



天舟文化

TANGEL PUBLISHING

梦想 · 决定未来

**天舟文化股份有限公司
2017 年半年度报告**

证券代码：300148

证券简称：天舟文化

二〇一七年八月八日

第一节 重要提示、目录和释义

一、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、误导性陈述或者重大遗漏，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：保证本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、公司在本报告“第四节 经营情况讨论与分析”中，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，公司敬请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意相关风险因素：

1、资产重组风险

2017年7月5日，公司召开了第三届董事会第七次会议，审议通过了发行股份及支付现金购买初见科技 73%股权事项的相关议案，并发布了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案》及相关公告。截止本公告日，本次重组尚需公司再次召开董事会、股东大会审议通过并报中国证监会核准，存在较大不确定性。公司在 2017 年 8 月 1 日披露的《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案（修订稿）》“第九节 本次交易的报批事项及风险提示”中，对本次重组存在的风险作出了详细说明。公司积极推进重组相关工作，将按照法律法规的要求履行审批程序并及时披露相关公告，确保广大投资者利益。

2、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。

3、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，全方位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。

五、公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

六、公司半年度报告未经审计。

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	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 优先股相关情况	36
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	37
第九节 公司债相关情况	38
第十节 财务报告	39
第十一节 备查文件目录	151

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
神奇博信	指	北京神奇博信投资管理中心（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
派娱科技	指	杭州派娱科技有限公司
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
人民东方	指	人民东方出版传媒有限公司
霍尔果斯游爱	指	霍尔果斯游爱网络技术有限公司
神奇领域	指	北京神奇领域信息技术有限公司
华育今典	指	华育今典（天津）版权服务合伙企业（有限合伙）
今典印务	指	人民今典印务有限公司
游爱兄弟	指	广州游爱兄弟信息技术有限公司
天舟游戏	指	湖南天舟游戏科技有限公司
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 PUBLISHING CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	TANGEL PUBLISHING		
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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

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 2016 年年报。

3、注册变更情况

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2016 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

	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）	362,666,850.48	238,982,079.18	51.75%
归属于上市公司股东的净利润（元）	110,139,838.01	72,268,518.01	52.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	103,499,033.97	71,465,142.30	44.82%
经营活动产生的现金流量净额（元）	58,015,079.25	10,321,756.02	462.07%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.11	18.18%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.11	18.18%
加权平均净资产收益率	2.51%	3.68%	-1.17%
	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）	4,862,105,921.01	4,944,851,390.34	-1.67%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,424,768,289.18	4,341,727,251.04	1.91%

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

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

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-20,652.42	
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）	5,758,200.00	政府补助、税费返还
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,800,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,458.81	
减：所得税影响额	985,046.39	
少数股东权益影响额（税后）	-56,844.04	
合计	6,640,804.04	--

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初步转型，聚焦教育、泛娱乐、文化三大板块。报告期内，公司通过外延方式拓展泛娱乐业务布局，收购初见科技 12% 股权，后续拟继续收购初见科技剩余 73% 股权，持续加大游戏发行渠道布局，公司基本实现从游戏的研发、发行到运营的全产业链布局；教育板块业务继续稳步发展。目前子公司游爱网络入选了“2017 年中国互联网百强企业”，公司综合竞争力得到了进一步的提升。

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
股权资产	报告期股权资产无重大变化。
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
预付款项	报告期末预付账款较期初增长 320.44%，主要系报告期采购预付款增加所致。
其他应收款	报告期末其他应收款较期初增长 141.41%，主要系报告期支付并购诚意金所致。

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 121 项，其中包括报告期内新增游爱网络软件著作权 11 项、神奇时代软件著作权 1 项。公司共拥有注册商标权 96 项，其中包括报告期内新增游爱网络注册商标 2 项。公司共拥有游戏版号 27 项，其中包括报告期内新增游爱网络游戏版号 3 项、神奇时代游戏版号 1 项。公司新增域名 2 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 12 项软件著作权如下：

序号	项目名称	版本	发证日期	登记号
1	全民星座	v1.0	2017.1.18	2017SR016513
2	百恋成仙	v1.0	2017.1.17	2017SR015308
3	文明：古代战争	v1.0	2017.2.17	2017SR046368
4	塔防西游记	v1.0	2017.4.10	2017SR107030
5	星萌物语	v1.0	2017.4.15	2017SR118461
6	帝国传奇霸业	v1.0	2017.4.17	2017SR120347
7	塔塔星座	v1.0	2017.4.25	2017SR138953
8	群雄激战	v1.0	2017.4.17	2017SR119443
9	塔防伏魔录	v1.0	2017.4.28	2017SR148845
10	一恋永恒	v1.0	2017.5.4	2017SR157914
11	王者纷争	v1.0	2017.6.6	2017SR236344
12	卧虎藏龙贰	V1.0	2017.3.01	2017SR062476

报告期内，新增 2 项商标如下：

序号	商标名称	发证日期	注册号
1	一拳英雄	2017.6.7	19711404
2	精灵回忆	2017.6.7	19711307

报告期内，新增 4 项游戏版号如下：

序号	游戏名称	取得时间	出版许可文号
1	国战来了	2017.2.15	新广出审[2017]1670 号
2	末日围城	2017.2.15	新广出审[2017]1669 号
3	百恋成仙	2017.3.31	新广出审[2017]2909 号
4	卧虎藏龙贰	2017.6.29	新广出审【2017】5531 号

报告期内，新增 2 项域名如下：

序号	所有人	类型	域名	注册日期
1	游爱兄弟	顶级国际域名	gzyaxd.com	2017.3.7
2	游爱兄弟	顶级国际域名	uuufish.com	2017.2.16

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司通过外延方式拓展泛娱乐业务布局，收购初见科技 12% 股权，后续拟继续收购初见科技剩余 73% 股权，持续加大游戏发行渠道布局，公司基本实现从游戏的研发、发行到运营的全产业链布局；教育板块业务继续稳步发展。目前子公司游爱网络入选了“2017 年中国互联网百强企业”，公司综合竞争力得到了进一步的提升。

2017 年半年度，公司围绕既定经营计划，积极推进各项工作。报告期内，实现营业总收入 36,266.69 万元，同比增长 51.75%；实现归属上市公司普通股股东净利润 11,013.98 万元，同比增长 52.40%；实现归属上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润 10,349.90 万元，同比增长 44.82%。

1、游戏业务持续增长，游戏发行业务增长迅速

公司在 ARPG、SLG 类型、卡牌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 31 款，其中，公司自主研发并运营的《忘仙》、《卧虎藏龙》、《风云天下 OL》、《塔王之王》、《五虎将》、《帝国时代》、《比武招亲》、《蜀山天下》等多款游戏保持较好的持续盈利能力。最新上线运营的《风云天下 OL》续作之《风云天下重燃》，该款游戏月均充值流水在千万元左右，市场反应良好。

同时，公司加大了产品储备和 IP 储备的投入。公司研发储备的《卧虎藏龙贰》《至尊大主宰》、《大秦之帝国崛起》、《全民星座》、《封神妲己传》、《塔防西游记》等近 10 款游戏将陆续于下半年上线运营。其中，由阿里游戏独家代理发行的动作武侠 3D 手游《卧虎藏龙贰》将于 8 月 16 日开启不删档测试。此外公司还储备了仙剑客栈、东离剑游纪、恋光明、百炼成神、天行轶事、精灵等十多项热门 IP 资源，目前已有部分 IP 资源的游戏已处于研发和上线阶段。

报告期内，公司游戏发行实力不断增强，公司代理了《灵域破天》、《青云诀》、《奇迹屠仙》、《通天西游》、《刀刀烈火》等多款知名游戏。

2、游戏并购加码，完善游戏全产业链布局

2017 年 6 月，公司收购初见科技实际控制人方小奇所持初见科技 12% 股权，拟以非公开发行股票及支付现金的方式收购初见科技剩余 73% 股权，收购完成后，公司将持有初见科技 100% 股权，初见科技成为公司全资子公司。在并购游爱网络完成中重度手游全类型覆盖的基础上，此次并购初见科技将增强公司移动网络游戏的发行实力，与公司原有优质研发能力实现良好协同和资源优势互补，实现公司从游戏的研发、发行到运营的全产业链布局，创造新的业绩增长点，不断强化公司在泛娱乐行业的领先地位，加速进入中

