以及个人实际出资额孰低原则必须被强制转让给管理委员会指定的受让人：

- （1）持有人出现被追究刑事责任被公司解除劳动关系；
- （2）持有人因违反公司管理制度被公司解除劳动关系；
- （3）持有人因辞职等原因与公司解除劳动关系；
- （4）持有人因劳动合同期限届满，个人决定不再续签而解除劳动关系。

## 十三、重大关联交易

适用  不适用

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

(1) 截止报告期末，公司与关联方海南元游发生日常关联交易金额合计为 8,885.90 万元。主要为游爱之星代理运营海南元游自研游戏《青云诀》，合作方式为游爱之星与渠道商按合同约定的比例进行联运分成，再按合同约定比例支付海南元游联运分成，合同约定分成比例符合游戏行业惯例，并按市场化原则操作。

(2) 公司与湖南天翼投资管理有限公司等共同发起设立湖南天翼高端制造产业投资基金合伙企业(有限合伙)，天翼投资为公司控股股东天鸿投资控制的公司，该基金的募集总规模6.3亿元，公司认购出资额3亿元。本次交易构成关联交易，截至2018年6月30日尚未实际出资。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

## (2) 承包情况

适用  不适用

## (3) 租赁情况

适用  不适用

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

## 十五、社会责任情况

适用  不适用

## 十六、其他重大事项的说明

### 一、关于回购公司股份的事项

详情请参见公司在创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的相关公告，公司于 2017 年 8 月 1 日发布的《关于回购公司股份的预案》等相关公告；于 2017 年 9 月 1 日发布了《回购股份报告书》等相关公告；2017 年 9 月 5 日发布的《关于首次实施回购公司股份的公告》；公司回购期间在每个月的前 3 个交易日内公告截至上月末的回购进展情况发布了《关于首次实施回购公司股份的公告》；截止本公告日，公司已于 2018 年 8 月 16 日发布了《关于回购公司股份实施完成的公告》。

### 二、关于股东股份减持的事项

详情请参见公司于 2017 年 12 月 4 日在创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的《关于控股股东及其一致行动人股份减持计划的预披露公告》；于 2018 年 1 月 5 日发布了《关于股东减持股份进展的公告》；于 2018 年 3 月 9 日发布了《关于股东减持计划减持时间过半的进展公告》；于 2018 年 6 月 26 日发布了《关于股东减持计划期限届满的公告》。

### 三、关于股权回购的公告

详情请参见公司于 2018 年 4 月 20 日在创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的《对外投资进展公告》等相关公告。



#### 四、关于变更募集资金用途的事项

详情请参见公司于2018年4月26日在创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的公告》及5月9日发布的《关于对外投资的补充公告》。

#### 五、关于对外投资的事项

详情请参见公司于2018年4月26日在创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的《关于拟参与设立产业投资基金暨关联交易的公告》等相关公告，及5月9日发布的《关于对外投资的补充公告》。

#### 六、关于大股东股份质押的事项

详情请参见公司于2018年1月12日、3月16日、3月30日、5月14日、6月19日在创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的《关于控股股东部分股权解除质押及再质押的公告》；3月28日、4月26日、6月5日发布的《关于控股股东及其一致行动人部分股权质押的公告》；6月12日发布的《关于控股股东部分股权质押的公告》；5月3日、6月21日发布的《关于控股股东部分股权解除质押的公告》《关于控股股东的一致行动人部分股权解除质押的公告》。于4月26日发布的《关于持股5%以上股东及一致行动人部分股权质押的公告》；6月5日、6月19日、6月20日、6月25日发布的《关于持股5%以上股东部分股权质押的公告》；3月28日、5月22日发布的《关于持股5%以上股东部分股权解除质押的公告》。

### 十七、公司子公司重大事项

#### 一、关于全资子公司对外投资的事项

详情请参见公司于2018年4月26日在创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的《关于全资子公司收购资产的公告》。

#### 二、关于全资子公司贷款的事项

详情请参见公司于2018年5月17日在创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的《关于为全资子公司提供担保的公告》。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	81,215,804	9.61%				-8,544,047	-8,544,047	72,671,757	8.60%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	81,215,804	9.61%				-8,544,047	-8,544,047	72,671,757	8.60%
其中：境内法人持股	5,490,792	0.65%						5,490,792	0.65%
境内自然人持股	75,725,012	8.96%				-8,544,047	-8,544,047	67,180,965	7.95%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	763,718,642	90.39%				8,544,047	8,544,047	772,262,689	91.40%
1、人民币普通股	763,718,642	90.39%				8,544,047	8,544,047	772,262,689	91.40%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	844,934,446	100.00%				0	0	844,934,446	100.00%

股份变动的的原因

2018年1月2日部分高管锁定股解除限售。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈四清	135,134			135,134	高管锁定股	2019年1月2日
李强	180,181			180,181	首发前限售股	2018年12月15日
周艳	90,090			90,090	首发前限售股	2018年12月15日
周艳	21,061			21,061	高管锁定股	2019年1月2日
李剑	3,022			3,022	高管锁定股	2019年1月2日
袁雄贵	29,943,712			29,943,712	首发后限售股	2018年8月23日
袁雄贵	23,732,474	8,544,047		15,188,427	高管锁定股	2019年1月2日
李冰	3,681,223			3,681,223	首发后限售股	2018年8月23日
李道龙	7,179,063			7,179,063	首发后限售股	2018年8月23日
申徐洲	4,648,220			4,648,220	首发后限售股	2018年8月23日
成仁风	6,110,832			6,110,832	首发后限售股	2018年8月23日
樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）	4,194,632			4,194,632	首发后限售股	2018年8月23日
新余高新区互兴	1,296,160			1,296,160	首发后限售股	2018年8月23日

拾号投资管理中 心（有限合伙）						日
合计	81,215,804	8,544,047		72,671,757	--	--

注：袁雄贵、李道龙、成仁风、申徐洲、樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）、李冰、新余高新区互兴拾号投资管理中心（有限合伙），其持有的公司 2016 年度定向增发的限售条件流通股，已于 2018 年 8 月 27 日办理完成了第二期解除限售。

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	35,091				报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南天鸿投资集团有限公司	境内非国有法人股	19.57%	165,333,202	-1,309,000		165,333,202	质押	162,243,998
袁雄贵	境内自然人	7.12%	60,176,186	0	45,132,139	15,044,047	质押	54,195,896
肖乐	境内自然人	4.31%	36,400,000	0		36,400,000	质押	36,399,998
李容平	境内自然人	2.93%	24,714,654	0		24,714,654	质押	24,709,998
天舟文化股份有限公司回购专用证券账户	其他	2.87%	24,288,703	892,560		24,288,703		
王玉刚	境内自然人	1.60%	13,533,311	-4,466,694		13,533,311		
贺智华	境内自然人	1.59%	13,448,687	-3,450,000		13,448,687		
李道龙	境内自然人	1.21%	10,185,684	140,627	7,179,063	3,006,621	质押	10,185,684
国金证券—浦发银行—国金天舟文化 1 号集合资产管理计划	其他	1.02%	8,636,161	0		8,636,161		
成仁风	境内自然人	1.01%	8,527,382	0	6,110,832	2,416,550		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，天鸿投资与肖乐存在一致行动人关系，天舟文化股份有限公司回购专用证券账户为公司回购专用证券账户，国金证券—浦发银行—国金天舟文化 1 号集合资产管理计划为公司员工持股计划，除此之外，公司未知其余前 10 名无限售流通股股东之间、以及和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
湖南天鸿投资集团有限公司	165,333,202	人民币普通股	165,333,202
肖乐	36,400,000	人民币普通股	36,400,000
李容平	24,714,654	人民币普通股	24,714,654
天舟文化股份有限公司回购专用证券账户	24,288,703	人民币普通股	24,288,703
袁雄贵	15,044,047	人民币普通股	15,044,047
王玉刚	13,533,311	人民币普通股	13,533,311
贺智华	13,448,687	人民币普通股	13,448,687
国金证券—浦发银行—国金天舟文化 1 号集合资产管理计划	8,636,161	人民币普通股	8,636,161
财通基金—光大银行—粤财信托—华骏定增 8 号结构化集合资金信托计划	7,680,033	人民币普通股	7,680,033
李广欣	7,394,111	人民币普通股	7,394,111
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东天鸿投资与肖乐存在一致行动人关系，国金证券—浦发银行—国金天舟文化 1 号集合资产管理计划为公司第一期员工持股计划，除此之外，公司未知其余前 10 名无限售流通股股东之间，以及和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东贺智华通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 13,448,687 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。



## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：天舟文化股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	450,153,793.86	985,041,341.15
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		
应收账款	308,400,785.46	274,226,349.96
预付款项	125,129,323.42	40,751,899.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,039,800.00	1,969,297.88
应收股利		
其他应收款	23,819,803.15	77,003,811.86
买入返售金融资产		
存货	47,256,621.75	36,921,522.19
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,336,254.33	6,710,393.95
流动资产合计	978,136,381.97	1,422,624,616.96
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	303,366,402.00	325,508,325.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	672,431,497.42	255,909,591.53
投资性房地产	6,904,437.10	7,103,313.40
固定资产	51,355,969.40	51,705,106.11
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	112,631,098.81	100,715,973.33
开发支出		
商誉	2,843,400,461.62	2,596,505,752.54
长期待摊费用	1,806,126.21	2,285,647.53
递延所得税资产	408,368.94	398,270.66
其他非流动资产	11,100,000.00	11,000,000.00
非流动资产合计	4,003,404,361.50	3,351,131,980.10
资产总计	4,981,540,743.47	4,773,756,597.06
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		
应付账款	279,639,088.07	278,617,929.37

预收款项	43,856,310.06	27,160,677.58
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	14,399,706.83	23,632,039.48
应交税费	12,346,079.31	25,389,327.61
应付利息	51,741.63	
应付股利	13,130,331.89	
其他应付款	180,585,966.39	117,097,491.29
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	8,519,658.99	3,186,688.38
流动负债合计	552,528,883.17	475,084,153.71
非流动负债：		
长期借款	29,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	12,074,712.60	12,074,712.60
长期应付职工薪酬	5,540,052.33	5,540,052.33
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,054,138.49	3,236,098.82
递延所得税负债	4,848,383.23	3,402,576.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	54,517,286.65	24,253,439.75
负债合计	607,046,169.82	499,337,593.46
所有者权益：		
股本	844,934,446.00	844,934,446.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	2,898,499,902.07	2,898,499,902.07
减：库存股	277,580,787.64	270,581,816.38
其他综合收益	-38,533.39	-283,106.93
专项储备		
盈余公积	68,785,415.91	68,785,415.91
一般风险准备		
未分配利润	757,033,736.59	633,540,858.13
归属于母公司所有者权益合计	4,291,634,179.54	4,174,895,698.80
少数股东权益	82,860,394.11	99,523,304.80
所有者权益合计	4,374,494,573.65	4,274,419,003.60
负债和所有者权益总计	4,981,540,743.47	4,773,756,597.06

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：张葵

会计机构负责人：刘英

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	152,226,336.77	528,707,153.50
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	70,019,623.18	12,069,242.95
预付款项	44,290,536.68	2,851,483.76
应收利息	2,039,800.00	1,444,310.00
应收股利		
其他应收款	57,181,647.61	103,510,052.81
存货	10,222,973.27	7,026,861.52
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	456,593.59	98,295.82
流动资产合计	336,437,511.10	655,707,400.36
非流动资产：		

可供出售金融资产	233,537,502.00	241,079,425.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,813,071,152.69	3,435,414,733.76
投资性房地产	6,904,437.10	7,103,313.40
固定资产	40,274,424.99	41,521,545.83
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	710,096.04	429,132.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	80,299.43	41,657.83
其他非流动资产	11,000,000.00	11,000,000.00
非流动资产合计	4,105,577,912.25	3,736,589,808.79
资产总计	4,442,015,423.35	4,392,297,209.15
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	126,644,240.56	126,979,761.33
预收款项	932,357.95	
应付职工薪酬	281,633.04	3,161,391.44
应交税费	3,103,586.99	3,609,488.68
应付利息		
应付股利	13,130,331.89	
其他应付款	197,114,230.86	208,664,373.89
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	341,206,381.29	342,415,015.34
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		
预计负债		
递延收益	413,333.34	413,333.34
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	413,333.34	413,333.34
负债合计	341,619,714.63	342,828,348.68
所有者权益：		
股本	844,934,446.00	844,934,446.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,899,027,894.84	2,899,027,894.84
减：库存股	277,580,787.64	270,581,816.38
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	68,785,415.91	68,785,415.91
未分配利润	565,228,739.61	507,302,920.10
所有者权益合计	4,100,395,708.72	4,049,468,860.47
负债和所有者权益总计	4,442,015,423.35	4,392,297,209.15

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	404,946,115.08	362,666,850.48

其中：营业收入	404,946,115.08	362,666,850.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	365,417,426.53	253,731,261.11
其中：营业成本	227,885,761.19	131,356,011.31
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,779,515.49	2,229,641.55
销售费用	28,411,617.03	34,571,957.92
管理费用	112,521,152.35	91,641,409.67
财务费用	-6,834,373.59	-5,143,877.65
资产减值损失	1,653,754.06	-923,881.69
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）	85,182,046.89	752,680.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,021,905.89	-1,047,319.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	6,215,156.31	3,861,200.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	130,925,891.75	113,549,469.93
加：营业外收入	376,796.33	2,099,607.27
减：营业外支出	432,850.07	191,800.88
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	130,869,838.01	115,457,276.32
减：所得税费用	5,850,634.80	11,638,588.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	125,019,203.21	103,818,687.96
（一）持续经营净利润（净亏损以	125,019,203.21	103,818,687.96



“—”号填列)		
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	136,623,210.35	110,139,838.01
少数股东损益	-11,604,007.14	-6,321,150.05
六、其他综合收益的税后净额	244,573.54	3,161.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	244,573.54	3,161.70
(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	244,573.54	3,161.70
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	244,573.54	3,161.70
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	125,263,776.75	103,821,849.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	136,867,783.89	110,142,999.71
归属于少数股东的综合收益总额	-11,604,007.14	-6,321,150.05
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.17	0.13
(二) 稀释每股收益	0.17	0.13