国移动互联网娱乐产业第一方阵。

二、主营业务分析

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	362,666,850.48	238,982,079.18	51.75%	主要系合并范围较上年同期增加，移动网络游戏收入增加所致。
营业成本	131,356,011.31	93,058,423.93	41.15%	主要系合并范围较上年同期增加，移动网络游戏成本增加所致。
销售费用	34,571,957.92	23,604,080.72	46.47%	主要系合并范围较上年同期增加所致。
管理费用	91,641,409.67	35,719,606.34	156.56%	主要系合并范围较上年同期增加所致。
财务费用	-5,143,877.65	-2,068,161.35	-148.72%	主要系利息收入增加所致。
所得税费用	11,638,588.36	12,708,662.98	-8.42%	
研发投入	52,591,276.89	17,038,227.14	208.67%	主要系合并范围较上年同期增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	58,015,079.25	10,321,756.02	462.07%	主要系合并范围较上年同期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	367,598.86	-174,463,243.45	100.21%	主要系报告期定期存款到期金额较上年同期增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-32,292,537.81	-11,891,506.45	-171.56%	主要系分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期增加所致。
现金及现金等价物净增加额	26,040,055.07	-176,032,993.88	114.79%	主要系报告期定期存款到期金额较上年同期增加、合并范围增加引起经营活动现金流量净额增加所致。
项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因
应收账款	167,645,948.74	219,381,204.09	-23.58%	主要系报告期收回部分期初欠款所致。
预付款项	59,427,466.63	14,134,737.04	320.44%	主要系报告期采购预付款增加所致。

其他应收款	73,049,298.33	30,259,430.12	141.41%	主要系报告期支付并购诚意金所致。
存货	31,504,127.98	22,779,260.92	38.30%	主要系报告期采购存货增加所致。
投资性房地产	7,232,034.00	3,713,989.47	94.72%	主要系报告期已出租的房屋从固定资产转入所致。
应付职工薪酬	10,240,678.76	20,166,949.67	-49.22%	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	8,246,122.51	36,518,268.46	-77.42%	主要系上年末计提的所得税、增值税于本报告期支付所致。
其他应付款	107,938,760.32	199,693,427.82	-45.95%	主要系报告期支付游爱网络的股权转让对价 9,459.09 万元所致。
股本	844,934,446.00	649,949,574.00	30.00%	主要系报告期以资本公积转增股本所致。

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

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	128,558,289.02	79,321,727.57	38.30%	-11.32%	-8.02%	-2.22%
移动网络游戏	234,108,561.46	52,034,283.74	77.77%	149.03%	662.77%	-14.97%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

报告期内，移动网络游戏营业收入较上年同期增长 149.03%，主要系合并范围较上年同期增加，合并新增游爱网络的营业收入所致；营业成本较上年同期增长 662.77%，主要系合并范围较上年同期增加，新增游爱网络的营业成本，现有游戏业务渠道成本增加，导致移动网络游戏的营业成本较上年同期增加所致。

截至报告期末，公司运营游戏产品共 31 款；报告期内新增运营的游戏产品共 2 款，不存在单款游戏收入占游戏总收入 30% 以上的主要游戏。

三、非主营业务分析

适用 不适用

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	752,680.56	0.65%		否
资产减值	-923,881.69	-0.80%		否
营业外收入	2,099,607.27	1.82%	主要系游爱网络的税费返还。	否
营业外支出	191,800.88	0.17%		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	1,332,477,472.92	27.41%	1,483,437,417.85	30.00%	-2.59%	
应收账款	167,645,948.74	3.45%	219,381,204.09	4.44%	-0.99%	主要系报告期收回部分期初欠款所致。
存货	31,504,127.98	0.65%	22,779,260.92	0.46%	0.19%	主要系报告期采购的存货增加所致。
投资性房地产	7,232,034.00	0.15%	3,713,989.47	0.08%	0.07%	主要系报告期已出租的房屋从固定资产转入所致。
长期股权投资	188,595,770.38	3.88%	172,814,922.09	3.49%	0.39%	
固定资产	52,472,896.60	1.08%	57,772,448.16	1.17%	-0.09%	
预付款项	59,427,466.63	1.22%	14,134,737.04	0.29%	0.93%	主要系报告期采购预付款增加所致。
其他应收款	73,049,298.33	1.50%	30,259,430.12	0.61%	0.89%	主要系报告期支付并购诚意金所致。
应付职工薪酬	10,240,678.76	0.21%	20,166,949.67	0.41%	-0.20%	主要系上年末计提的年终奖于本报告期支付所致。
其他应付款	107,938,760.32	2.22%	199,693,427.82	4.04%	-1.82%	主要系报告期支付游爱网络的股权转让对价 9,459.09 万元所致。

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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	94,000,000.00	定期存款

合计	94,000,000.00	--
----	---------------	----

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
144,100,874.19	261,408,059.66	-44.88%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	174,874.75
报告期投入募集资金总额	24,185.99
已累计投入募集资金总额	122,572.87
报告期内变更用途的募集资金总额	-
累计变更用途的募集资金总额	-
累计变更用途的募集资金总额比例	-

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。上述资金到位情况已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 2,421.800 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，实际募集资金净额为人民币 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责任公司使用 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 27,667,960.25 元，支付银行手续费及账户管理费 27,575.29 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 446,639,795.38 元。其中：为支付游爱网络并购项目现金对价使用募集资金 349,721,010.38 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，补充流动资金使用募集资金 60,000,000.00 元。

募集资金专用账户以前年度取得利息收入 2,234,531.41 元，支付银行手续费及账户管理费 3,406.23 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 2016 年 12 月 31 日，公司募集资金专户余额为 724,750,190.25 元。

（三）2017 年 1-6 月份募集资金使用及结余情况

1、2017 年 1-6 月份募集资金使用情况如下：

（1）2010 年首次公开发行股票募集资金使用情况

2017 年 1-6 月份，募集资金专户取得利息收入 675,939.38 元，支付银行手续费及账户管理费 2,245.00 元。

（2）2016 年非公开发行股票募集的资金使用情况

2017 年 1-6 月份，累计使用募集资金 241,859,933.28 元，为支付游爱网络并购项目现金对价使用募集资金 94,590,918.13 元，

补充流动资金使用募集资金 140,000,000.00 元，游爱网络投资项目使用募集资金 7,269,015.15 元。
 2017 年 1-6 月份，募集资金专户取得利息收入 3,257,042.47 元，支付银行手续费及账户管理费 3,365.74 元。
 2、2017 年 6 月 30 日募集资金结余情况
 截至 2017 年 6 月 30 日，公司募集资金专户余额为 556,817,628.08 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

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	否	3,320.40	3,320.40		230.86	6.95%	不适用	不适用	不适用	不适用	否	
3.管理信息和出版创意平台建设项目	否	3,200.58	3,200.58		202.65	6.33%	不适用	不适用	不适用	不适用	否	
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	9,459.09	44,431.19	82.45%	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	否	13,500.00	13,500.00	726.90	726.90	5.38%	2017 年	不适用	不适用	不适用	否
	自运营及发行平台建设项目	否	9,450.00	9,450.00			0.00%	2017 年	不适用	不适用	不适用	否
	AR、VR 互动游戏及应用项目	否	4,050.00	4,050.00			0.00%	2019 年	不适用	不适用	不适用	否
8.补充流动资金	否	29,633.35	29,633.35	14,000.00	20,000.00	67.49%	不适用	不适用	不适用	不适用	否	
承诺投资项目小计	--	151,053.70	151,053.70	24,185.99	99,465.92	--	--		1,745.25	--	--	
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	不适用	-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	不适用	-7.81	否	是
4.教育内容资源研发与服务平台建设项目	否	2,884.00	2,884.00		417.11	14.46%	不适用	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	不适用	-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	25,573.84		23,106.95	--	--	--	-1,964.60	--	--
合计	--	176,627.54	176,627.54	24,185.99	122,572.87	--	--	--	-219.35	--	--
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，互联网、移动通讯、现代物流业的迅猛发展，对整个图书出版发行业造成了巨大的冲击。网络阅读、移动电子设备阅读改变了传统的阅读方式，电子商务和现代物流业的发展改变了传统的图书发行模式，图书出版发行企业必须在数字出版和电子商务的冲击下积极寻求转型。另外，2012 年以来，教育部、新闻出版总署对中小学教材、教辅的审定、出版、发行等方面的政策规定进行了较大幅度的调整，原有的教辅发行模式发生了较大的变化；根据政策环境的变化和公司的战略目标，公司加快了现有图书发行业务结构的调整，完善了公司的产业结构布局。为适应新形势的变化，避免盲目投入，提高资金使用效率，公司主动放缓了营销网络建设，并可能根据未来经营发展的需要，适时寻找新的募投项目替代。</p> <p>2.管理信息和出版创意平台建设项目：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推迟实施，公司可能根据未来经营发展的需要，适时寻找新的募投项目替代。</p> <p>3.教育内容资源研发与服务平台项目：合资公司尚未组建，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，公司目前与相关方正在协商新的合作模式，原定的“教育内容资源研发与服务平台建设项目”将会进行调整或变更。</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</p>										