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：张葵

会计机构负责人：刘英

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	78,386,790.60	83,538,148.95
减：营业成本	50,949,342.45	52,281,894.73
税金及附加	347,741.80	770,085.84
销售费用	6,579,052.37	8,830,532.09
管理费用	18,030,106.04	13,863,519.65
财务费用	-4,638,782.65	-4,635,536.79
资产减值损失	379,397.18	883,981.37
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）	66,159,628.82	51,966,938.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,443,581.07	-922,150.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	72,899,562.23	63,510,610.63
加：营业外收入		202,600.00
减：营业外支出	50,444.77	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	72,849,117.46	63,703,210.63
减：所得税费用	1,792,966.06	56,220.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	71,056,151.40	63,646,990.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	71,056,151.40	63,646,990.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
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	71,056,151.40	63,646,990.22
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	403,294,076.60	422,225,283.27
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	2,111,000.00	1,747,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	24,258,063.57	29,855,684.77
经营活动现金流入小计	429,663,140.17	453,827,968.04
购买商品、接受劳务支付的现金	276,278,850.79	199,226,741.51
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	95,428,422.47	83,392,177.33
支付的各项税费	35,577,379.39	52,664,025.17
支付其他与经营活动有关的现金	106,311,981.93	60,529,944.78
经营活动现金流出小计	513,596,634.58	395,812,888.79
经营活动产生的现金流量净额	-83,933,494.41	58,015,079.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	19,541,923.00	185,600,000.00
取得投资收益收到的现金	24,160,141.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	
投资活动现金流入小计	93,705,464.00	185,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,049,689.89	1,231,483.01
投资支付的现金	433,900,000.00	39,410,000.00
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	123,769,897.38	94,590,918.13
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00
投资活动现金流出小计	561,719,587.27	185,232,401.14

投资活动产生的现金流量净额	-468,014,123.27	367,598.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	200,000.00	3,185,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	200,000.00	3,185,000.00
取得借款收到的现金	29,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	29,200,000.00	3,185,000.00
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	5,419,611.88	35,477,537.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,258,903.55	6,229,806.98
支付其他与筹资活动有关的现金	6,998,971.26	
筹资活动现金流出小计	12,418,583.14	35,477,537.81
筹资活动产生的现金流量净额	16,781,416.86	-32,292,537.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	278,653.53	-50,085.23
五、现金及现金等价物净增加额	-534,887,547.29	26,040,055.07
加：期初现金及现金等价物余额	938,041,341.15	1,212,437,417.85
六、期末现金及现金等价物余额	403,153,793.86	1,238,477,472.92

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	21,770,409.72	74,659,198.28
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	41,631,688.43	37,892,418.64
经营活动现金流入小计	63,402,098.15	112,551,616.92
购买商品、接受劳务支付的现金	57,321,028.27	59,392,328.52
支付给职工以及为职工支付的现金	10,950,394.74	14,101,444.53
支付的各项税费	3,599,497.19	2,471,643.36

支付其他与经营活动有关的现金	59,626,276.24	24,885,226.70
经营活动现金流出小计	131,497,196.44	100,850,643.11
经营活动产生的现金流量净额	-68,095,098.29	11,700,973.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,541,923.00	177,000,000.00
取得投资收益收到的现金	70,603,209.89	52,889,089.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	50,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	128,145,132.89	229,889,089.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	136,421.00	336,449.50
投资支付的现金	429,395,459.07	202,090,918.13
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		50,000,000.00
投资活动现金流出小计	429,531,880.07	252,427,367.63
投资活动产生的现金流量净额	-301,386,747.18	-22,538,278.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,247,730.83
支付其他与筹资活动有关的现金	6,998,971.26	-
筹资活动现金流出小计	6,998,971.26	29,247,730.83
筹资活动产生的现金流量净额	-6,998,971.26	-29,247,730.83
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	-376,480,816.73	-40,085,035.43
加：期初现金及现金等价物余额	481,707,153.50	677,475,466.46

六、期末现金及现金等价物余额	105,226,336.77	637,390,431.03
----------------	----------------	----------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	844,934,446.00				2,898,499,902.07	270,581,816.38	-283,106.93		68,785,415.91		633,540,858.13	99,523,304.80	4,274,419,003.60
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	844,934,446.00				2,898,499,902.07	270,581,816.38	-283,106.93		68,785,415.91		633,540,858.13	99,523,304.80	4,274,419,003.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						6,998,971.26	244,573.54				123,492,878.46	-16,662,910.69	100,075,570.05
（一）综合收益总额							244,573.54				136,623,210.35	-11,604,007.14	125,263,776.75
（二）所有者投入和减少资本						6,998,971.26						200,000.00	-6,798,971.26
1. 股东投入的普通股												200,000.00	200,000.00
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						6,998,971.26							-6,998,971.26

						71.26							71.26	
(三) 利润分配												-13,130,331.89	-5,258,903.55	-18,389,235.44
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-13,130,331.89	-5,258,903.55	-18,389,235.44
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	844,934,446.00				2,898,499,902.07	277,580,787.64	-38,533.39		68,785,415.91			757,033,736.59	82,860,394.11	4,374,494,573.65

上年金额

单位：元

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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	649,949,574.00				3,094,167,172.54			53,177.18		21,229,299.06		576,328,028.26	95,107,135.65	4,436,834,386.69
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	649,949,574.00			3,094,167,172.54		53,177.18		21,229,299.06		576,328,028.26	95,107,135.65	4,436,834,386.69	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	194,984,872.00			-192,839,102.74		3,161.70				80,892,107.18	-8,683,558.56	74,357,479.58	
(一)综合收益总额						3,161.70				110,139,838.01	-6,321,150.05	103,821,849.66	
(二)所有者投入和减少资本				-682,398.47							3,867,398.47	3,185,000.00	
1. 股东投入的普通股											3,185,000.00	3,185,000.00	
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				-682,398.47							682,398.47		
(三)利润分配										-29,247,730.83	-6,229,806.98	-35,477,537.81	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-29,247,730.83	-6,229,806.98	-35,477,537.81	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	194,984,872.00			-194,984,872.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	194,984,872.00			-194,984,872.00									
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					2,828,167.73								2,828,167.73
四、本期期末余额	844,934,446.00				2,901,328,069.80	56,338.88		21,229,299.06		657,220,135.44	86,423,577.09		4,511,191,866.27

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	844,934,446.00				2,899,027,894.84	270,581,816.38			68,785,415.91	507,302,920.10	4,049,468,860.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	844,934,446.00				2,899,027,894.84	270,581,816.38			68,785,415.91	507,302,920.10	4,049,468,860.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						6,998,971.26				57,925,819.51	50,926,848.25
（一）综合收益总额										71,056,151.40	71,056,151.40
（二）所有者投入和减少资本						6,998,971.26					-6,998,971.26
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						6,998,971.26					-6,998,971.26
(三) 利润分配										-13,130,331.89	-13,130,331.89
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,130,331.89	-13,130,331.89
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	844,934,446.00				2,899,027,894.84	277,580,787.64			68,785,415.91	565,228,739.61	4,100,395,708.72

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	649,949,574.00				3,094,012,766.84				21,229,299.06	108,545,599.28	3,873,737,239.18
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	649,949,574.00				3,094,012,766.84				21,229,299.06	108,545,599.28	3,873,737,239.18
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	194,984,872.00				-192,156,704.27					34,399,259.39	37,227,427.12
(一)综合收益总额										63,646,990.22	63,646,990.22
(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										-29,247,730.83	-29,247,730.83
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-29,247,730.83	-29,247,730.83
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	194,984,872.00				-194,984,872.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	194,984,872.00				-194,984,872.00						
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					2,828,167.73						2,828,167.73
四、本期期末余额	844,934,446.00				2,901,856,062.57				21,229,299.06	142,944,858.67	3,910,964,666.30

### 三、公司基本情况

#### 1、历史沿革

天舟文化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名湖南天舟科教文化股份有限公司，是由原湖南天舟科教文化拓展有限公司整体变更的股份有限公司。湖南天舟科教文化拓展有限公司于 2003 年 8 月 18 日在湖南省工商行政管理局登记成立，公司成立时注册资本人民币 300.00 万元，其中湖南天鸿投资有限公司出资 195.00 万元，湖南教育出版社工会出资 105.00 万元，成立时企业法人营业执照注册号为 4300002004810。

2007 年 8 月，公司增资 4,700.00 万元，增资后注册资本变更为人民币 5,000.00 万元。

2008 年 2 月 21 日，湖南天舟科教文化拓展有限公司以 2007 年 11 月 30 日经审计后的净资产 53,357,644.43 元按净资产 1.067: 1 折股，整体变更为湖南天舟科教文化股份有限公司。整体变更后，公司股本为 5,000.00 万元，计 5,000.00 万股，其中湖南天鸿投资集团有限公司出资 4,898.00 万元，102 名自然人股东出资 102.00 万元。整体变更后的企业法人营业执照注册号为 430121000002025。

2008 年 7 月，公司增资 600.00 万元，增资后公司股本增加至 5,600.00 万元。

2010 年 11 月 24 日，公司经中国证监会《证监许可[2010]1697 号》文批准，向社会公开发行社会公众股 1,900.00 万股；经深圳证券交易所《深证上[2010]412 号》文同意，于 2010 年 12 月 15 日在深交所创业板上市交易。公司股本增加至 7,500.00 万元，其中湖南天鸿投资集团有限公司出资 4,888.00 万元，占总股本的 65.17%。

2011 年 4 月 19 日，公司 2010 年度股东大会决议，以 2010 年 12 月 31 日总股本 7,500.00 万股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积转增股份 2,250.00 万股，公司股本增加至 9,750.00 万元。

2011 年 11 月 18 日，公司名称变更为天舟文化股份有限公司。

2012 年 4 月 17 日，公司 2011 年度股东大会决议，以 2011 年 12 月 31 日总股本 9,750.00 万股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积转增股份 2,925.00 万股，公司股本增加至 12,675.00 万元。

2013 年 4 月 22 日，公司 2012 年度股东大会决议，以 2012 年 12 月 31 日总股本 12,675.00 万股为基数，按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积转增股份 2,535.00 万股，公司股本增加至 15,210.00 万元。

2014 年 3 月 22 日，公司 2013 年度股东大会决议，以 2013 年 12 月 31 日总股本 15,210.00 万股为基数，按每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积转增股份 7,605.00 万股，公司股本增加至 22,815.00 万元。

2014 年 4 月 17 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准天舟文化股份有限公司向李桂华等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可字[2014]416 号文件）核准，公司以支付现金及发行股份的方式购买北京神奇时代网络有限公司（以下简称“神奇时代”）100% 股权，并募集配套资金，增加股本人民币 12,380.9591 万元，变更后的股本为人民币 35,195.9591 万元。

2015 年 5 月 6 日，公司 2014 年度股东大会决议，以 2014 年 12 月 31 日总股本 35,195.9591 万股为基数，按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积转增股份 7,039.1918 万股，公司股本增加至 42,235.1509 万元。

2016 年 3 月 28 日，公司 2015 年度股东大会决议，以 2015 年 12 月 31 日总股本 42,235.1509 万股为基数，按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积转增股份 8,447.0301 万股，公司股本增加至 50,682.1810 万股。

2016 年 7 月 18 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准天舟文化股份有限公司向袁雄贵等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1585 号文件）核准，公司以非公开定向发行股份和支付现金的方式收购交易对方合计持有广州游爱网络技术有限公司（以下简称“广州游爱”）100%的股权，其中：公司申请增加股本 7,314.5950 万股，由袁雄贵、李道龙、成仁凤、申徐洲、樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）、李冰和新余高新区互兴拾号投资管理中心（有限合伙）合计持有的广州游爱 66.7344%股权出资，公司股本由原 50,682.1810 万股，变更后公司股本增加至 57,996.7760 万股。另以现金 53,890.28 万元购买广州游爱 33.2656%的股权，公司通过对宝盈基金管理有限公司、北信瑞丰基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、安信基金管理有限责任公司共四名特定投资者非公开发行股份 6,998.1814 万股，募集配套资金增加股本 6,998.1814 万股，变更后的股本为 64,994.9574 万股。

2017 年 5 月 10 日，公司 2016 年度股东大会决议，以 2016 年 12 月 31 日总股本 64,994.9574 万股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积转增股份 19,498.4872 万股，公司股本增加至 84,493.4446 万股。

## 2、公司住所及经营范围

公司住所：长沙县星沙镇茶叶大市场办公楼 502、602 号。

公司经营范围：中国内地已正式出版的图书内容的网络（含手机网络）传播；其他文化娱乐用品、电子产品、办公用品、书报刊、音像制品及电子出版物的批发；图书互联网销售；文具用品、工艺品、多媒体系统、学生公寓床、学生铁床、文件柜、黑板、教学仪器、电控教学实训设备、塑料跑道、触摸屏、液晶显示屏、文化用品、办公用品、家具、体育用品及器材、纸制品、玩具、乐器、钢木课桌椅、玻璃钢餐桌椅、塑料课桌椅、办公桌椅、餐桌椅的销售；游艺娱乐用品、望远镜的零售；书刊项目的设计、策划；版权服务；著作权代理；商标服务；信息系统集成服务；软件服务；软件开发；软件技术转让；软件技术服务；数据处理和存储服务；数字内容服务；移动互联网研发和维护；电子商务平台的开发建设；果蔬仓储管理信息系统集成；心理咨询服务（不含医疗门诊）；教育咨询服务；信息技术咨询服务；互联网信息服务、金融信息咨询（不得从事金融业务）；以自有资产进行教育投资，教育投资管理（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；商业活动的策划；文化活动的组织与策划；体育活动的组织与策划；学术交流活动的组织；培训活动的组织；商业活动的组织；导向标识设计；导向标识制作；广告设计；广告制作服务、发布服务；自有房地产经营活动；房屋租赁。（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）。