	东方天舟 77.5% 的股份转让给控股股东天鸿投资，并已收到天鸿投资股权转让款项。
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，并已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：该项目原定为公司与中国教育科学研究院组建合资公司共同推进，目前有关幼教产品的研究开发已经基本完成。但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。公司目前正在协商新的合作模式，原定的“教育内容资源研发与服务平台建设项目”将会进行调整或变更。</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，公司目前与相关方正正在协商新的合作模式，原定的“教育内容资源研发与服务平台建设项目”将会进行调整或变更。</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	不适用

地点变更情况	
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

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

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

适用 不适用

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	606,666,850.29	588,223,562.57	109,903,900.35	50,575,623.17	43,262,658.45
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	431,829,798.60	367,672,262.53	124,204,661.11	64,624,303.58	63,117,465.79

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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
湖南天舟游戏科技有限公司	投资设立	本报告期影响不大
广州游爱兄弟信息技术有限公司	投资设立	本报告期影响不大
广州游爱数据汇互联网有限公司	投资设立	本报告期影响不大
广州游爱互娱网络技术有限公司	投资设立	本报告期影响不大
天畅互娱（天津）科技有限公司	投资设立	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 4,326.26 万元，较上年同期下降 23.21%。

(2) 子公司游爱网络报告期合并净利润 6,311.75 万元，自 2016 年 9 月纳入合并范围，上年同期净利润未纳入合并范围。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、资产重组风险

2017 年 7 月 5 日，公司召开了第三届董事会第七次会议，审议通过了发行股份及支付现金购买初见科技 73% 股权事项的相关议案，并发布了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案》及相关公告。截止本公告日，本次重组尚需公司再次召开董事会、股东大会审议通过并报中国证监会核准，存在较大不确定性。公司在 2017 年 8 月 1 日披露的《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案（修订稿）》“第九节 本次交易的报批事项及风险提示”中，对本次重组存在的风险作出了详细说明。公司积极推进重组相关工作，将按照法律法规的要求履行审批程序并及时披露相关公告，确保广大投资者利益。

2、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。

3、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、积极探讨制定股权激励制度，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。

4、知识产权侵权或被侵权风险

随着公司业务不断发展，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。

5、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。中小学生课业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。

6、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。

7、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
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	30.48%	2017 年 04 月 21 日	2017 年 04 月 21 日	http://www.cninfo.com.cn/
2016 年度股东大会	年度股东大会	22.61%	2017 年 05 月 10 日	2017 年 05 月 10 日	http://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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	李桂华	股份限售承诺	本次交易获得的天舟文化 21,082,742 股的股份自股份登记日起 12 个月内不得转让；于本次交易获得的天舟文化 20,447,991 股的股份自股份登记日起 24 个月内不得转让；于本次交易获得的天舟文化 17,436,171 股的股份自股份登记日起 36 个月内不得转让。	2014 年 06 月 11 日	36 个月	截至承诺期满，承诺人严格履行了承诺事项。
	李桂华、王玉刚、李广欣、杨锦、储达平、张环宇、北京神奇	业绩承诺及补偿安排	盈利补偿承诺：神奇时代在承诺期实现的净利润不低于标的资产《评估报告》中的各年净利润预测	李桂华、王玉刚、李广欣、杨锦、储达平、张	业绩承诺及补偿安排	神奇时代 2014 年、2015 年、2016 年累计承诺扣非后净利润 43,597.37 万元，

	博信投资管理中心（有限合伙）		数：标的资产经审计机构专项审计的 2014 年度、2015 年度和 2016 年度净利润分别不低于 12,010.11 万元、15,014.92 万元和 16,572.34 万元。如神奇时代在承诺期内未能实现承诺净利润，则业绩承诺人需向天舟文化进行补偿。	环宇、北京神奇博信投资管理中心（有限合伙）		累计实现扣非后净利润 43,161.97 万元，累计未完成承诺业绩 435.40 万元，根据利润补偿方案计算，业绩承诺人需向天舟文化赔偿股份 148.0319 万股，折算现金金额为 1,252.35 万元，该款项已于 2017 年 4 月全部收回。
	李广欣、王玉刚、杨锦、储达平、张环宇、北京神奇博信投资管理中心（有限合伙）	股份限售承诺	本次交易获得的天舟文化股份自股份登记日起 36 个月内不得转让。	2014 年 06 月 11 日	36 个月	截至承诺期满，各承诺方严格履行了承诺事项。
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

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 2017 年 12 月 31 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（暂计至 2017 年 4 月 7 日）。二、徐文对派娱科技上述应付款义务承担连带清偿责任。	截止报告期末未执行完毕		
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，报告期暂未开庭。	截止本报告期末，因暂未开庭，无审理结果。	暂未开庭		

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年度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总人数不超过150人，筹集资金总额为不低于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。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。截止报告期末，不存在因员工持股计划持有人处分权利引起的计划股份权益变动情况。

十三、重大关联交易

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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

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

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

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

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

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、发行股份及支付现金购买资产并募集配套事项

详情请参见公司于 2017 年 1 月 25 日在创业板信息披露指定网站上发布的《关于重大资产重组停牌公告》；2017 年 2 月 21 日、2017 年 3 月 22 日、2017 年 4 月 21 日在创业板信息披露指定网站上发布的《关于重大资产重组进展暨延期复牌的公告》；2017 年 7 月 5 日在创业板信息披露指定网站上发布的《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案（草案）》等相关公告。

二、关于使用部分募集资金对全资子公司增资暨新增募投项目实施主体的事项

详情请参见公司于 2017 年 4 月 1 日在创业板信息披露指定网站上发布的《关于使用部分募集资金对全资子公司增资暨新增募投项目实施主体的公告》等相关公告。

三、关于变更保荐机构及保荐代表人的事项

详情请参见公司于 2017 年 5 月 30 日在创业板信息披露指定网站上发布的《关于变更保荐机构及保荐代表人的公告》。

四、收购初见科技 12% 股权的事项

详情请参见公司于 2017 年 7 月 1 日在创业板信息披露指定网站上发布的《对外投资的公告》。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

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	144,123,136	22.17%			45,606,940	7,900,000	53,506,940	197,630,076	23.39%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	144,123,136	22.17%			45,606,940	7,900,000	53,506,940	197,630,076	23.39%
其中：境内法人持股	18,059,847	2.78%			5,417,954		5,417,954	23,477,801	2.78%
境内自然人持股	126,063,289	19.39%			40,188,986	7,900,000	48,088,986	174,152,275	20.61%
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	505,826,438	77.83%			149,377,932	-7,900,000	141,477,932	647,304,370	76.61%
1、人民币普通股	505,826,438	77.83%			149,377,932	-7,900,000	141,477,932	647,304,370	76.61%
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	649,949,574	100.00%			194,984,872	0	194,984,872	844,934,446	100.00%

股份变动的原因

- 1、2017年1月4日部分高管锁定股解除限售。

2、2016年12月30日起袁雄贵任公司董事，2017年1月5日起担任公司执行总裁，任职前通过二级市场买入公司股份予以高管身份锁定。

3、根据公司2017年5月10日召开的2016年度股东大会决议，以公司2016年末的总股本649,949,574股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，上述方案于2017年6月20日实施完毕，实施完毕后公司总股本由649,949,574股增至844,934,446股。

股份变动的批准情况

根据公司2017年5月10日召开的2016年度股东大会决议，以公司2016年末的总股本649,949,574股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，上述方案于2017年6月20日实施完毕，公司于2017年6月13日在中国证监会创业板指定信息披露网站公告了《2016年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为2017年6月19日，除权除息日为2017年6月20日，实施完毕后公司总股本由649,949,574股增至844,934,446股。

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

根据公司2017年5月10日召开的2016年度股东大会决议，以公司2016年末的总股本649,949,574股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，实施完毕后公司总股本由649,949,574股增至844,934,446股。受上述股份变化影响，报告期及上年的基本每股收益和稀释每股收益、归属于上市公司普通股股东的每股净资产等财务指标变化如下：

指标期间	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每股净资产（元/股）
2016年度	0.34	0.34	5.14
2017年1-6月份	0.13	0.13	5.24

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

√ 适用 □ 不适用

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
申徐洲	5,959,256		1,787,777	7,747,033	首发后限售股	2017年8月23日
新余高新区互兴拾号投资管理中心（有限合伙）	1,661,744		498,523	2,160,267	首发后限售股	2017年8月23日
李道龙	9,203,928		2,761,178	11,965,106	首发后限售股	2017年8月23日
李广欣	7,589,788		2,276,936	9,866,724	首发后限售股	2017年6月11日
杨锦	3,035,915		910,775	3,946,690	首发后限售股	2017年6月11日
储达平	3,035,915		910,775	3,946,690	首发后限售股	2017年6月11日
王玉刚	18,428,004		5,528,401	23,956,405	首发后限售股	2017年6月11日
张环宇	2,428,731		728,619	3,157,350	首发后限售股	2017年6月11日
李桂华	25,108,087		7,532,426	32,640,513	首发后限售股	2017年6月11日
成仁风	7,834,399		2,350,320	10,184,719	首发后限售股	2017年8月23日
袁雄贵	38,389,374		11,516,812	49,906,186	首发后限售股	2017年8月23日
李冰	4,719,516		1,415,855	6,135,371	首发后限售股	2017年8月23日
北京神奇博信投资管理中心（有限合伙）	11,020,370		3,306,111	14,326,481	首发后限售股	2017年6月11日
樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）	5,377,733		1,613,320	6,991,053	首发后限售股	2017年8月23日
李强	138,601		41,580	180,181	首发前限售股	2017年12月15日

周艳	69,300		20,790	90,090	首发前限售股	2017年12月15日
周艳	16,201		4,860	21,061	高管锁定股	2018年1月1日
陈四清	103,949		31,185	135,134	高管锁定股	2018年1月1日
李剑	2,325		697	3,022	高管锁定股	2018年1月1日
袁雄贵	0		10,270,000	10,270,000	高管锁定股	2018年1月1日
合计	144,123,136		53,506,940	197,630,076	--	--

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

报告期末股东总数		13,909	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）					
持股 5% 以上的股东或前 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	22.57%	190,681,157	44,003,344	0	190,681,157	质押	141,804,000
袁雄贵	境内自然人	7.12%	60,176,186	13,886,812	60,176,186	0	质押	56,381,000
肖乐	境内自然人	4.31%	36,400,000	8,400,000	0	36,400,000		
李桂华	境内自然人	3.87%	32,658,713	7,536,626	32,640,513	18,200		
宝盈基金—浦发银行—平安信托—平安财富*创赢行健定增一号集合资金信托计划	其他	3.11%	26,254,589	6,058,751	0	26,254,589		
李容平	境内自然人	2.96%	24,974,654	6,284,654	0	24,974,654		
王玉刚	境内自然人	2.84%	23,956,405	5,528,401	23,956,405			

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	其他	2.17%	18,298,653	4,222,766	0	18,298,653		
北信瑞丰基金—工商银行—长安国际信托—长安信托—北信财富尊享 8 号定增集合资金信托计划	其他	2.17%	18,298,653	4,222,766	0	18,298,653		
安信基金—招商银行—华润信托—华润信托—华骏定增 7 期集合资金信托计划	其他	2.12%	17,895,653	3,979,766	0	17,895,653		
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）	上述股东中，除天鸿投资、肖乐、李容平外，其余股东均因配售新股成为前 10 名股东。							
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关系，李容平系天鸿投资子公司湖南盘鸿置业有限公司的董事长兼总经理，除此之外，公司未知上述其他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	190,681,157	人民币普通股	190,681,157					
肖乐	36,400,000	人民币普通股	36,400,000					
宝盈基金—浦发银行—平安信托—平安财富*创赢行健定增一号集合资金信托计划	26,254,589	人民币普通股	26,254,589					
李容平	24,974,654	人民币普通股	24,974,654					
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	18,298,653	人民币普通股	18,298,653					
北信瑞丰基金—工商银行—长安国际信托—长安信托—北信财富尊享 8 号定增集合资金信托计划	18,298,653	人民币普通股	18,298,653					
安信基金—招商银行—华润信托—华润信托—华骏定增 7 期集合资金信托计划	17,895,653	人民币普通股	17,895,653					

长信基金—浦发银行—中金投资 2 号资产管理计划	11,960,078	人民币普通股	11,960,078
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
云南国际信托有限公司—云南信托 聚鑫 31 号集合资金信托计划	6,370,000	人民币普通股	6,370,000
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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
肖志鸿	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
罗争玉	董事、总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
袁雄贵	董事、执行总裁	现任	46,289,374	13,886,812	0	60,176,186	0	0	0
刘爱明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
许中缘	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周艳	监事会召集人	现任	114,001	34,200	0	148,201	0	0	0
李剑	监事	现任	3,100	930	0	4,030	0	0	0
张桂叶	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张建武	常务副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈四清	副总裁	现任	138,599	41,580	0	180,179	0	0	0
杨灏	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
张葵	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	46,545,074	13,963,521	0	60,508,596	0	0	0

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 2016 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

是 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	1,332,477,472.92	1,483,437,417.85
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	167,645,948.74	219,381,204.09
预付款项	59,427,466.63	14,134,737.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	531,060.83	1,078,210.56
应收股利		
其他应收款	73,049,298.33	30,259,430.12
买入返售金融资产		
存货	31,504,127.98	22,779,260.92
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,721,818.66	5,027,901.71
流动资产合计	1,669,357,194.09	1,776,098,162.29
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	148,217,116.00	129,607,116.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	188,595,770.38	172,814,922.09
投资性房地产	7,232,034.00	3,713,989.47
固定资产	52,472,896.60	57,772,448.16
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	109,330,411.51	117,908,490.36
开发支出		
商誉	2,684,722,022.52	2,684,722,022.52
长期待摊费用	26,081.65	26,081.65
递延所得税资产	1,152,394.26	1,188,157.80
其他非流动资产	1,000,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计	3,192,748,726.92	3,168,753,228.05
资产总计	4,862,105,921.01	4,944,851,390.34
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	182,312,092.57	210,167,583.24

预收款项	16,221,030.60	15,237,275.69
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,240,678.76	20,166,949.67
应交税费	8,246,122.51	36,518,268.46
应付利息		
应付股利		
其他应付款	107,938,760.32	199,693,427.82
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,948,033.00	4,706,987.62
流动负债合计	326,906,717.76	486,490,492.50
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	12,074,712.60	12,074,712.60
长期应付职工薪酬	628,772.54	628,772.54
专项应付款		
预计负债		
递延收益	7,428,695.84	4,475,290.01
递延所得税负债	3,875,156.00	4,347,736.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,007,336.98	21,526,511.15
负债合计	350,914,054.74	508,017,003.65
所有者权益：		
股本	844,934,446.00	649,949,574.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	2,901,328,069.80	3,094,167,172.54
减：库存股		
其他综合收益	56,338.88	53,177.18
专项储备		
盈余公积	21,229,299.06	21,229,299.06
一般风险准备		
未分配利润	657,220,135.44	576,328,028.26
归属于母公司所有者权益合计	4,424,768,289.18	4,341,727,251.04
少数股东权益	86,423,577.09	95,107,135.65
所有者权益合计	4,511,191,866.27	4,436,834,386.69
负债和所有者权益总计	4,862,105,921.01	4,944,851,390.34

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	731,390,431.03	948,475,466.46
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	12,044,586.81	10,556,687.56
预付款项	7,085,323.56	607,822.03
应收利息	531,060.83	943,460.56
应收股利		
其他应收款	106,783,443.63	41,994,187.96
存货	14,980,673.50	9,044,579.98
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	872,815,519.36	1,011,622,204.55
非流动资产：		

可供出售金融资产	112,957,116.00	112,957,116.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,386,051,961.85	3,276,645,944.77
投资性房地产	7,232,034.00	3,713,989.47
固定资产	42,250,852.19	46,989,900.60
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	533,797.44	632,692.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	28,255.71	28,255.71
其他非流动资产	1,000,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计	3,550,054,017.19	3,441,967,899.07
资产总计	4,422,869,536.55	4,453,590,103.62
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	114,018,707.17	117,335,879.86
预收款项		
应付职工薪酬	45,304.93	6,712,821.67
应交税费	3,256,532.66	4,922,432.94
应付利息		
应付股利		
其他应付款	393,517,658.82	449,815,063.30
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	510,838,203.58	578,786,197.77
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	1,066,666.67	1,066,666.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,066,666.67	1,066,666.67
负债合计	511,904,870.25	579,852,864.44
所有者权益：		
股本	844,934,446.00	649,949,574.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,901,856,062.57	3,094,012,766.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,229,299.06	21,229,299.06
未分配利润	142,944,858.67	108,545,599.28
所有者权益合计	3,910,964,666.30	3,873,737,239.18
负债和所有者权益总计	4,422,869,536.55	4,453,590,103.62