公司主营业务：图书出版发行业务；移动互联网游戏业务。

3、公司现任法定代表人：肖志鸿。

4、公司母公司及集团最终母公司：湖南天鸿投资集团有限公司。

## 5、财务报表报出

本公司财务报表经公司董事会批准后报出。

本财务报表批准报出日：2018 年 8 月 28 日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期的合并财务报表范围及其变化情况详见附注“八、合并范围的变动”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1.同一控制下企业合并

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2.非同一控制下企业合并

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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；
- 2) 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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### 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企业或主体。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时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，详见本报告五、（14）“长期股权投资”或本报告五、（10）“金融工具”。

本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”（详见本报告五、（14）、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

1.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。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2.合营安排的会计处理

共同经营参与方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差

额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

# 10、金融工具

## 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金

融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

#### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

#### （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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

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。

## 11、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	期末金额为 100 万元以上（含 100 万元）应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### 确定组合的依据

组合 1	公司除网络游戏领域外的其他业务领域产生的应收款项、已单独计提减值准备的外，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况采用账龄分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	公司网络游戏领域产生的应收款项，已单独计提减值准备的除外，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况采用账龄分析法确定坏账准备计提的比例。

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	组合 1 计提比例（%）	组合 2 计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1	5
1—2 年（含 2 年）	5	10
2—3 年（含 3 年）	30	50
3 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，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (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	单项金额重大的应收款项以外回收风险较大的应收款项
坏账准备的计提方法	个别认定法

## 12、存货

### 1. 存货的分类

公司的存货分为在产品、库存商品、发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

结合行业积压图书处理的一般情况和企业处理积压图书的实际经验，公司将图书分为畅销类、非常销类两大类。于每期末，对库存出版物存货进行全面清查并实行分年核价，按规定的比例提取跌价准备：

对红魔法阅读词汇系列图书、少儿及经典名著系列图书等畅销书 1 年内不计提存货跌价准备，1-2 年按图书总定价计提 3% 存货跌价准备，2-3 年以上按图书总定价计提 5% 存货跌价准备，3 年以上按图书总定价计提 10% 存货跌价准备。

在非常销书中对当年出版的过季同步教辅和纸质期刊扣除图书总定价 3% 全额计提存货跌价准备。对社科类、青春类等非常销书类图书按库龄不同，库龄 1-2 年库存社科类、青春类等畅销图书按图书总定价的 10% 计提存货跌价准备，图书库龄超过 2 年的按图书总定价的 20% 计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

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、包装物领用时按照一次转销法进行摊销。

## 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关

权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 14、长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现

金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 15、投资性房地产

1.投资性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和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准



备。

## 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### (2) 折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。本公司对未计提减值准备的固定资产，按固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值计提折旧，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20—40	3	2.43-4.85
机器设备	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	4-5	3-10	18.00-24.25
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90% 以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90% 以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 17、在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 18、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2.借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、合同权利等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
图书著作权、版权、业务独家经营权等	10 年
软件著作权及成套研发运营系统	5 年
合同权益	2.58 年（31 个月）

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

1.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

本公司内部研究开发项目划分研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产存在产生经济利益的方式；有能力完成该无形资产的开发；有能力使用或出售该无形资产；
- D、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 2 发行权的初始计量和摊销

发行权是指作者授予本公司一定年限内（一般为 5 年），在全球范围内华文简（繁）体版以图书形式独家寻找出版社出版作者的作品及寻找发行商发行上述作品的权利。

发行权的计量成本按保底印量支付的版税金额确定，按照《图书出版合同》规定的保底印量进行摊销，超过保底印量支付的版税直接计入当期成本。公式如下：

发行权本年度摊销金额=（本年度实际印量-合同约定保底印量）×发行权计量成本

## 22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。公司企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，均在每年年末进行减值测试。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

## 25、预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 26、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司图书发行收入按照销售渠道的不同，主要分为系统销售、经销、政府采购（含管配、职教、农村书屋）和图书推广四类，其中系统销售、政府采购、部分经销图书无销售退回条件，发出商品后已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。经销图书中合同约定附有销售退回条件的部分，退货期满时确认销售收入实现。

图书推广系公司与出版社合作，公司将策划好的图书交出版社出版发行，公司为出版发行的图书开拓市场，出版社将图书销售收入扣除相应的印制成本和出版社的管理费用后的剩余部分支付给公司，公司在与出版社结算开票时确认为图书推广收入。

公司版税收入是指公司向出版社提供已编辑完成的文稿及设计图片等向出版社收取的费用，通常在图书出版后与出版社结算确认收入。

## 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 4. 游戏收入的确认

公司游戏产品主要采用按虚拟道具收费模式。虚拟道具收费模式是指游戏为玩家提供网络游戏的免费下载和免费游戏娱乐体验，而游戏的收益则来自于游戏内虚拟道具的销售。游戏玩家注册一个游戏账户后，即可参与游戏而无须支付任何费用，若玩家希望进一步加强游戏体验，则需付费购买游戏中的虚拟道具。公司的运营模式分为自主运营、与游戏运营商合作运营（包括：联合运营、授权运营、代理运营）及受托开发游戏业务。

### A、自主运营模式收入确认

公司自主运营模式是通过将自主研发或独家代理的游戏推广获得自有用户，公司负责游戏全部运营环节的一种运营模式。

在自主运营模式下，游戏玩家直接通过公司官方网站注册游戏账号，直接通过公司所提供的充值渠道进行充值而获得游戏内的虚拟货币。公司既可以利用自己官方网站的影响力进行游戏推广，也可以通过其他方式进行推广，推广所获得的游戏玩家均直接在公司自有平台注册账号并登录游戏，无需通过游戏推广服务商的账号登录游戏。玩家在进行游戏时，直接通过公司所提供的充值渠道进行充值获得游戏内的虚拟货币，公司在游戏玩家实际充值并消费时确认为营业收入。

### B、联合运营模式收入确认

联合运营是指公司将自主开发的网络游戏或公司独家代理的网络游戏通过授权给多个游戏运营商运营,不同的运营商针对各自发展的用户采用独立的用户管理系统或支付系统,联合运营商与版权拥有方之间分享游戏运营收益。一般而言联合运营商不需要向版权拥有方支付初始授权金,只需要按照协议约定的分成比例支付运营收入分成。具体的合作模式由双方协商,一般由游戏开发商负责技术维护和游戏更新,而游戏运营商则负责市场推广及用户注册、充值渠道搭建。

公司与游戏运营商将游戏玩家实际充值的金额扣除渠道费后按协议约定的比例计算分成,在双方核对数据确认无误后,公司根据游戏币消耗金额与协议约定的分成比例计算确认营业收入。

#### C、授权运营模式收入确认

授权运营是指公司将自主研发的游戏以独家代理的方式授权其他游戏运营商在特定区域运营游戏,由游戏运营商承担主要运营责任,负责服务器的架设、支付渠道的建设及维护、市场推广、客户服务等活动,游戏研发商提供版本更新及部分客户服务。游戏运营商通过向游戏玩家提供道具销售等增值服务的方式获取运营收入,游戏研发商通过向游戏运营商收取游戏版权金及游戏充值分成款作为运营收入。

在这种合作模式下,公司与游戏运营商将游戏玩家实际充值的金额按协议约定的比例计算分成,在双方核对数据确认无误后,公司确认营业收入。

在这种合作模式下,如约定将公司自主研发的游戏授权其他运营商在某个区域进行运营,同时约定授权期限,并向运营商收取游戏授权金,则公司将应取得的游戏授权金按照协议约定达成条件在授权期限内分期摊销确认授权金收入。

#### D、代理运营模式收入确认

公司以非独家代理的方式代理其他游戏开发商研发的游戏,该模式下公司主要承担游戏发行和推广责任,发行和推广包括自有平台和其他合作渠道平台资源进行代理游戏的推广,并获取玩家充值,公司提供的是发行和推广服务,因此在自有平台发行收入在收款账号收到玩家充值时确认联合代理运营收入,与其他合作渠道平台的玩家充值收入,在与合作渠道平台公司对账一致,获取结算单后确认联合代理运营收入。

#### E、受托开发游戏业务

公司接受其他方委托进行游戏业务的研发,并收取开发游戏收入,根据合同约定的交付条件,在公司受托开发游戏业务满足约定交付条件,并收到对方确认验收合格的签收单后确认收入。

## 29、政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法:

(1) 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 31、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （2）融资租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的



入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

#### (2) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (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

### 34、其他

#### 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为

一个经营分部。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	免征、17%、16%、11%、10%、6%、3%
消费税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	免税、25%、16.5%、15%、12.5%、20%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 % 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	按税法规定执行
教育费附加及地方教育附加	应缴流转税税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京神奇时代网络有限公司	15%
广州游爱网络技术有限公司	15%
上海游爱之星信息科技有限公司	12.5% (25% 减半)
霍尔果斯游爱网络技术有限公司	0%
海南奇遇天下网络科技有限公司	0%
本公司、其他境内子公司	25%

注 1：本期图书销售收入免征增值税；根据财政部税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32 号），2018 年 5 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16% 和 10%。期刊收入按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，2018 年 5 月 1 日前税率为 11%，2018 年 5 月 1 日起税率为 10%；其他货物销售收入增值税税率 2018 年 5 月 1 日前税率为 17%，2018 年 5 月 1 日起税率为 16%。

根据《国家税务总局关于小微企业免征增值税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 52 号），增值税小规模纳税人销售货物或者加工、修理修配劳务月销售额不超过 3 万元（按季纳税 9 万元），销售服务、无形资产月销售额不超过 3 万元（按季纳税 9 万元）的，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，可分别享受小微企业暂免征收增值税优惠政策。公司旗下的小规模纳税人享受此税收优惠政策。

注 2：本公司取得的图书推广劳务收入缴纳增值税，适应的增值税税率为 6%；本公司取得的文化创意及数字信息服务收入缴纳增值税，适应的增值税税率为 6%；本公司之子公司北京神奇时代网络有限公司、广州游爱网络技术有限公司等的信息技术服务收入适用 6% 的增值税率；孙公司神奇时代信息技术（天津）有限公司自公司成立之日起，信息技术服务收入适用 6% 的增值税。

注 3：根据财政部 税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号），自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司旗下的小型

微利企业享受此税收优惠政策。

注 4：本公司香港子公司均适应于香港税制，利得税税率为 16.5%。

## 2、税收优惠

1. 本公司之子公司北京神奇时代网络有限公司于 2017 年 8 月 10 日再次被认定为高新技术企业(证书编号：GR201711000103)，有效期三年。根据《中华人民共和国所得税法》规定，公司享受高新技术企业所得税优惠政策。2017 年、2018 年、2019 年按 15% 税率计缴企业所得税；公司之子公司广州游爱于 2016 年 11 月 30 日再次被认定为高新技术企业(证书编号：GR201644003553)，有效期三年。根据《中华人民共和国所得税法》规定，公司享受高新技术企业所得税优惠政策。2016 年、2017 年、2018 年按 15% 税率计缴企业所得税。

2. 2018 年 6 月 5 日，财政部、税务总局联合发布了《财政部 税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税[2018]53 号），根据该通知第二条规定自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。

3. 根据国家税务总局 2016 年 5 月 6 日发布的关于发布《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》的公告（国家税务总局公告 2016 年第 29 号），公司及其属于软件企业的下属子公司跨境应税行为取得的收入免征增值税。

4. 根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）第三条规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”公司之孙公司上海游爱之星信息科技有限公司于 2014 年 5 月被认定为软件企业，自获利年度起，两年内免征企业所得税，三年内减半征收，上海游爱之星信息科技有限公司 2015 年开始获利，2015 年度和 2016 年度免征企业所得税，2017-2019 年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税；公司之孙公司海南奇遇天下网络科技有限公司于 2018 年 3 月被认定为软件企业，自获利年度起，两年内免征企业所得税，三年内减半征收，海南奇遇 2017 年开始获利，2017 年度和 2018 年度免征企业所得税，2019-2021 年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

5. 依据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号）规定，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。公司之孙公司霍尔果斯游爱网络技术有限公司所得税优惠于 2017 年 4 月 24 日向霍尔果斯经济开发区国家税务局申请备案同意，自 2017 年起五年内免征企业所得税。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	113,953.80	181,221.52
银行存款	427,527,311.06	955,391,324.63
其他货币资金	22,512,529.00	29,468,795.00

合计	450,153,793.86	985,041,341.15
其中：存放在境外的款项总额	18,614,674.41	12,933,665.49

(1) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(2) 期末存放在境外的款项为人民币151,227.87元；美元2,762,698.06元，折合人民币18,279,569.89元；港币218,095.89元，折合人民币183,876.65元。

(3) 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(4) 期末银行定期存款余额为47,000,000.00元。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

期末公司无以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

(1) 期末公司无应收票据。

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	3,748,118.40	1.16%	3,011,125.46	80.34%	736,992.94	3,748,118.40	1.30%	1,711,526.94	45.66%	2,036,591.46

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	320,410,286.16	98.81%	12,746,493.64	3.98%	307,663,792.52	283,547,343.77	98.66%	11,357,585.27	4.01%	272,189,758.50
组合 1	124,160,576.33	38.29%	1,974,900.15	1.59%	122,185,676.18	97,801,179.43	34.03%	1,702,871.23	1.74%	96,098,308.20
组合 2	196,249,709.83	60.52%	10,771,593.49	5.49%	185,478,116.34	185,746,164.34	64.63%	9,654,714.04	5.20%	176,091,450.30
组合小计	320,410,286.16	98.81%	12,746,493.64	3.98%	307,663,792.52	283,547,343.77	98.66%	11,357,585.27	4.01%	272,189,758.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	96,292.83	0.03%	96,292.83	100.00%	-	95,747.45	0.03%	95,747.45	100.00%	-
合计	324,254,697.39	100.00%	15,853,911.93		308,400,785.46	287,391,209.62	100.00%	13,164,859.66		274,226,349.96

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳时代首游互动科技有限公司	3,748,118.40	3,011,125.46	80.34%	到结算期经催款未收回
合计	3,748,118.40	3,011,125.46	--	--