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	362,666,850.48	238,982,079.18

其中：营业收入	362,666,850.48	238,982,079.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	253,731,261.11	151,717,465.52
其中：营业成本	131,356,011.31	93,058,423.93
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	2,229,641.55	592,585.60
销售费用	34,571,957.92	23,604,080.72
管理费用	91,641,409.67	35,719,606.34
财务费用	-5,143,877.65	-2,068,161.35
资产减值损失	-923,881.69	810,930.28
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）	752,680.56	-2,344,979.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,047,319.44	-2,828,606.12
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	3,861,200.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	113,549,469.93	84,919,634.53
加：营业外收入	2,099,607.27	827,820.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	191,800.88	17,780.35
其中：非流动资产处置损失	20,652.42	14,551.84
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	115,457,276.32	85,729,674.18
减：所得税费用	11,638,588.36	12,708,662.98
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	103,818,687.96	73,021,011.20
归属于母公司所有者的净利润	110,139,838.01	72,268,518.01

少数股东损益	-6,321,150.05	752,493.19
六、其他综合收益的税后净额	3,161.70	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	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	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	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	103,821,849.66	73,021,011.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	110,142,999.71	72,268,518.01
归属于少数股东的综合收益总额	-6,321,150.05	752,493.19
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	0.11
（二）稀释每股收益	0.13	0.11

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	83,538,148.95	102,912,020.48
减：营业成本	52,281,894.73	59,981,745.50
税金及附加	770,085.84	32,805.85
销售费用	8,830,532.09	10,846,602.50
管理费用	13,863,519.65	12,635,714.93
财务费用	-4,635,536.79	-1,422,597.33
资产减值损失	883,981.37	549,117.35
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）	51,966,938.57	-2,591,625.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-922,150.65	-2,593,406.93
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	63,510,610.63	17,697,005.69
加：营业外收入	202,600.00	719,520.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	10,000.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	63,703,210.63	18,416,525.69
减：所得税费用	56,220.41	4,887,796.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	63,646,990.22	13,528,728.82
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	63,646,990.22	13,528,728.82
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	422,225,283.27	171,396,564.29
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	1,747,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	29,855,684.77	23,319,603.71

经营活动现金流入小计	453,827,968.04	194,716,168.00
购买商品、接受劳务支付的现金	199,226,741.51	85,451,535.86
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	83,392,177.33	34,975,763.87
支付的各项税费	52,664,025.17	26,879,522.97
支付其他与经营活动有关的现金	60,529,944.78	37,087,589.28
经营活动现金流出小计	395,812,888.79	184,394,411.98
经营活动产生的现金流量净额	58,015,079.25	10,321,756.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	185,600,000.00	47,000,000.00
取得投资收益收到的现金		147,589.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		291,276.70
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	185,600,000.00	47,438,865.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,231,483.01	749,218.00
投资支付的现金	39,410,000.00	44,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	94,590,918.13	177,152,891.22
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	185,232,401.14	221,902,109.22
投资活动产生的现金流量净额	367,598.86	-174,463,243.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,185,000.00	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,185,000.00	5,000,000.00

取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,185,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,477,537.81	16,891,506.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,229,806.98	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	35,477,537.81	16,891,506.45
筹资活动产生的现金流量净额	-32,292,537.81	-11,891,506.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-50,085.23	
五、现金及现金等价物净增加额	26,040,055.07	-176,032,993.88
加：期初现金及现金等价物余额	1,212,437,417.85	466,692,570.51
六、期末现金及现金等价物余额	1,238,477,472.92	290,659,576.63

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	74,659,198.28	52,568,375.29
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	37,892,418.64	76,586,493.18
经营活动现金流入小计	112,551,616.92	129,154,868.47
购买商品、接受劳务支付的现金	59,392,328.52	42,618,202.22
支付给职工以及为职工支付的现金	14,101,444.53	10,461,623.68
支付的各项税费	2,471,643.36	8,487,214.78
支付其他与经营活动有关的现金	24,885,226.70	20,358,506.26
经营活动现金流出小计	100,850,643.11	81,925,546.94
经营活动产生的现金流量净额	11,700,973.81	47,229,321.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	177,000,000.00	31,051,288.69

取得投资收益收到的现金	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		
投资活动现金流入小计	229,889,089.22	31,051,288.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	336,449.50	570,075.00
投资支付的现金	202,090,918.13	247,765,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	
投资活动现金流出小计	252,427,367.63	248,335,075.00
投资活动产生的现金流量净额	-22,538,278.41	-217,283,786.31
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	16,891,506.45
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	29,247,730.83	16,891,506.45
筹资活动产生的现金流量净额	-29,247,730.83	-16,891,506.45
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	-40,085,035.43	-186,945,971.23
加：期初现金及现金等价物余额	677,475,466.46	280,043,452.37
六、期末现金及现金等价物余额	637,390,431.03	93,097,481.14

7、合并所有者权益变动表

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											110,139,838.01	-6,321,150.05	103,818,687.96
（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											-29,247,730.8	-6,229,806.98	-35,477,537.8

											3		1
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		3,161.70						2,831,329.43
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

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	422,351.50				1,135,568,398.				19,493,613.62		351,386,254.3	10,306,177.9	1,939,105,953.	

	9.00				81						3	0	66
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	422,351,509.00				1,135,568,398.81				19,493,613.62		351,386,254.33	10,306,177.90	1,939,105,953.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	84,470,301.00				-84,470,301.00						55,377,011.56	68,711,326.07	124,088,337.63
（一）综合收益总额											72,268,518.01	752,493.19	73,021,011.20
（二）所有者投入和减少资本												67,958,832.88	67,958,832.88
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												67,958,832.88	67,958,832.88
（三）利润分配											-16,891,506.45		-16,891,506.45
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											-16,891,506.45		-16,891,506.45
4. 其他													

(四)所有者权益内部结转	84,470,301.00				-84,470,301.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	84,470,301.00				-84,470,301.00								
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													
四、本期期末余额	506,821,810.00				1,051,098,097.81			19,493,613.62		406,763,265.89	79,017,503.97	2,063,194,291.29	

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	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“—”)	194,984,872.00				-192,156,704.27					34,399,259.39	37,227,427.12

号填列)	0										
(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

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	422,351,509.00				1,135,277,366.50				19,493,613.62	109,815,936.80	1,686,938,425.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	422,351,509.00				1,135,277,366.50				19,493,613.62	109,815,936.80	1,686,938,425.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	84,470,301.00				-84,470,301.00					-3,362,777.63	-3,362,777.63
（一）综合收益总额										13,528,728.82	13,528,728.82
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-16,891,506.45	-16,891,506.45
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,891,506.45	-16,891,506.45
3. 其他											
（四）所有者权益	84,470,301.00				-84,470,301.00						

内部结转	301.00				301.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	84,470,301.00				-84,470,301.00						
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											
四、本期期末余额	506,821,810.00				1,050,807,065.50				19,493,613.62	106,453,159.17	1,683,575,648.29

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“游爱网络”）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）合计持有的游爱网络 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 万元购买游爱网络 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：2017 年 8 月 8 日。

6、合并范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围，本期合并财务报表范围及其变化情况详见本报告“八、合并范围的变更”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

本公司基于下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,真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报表符合《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

本公司正常经营周期是指从购买资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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；
- 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。

(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

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

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

合营企业合营方应当按照《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。本公司对合营企业投资的会计政策见本报告“五、14、长期股权投资”。

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

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

（2）可供出售金融资产减值

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

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

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

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

11、应收款项

应收款项坏账的确认标准、坏账损失的核算方法以及坏账准备的计提方法和计提比例：

A、坏账的确认标准

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据公司的管理权限，经股东大会或董事会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

B、坏账损失核算办法

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

(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
单项金额重大并单独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

注：按具体组合的名称，分别填写各组合采用的坏账准备计提方法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	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

2. 公司的存货分为库存商品、发出商品、劳务成本等。

3. 核算方法：存货取得时采用实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货领用或发出采用加权平均法确定其发出成本。低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法核算。

4. 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

5. 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，公司将图书分为常销类、非常销类两大类。于每期期末，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：

对红魔语阅读词汇系列图书、少儿及经典名著系列图书等常销书 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。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

2.本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

3.本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4.该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

14、长期股权投资

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

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

1.投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位

净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3.收购少数股权

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

4.长期股权投资的处置

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本报告五、（六）、2“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接

处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

15、投资性房地产

1.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

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

(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

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.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照取得时的实际成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法在预计使用年限内分期摊销。

2.无形资产使用寿命及摊销

A、来源于合同性权利或其它法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其它法定权利的期限；如果合同性权利或其它法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需要付出大额成本，

续约期计入使用寿命。

B、合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面情况，聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较、以及参考历史经验等，确定无形资产为本公司带来未来经济利益的期限。

C、经过上述努力仍无法合理确定无形资产所带来经济利益期限的，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

3.无形资产减值准备

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的使用寿命有限的无形资产按单项资产进行减值测试，如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额提取减值准备，无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，无论是否存在减值迹象，每个会计期间都进行减值测试，并按可收回金额低于账面价值的差额提取无形资产减值准备。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，重新估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产的规定处理。

4.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

（2）内部研究开发支出会计政策

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才确认为无形资产：

- （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。

(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。

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。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等，期末本公司长期待摊费用均为房屋装修费。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）公司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，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

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

公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

- A、已完工作的测量；
- B、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- C、已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；
- B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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、联合运营、授权运营、代理运营以及受托开发。

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) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成的长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

不适用

32、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3.该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 5 月印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订准则允许企业从经济业务的实质出发，判断政府补助如何计入损益。与企业日常活动相关的政府补助，应当计入其他收益或冲减相关成本费用，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报；与企业日常经营活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范	公司于 2017 年 8 月 7 日召开第三届董事会第十次会议、第三届监事会第六次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	公司根据规定变更本期会计政策，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助及 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助进行了梳理，将与本公司日常活动相关的政府补助计入“其他收益”，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报。2017 年 1-6 月收到政府补助 5,758,200.00 元，其中与日常活动相关的政府补助 3,861,200.00 元已从“营业外

围内施行，应对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至准则施行日之间新增的政府补助进行调整。		收入”调整至“其他收益”列报。上述会计政策变更对公司 2017 年 1-6 月的净利润无影响。
---	--	---

(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%、6%、11%，13%
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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 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	12.5% (25% 减半)
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%

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；期刊收入按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，2017 年 7 月 1 日前适用税率为 13%；根据《财政部 税务总局 关于简并增值税税率有关政策的通知 财税〔2017〕37 号》，2017 年 7 月 1 日起，简并增值税税率结构，取消 13% 的增值税税率，图书、报纸、杂志、音像制品、电子出版物等，税率调整为 11%，期刊收入自 2017 年 7 月 1 日期适用税率调整为 11%。其他货物销售收入增值税税率为 17%。

注 2：本公司取得的图书推广劳务收入缴纳增值税，适用的增值税税率为 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，适用的增值税税率为 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：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 2014 年 7 月 30 日被认定为高新技术企业(证书编号：GF201411000093)，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。2014 年、2015 年、2016 年按 15% 税率计缴企业所得税。截止 2017 年 6 月 30 日，新的“高新技术企业”证书尚在审批受理中，2017 年上半年度按 15% 预缴。

2. 2013 年 12 月 25 日财政部国家税务总局联合发布了《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》(财税[2013]87 号)，根据该通知第二条规定自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。

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。”公司之子公司游爱网络于 2013 年 12 月被认定为软件企业，自获利年度 2013 年起，两年内免征企业所得税，三年内减半征收。游爱网络 2013 年度、2014 年度免征企业所得税，2015-2017 年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。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。

5. 根据财税[2011]112 号及财税[2011]60 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于 2016 年 9 月成立，属于《目录》范围内的企业，自 2017 年取得第一笔生产经营收入起，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

说明：期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，上期指 2016 年 1-6 月份，本期指 2017 年 1-6 月份。

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,106,194.63	169,937.86
银行存款	1,331,371,278.29	1,483,267,479.99
其他货币资金		
合计	1,332,477,472.92	1,483,437,417.85
其中：存放在境外的款项总额	2,635,743.33	3,299,580.12

其他说明

(1) 期末不存在因抵押、质押、冻结等对使用有限制的货币资金。

(2) 期末存放在境外的款项为美元 372,190.41 元，折合人民币 2,521,366.72 元，港币 131,785.47 元，折合人民币 114,376.61 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9,400.00万元。

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	2.12%	1,302,044.27	34.74%	2,446,074.13	3,758,823.00	1.64%	1,302,044.27	34.64%	2,456,778.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	40,747,112.81	23.04%	928,153.79	2.28%	39,818,959.02	63,283,124.38	27.49%	1,071,656.00	1.69%	62,211,468.38
组合 2	132,246,977.28	74.78%	6,866,061.69	5.19%	125,380,915.59	162,996,444.58	70.83%	8,283,487.60	5.08%	154,712,956.98
组合小计	172,994,090.09	97.82%	7,794,215.48	4.51%	165,199,874.61	226,279,568.96	98.32%	9,355,143.60	4.13%	216,924,425.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	97,337.25	0.06%	97,337.25	100.00%		98,413.44	0.04%	98,413.44	100.00%	
合计	176,839,545.74	100.00%	9,193,597.00		167,645,948.74	230,136,805.40	100.00%	10,755,601.31		219,381,204.09

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	1,302,044.27	34.74%	到结算期经催款未收回
合计	3,748,118.40	1,302,044.27	--	--

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	31,646.54	31,646.54	100%	预计不能收回
Wintel limited(BDA)	9,963.25	9,963.25	100%	预计不能收回
VAS2NETS Technologies Limited(ngb)	2,401.39	2,401.39	100%	预计不能收回
Evamp & Saanga(pkj)	826.07	826.07	100%	预计不能收回
合计	97,337.25	97,337.25		

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

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）	39,053,662.55	390,536.61	1.00%
1 至 2 年（含 2 年）	1,111,639.16	55,581.96	5.00%
2 至 3 年（含 3 年）	142,536.97	42,761.09	30.00%
3 年以上	439,274.13	439,274.13	100.00%
合计	40,747,112.81	928,153.79	

组合 2 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）	129,839,904.51	6,491,995.23	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	2,110,302.19	211,030.22	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	267,468.68	133,734.34	50.00%

3 年以上	29,301.90	29,301.90	100.00%
合计	132,246,977.28	6,866,061.69	

确定该组合依据的说明：参见本节“五、10 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-1,562,004.31 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 63,638,184.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 35.99%，相应计提的坏账准备金额为 3,181,909.22 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。

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	55,730,884.45	93.78%	13,349,520.33	94.45%
1 至 2 年	3,514,667.92	5.91%	603,302.45	4.27%
2 至 3 年	171,614.26	0.29%	171,614.26	1.21%
3 年以上	10,300.00	0.02%	10,300.00	0.07%
合计	59,427,466.63	--	14,134,737.04	--

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：

不适用

(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 43,976,816.26 元，占期末预付账款总额的 74%。

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	531,060.83	1,078,210.56
合计	531,060.83	1,078,210.56

(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										
组合 1	75,211.0	94.36%	6,395.97	8.50%	68,815.04	31,776.	87.62%	5,748,260	18.09%	26,028,720.

	18.66		6.70		1.96	980.38		.36		02
组合 2	4,498,544.29	5.64%	264,287.92	5.87%	4,234,256.37	4,491,185.29	12.38%	260,475.19	5.80%	4,230,710.10
组合小计	79,709,562.95	100.00%	6,660,264.62	8.36%	73,049,298.33	36,268,165.67	100.00%	6,008,735.55	16.57%	30,259,430.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	79,709,562.95	100.00%	6,660,264.62		73,049,298.33	36,268,165.67	100.00%	6,008,735.55		30,259,430.12

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

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）	58,165,705.63	581,657.06	1%
1 至 2 年（含 2 年）	9,738,827.26	486,941.37	5%
2 至 3 年（含 3 年）	2,827,296.44	848,188.94	30%
3 年以上	4,479,189.33	4,479,189.33	100%
合计	75,211,018.66	6,395,976.70	

组合 2 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）	4,438,674.50	221,933.73	5%
1 至 2 年（含 2 年）	15,684.00	1,568.40	10%
2 至 3 年（含 3 年）	6,800.00	3,400.00	50%
3 年以上	37,385.79	37,385.79	100%
合计	4,498,544.29	264,287.92	

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

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类其他应收款期末余额、坏账准备期末余额，以及坏账准备的计提比例。

(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 651,529.07 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
业绩承诺补偿款		12,523,502.87
往来款	58,331,430.84	6,372,933.18
保证金、押金	3,188,605.20	3,006,750.18
课题研究费	3,000,000.00	3,000,000.00
备用金	542,600.02	429,832.15
其他	14,646,926.89	10,935,147.29
合计	79,709,562.95	36,268,165.67