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市华动飞天网络技术开发有限公司	52,500.00	52,500.00	100%	预计不能收回
Converge Technologies	30,909.38	30,909.38	100%	预计不能收回
Wintel limited(BDA)	9,731.17	9,731.17	100%	预计不能收回
VAS2NETS Technologies Limited(ngb)	2,345.45	2,345.45	100%	预计不能收回
Evamp & Saanga(pkj)	806.83	806.83	100%	预计不能收回
合计	96,292.83	96,292.83		

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	118,761,589.15	1,187,615.89	1.00%
1 至 2 年（含 2 年）	4,394,793.13	219,739.67	5.00%
2 至 3 年（含 3 年）	623,784.95	187,135.49	30.00%
3 年以上	380,409.10	380,409.10	100.00%
合计	124,160,576.33	1,974,900.15	

组合 2 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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	192,154,230.91	9,607,711.55	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	2,356,803.09	235,680.31	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	1,620,948.41	810,474.21	50.00%
3 年以上	117,727.42	117,727.42	100.00%
合计	196,249,709.83	10,771,593.49	

确定该组合依据的说明：参见本节“五、11 应收款项”中关于确定应收账款组合依据的说明。

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

## （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 2,572,796.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## （3）本期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款。

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司期末余额前五名的应收账款期末余额为 105,408,598.06 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 32.51%，相应计提的坏账准备金额为 2,985,425.87 元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款。**

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	118,195,401.74	94.46%	34,236,668.20	84.01%
1 至 2 年	2,586,231.21	2.07%	5,930,976.98	14.55%
2 至 3 年	4,127,677.25	3.30%	582,261.78	1.43%
3 年以上	220,013.22	0.18%	1,993.01	0.01%
合计	125,129,323.42	--	40,751,899.97	--

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：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
上海渔阳网络技术有限公司	非关联方	2,000,000.00	2-3 年	按合同约定付款
成都比特兄弟网络科技有限公司	非关联方	1,456,310.69	2-3 年	按合同约定付款
合计		<u>3,456,310.69</u>		

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

公司预付款项期末余额前五名合计金额为 62,081,500.00 元，占期末预付账款总额的 49.61%。

**7、应收利息****(1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,039,800.00	1,969,297.88
合计	2,039,800.00	1,969,297.88

**(2) 重要逾期利息**

期末无重要的逾期利息。

**8、应收股利**

期末公司无应收股利。

**9、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

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	29,672,626.09	100.00%	5,852,822.94	19.72%	23,819,803.15	83,928,560.95	100.00%	6,924,749.09	8.25%	77,003,811.86
组合 1	23,821,414.13	80.28%	5,468,729.81	22.96%	18,352,684.32	68,153,486.65	81.20%	6,056,489.01	8.89%	62,096,997.64
组合 2	5,851,211.96	19.72%	384,093.13	6.56%	5,467,118.83	15,775,074.30	18.80%	868,260.08	5.50%	14,906,814.22
组合小计	29,672,626.09	100.00%	5,852,822.94	19.72%	23,819,803.15	83,928,560.95	100.00%	6,924,749.09	8.25%	77,003,811.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	29,672,626.09	100.00%	5,852,822.94		23,819,803.15	83,928,560.95	100.00%	6,924,749.09		77,003,811.86

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

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元



账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	10,711,664.66	107,116.64	1.00%
1 至 2 年（含 2 年）	8,029,532.76	401,476.63	5.00%
2 至 3 年（含 3 年）	171,543.10	51,462.93	30.00%
3 年以上	4,908,673.61	4,908,673.61	100.00%
合计	23,821,414.13	5,468,729.81	

组合 2 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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	4,848,206.00	242,410.32	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	956,970.17	95,697.02	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	100.00	50.00	50.00%
3 年以上	45,935.79	45,935.79	100.00%
合计	5,851,211.96	384,093.13	

确定该组合依据的说明：参见本节“五、11 应收款项”中关于确定其他应收款组合依据的说明。

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，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,088,602.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## （3）本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

## （4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	6,529,280.36	55,045,625.68
股权转让款		12,000,000.00
往来款	4,831,761.69	4,678,722.52
课题研究费	3,000,000.00	3,000,000.00
备用金	6,003,642.04	931,637.11
其他	9,307,942.00	8,272,575.64
合计	29,672,626.09	83,928,560.95

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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	其他	7,000,000.00	1-2 年（含 2 年）	23.59%	350,000.00
第二名	课题研究费	3,000,000.00	3 年以上	10.11%	3,000,000.00
第三名	备用金	1,851,587.00	1 年以内	6.24%	18,515.87
第四名	往来款	1,556,066.30	1 年以内、1 至 2 年	5.24%	23,960.66
第五名	保证金、押金	1,228,857.00	1 年以内	4.14%	61,442.85
合计	--	14,636,510.30	--	49.33%	3,453,919.38

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

期末无涉及政府补助的应收款项。

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 10、存货

#### (1) 存货分类

单位：元

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
在产品	6,806,215.64		6,806,215.64	5,645,503.19		5,645,503.19
库存商品	22,632,917.69	1,633,475.84	20,999,441.85	24,495,618.21	1,593,082.69	22,902,535.52
发出商品	19,450,964.26		19,450,964.26	8,373,483.48		8,373,483.48
合计	48,890,097.59	1,633,475.84	47,256,621.75	38,514,604.88	1,593,082.69	36,921,522.19

## (2) 存货跌价准备

单位：元

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	
库存商品	1,593,082.69	173,853.83		133,460.68		1,633,475.84
合计	1,593,082.69	173,853.83		133,460.68		1,633,475.84

注：说明确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因。

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	成本高于可变现净值	无	销售已计提跌价准备的产品

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用

## 11、持有待售的资产

期末无划分为持有待售的资产。

## 12、一年内到期的非流动资产

期末无一年内到期的非流动资产。

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	14,946,808.48	6,006,933.30

预交/应退所得税	6,389,445.85	703,460.65
合计	21,336,254.33	6,710,393.95

#### 14、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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：	324,713,402.00	21,347,000.00	303,366,402.00	346,855,325.00	21,347,000.00	325,508,325.00
按公允价值计量的		-	-		-	-
按成本计量的	324,713,402.00	21,347,000.00	303,366,402.00	346,855,325.00	21,347,000.00	325,508,325.00
合计	324,713,402.00	21,347,000.00	303,366,402.00	346,855,325.00	21,347,000.00	325,508,325.00

##### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

期末无按公允价值计量的可供出售金融资产

##### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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		
北京初见科技有限公司	204,000.00			204,000,000.00					27.00%	
上海德天股权投资中心（有限合伙）	37,079,425.00		7,541,923.00	29,537,502.00					40.00%	10,160,141.00
海南奇遇天下网络科技有限公司	33,000,000.00		33,000,000.00	-					100.00%	
上海颜盟文化传媒有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					18.75%	
上海羽厚亦网络科技有限公司	14,100,000.00			14,100,000.00					15.00%	

限公司										
广州光媒信息科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					5.00%	
上海跨创企业管理有限公司	2,578,900.00			2,578,900.00					15.00%	
海南灵境信息技术有限公司	400,000.00			400,000.00					5.00%	
湖南亚瑟网络科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00					7.50%	
深圳市优象网络科技有限公司	450,000.00			450,000.00					3.00%	
深圳市龙宇天下科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					18.00%	
上海手趣网络科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					5.29%	
上海暗沙网络科技有限公司	6,400,000.00			6,400,000.00					8.00%	
广州竞游信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					10.00%	
上海银河数娱网络科技有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00	14,000,000.00			14,000,000.00	2.00%	
KEYROUTE GAMES CO.,LIMITED	7,347,000.00			7,347,000.00	7,347,000.00			7,347,000.00	19.35%	
广州漫库动漫科技有限公司	-400,000.00			400,000.00					8.00%	
深圳市慧动创想科技有	-13,000,000.00			13,000,000.00					2.96%	

限公司										
南京番茄互 娱网络科技 有限公司		5,000,000. 00		5,000,000.00					20.00%	
合计	346,855,32 5.00	18,400,000 .00	40,541,923 .00	324,713,402.00	21,347,0 00.00	-	-	21,347,0 00.00	--	10,160,141.00

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

单位：元

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	21,347,000.00			21,347,000.00
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				
期末已计提减值余额	21,347,000.00			21,347,000.00

**(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**

期末无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情况。

## 15、持有至到期投资

(1) 期末无持有至到期投资

(2) 期末无重要的持有至到期投资

(3) 本期无重分类的持有至到期投资

## 16、长期应收款

(1) 期末无长期应收款

(2) 期末无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 期末无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 17、长期股权投资

单位：元

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											
人民天舟（北京）出版有限公司	5,092,343.26			-1,821,205.52						3,271,137.74	
小计	5,092,343.26			-1,821,205.52						3,271,137.74	
二、联营企业											
决胜教育科技集团股份有限公司	163,691,119.89			-4,725,056.40						158,966,063.49	
宁波梅山保税港区合思益远投资合伙企业（有限合伙）	29,257,512.03			-274,638.59						28,982,873.44	
长沙琴石文化科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00		-70,870.23						2,929,129.77	
广州炫动信	19,293,4			394,899.8						19,688,37	

息科技有限 公司	74.65			9					4.54	
北京海德拉 科技有限公 司	2,538,99 5.44			-3,600.00					2,535,395 .44	
海南元游信 息技术有限 公司	34,536,1 46.26			28,504,39 5.23			14,000,00 0.00		49,040,54 1.49	
北京欢乐部 落科技有限 公司		20,000,00 0.00		-430,041. 53					19,569,95 8.47	
广州四九游 网络科技有 限公司		375,000,0 00.00		2,448,189 .67					377,448,1 89.67	
天津宇宙星 辰互动科技 有限公司		10,000,00 0.00		-166.63					9,999,833 .37	
小计	250,817, 248.27	406,500,0 00.00		25843111 .41			14,000,00 0.00		669,160,3 59.68	
合计	255,909, 591.53	406,500,0 00.00		24,021,90 5.89			14,000,00 0.00		672,431,4 97.42	

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

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	10,205,738.56			10,205,738.56
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				



4.期末余额	10,205,738.56			10,205,738.56
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,102,425.16			3,102,425.16
2.本期增加金额	198,876.30			198,876.30
(1) 计提或摊销	198,876.30			198,876.30
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,301,301.46			3,301,301.46
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	6,904,437.10			6,904,437.10
2.期初账面价值	7,103,313.40			7,103,313.40

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
常德中德房产	830,625.55	正在办理

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	51,668,392.78		13,810,886.86	20,742,980.27	86,222,259.91
2.本期增加金额				2,385,459.05	2,385,459.05
(1) 购置				1,165,147.72	1,165,147.72
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加				1,220,311.33	1,220,311.33
3.本期减少金额				352,022.95	352,022.95
(1) 处置或报废				352,022.95	352,022.95
4.期末余额	51,668,392.78		13,810,886.86	22,776,416.37	88,255,696.01
二、累计折旧					
1.期初余额	9,477,297.01		9,365,256.72	15,674,600.07	34,517,153.80
2.本期增加金额	1,000,656.72		667,784.96	1,030,570.78	2,699,012.46
(1) 计提	1,000,656.72		667,784.96	978,288.97	2,646,730.65
(2) 企业合并增加				52,281.81	52,281.81
3.本期减少金额				316,439.65	316,439.65
(1) 处置或报废				316,439.65	316,439.65
4.期末余额	10,477,953.73		10,033,041.68	16,388,731.20	36,899,726.61
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	41,190,439.05		3,777,845.18	6,387,685.17	51,355,969.40
2.期初账面价值	42,191,095.77		4,445,630.14	5,068,380.20	51,705,106.11

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

期末无暂时闲置的固定资产。

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

期末无融资租赁租入的固定资产。

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

期末无通过经营租赁租出的固定资产。

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

期末无未办妥产权证书的固定资产。

**20、在建工程**

**(1) 期末无在建工程**

**(2) 期末无重要在建工程项目本期变动**

**(3) 本期未计提在建工程减值准备**

**21、工程物资**

期末无工程物资。

**22、固定资产清理**

期末无固定资产清理。

**23、生产性生物资产**

**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用  不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用  不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	商标	著作权、版权、业务独家 经营权、合同权益	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	383,478.89	130,663,628.59	2,795,027.30	133,842,134.78
2.本期增加金额		20,800,000.00	402,285.52	21,202,285.52
(1) 购置			395,447.91	395,447.91
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加		20,800,000.00	6,837.61	20,806,837.61
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	383,478.89	151,463,628.59	3,197,312.82	155,044,420.30
二、累计摊销				
1.期初余额	280,879.11	30,646,848.14	2,198,434.20	33,126,161.45
2.本期增加金额	12,954.84	8,424,683.14	849,522.06	9,287,160.04
(1) 计提	12,954.84	8,424,683.14	849,522.06	9,287,160.04
	-	-	-	-
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	293,833.95	39,071,531.28	3,047,956.26	42,413,321.49
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	89,644.94	112,392,097.31	149,356.56	112,631,098.81
2.期初账面价值	102,599.78	100,016,780.45	596,593.10	100,715,973.33

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 26、开发支出

期末无开发支出。

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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		
广州游爱网络技术有限公司	1,422,078,148.08					1,422,078,148.08
北京神奇时代网络有限公司	1,124,037,462.81					1,124,037,462.81
人民今典科教传媒有限公司	138,606,411.63					138,606,411.63
海南奇遇天下网络科技有限公司		246,894,709.08				246,894,709.08
合计	2,684,722,022.52	246,894,709.08	-	-	-	2,931,616,731.60

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

北京神奇时代网络有限公司	74,053,614.35					74,053,614.35
人民今典科教传媒有限公司	14,162,655.63					14,162,655.63
合计	88,216,269.98					88,216,269.98

## 28、长期待摊费用

单位：元

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
房屋装修费	2,285,647.53	438,248.09	917,769.41		1,806,126.21
合计	2,285,647.53	438,248.09	917,769.41		1,806,126.21

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	1,633,475.84	408,368.94	1,593,082.69	398,270.66
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	1,633,475.84	408,368.94	1,593,082.69	398,270.66