(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	股权交易诚意金	50,000,000.00	1 年以内	62.73%	500,000.00
第二名	股权交易预付款	7,000,000.00	1-2 年	8.78%	350,000.00
第三名	往来款	3,553,326.24	1 年至 2 年、2 年至 3 年、3 年以上	4.46%	840,838.73
第四名	课题研究费	3,000,000.00	3 年以上	3.76%	3,000,000.00
第五名	保证金	1,000,000.00	2-3 年	1.25%	300,000.00
合计	--	64,553,326.24	--	80.98%	4,990,838.73

(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	971,722.58		971,722.58	1,094,193.48		1,094,193.48
库存商品	9,371,958.04	4,609,577.05	4,762,380.99	11,349,418.73	4,752,631.20	6,596,787.53
发出商品	25,770,024.41		25,770,024.41	15,088,279.91		15,088,279.91
合计	36,113,705.03	4,609,577.05	31,504,127.98	27,531,892.12	4,752,631.20	22,779,260.92

(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	4,752,631.20			143,054.15		4,609,577.05
合计	4,752,631.20			143,054.15		4,609,577.05

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
发出商品	成本高于可变现净值	无	无

(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、划分为持有待售的资产

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
待抵扣增值税进项税额	4,205,088.88	4,078,782.00
预交所得税	516,729.78	516,729.78
待摊销版权金		432,389.93
合计	4,721,818.66	5,027,901.71

其他说明：无

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：	155,564,116.00	7,347,000.00	148,217,116.00	136,954,116.00	7,347,000.00	129,607,116.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	155,564,116.00	7,347,000.00	148,217,116.00	136,954,116.00	7,347,000.00	129,607,116.00
合计	155,564,116.00	7,347,000.00	148,217,116.00	136,954,116.00	7,347,000.00	129,607,116.00

(2) 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	60,000,000.00			60,000,000.00					15.00%	
上海德天股权投资基金中心(有限合伙)	38,957,116.00			38,957,116.00					40.00%	
上海银河数娱网络科技有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00					2.00%	
广州光娱信息科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					5.00%	
海南元游信息技术有限公司	3,500,000.00	1,500,000.00	5,000,000.00						20.00%	
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%	
上海星玩网络科技有限公司	1,800,000.00		1,800,000.00						18.00%	
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%	
海南灵境信息技术有限公司	400,000.00			400,000.00					5.00%	
KEYROUTE GAMES CO.,LIMITED	7,347,000.00			7,347,000.00	7,347,000.00			7,347,000.00	19.35%	
上海羽厚亦网络科技有限公司		14,100,000.00		14,100,000.00					15.00%	

上海暗沙网络科技有限公司		3,200,000.00		3,200,000.00					8.00%	
海南奇遇天下网络科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00					20.00%	
广州竞游信息科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00					10.00%	
上海跨创企业管理有限公司		1,610,000.00		1,610,000.00					15.00%	
合计	136,954,116.00	25,410,000.00	6,800,000.00	155,564,116.00	7,347,000.00			7,347,000.00	--	

(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	7,347,000.00		7,347,000.00
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	7,347,000.00		7,347,000.00

(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	2,797,822 .67	4,000,000 .00		-338,755. 06						6,459,067 .61	
小计	2,797,822 .67	4,000,000 .00		-338,755. 06						6,459,067 .61	
二、联营企业											
决胜教育 科技集团 股份有限 公司	167,474,3 63.52			-583,395. 59		2,828,167 .73				169,719,1 35.66	
成都天纵 世纪科技 有限公司	-	10,000,00 0.00		-123,630. 99						9,876,369 .01	
北京海德 拉科技有 限公司	2,542,735 .90			-1,537.80						2,541,198 .10	
小计	170,017,0	10,000,00		-708,564.		2,828,167				182,136,7	

	99.42	0.00		38		.73				02.77	
合计	172,814,922.09	14,000,000.00		-1,047,319.44		2,828,167.73				188,595,770.38	

其他说明：无

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

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	4,779,427.65			4,779,427.65
2.本期增加金额	5,426,310.91			5,426,310.91
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	5,426,310.91			5,426,310.91
(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	1,065,438.18			1,065,438.18
2.本期增加金额	1,908,266.38			1,908,266.38
(1) 计提或摊销	1,908,266.38			1,908,266.38
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,973,704.56			2,973,704.56
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	7,232,034.00			7,232,034.00
2.期初账面价值	3,713,989.47			3,713,989.47

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

公司是否存在当期新增以公允价值计量的投资性房地产

是 否

(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	872,635.58	正在办理

其他说明：无

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	57,094,703.69		13,590,019.11	19,316,576.07	90,001,298.87
2.本期增加金额			423,735.29	694,436.88	1,118,172.17
(1) 购置			423,735.29	694,436.88	1,118,172.17
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	5,425,963.64			49,271.20	5,475,234.84
(1) 处置或报废				49,271.20	49,271.20
(2) 转入投资性房地产/其他	5,425,963.64				5,425,963.64
4.期末余额	51,668,740.05		14,013,754.40	19,961,741.75	85,644,236.20
二、累计折旧					

1.期初余额	9,724,363.85		8,151,939.39	14,352,547.47	32,228,850.71
2.本期增加金额	995,173.36		644,515.74	1,047,358.67	2,687,047.77
(1) 计提	995,173.36		644,515.74	1,047,358.67	2,687,047.77
3.本期减少金额	1,715,940.10			28,618.78	1,744,558.88
(1) 处置或报废				28,618.78	28,618.78
(2) 转入投资性房地产/其他	1,715,940.10				1,715,940.10
4.期末余额	9,003,597.11		8,796,455.13	15,371,287.36	33,171,339.60
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	42,665,142.94		5,217,299.27	4,590,454.39	52,472,896.60
2.期初账面价值	47,370,339.84		5,438,079.72	4,964,028.60	57,772,448.16

注：公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

(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	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	346,978.89	130,663,628.59	2,747,575.28	133,758,182.76
2.本期增加金额	25,250.00		47,452.02	72,702.02
(1) 购置	25,250.00		47,452.02	72,702.02
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	372,228.89	130,663,628.59	2,795,027.30	133,830,884.78
二、累计摊销				
1.期初余额	248,469.48	13,805,615.28	1,795,607.64	15,849,692.40
2.本期增加金额	15,146.48	8,420,616.43	215,017.96	8,650,780.87
(1) 计提	15,146.48	8,420,616.43	215,017.96	8,650,780.87
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	263,615.96	22,226,231.71	2,010,625.60	24,500,473.27
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	108,612.93	108,437,396.88	784,401.70	109,330,411.51
2.期初账面价值	98,509.41	116,858,013.31	951,967.64	117,908,490.36

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(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
合计	2,684,722,022.52					2,684,722,022.52

(2) 商誉减值准备

本公司报告期内未对商誉进行减值测试。

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
装修费	26,081.65				26,081.65
合计	26,081.65				26,081.65

其他说明：无

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	4,609,577.04	1,152,394.26	4,752,631.20	1,188,157.80
合计	4,609,577.04	1,152,394.26	4,752,631.20	1,188,157.80

(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	26,464,480.00	3,875,156.00	30,245,120.00	4,347,736.00
合计	26,464,480.00	3,875,156.00	30,245,120.00	4,347,736.00

(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	23,200,861.62	24,111,336.86
可抵扣亏损	36,247,108.42	23,993,702.94
合计	59,447,970.04	48,105,039.80

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(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
2017	254,216.75	254,216.75	
2018	1,506,999.97	1,506,999.97	
2019	4,773,848.85	4,773,848.85	
2020	4,527,348.11	4,554,820.00	
2021	14,049,136.00	12,903,817.37	
2022	11,135,558.74		
合计	36,247,108.42	23,993,702.94	--

其他说明：无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖南天舟教育科技研究院	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

其他说明：无

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**

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	176,993,381.90	205,530,734.32
1-2 年（含 2 年）	3,696,195.92	3,340,948.47
2-3 年（含 3 年）	684,347.19	357,732.89
3 年以上	938,167.56	938,167.56
合计	182,312,092.57	210,167,583.24

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

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）	16,218,030.60	15,234,275.69
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）	3,000.00	3,000.00

3 年以上		
合计	16,221,030.60	15,237,275.69

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 期末无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

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	19,731,811.00	69,182,653.40	79,196,431.11	9,718,033.29
二、离职后福利-设定提存计划	435,138.67	4,986,781.00	4,899,274.20	522,645.47
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,166,949.67	74,169,434.40	84,095,705.31	10,240,678.76