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	39,032,232.26	4,848,383.23	22,683,840.00	3,402,576.00
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	39,032,232.26	4,848,383.23	22,683,840.00	3,402,576.00

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	59,598,139.67	56,941,557.20
可抵扣亏损	115,043,132.02	55,116,190.03
合计	174,641,271.69	112,057,747.23

**(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**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018		250,442.68	
2019	1,906,859.37	4,596,485.57	
2020	4,527,438.11	4,549,045.18	
2021	10,038,916.99	12,533,397.33	
2022	47,617,653.09	33,186,819.27	
2023	50,952,264.46		
合计	115,043,132.02	55,116,190.03	

**30、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付武汉福地科技有限公司项目合作款	7,000,000.00	7,000,000.00
预付武汉美凯荧电子商务有限公司项目合作款	3,000,000.00	3,000,000.00
湖南天舟教育科技研究院	1,000,000.00	1,000,000.00
软件著作权使用权	100,000.00	
合计	11,100,000.00	11,000,000.00

**31、短期借款**

(1) 期末无短期借款

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

期末无以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

**33、衍生金融负债** 适用  不适用**34、应付票据**

本报告期无应付票据。

**35、应付账款**

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	208,719,884.05	230,636,698.97
1-2 年（含 2 年）	69,840,945.22	46,683,446.44
2-3 年（含 3 年）	279,237.21	637,255.21
3 年以上	799,021.59	660,528.75
合计	279,639,088.07	278,617,929.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
人教教材中心图书款	102,800,820.02	未结算
合计	102,800,820.02	--

注：其中账龄 1 年内 40,365,215.42 元，账龄 1-2 年 62,435,604.6 元。



### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	37,864,418.18	26,986,309.35
1-2 年（含 2 年）	5,991,306.89	174,368.23
2-3 年（含 3 年）	584.99	
3 年以上		
合计	43,856,310.06	27,160,677.58

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

期末无建造合同形成的已结算未完工项目。

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,059,018.75	80,784,178.45	89,785,240.44	14,057,956.76
二、离职后福利-设定提存计划	573,020.73	5,353,448.76	5,584,719.42	341,750.07
三、辞退福利		2,126,513.00	2,126,513.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,632,039.48	88,264,140.21	97,496,472.86	14,399,706.83

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,451,313.51	70,293,846.03	79,342,133.26	13,403,026.28

2、职工福利费		3,365,056.70	3,364,256.70	800.00
3、社会保险费	327,600.82	3,274,755.51	3,408,904.88	193,451.45
其中：医疗保险费	293,035.60	2,904,887.29	3,023,046.09	174,876.80
工伤保险费	11,681.55	100,365.51	106,903.43	5,143.63
生育保险费	22,883.67	269,502.71	278,955.36	13,431.02
4、住房公积金	32,598.00	3,416,617.00	3,410,137.00	39,078.00
5、工会经费和职工教育经费	247,506.42	433,903.21	259,808.60	421,601.03
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	23,059,018.75	80,784,178.45	89,785,240.44	14,057,956.76

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	548,131.41	5,151,357.79	5,373,284.25	326,204.95
2、失业保险费	24,889.32	202,090.97	211,435.17	15,545.12
3、企业年金缴费				
合计	573,020.73	5,353,448.76	5,584,719.42	341,750.07

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,425,702.97	3,636,737.15
消费税		
企业所得税	2,278,400.06	17,303,464.62
个人所得税	4,034,454.19	3,869,167.26
城市维护建设税	307,895.13	302,281.19
其他	299,626.96	277,677.39
合计	12,346,079.31	25,389,327.61

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

分期付息到期还本的长期借款利息	51,741.63	
合计	51,741.63	

重要的已逾期未支付的利息情况：无

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	13,130,331.89	
合计	13,130,331.89	

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	158,295,459.06	106,590,918.13
保证金	8,277,225.62	6,770,741.80
往来款	11,854,600.94	1,515,542.29
推广费	510,847.00	500,000.00
其他	1,647,833.77	1,720,289.07
合计	180,585,966.39	117,097,491.29

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成仁风	11,579,242.12	股权款未支付
李道龙	11,130,058.63	股权款未支付
樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）	7,948,289.09	股权款未支付
申徐洲	7,206,366.23	股权款未支付
李冰	6,975,445.19	股权款未支付
新余高新区互兴拾号投资管理中心（有限合伙）	2,456,057.80	股权款未支付
湖南天舟教育科技有限公司	1,540,444.45	未结算
合计	48,835,903.51	--

#### 42、持有待售的负债

期末无划分为持有待售的负债。

#### 43、一年内到期的非流动负债

期末无一年内到期的非流动负债。

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
1 年内递延游戏授权金	2,573,266.87	3,186,688.38
待转销项税	5,946,392.12	
合计	8,519,658.99	3,186,688.38

短期应付债券的增减变动：无

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	29,000,000.00	
信用借款		
合计	29,000,000.00	

长期借款分类的说明：担保贷款

其他说明，包括利率区间：

子公司游爱网络于报告期取得银行借款 2,900 万元(授信额度 9500 万元,本报告期使用 2900 万元),贷款期限为 2018/5/17—2021/5/16; 贷款年利率为 5.7%。

#### 46、应付债券

- (1) 期末无应付债券。
- (2) 期末无应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）。
- (3) 期末无可转换公司债券的转股条件、转股时间说明。
- (4) 期末无划分为金融负债的其他金融工具说明。

#### 47、长期应付款

- (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
袁雄贵	4,019,724.80	4,019,724.80
李道龙	1,752,249.60	1,752,249.60
成仁风	1,640,669.20	1,640,669.20
申徐洲	1,134,526.40	1,134,526.40
樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）	1,407,747.00	1,407,747.00
李冰	988,354.80	988,354.80
新余高新区互兴拾号投资管理中心（有限合伙）	435,000.00	435,000.00
珠海乾亨投资管理有限公司	323,785.00	323,785.00
詹庆光	165,624.80	165,624.80
新余高新区和也投资管理中心（有限合伙）	103,515.50	103,515.50
新余高新区青羊投资管理中心（有限合伙）	103,515.50	103,515.50
合计	12,074,712.60	12,074,712.60

注：2016年3月12日，广州游爱召开的2016年度第三次股东会，审议通过了利润分配议案，同意将经审计的截至2015年12月31日可供分配的利润对广州游爱原有股东按持股比例进行利润分配，但本次利润分配暂不进行支付，上述利润分配由广州游爱原有全体股东无偿借予广州游爱日常经营使用，从2015年12月31日起满36个月后广州游爱再予以支付。

#### 48、长期应付职工薪酬

- (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
业绩奖励款	5,540,052.33	5,540,052.33
合计	5,540,052.33	5,540,052.33

注：业绩奖励款期末余额为截至本期末广州游爱网络技术有限公司超额完成业绩承诺计提的奖金。

## (2) 期末无设定受益计划变动情况

### 49、专项应付款

期末无专项应付款。

### 50、预计负债

期末无预计负债。

### 51、递延收益

单位：元

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	413,333.34			413,333.34	
1 年以上的游戏授权金递延	2,822,765.48	1,325,363.54	1,507,323.87	2,640,805.15	
合计	3,236,098.82	1,325,363.54	1,507,323.87	3,054,138.49	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大型自研发 3D 引擎传统娱乐文化传播平台（卧虎藏龙项目）	333,333.34						333,333.34	
集团型信息化管理系统升级改造工程	80,000.00						80,000.00	
合计	413,333.34						413,333.34	--

## 52、其他非流动负债

期末无其他非流动负债。

## 53、股本

单位：元

	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	844,934,446.00						844,934,446.00

## 54、其他权益工具

(1) 期末无发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况。

(2) 期末无发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况。

## 55、资本公积

单位：元

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）	2,898,499,902.07			2,898,499,902.07
其他资本公积				
合计	2,898,499,902.07			2,898,499,902.07

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	270,581,816.38	6,998,971.26		277,580,787.64
合计	270,581,816.38	6,998,971.26		277,580,787.64

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他							

综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	-283,106.93	244,573.54			244,573.54		-38,533.39
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-283,106.93	244,573.54			244,573.54		-38,533.39
其他综合收益合计	-283,106.93	244,573.54			244,573.54		-38,533.39

## 58、专项储备

期末无专项储备。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,785,415.91			68,785,415.91
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	68,785,415.91			68,785,415.91



**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	633,540,858.13	576,328,028.26
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	633,540,858.13	576,328,028.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	136,623,210.35	110,139,838.01
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,130,331.89	29,247,730.83
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	757,033,736.59	657,220,135.44

注：2018年5月16日，公司2017年度股东大会决议，以公司2017年末股本844,934,446股为基数，扣除回购专户持有股份后，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.16元（含税），合计派发现金股利13,130,331.89元，已于2018年7月支付。

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	401,939,308.35	225,363,346.11	362,520,380.01	131,263,816.99
其他业务	3,006,806.73	2,522,415.08	146,470.47	92,194.32
合计	404,946,115.08	227,885,761.19	362,666,850.48	131,356,011.31

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	722,379.19	695,098.07
教育费附加	547,875.10	565,166.13
资源税		
房产税	234,259.69	284,163.29
土地使用税	11,544.77	24,326.37
车船使用税	14,380.00	5,830.00
印花税	245,933.20	655,057.69
其他	3,143.54	
合计	1,779,515.49	2,229,641.55

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	10,260,535.84	8,510,187.80
运输费	2,178,309.50	914,890.62
发行费	1,024,668.07	1,083,958.83
业务宣传费	5,930,268.41	11,327,346.83
租赁费	1,793,547.62	1,636,220.86
办公费	676,259.06	1,429,795.34
会议费	941,608.96	1,026,797.13
业务招待费	2,092,287.16	3,908,363.54
差旅费	1,777,154.63	2,219,237.74
折旧与摊销	427,751.94	288,805.72
其他	1,309,225.84	2,226,353.51
合计	28,411,617.03	34,571,957.92

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	74,109,964.87	63,733,625.85
办公费	3,561,988.46	3,622,368.77
差旅费	3,360,415.38	2,756,595.27

折旧摊销	12,503,018.67	10,815,580.36
中介费	5,072,437.12	1,035,576.95
租赁费	5,565,140.26	5,192,395.42
会务费	1,258,700.40	547,707.33
业务招待费	2,187,587.12	1,622,759.27
其他	4,901,900.07	2,314,800.45
合计	112,521,152.35	91,641,409.67

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1、利息支出	212,449.96	-
减：利息收入	7,252,217.04	5,798,488.57
2、汇兑损失（减收益）	-173,316.30	165,464.80
3、其他（手续费等）	378,709.79	489,146.12
合计	-6,834,373.59	-5,143,877.65

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,479,900.23	-910,475.24
二、存货跌价损失	173,853.83	-13,406.45
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		

合计	1,653,754.06	-923,881.69
----	--------------	-------------

## 67、公允价值变动收益

本期无公允价值变动损益。

## 68、投资收益

单位：元

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	24,021,905.89	-1,047,319.44
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,160,141.00	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,800,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
分步实施收购股权，达到控制后对原股权按公允价值重新计量产生的利得	51,000,000.00	
合计	85,182,046.89	752,680.56

## 69、资产处置收益

本报告期无资产处置收益。

## 70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府研发费补助	1,520,000.00	3,861,200.00
增值税退税	2,111,000.00	-
工业和信息化部委员会财政拨款	1,000,000.00	
商委出口奖励资金	910,000.00	
文创试验区引导资金	500,000.00	
高新技术企业补助	160,000.00	

其他	14,156.31	
合计	6,215,156.31	3,861,200.00

## 71、营业外收入

单位：元

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
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	8,000.00	1,897,000.00	8,000.00
其他	368,796.33	202,607.27	368,796.33
合计	376,796.33	2,099,607.27	376,796.33

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
社零企业奖 励金	怀化市商务 局	商贸流通 企业奖励	因符合地方政府招商 引资等地方性扶持政 策而获得的补助	是	否	8,000.00		与收益相关
技术市场促 进专项资金	北京市朝阳 区科技技术 委员会	技术市场 补贴	因研究开发、技术更 新及改造等获得的补 助	是	否		150,000.00	与收益相关
增值税返税	上海蓝天经 济城	增值税返 税	因符合地方政府招商 引资等地方性扶持政 策而获得的补助	是	否		1,747,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	8,000.00	1,897,000.00	--

## 72、营业外支出

单位：元

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
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	400,444.77	126,000.00	400,444.77
其他	32,405.30	65,800.88	32,405.30

合计	432,850.07	191,800.88	432,850.07
----	------------	------------	------------

### 73、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,427,829.08	12,075,404.82
递延所得税费用	-577,194.28	-436,816.46
合计	5,850,634.80	11,638,588.36

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	130,869,838.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,717,459.47
子公司适用不同税率的影响	-24,933,986.90
调整以前期间所得税的影响	-1,446,478.16
非应税收入的影响	-13,753,084.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-652,858.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-275,566.77
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	12,981,996.61
其他	1,213,153.22
所得税费用	5,850,634.80

### 74、其他综合收益

详见附注 57。

### 75、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

项目	本期发生额	上期发生额
其中：财务费用-利息收入	7,139,386.25	6,345,638.30

收到政府补助	4,108,080.00	5,758,200.00
收到往来款项	9,571,700.77	17,733,233.88
收到其他	3,438,896.55	18,612.59
合计	24,258,063.57	29,855,684.77

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其中：支付的费用性款项	51,865,388.24	53,608,572.37
支付的往来款项	54,446,593.69	6,921,372.41
合计	106,311,981.93	60,529,944.78

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权交易诚意金	50,000,000.00	-
合计	50,000,000.00	-

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权交易诚意金		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

本期无收到的其他与筹资活动有关的现金。

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购	6,998,971.26	-
合计	6,998,971.26	-

## 76、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	125,019,203.21	103,818,687.96
加：资产减值准备	1,653,754.06	-923,881.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,602,998.21	2,497,275.58
无形资产摊销	9,286,704.20	8,607,110.50
长期待摊费用摊销	917,769.41	-
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）	32,183.30	20,652.42
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）	178,369.97	53,246.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-85,182,046.89	-752,680.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,098.28	35,763.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,445,807.23	-472,580.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,508,953.39	-8,711,460.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-66,918,252.59	15,110,282.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-62,450,932.85	-61,267,337.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-83,933,494.41	58,015,079.25
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	403,153,793.86	1,238,477,472.92
减：现金的期初余额	938,041,341.15	1,212,437,417.85



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	-534,887,547.29	26,040,055.07

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	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	108,000,000.00
其中：	--
	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	31,525,561.69
其中：	--
	-
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	47,295,459.07
其中：	--
	-
取得子公司支付的现金净额	123,769,897.38

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

本期无收到处置子公司的现金。

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	403,153,793.86	938,041,341.15
其中：库存现金	113,953.80	181,221.52
可随时用于支付的银行存款	380,527,311.06	908,391,324.63
可随时用于支付的其他货币资金	22,512,529.00	29,468,795.00
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	403,153,793.86	938,041,341.15

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		
-----------------------------	--	--

## 77、所有者权益变动表项目注释

无。

## 78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	47,000,000.00	定期存款
合计	47,000,000.00	--

## 79、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	18,463,544.63
其中：美元	2,762,698.06	6.6166	18,279,667.98
欧元			
港币	218,095.89	0.8431	183,876.65
应收账款	--	--	8,636,478.49
其中：美元	1,288,254.17	6.6166	8,523,862.57
欧元			
港币			
新台币	519,925.75	0.2166	112,615.92
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

## 80、套期

无。

## 81、其他

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
海南奇遇天下网络科技有限公司	2018年5月31日	216,000,000.00	72%	购买股份取得	2018年5月31日	取得控制权	25,009,466.41	3,226,516.42

2017年2月，公司旗下子公司游爱网络参与发起设立海南奇遇天下网络科技有限公司，游爱网络认缴300万元，占比20%；2017年7月喀什中汇联银创业投资有限公司对海南奇遇进行增资，游爱网络股权被稀释至18%；2017年12月，游爱网络以3,000万元收购喀什中汇联银创业投资有限公司持有海南奇遇10%的股权；2018年4月游爱网络以2.16亿元收购海南奇遇剩余72%的股权，并于2018年5月31日完成资产交割手续，达到控制，并纳入合并范围。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	海南奇遇天下网络科技有限公司
--现金	216,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	84,000,000.00
--其他	
合并成本合计	300,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	53,105,290.92
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	246,894,709.08

额	
---	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

本公司收购海南奇遇取得的合并成本公允价值依据自由现金流量折现法，无或有对价。

大额商誉形成的主要原因：购买日合并成本大于取得的海南奇遇可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	海南奇遇天下网络科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	31,525,561.69	31,525,561.69
应收款项	2,525,716.20	2,525,716.20
存货	-	
固定资产	1,169,375.34	1,169,375.34
无形资产	20,806,381.77	6,381.77
预付款项	12,701,060.08	12,701,060.08
其他流动资产	2,145,097.01	2,145,097.01
其他非流动资产	100,000.00	100,000.00
负债：		
借款		
应付款项	15,854,997.94	15,854,997.94
递延所得税负债	2,012,903.23	
净资产	53,105,290.92	34,318,194.15
减：少数股东权益		
取得的净资产	53,105,290.92	34,318,194.15

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：被投资公司海南奇遇的可辨认资产、负债公允价值采用资产基础法确认。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

√ 是 □ 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资

			得或损失	及主要假设	收益的金额
海南奇遇天下网络科技有限公司	33,000,000.00	84,000,000.00	51,000,000.00	自由现金流量折现法；公平交易假设、公开市场假设、资产持续经营假设等。	--

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

不适用

**(6) 其他说明**

无

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

本期公司未发生同一控制下企业合并。

**(2) 合并成本**

本期公司未发生同一控制下企业合并成本。

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

不适用

**3、反向购买**

本期公司无反向购买的情况。

**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

是  否

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

是  否

一揽子交易

适用  不适用

其他说明：

非一揽子交易

适用  不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

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

（1）湖南天舟心理咨询服务有限公司于 2018 年 1 月 23 日成立，注册资本 200.00 万元。公司持股 70%，自成立之日起纳入合并范围。

（2）湖南天舟梦享者国际教育发展有限公司于 2018 年 2 月 6 日成立，注册资本 200.00 万元。公司持股 60%，自成立之日起纳入合并范围。

除以上事项外，本期公司未发生其他原因的合并范围变动。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

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
				直接	间接	
怀化天舟教育有限责任公司	怀化市	怀化市	书报刊批发	100.00%		设立
北京北方天舟文化有限公司	北京市	北京市	销售图书、报纸、期刊、电子出版物	100.00%		设立
广州天瑞文化传播有限公司	广州市	广州市	图书批发；报刊批发；图书、报刊零售	60.00%		设立
北京永载文化有限公司	北京市	北京市	批发、零售：图书、报纸、期刊、电子出版物	51.00%		设立
北京神奇领域信息技术有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；销售自行开发后的产品；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件开发；软件咨询；产品设计；模型设计；电脑动画设计；设计、制作、代理、发布广告。	66.67%		设立
人民今典科教传媒有限公司	北京市	北京市	电影摄制；广播电视节目制作；销售图书、期刊、报纸、电子出版物；图书策划；技术推广服务；销售计算机、软件及辅助设备、纸张。	51.00%		非同一控制下合并
武汉中南天舟文化传媒有限公司	武汉市	武汉市	文化艺术活动交流策划；图书、期刊、报纸、电子出版物的批发兼零售；书刊项目的设计、策划；广告制作、发布；健康咨询；办公用品、工艺礼品、教学专用仪器的批发兼零售；版权代理。	40.00%		设立

APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED (HK)	中国香港	中国香港	投资管理和国际贸易	100.00%		设立
APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED (BVI)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理和国际贸易		100.00%	设立
湖南天舟大课堂教育科技有限公司	长沙市	长沙市	教学设备的研究开发；纸制品销售；信息技术咨询服务；互联网域名注册服务；利用信息网络经营动漫产品；自然科学研究和试验发展；计算机技术开发、技术服务；文具用品、图书、报刊、音像制品及电子出版物、其他文化用品、办公用品、出版物、书报刊的批发。	35.00%		设立
湖南天舟创新智能科技有限公司	长沙市	长沙市	智能化技术、网络技术的研发；计算机应用电子设备、机器人零配件、电子元件及组件、教学仪器、多媒体系统的销售；3D 打印技术的研发与应用服务；计算机网络平台的建设与开发；信息技术咨询服务；计算机及通讯设备租赁；品牌推广营销；电子技术服务；电子产品服务；文化活动的组织与策划；办公设备租赁服务；电子商务平台的开发建设；场地租赁；无人（飞）机技术的开发；计算机技术开发、技术服务；信息传输技术的研发及技术推广；计算机科学技术研究服务；软件开发；培训活动的组织。		52.50%	设立
湖南天舟游戏科技有限公司	长沙市	长沙市	网络竞技球类、各类竞技棋牌游戏的研发；利用信息网络经营游戏产品；贸易代理；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；软件开发；信息传输技术的研发及技术推广；游戏软件设计制作；游戏外包服务；互联网信息技术咨询；广告设计；广告制作服务、发布服务、国内外代理服务；计算机、计算机软件、计算机辅助设备的销售。	100.00%		设立
广州游爱数据汇互联网有限公司	广州市	广州市	网络游戏服务；电子、通信与自动控制技术研究、开发；网络技术的研究、开发；无人机软硬件的技术开发、应用；机器人系统技术服务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；数字动漫制作；游戏软件设计制作；		100.00%	设立
天畅互娱（天津）科技有限公司	天津市	天津市	软件开发；销售自行开发后的产品；计算机网络技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；利用信息网络经营游戏产品；信息传输技术的研发及技术推广；产品设计；模型设计；电脑动画设计；游戏软件设计制作；互联网信息技术咨询；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；从事广告业务。		51.00%	设立
北京神奇时代网络	北京市	北京市	互联网信息服务；利用信息网经营游戏产品；互联网	100.00%		非同一控

有限公司			游戏、手机游戏出版			制下合并
神奇时代信息技术(天津)有限公司	天津市	天津市	信息技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广; 计算机系统服务; 软件开发; 电脑动画设计; 货物及技术进出口; 代理进出口; 销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备。		100.00%	非同一控制下合并
广州游爱网络技术有限公司	广州市	广州市	数据处理和存储服务;游戏软件设计制作;信息系统集成服务;软件开发;信息技术咨询服务;数字动漫制作;网络技术的研究、开发;技术进出口;计算机技术开发、技术服务;软件零售;软件批发;广告业;增值电信业务(业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准);网络游戏服务。		100.00%	非同一控制下合并
乐游网络有限公司	香港	香港	用于未来港澳台地区的市场运作以及海外游戏平台推广、运营之用。		100.00%	非同一控制下合并
上海游爱之星信息科技有限公司	上海市	上海市	从事网络技术、计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务, 计算机系统集成, 网络工程, 动漫设计, 创意服务, 图文设计制作, 计算机、软件及辅助设备的销售, 从事技术进出口业务, 互联网游戏、手机游戏出版。		100.00%	非同一控制下合并
上海昊玩网络科技有限公司	上海市	上海市	从事网络技术、计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务, 软件开发, 网络工程, 设计、制作、代理各类广告, 计算机、软件及辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品)的销售, 从事货物进出口及技术进出口业务		100.00%	非同一控制下合并
霍尔果斯游爱网络技术有限公司	伊犁哈萨克自治州	伊犁哈萨克自治州	数据处理和存储服务; 游戏软件设计制作; 信息系统集成服务; 软件开发; 信息技术咨询服务; 数字动漫制作; 网络技术的研究、开发; 技术进出口; 计算机技术开发、技术服务; 软件批发; 广告制作; 网络游戏服务		100.00%	非同一控制下合并
上海跨合企业管理中心(有限合伙)	上海市	上海市	企业管理, 企业管理咨询, 创意服务, 企业营销策划, 商务咨询。		68.43%	设立
广州暴游信息技术有限公司	广州市	广州市	数字动漫制作;信息技术咨询服务;网络技术的研究、开发;软件开发;信息系统集成服务;技术进出口;游戏软件设计制作;计算机技术开发、技术服务;软件零售;软件批发;广告业;(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)		100.00%	非同一控制下合并
天津游爱网络技术有限公司	天津市	天津市	电子信息、计算机软硬件技术开发、咨询、服务、转让; 计算机软硬件批发兼零售; 货物及技术进出口业务。		100.00%	非同一控制下合并
游爱之光(上海)信息科技有限公司	上海市	上海市	从事网络技术、计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务等。		100.00%	非同一控制下合并
广州游爱兄弟信息	广州市	广州市	软件开发;信息系统集成服务;数据处理和存储服务;游		100.00%	设立



技术有限公司			戏软件设计制作;数字动漫制作;信息技术咨询服务。			
广州游爱互娱网络技术有限公司	广州市	广州市	网络技术的研究、开发;计算机技术开发、技术服务;软件测试服务;多媒体设计服务;动漫及衍生产品设计服务;数据处理和存储产品设计;信息电子技术服务。		100.00%	设立
海南奇遇天下网络科技有限公司	海口	海口	软件开发;网络信息技术开发、技术咨询、技术服务;设计、制作、代理发布广告;销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备;货物进出口、技术进出口、代理进出口;从事互联网文化活动。		100.00%	非同一控制下合并
湖南天舟梦享者国际教育发展有限公司	长沙市	长沙市	海外教育交流咨询服务;提供自费出国留学中介服务;教育咨询;研学旅行教育创意;研学旅行教育基地品牌策划推广;各类教育的教学检测和评价活动;培训活动的组织;文化艺术交流活动的组织;文化艺术咨询服务;教育管理;旅游景区规划设计、开发、管理;艺术、美术创作服务;舞台表演艺术指导服务;企业管理咨询服务;会议及展览服务;广告设计;广告制作服务、发布服务、国内代理服务;计算机网络平台的建设与开发;计算机技术转让;电子商务平台的开发建设;计算机软件、计算机辅助设备的销售。		60.00%	设立
湖南天舟心理咨询服务有限公司	长沙市	长沙市	心理咨询服务(不含医疗门诊);婚姻家庭咨询;室内装饰、设计;商业活动的组织;商业活动的策划;文化活动的组织与策划;学术交流活动的组织;培训活动的组织;会议及展览服务;精神康复服务;企业管理服务;信息技术咨询服务;互联网信息服务;市场调研服务;体能拓展训练服务;文艺表演、体育、娱乐活动的策划和组织;人力资源管理;科技信息咨询服务;家庭服务;自动化控制系统的研发、安装、销售及服务;办公桌椅、玩具、办公用品、家具、出版物、教学仪器的销售。		70.00%	设立
广州游爱互娱网络技术有限公司	广州市	广州市	网络技术的研究、开发;计算机技术开发、技术服务;软件测试服务;多媒体设计服务;动漫及衍生产品设计服务;数据处理和存储产品设计;信息电子技术服务;(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)		100.00%	设立
海南奇遇天下网络科技有限公司	海口	海口	软件开发;网络信息技术开发、技术咨询、技术服务;设计、制作、代理发布广告;销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备;货物进出口、技术进出口、代理进出口;从事互联网文化活动。		100.00%	非同一控制下合并

注1: 根据湖南天舟大课堂教育科技有限公司的公司章程规定, 本公司与其他股东签有一致行动人协议, 因此本公司实际表决权股份为56%。

注2: 根据武汉中南天舟文化传媒有限公司的公司章程规定, 本公司与其他股东签有一致行动人协议, 因此本公司实际表决权股份为70%。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
广州天瑞文化传播有限公司	40.00%	-5,376.55		1,418,009.46
北京永载文化有限公司	49.00%	-4,456,793.14		6,460,485.69
北京神奇领域信息技术有限公司	33.33%	-1,913,372.21		-4,701,613.65
人民今典科教传媒有限公司	49.00%	-2,949,649.45	5,258,903.55	71,174,698.29

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
广州天瑞文化传播有限公司	4,970,178.20	3,314,508.05	8,284,686.25	4,739,662.60		4,739,662.60	3,469,022.06	3,384,566.57	6,853,588.63	3,295,123.61		3,295,123.61
北京永载文化有限公司	68,378,102.74	2,121,188.03	70,499,290.77	57,314,626.11		57,314,626.11	75,201,125.02	2,517,795.94	77,718,920.96	55,438,760.10		55,438,760.10
北京神奇领域信息技术有限公司	10,479,343.29	656,129.04	11,135,472.33	25,240,313.29		25,240,313.29	16,510,862.48	773,693.36	17,284,555.84	25,649,280.17		25,649,280.17
人民今典科教传媒有限公司	88,789,177.59	73,075,120.01	161,864,297.60	16,609,811.30		16,609,811.30	108,879,872.46	77,757,075.65	186,636,948.11	24,630,312.83		24,630,312.83

单位：元

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
广州天瑞文化传播有限公司	2,591,926.18	-13,441.37	-13,441.37	1,161,248.14	3,517,559.73	-145,788.32	-145,788.32	963,376.39
北京永载文化有限公司	34,055,432.34	-9,095,496.20	-9,095,496.20	-11,842,441.95	26,136,612.47	-2,840,895.51	-2,840,895.51	-20,208,056.47
北京神奇领域信		-5,740,116.63	-5,740,116.63	-5,855,736.63		-6,099,252.28	-6,099,252.28	18,455,936.3

息技术有限公司								1
人民今典科教传媒有限公司	9,111,907.50	-828,117.94	-828,117.94	-3,368,581.13	11,514,942.56	-4,332,615.39	-4,332,615.39	-29,157,183.20

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

#### (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

不适用

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
决胜教育科技集团股份有限公司	北京市	北京市	网络教育	18.61%	-	权益法
海南元游信息技术有限公司	广州市	海南省	游戏运营		20%	权益法
广州四九游网络科技有限公司	广州市	广州市	游戏运营	25.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

投资完成后，公司成为决胜教育科技集团股份有限公司第二大股东，在决胜教育科技集团股份有限公司董事会成员中派有董事，对决胜教育科技集团股份有限公司财务和经营政策具有重大影响。

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期末余额/本期发生额	期末余额/本期发生额
	决胜教育科技集团股份有限公司	海南元游信息技术有限公司	广州四九游网络科技有限公司
流动资产	138,913,476.22	304,086,008.79	480,443,554.76
非流动资产	90,525,729.34	2,884,137.94	21,832,009.48
资产合计	229,439,205.56	306,970,146.73	502,275,564.24
流动负债	59,592,390.59	35,839,241.20	266,303,269.92
非流动负债	20,279,671.05	1,239,547.13	
负债合计	79,872,061.64	37,078,788.33	266,303,269.92
少数股东权益	3,003,964.27		
归属于母公司股东权益	146,563,179.65	269,891,358.40	235,972,294.32
按持股比例计算的净资产份额	27,269,105.52	53,978,271.68	58,993,073.58
调整事项	131,696,957.97	-4,937,730.19	318,455,116.09
--商誉	130,863,917.92	-4,937,730.19	318,455,116.09
--内部交易未实现利润			
--其他	833,040.05		
对联营企业权益投资的账面价值	158,966,063.49	49,040,541.49	377,448,189.67
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	192,677,091.00	196,892,653.63	50,164,448.66
净利润	-25,451,866.86	142,521,976.13	9,792,758.68
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-25,451,866.86	142,521,976.13	9,792,758.68
本年度收到的来自联营企业的股利		14,000,000.00	

	期初余额/上期发生额	期初余额/上期发生额	期初余额/上期发生额
	决胜教育科技集团股份有限公司	海南元游信息技术有限公司	广州四九游网络科技有限公司
流动资产	179,756,755.07	244,485,582.96	

非流动资产	91,664,353.38	1,202,520.30	
资产合计	271,421,108.45	245,688,103.26	
流动负债	76,197,441.98	47,404,706.59	
非流动负债	20,279,671.05	914,014.40	
负债合计	96,477,113.03	48,318,720.99	
少数股东权益	2,985,069.32	-	
归属于母公司股东权益	171,958,926.10	197,369,382.27	
按持股比例计算的净资产份额	31,994,161.91	39,473,876.45	
调整事项	131,696,957.98	-4,937,730.19	
--商誉	130,863,917.93	-4,937,730.19	
--内部交易未实现利润			
--其他	833,040.05		
对联营企业权益投资的账面价值	163,691,119.89	34,536,146.26	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	112,451,977.82		
净利润	-3,459,472.80		
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-3,459,472.80		
本年度收到的来自联营企业的股利			

其他说明：以上联营企业的财务数据中，营业收入、净利润、综合收益等损益金额仅包含公司对该联营企业达到重要影响后的部分。

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	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	3,271,137.74	5,092,343.26
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,821,205.53	-338,755.06
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,821,205.53	-338,755.06

联营企业：	--	--
投资账面价值合计	83,705,565.03	52,589,982.12
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-384,417.09	-125,168.79
--其他综合收益		
--综合收益总额	-384,417.09	-125,168.79

其他说明：以上财务数据中，净利润、其他综合收益和综合收益总额仅包含公司对该联营企业、合营企业达到重要影响后的部分。

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

### 4、重要的共同经营

不适用

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、可供出售金融资产等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、其他应付款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

## 1.金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下:

金融资产项目	期末余额				合计
	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	可供出售金融资产	
货币资金			450,153,793.86		450,153,793.86
应收账款			308,400,785.46		308,400,785.46
应收利息			2,039,800.00		2,039,800.00
其他应收款			23,819,803.15		23,819,803.15
可供出售金融资产				303,366,402.00	303,366,402.00
合计			784,414,182.47	303,366,402.00	1,087,780,584.47

接上表:

金融资产项目	期初余额				合计
	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	可供出售金融资产	
货币资金			985,041,341.15		985,041,341.15
应收账款			274,226,349.96		274,226,349.96
应收利息			1,969,297.88		1,969,297.88
其他应收款			77,003,811.86		77,003,811.86
可供出售金融资产				325,508,325.00	325,508,325.00
合计			1,338,240,800.85	325,508,325.00	1,663,749,125.85

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付账款		279,639,088.07	279,639,088.07
其他应付款		180,585,966.39	180,585,966.39
长期应付款		12,074,712.60	12,074,712.60
长期借款		29,000,000.00	29,000,000.00
应付利息		51,741.63	51,741.63
应付股利		13,130,331.89	13,130,331.89
合计		514,481,840.58	514,481,840.58

接上表：

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		278,617,929.37	278,617,929.37
其他应付款		117,097,491.29	117,097,491.29
长期应付款		12,074,712.60	12,074,712.60
合计		407,790,133.26	407,790,133.26

## 2.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、应收利息、其他应收款、可供出售的金融资产及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户类别进行管理。本公司的应收账款客户群主要集中于图书出版发行行业和互联网电子商务，图书出版行业客户分别为国有新华书店系统和民营图书渠道；国有新华书店系统客户已与公司合作多年，付款及时，信誉良好，应收款项不存在重大风险；民营图书渠道客户较分散，单个客户应收款项金额较少，这些客户已与公司合作多年，信誉较好，但由于现在传统图书出版发行行业受互联网新媒体的冲击，市场存在重大不确定性，可能存在一定的信用违约风险。

本公司子公司北京神奇时代网络有限公司以及广州游爱网络技术有限公司经营移动网游戏业务，客户均从事互联网电子商务，大部分客户已与公司合作多年，信誉较好，付款及时，但本年度部分客户存在结算周期延长，出现应收账款信用风险增加情况，但整体应收款项不存在重大信用风险。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## 3.流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量，管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 4.市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

### (1) 利率风险

公司期末无以浮动利率计息的长短期负债，预计未来不会面临利率风险。



## (2) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司根据必要签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本财务报表附注七、79。

## 十一、公允价值的披露

本公司报告期内无采用公允价值计量的报表项目。

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本公司最终控制方	统一社会信用代码
湖南天鸿投资集团有限公司	长沙县星沙镇茶叶市场	投资高新技术产业、农业、文教产业，提供企业管理咨询服务	4,720 万元	19.57%	23.88%	湖南天鸿投资集团有限公司	91430121734774240G

## 2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、1、在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“九、3、在合营安排或联营企业中的权益”。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
人民天舟（北京）出版有限公司	合营企业
海南元游信息技术有限公司	联营公司

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长沙鸿发印务实业有限公司	同一实际控制人
湖南鸿大茶叶有限公司	同一实际控制人
湖南天鸿致远文化发展有限公司	同一实际控制人
湖南天舟教育科技有限公司	本公司下属从事教育科学研究、教育技术研究及推广的民办非企业法人单位

袁雄贵	公司股东
李道龙	公司股东
成仁风	公司股东
申徐洲	公司股东
樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）	公司股东
李冰	公司股东
新余高新区和也投资管理中心（有限合伙）	公司股东
人民东方出版传媒有限公司	子公司股东
华育今典（天津）版权服务合伙企业（有限合伙）	子公司股东
张葵	公司财务总监
张桂叶	公司职工监事
湖南天翼投资管理有限公司	同一实际控制人

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
人民东方出版传媒有限公司	采购图书	6,295,365.10			1,835,042.00
海南元游信息技术有限公司	信息服务	88,859,034.15	150,000,000.00	否	
成都天纵世纪科技有限公司	外包制作费				284,792.45
长沙鸿发印务实业有限公司	采购印刷品				11,736.35
合计		95,154,399.25	150,000,000.00		2,131,570.80

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
人民东方出版传媒有限公司	策划推广服务	726,660.77	2,476,614.73
湖南天鸿投资集团有限公司	销售图书		3,000.00
合计		726,660.77	2,479,614.73

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

无

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

单位：元

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
湖南天鸿致远文化发展有限公司	仓储设施	172,918.50	168,115.20

关联租赁情况说明

注1: 2015年6月20日, 本公司与湖南天鸿致远文化发展有限公司签订仓储设施租赁协议, 租赁湖南天鸿致远文化发展有限公司面积1,150.00m<sup>2</sup>仓库, 租金约定2017年6月20日—2018年6月19日租金262,310.40元, 本期确认租赁费124,909.72元。

注 2: 2016 年 7 月 9 日, 本公司与湖南天鸿致远文化发展有限公司签订仓储设施租赁协议, 租赁湖南天鸿致远文化发展有限公司面积 442.00 m<sup>2</sup> 仓库, 租金约定 22017 年 12 月 20 日—2018 年 6 月 19 租金 50,409.22 元, 本期确认租赁费 48,008.78 元。

**(4) 关联担保情况**

本公司本期无关联方担保事项。

**(5) 关联方资金拆借**

本公司本期无关联方资金拆借。

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

本公司本期无关联方资产转让、债务重组情况。

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,981,140.00	4,558,760.00

**(8) 其他关联交易**

公司与湖南天翼投资管理有限公司等共同发起设立湖南天翼高端制造产业投资基金合伙企业(有限合伙), 天翼投资为公

司控股股东天鸿投资控制的公司，该基金的募集总规模 6.3 亿元，公司认购出资额 3 亿元。本次交易构成关联交易，截至 2018 年 6 月 30 日尚未实际出资。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	人民东方出版传媒有限公司	79,120.00	791.20		
其他应收款	人民天舟（北京）出版有限公司	3,484.00	34.84	4,659.91	46.60
其他应收款	张葵	32,865.00	328.65		
其他应收款	张桂叶	32,360.00	323.60		
其他应收款	湖南天鸿致远文化发展有限公司			20,240.00	6,072.00
其他应收款合计		147,829.00	1,478.29	24,899.91	6,118.60
预付账款	华育今典（天津）版权服务合伙企业（有限合伙）	704,185.43		704,185.43	
预付账款	人民东方出版传媒有限公司	6,065,888.67			
预付账款合计		6,770,074.10		704,185.43	

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	李道龙	11,130,058.63	22,260,117.26
其他应付款	成仁凤	11,579,242.12	23,158,484.23
其他应付款	申徐洲	7,206,366.23	14,412,732.47
其他应付款	樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）	7,948,289.09	15,896,578.18
其他应付款	李冰	6,975,445.19	13,950,890.38
其他应付款	湖南天舟教育科技研究院	1,540,444.45	1,465,542.29
其他应付款	人民天舟（北京）出版有限公司	54,804.00	

其他应付款	人民东方出版传媒有限公司	1,600.00	
其他应付款合计		46,436,249.71	91,144,344.81
应付账款	人民东方出版传媒有限公司	4,637,865.09	6,310,066.36
应付账款	海南元游信息技术有限公司	77,632,661.77	77,412,413.65
应付账款合计		82,270,526.86	83,722,480.01
预收账款	人民东方出版传媒有限公司	2,785,169.98	
预收账款合计		2,785,169.98	
长期应付款	袁雄贵	4,019,724.80	4,019,724.80
长期应付款	李道龙	1,752,249.60	1,752,249.60
长期应付款	成仁凤	1,640,669.20	1,640,669.20
长期应付款	申徐洲	1,134,526.40	1,134,526.40
长期应付款	樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）	1,407,747.00	1,407,747.00
长期应付款	李冰	988,354.80	988,354.80
长期应付款	新余高新区和也投资管理中心（有限合伙）	103,515.50	103,515.50
长期应付款合计		11,046,787.30	11,046,787.30

## 7、关联方承诺

本公司本期无关联方承诺事项。

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

#### 6、其他

无

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

注：与合营企业投资相关的未确认承诺索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

(1) 公司之子公司武汉中南天舟文化传媒有限公司注册资本为500.00万元，公司认缴注册资本200.00万元，截至2018年6月30日已实缴80.00万元，根据武汉中南天舟文化传媒有限公司章程约定剩余注册资本公司承诺将于2019年9月1日前缴足。

(2) 公司之子公司广州游爱下设的子公司霍尔果斯游爱网络技术有限公司，注册资本1,000.00万元，广州游爱认缴注册资本1,000.00万元，截至2018年6月30日尚未实际出资，根据霍尔果斯游爱网络技术有限公司章程约定剩余注册资本公司承诺将于2036年8月1日前缴足。

(3) 根据公司子公司人民今典股东会决议，将公司注册资本由4,500.00万元增加至5,000.00万元，增资后各股东持股比例不变，本公司认缴255.00万元，截至2018年6月30日尚未实际出资，根据人民今典公司章程约定剩余注册资本公司承诺将于2036年12月31日缴足。

(4) 公司之子公司广州游爱下设的子公司游爱之光（上海）信息科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元，广州游爱认缴注册资本 1,000.00 万元，截至 2018 年 6 月 30 日尚未实际出资，根据游爱之光（上海）信息科技有限公司章程约定剩余注册资本公司承诺将于 2025 年 12 月 31 日前缴足。

(5) 公司之子公司广州游爱下设的子公司广州暴游信息技术有限公司，注册资本 1,000.00 万元，广州游爱认缴注册资本 1,000.00 万元，截至 2018 年 6 月 30 日实际出资 100.00 万元，根据广州暴游信息技术有限公司章程约定剩余注册资本公司承诺将于 2020 年 12 月 31 日前缴足。

(6) 公司之子公司广州游爱下设的子公司广州游爱互娱网络技术有限公司，注册资本 10,000.00 万元，广州游爱认缴注册资本 10,000.00 万元，截至 2018 年 6 月 30 日尚未实际出资，根据广州游爱互娱网络技术有限公司章程约定剩余注册资本公司承诺将于 2020 年 12 月 31 日前缴足。

(7) 公司之子公司广州游爱下设的孙公司上海昊玩网络科技有限公司，注册资本 100.00 万元，广州游爱认缴注册资本 100.00 万元，截至 2018 年 6 月 30 日尚未实际出资，根据上海昊玩网络科技有限公司章程约定剩余注册资本公司承诺将于 2040 年 12 月 31 日前缴足。

(8) 公司之子公司广州游爱下设的子公司上海跨合企业管理中心（有限合伙）对外投资公司上海跨创企业管理有限公

司，注册资本 300.00 万元，上海跨合认缴注册资本 45.00 万元，占注册资本 15%，应缴出资额 375.00 万元，截至 2018 年 6 月 30 日实际出资 257.89 万元，根据上海跨创企业管理有限公司章程约定剩余注册资本本公司承诺将于 2026 年 11 月 13 日前缴足。

(9) 公司投资之标的宁波梅山保税港区合思益远投资合伙企业（有限合伙），其总规模 30,300.00 万元（最终规模以实际募集金额为准），首期出资额合计 11,110.00 万元，其中，公司认缴首期出资额的 6,000.00 万元，截至 2018 年 6 月 30 日实际出资 3,000.00 万元，余款缴纳时间与其他股东协商确定。

(10) 公司之子公司湖南天舟游戏科技有限公司，注册资本 10,000.00 万元，公司认缴注册资本 10,000.00 万元，截至 2018 年 6 月 30 日已实缴 3,450 万元，根据湖南天舟游戏科技有限公司章程约定剩余注册资本本公司承诺将于 2027 年 4 月 2 日前缴足。

(11) 公司之子公司天舟游戏下的子公司广州游爱数据汇互联网有限公司，注册资本 10,000.00 万元，天舟游戏认缴注册资本 10,000.00 万元，截至 2018 年 6 月 30 日，实际出资 500 万元，根据广州游爱数据汇互联网有限公司章程约定剩余注册资本本公司承诺将于 2020 年 12 月 31 日前缴足。

(12) 公司之子公司湖南天舟心理咨询服务有限公司注册资本为 200.00 万元，公司认缴注册资本 140 万元，截至 2018 年 6 月 30 日已实缴 60 万元，根据湖南天舟心理咨询服务有限公司章程约定剩余注册资本本公司承诺将于 2035 年 12 月 31 日前缴足。

(13) 公司之子公司湖南天舟梦享者国际教育发展有限公司注册资本为 200.00 万元，公司认缴注册资本 120.00 万元，截至 2018 年 6 月 30 日尚未实际出资，根据湖南天舟梦享者国际教育发展有限公司章程约定剩余注册资本本公司承诺将于 2037 年 1 月 20 日前缴足。

(14) 公司参与投资设立湖南天翼高端制造产业投资基金合伙企业(有限合伙)，该基金的募集总规模 6.3 亿元，公司认购出资额 3 亿元，截至 2018 年 6 月 30 日尚未实际出资。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	13,130,331.89
经审议批准宣告发放的利润或股利	13,130,331.89

### 3、销售退回

无。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无。

#### (2) 未来适用法

无。

### 2、债务重组

无。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无。

#### (2) 其他资产置换

无。

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无



## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司本报告期收入及利润根据公司主营业务情况，划分为出版发行业务和网络游戏分部。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	本期发生额			
	出版发行	网络游戏	分部间抵销	合计
一、营业收入	111,172,894.25	293,773,220.83		404,946,115.08
二、营业成本	76,315,787.41	151,569,973.78		227,885,761.19
三、资产减值损失	-141,876.45	1,795,630.51		1,653,754.06
四、折旧费和摊销费	6,719,719.59	6,211,051.02		12,930,770.61
五、利润总额（亏损总额）	-8,069,209.97	138,939,047.98		130,869,838.01
六、所得税费用	1,855,566.37	3,995,068.43		5,850,634.80
七、净利润（净亏损）	-9,924,776.34	134,943,979.55		125,019,203.21
八、资产总额	972,745,929.70	4,178,544,813.77	-169,750,000.00	4,981,540,743.47
九、负债总额	404,691,445.59	372,354,724.23	-170,000,000.00	607,046,169.82
十、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-141,876.45	1,795,630.51		1,653,754.06
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	194,149,204.44	478,282,292.98		672,431,497.42
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-13,859,651.06	249,610,126.57		235,750,475.51

项目	上期发生额			
	出版发行	网络游戏	分部间抵销	合计
一、营业收入	128,558,289.02	234,108,561.46		362,666,850.48
二、营业成本	79,321,727.57	52,034,283.74		131,356,011.31
三、资产减值损失	490,807.68	-1,414,689.37		-923,881.69
四、折旧费和摊销费	6,401,053.68	4,703,332.40		11,104,386.08
五、利润总额（亏损总额）	4,986,518.79	110,470,757.53		115,457,276.32

六、所得税费用	985,576.48	10,653,011.88		11,638,588.36
七、净利润（净亏损）	4,000,942.31	99,817,745.65		103,818,687.96
八、资产总额	1,359,341,971.75	3,549,164,625.31	-134,750,000.00	4,773,756,597.06
九、负债总额	431,144,020.81	203,193,572.65	-135,000,000.00	499,337,593.46
十、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	490,807.68	-1,414,689.37		-923,881.69
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	199,540,975.18	56,368,616.35		255,909,591.53
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-13,899,079.48	-81,928,159.77		-95,827,239.25

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

不适用

### （4）其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1.天舟文化向杭州市西湖区人民法院就公司与派娱科技、徐文签署的《股权投资框架协议》、《终止协议》中所涉投资预付款事宜提起诉讼。杭州市西湖区人民法院已立案受理本案件，本案在审理过程中，经法院主持调解，双方当事人自愿达成民事调解协议，调解书已于 2017 年 7 月 5 日签署完毕。调解结果为：一、派娱科技返还天舟文化预付款 700 万元，该款于还款日前一次性付清，如若派娱科技未按期履行上述应付款义务，则天舟文化有权就派娱科技未付款项全额申请强制执行，且执行中，派娱科技应支付天舟文化利息 19.52 万元（暂计）。二、徐文对派娱科技上述应付款义务承担连带清偿责任。截至报告期末，此诉讼正在执行中。

2.本公司之子公司广州游爱于 2017 年 3 月 7 日向广州知识产权法院起诉深圳时代首游互动科技有限公司拖欠分成金、违约金及相关诉讼费用合计 316.92 万元。之后深圳时代首游互动科技有限公司提出反诉，要求广州游爱返还其版权金和赔偿款等合计 548.63 万元。该案已于 2018 年 1 月 9 号开庭审理，截至财务报表批准报出日尚未做出判决。

## 8、其他

公司于 2018 年 4 月 20 日与方小奇签署《股权回购协议》，公司同意由方小奇回购前次转让给天舟文化的北京初见科技股份有限公司（以下简称“初见科技”）12%的股权，回购总价款为人民币 14,400 万元。本次交易事项已经 2018 年 4 月 20 日召开的公司第三届董事会第十六次会议审议通过。

## 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

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	70,786,187.92	100.00%	766,564.74	1.08%	70,019,623.18	12,209,611.00	100.00%	140,368.05	1.15%	12,069,242.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	70,786,187.92		766,564.74	1.08%	70,019,623.18	12,209,611.00		140,368.05	1.15%	12,069,242.95

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	70,215,491.28	702,154.91	1.00%
1 至 2 年	427,196.64	21,359.83	5.00%
2 至 3 年	143,500.00	43,050.00	30.00%
3 年以上			
合计	70,786,187.92	766,564.74	

确定该组合依据的说明：参见本节“五、11 应收款项”中关于确定应收账款组合依据的说明。

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

## (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 626,196.69 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：无

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司应收账款金额前五名期末余额为 68,449,477.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 96.70%，相应计提的坏账准备金额为 684,529.47 元。

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末公司无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	62,794,844.28	100.00%	5,613,196.67	8.94%	57,181,647.61	109,524,615.41	100.00%	6,014,562.60	5.49%	103,510,052.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	62,794,844.28		5,613,196.67		57,181,647.61	109,524,615.41		6,014,562.60		103,510,052.81

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

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

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	47,311,622.77	473,116.23	1%
1 至 2 年	10,860,880.07	543,044.00	5%
2 至 3 年	36,150.00	10,845.00	30%
3 年以上	4,586,191.44	4,586,191.44	100%
合计	62,794,844.28	5,613,196.67	

确定该组合依据的说明：参见本节“五、11 应收款项”中关于确定应收账款组合依据的说明。

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，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

## (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-401,365.93 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：无

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,644,803.03	51,096,390.00
往来款	47,088,912.52	48,358,069.52
课题研究费	3,000,000.00	3,000,000.00
其他	11,061,128.73	7,070,155.89
合计	62,794,844.28	109,524,615.41

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

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	往来款	25,000,000.00	1 年内	39.81%	250,000.00
第二名	往来款	7,462,002.77	1 年内	11.88%	74,620.03
第三名	往来款	7,373,635.50	1 年内	11.74%	73,736.36
第四名	其他	7,000,000.00	1-2 年	11.15%	350,000.00
第五名	往来款	3,749,211.99	1 年内、1-2 年	5.97%	186,992.74
合计	--	50,584,850.26	--	80.56%	935,349.13

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

本期无涉及政府补助的应收款项。

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

期末公司无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,241,473,758.58		3,241,473,758.58	3,235,873,758.58		3,235,873,758.58
对联营、合营企业投资	571,597,394.11		571,597,394.11	199,540,975.18		199,540,975.18
合计	3,813,071,152.69		3,813,071,152.69	3,435,414,733.76		3,435,414,733.76

**(1) 对子公司投资**

单位：元

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
怀化天舟教育有	5,692,958.55			5,692,958.55		

限责任公司						
北京北方天舟文化有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00	
广州天瑞文化有限公司	1,800,000.00				1,800,000.00	
北京永载文化有限公司	2,550,000.00				2,550,000.00	
北京神奇时代网络有限公司	1,254,000,000.00				1,254,000,000.00	
Appnode tangle cld (HK)	15,800.03				15,800.03	
人民今典科教传媒有限公司	204,765,000.00				204,765,000.00	
北京神奇领域信息技术有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00	
湖南天舟大课堂教育科技有限公司	1,750,000.00				1,750,000.00	
广州游爱网络技术有限公司	1,720,000,000.00				1,720,000,000.00	
武汉中南天舟文化传媒有限公司	800,000.00				800,000.00	
湖南天舟游戏科技有限公司	29,500,000.00	5,000,000.00			34,500,000.00	
湖南天舟心理咨询服务有限公司		600,000.00			600,000.00	
合计	3,235,873,758.58	5,600,000.00			3,241,473,758.58	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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											
人民天舟（北京）出版有限公司	5,092,343.26			-1,821,205.52						3,271,137.74	

小计	5,092,343.26			-1,821,205.52						3,271,137.74	
二、联营企业											
决胜教育科技集团股份有限公司	163,691,119.89			-4,725,056.40						158,966,063.49	
宁波梅山保税港区合思益远投资合伙企业(有限合伙)	29,257,512.03			-274,638.59						28,982,873.44	
长沙琴石文化科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00		-70,870.23						2,929,129.77	
广州四九游网络科技有限公司		375,000,000.00		2,448,189.67						377,448,189.67	
小计	194,448,631.92	376,500,000.00		-2,622,375.55						568,326,256.37	
合计	199,540,975.18	376,500,000.00		-4,443,581.07						571,597,394.11	

### (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,116,201.06	50,750,466.15	83,391,678.48	52,189,700.41
其他业务	270,589.54	198,876.30	146,470.47	92,194.32
合计	78,386,790.60	50,949,342.45	83,538,148.95	52,281,894.73

## 5、投资收益

单位：元

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	60,443,068.89	52,889,089.22



权益法核算的长期股权投资收益	-4,443,581.07	-922,150.65
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,160,141.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	66,159,628.82	51,966,938.57

## 7、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	6,223,156.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,053.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	51,000,000.00	分步实施收购海南奇遇股权，达到控制后对原股权按公允价值重新计量产生的利得。
减：所得税影响额	867,577.79	
少数股东权益影响额	8,393.49	
合计	56,283,131.29	--

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.22%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.90%	0.10	0.10

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 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净资产差异情况

适用  不适用

(2) 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净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

## 4、其他

无。

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、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正本的原稿。
- 三、其他相关文件。

以上文件的备置地点：公司董秘处

天舟文化股份有限公司

董事长：肖志鸿

二〇一八年八月二十八日