(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	19,437,291.81	58,850,393.00	68,953,233.51	9,334,451.30
2、职工福利费		4,193,817.79	4,193,817.79	
3、社会保险费	245,422.12	2,864,702.26	2,813,818.07	296,306.31
其中：医疗保险费	219,195.58	2,538,213.90	2,491,100.68	266,308.80
工伤保险费	9,429.19	97,013.37	97,190.84	9,251.72
生育保险费	16,797.35	229,474.99	225,526.55	20,745.79
4、住房公积金	6,558.00	2,933,732.00	2,930,252.00	10,038.00
5、工会经费和职工教育经费	42,539.07	340,008.35	305,309.74	77,237.68
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	19,731,811.00	69,182,653.40	79,196,431.11	9,718,033.29

(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	415,808.31	4,779,334.77	4,695,351.47	499,791.61
2、失业保险费	19,330.36	207,446.23	203,922.73	22,853.86
3、企业年金缴费				
合计	435,138.67	4,986,781.00	4,899,274.20	522,645.47

其他说明：无

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,970,663.17	9,262,555.67
消费税		
企业所得税	280,589.04	22,720,158.48
个人所得税	3,442,985.52	3,467,514.19
城市维护建设税	293,435.40	579,714.86
教育费附加及地方教育附加	257,124.82	469,555.71
其他	1,324.56	18,769.55
合计	8,246,122.51	36,518,268.46

其他说明：无

39、应付利息

期末无应付利息。

40、应付股利

期末无应付股利。

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
应付收购游爱网络股权款	94,590,918.13	189,181,836.26

保证金	4,080,600.00	2,833,000.00
往来款	3,353,435.85	1,274,612.61
图书销售保证金	3,693,900.00	
推广费		504,000.00
其他	2,219,906.34	5,899,978.95
合计	107,938,760.32	199,693,427.82

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

42、划分为持有待售的负债

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 年以内递延游戏授权金	1,948,033.00	4,706,987.62
合计	1,948,033.00	4,706,987.62

45、长期借款

(1) 长期借款分类

期末无长期借款。

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
成仁凤	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，游爱网络召开的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游爱网络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，上述利润分配由游爱网络原有全体股东无偿借予游爱网络日常经营使用，从2015年12月31日起满36个月后游爱网络再予以支付。

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	628,772.54	628,772.54
合计	628,772.54	628,772.54

(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	1,066,666.67			1,066,666.67	财政拨款
1年以上递延游戏授权金	3,408,623.34	6,439,926.15	3,486,520.32	6,362,029.17	收到游戏授权金
合计	4,475,290.01	6,439,926.15	3,486,520.32	7,428,695.84	--

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	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）	666,666.67				666,666.67	与收益相关
在线心育服务平台	400,000.00				400,000.00	与收益相关
合计	1,066,666.67	-	-	-	1,066,666.67	--

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	649,949,574.00			194,984,872.00		194,984,872.00	844,934,446.00

注：根据公司 2017 年 5 月 10 日召开的 2016 年度股东大会决议，以 2016 年 12 月 31 日的总股本 649,949,574 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，实施完毕后公司总股本由 649,949,574 股增至 844,934,446 股。

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）	3,094,167,172.54		195,667,270.47	2,898,499,902.07
其他资本公积		2,828,167.73		2,828,167.73
合计	3,094,167,172.54	2,828,167.73	195,667,270.47	2,901,328,069.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、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 649,949,574 股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积转增 194,984,872 股，公司资本公积减少 194,984,872.00 元。

2、报告期收购子公司游爱网络旗下子公司广州暴游 50% 的少数股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 682,398.47 元，调减资本公积 682,398.47 元。

3、决胜股份股本溢价，公司确认其他资本公积 2,828,167.73 元。

56、库存股

期末无库存股。

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	53,177.18	3,161.70			3,161.70		56,338.88
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	53,177.18	3,161.70			3,161.70		56,338.88
其他综合收益合计	53,177.18	3,161.70			3,161.70		56,338.88

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

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	21,229,299.06			21,229,299.06
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	21,229,299.06	-	-	21,229,299.06

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	576,328,028.26	351,386,254.33
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	576,328,028.26	351,386,254.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,139,838.01	72,268,518.01
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	29,247,730.83	16,891,506.45
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	657,220,135.44	406,763,265.89

注：2017 年 5 月 10 日，公司 2016 年度股东大会决议，以公司 2016 年末股本 649,949,574 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.45 元（含税），合计派发现金股利 29,247,730.83 元。

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	362,520,380.01	131,263,816.99	238,865,893.97	93,058,423.93
其他业务	146,470.47	92,194.32	116,185.21	-
合计	362,666,850.48	131,356,011.31	238,982,079.18	93,058,423.93

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	695,098.07	316,719.26
教育费附加	565,166.13	229,922.78
资源税		

房产税	284,163.29	
土地使用税	24,326.37	
车船使用税	5,830.00	
印花税	655,057.69	
营业税		45,943.56
合计	2,229,641.55	592,585.60

注：财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），将“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。公司自 2016 年 5 月 1 日起将经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税、车船使用税在“税金及附加”项目核算。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	8,510,187.80	7,182,438.42
运输费	914,890.62	807,544.25
发行费	1,083,958.83	856,594.42
业务宣传费	11,327,346.83	5,032,295.26
租赁费	1,636,220.86	1,093,236.99
办公费	1,429,795.34	1,247,398.15
会议费	1,026,797.13	241,000.60
业务招待费	3,908,363.54	3,726,970.80
差旅费	2,219,237.74	1,682,250.53
折旧与摊销	288,805.72	431,245.92
其他	2,226,353.51	1,303,105.38
合计	34,571,957.92	23,604,080.72

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	63,733,625.85	23,260,544.93
办公费	3,622,368.77	2,916,402.30
差旅费	2,756,595.27	2,082,820.04
折旧摊销	10,815,580.36	2,779,833.07

中介费	1,035,576.95	804,794.66
租赁费	5,192,395.42	1,750,489.58
会务费	547,707.33	303,869.50
业务招待费	1,622,759.27	1,219,987.15
其他	2,314,800.45	600,865.11
合计	91,641,409.67	35,719,606.34

其他说明：无

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		
减：利息收入	5,798,488.57	2,315,949.65
2、汇兑损失（减收益）	165,464.80	101,443.18
3、其他（手续费等）	489,146.12	146,345.12
合计	-5,143,877.65	-2,068,161.35

其他说明：无

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	-910,475.24	810,930.28
二、存货跌价损失	-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	-923,881.69	810,930.28

其他说明：无

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	-1,047,319.44	-2,828,606.12
处置长期股权投资产生的投资收益		336,037.92
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		
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		
其他		147,589.07
合计	752,680.56	-2,344,979.13

其他说明：无

69、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
与日常活动相关的政府补助	3,861,200.00	

70、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
非流动资产处置利得合计			

其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,897,000.00	427,520.00	1,897,000.00
其他	202,607.27	400,300.00	202,607.27
合计	2,099,607.27	827,820.00	2,099,607.27

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
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	100,000.00	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	--	--	--	--	--	1,897,000.00	100,000.00	--

71、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
非流动资产处置损失合计	20,652.42	14,551.84	20,652.42
其中：固定资产处置损失	20,652.42	14,551.84	20,652.42
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	126,000.00		126,000.00
其他	45,148.46	3,228.51	45,148.46
合计	191,800.88	17,780.35	191,800.88

其他说明：无

72、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	12,075,404.82	12,708,662.98
递延所得税费用	-436,816.46	
合计	11,638,588.36	12,708,662.98

(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	115,457,276.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,864,319.10
子公司适用不同税率的影响	-17,226,511.20
调整以前期间所得税的影响	-3,103,328.30
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,389.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	2,783,889.69
其他	261,829.86
所得税费用	11,638,588.36

73、其他综合收益

详见附注 57。

74、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	6,345,638.30	2,315,949.65
收到政府补助	5,758,200.00	427,520.00

收到往来款项	17,733,233.88	20,576,134.06
收到其他	18,612.59	
合计	29,855,684.77	23,319,603.71

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(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	53,608,572.37	29,167,837.91
支付的往来款项	6,921,372.41	7,919,751.37
合计	60,529,944.78	37,087,589.28

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

本期无收到的其他与投资活动有关的现金。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

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

本期无支付的其他与筹资活动有关的现金。

75、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	103,818,687.96	73,021,011.20

加：资产减值准备	-923,881.69	810,930.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,497,275.58	2,296,039.78
无形资产摊销	8,607,110.50	908,507.43
长期待摊费用摊销		6,531.78
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）	20,652.42	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		14,551.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	53,246.93	
投资损失（收益以“-”号填列）	-752,680.56	2,344,979.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	35,763.54	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-472,580.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,711,460.61	-5,761,991.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,110,282.52	-53,774,902.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-61,267,337.34	-9,543,901.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	58,015,079.25	10,321,756.02
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	1,238,477,472.92	290,659,576.63
减：现金的期初余额	1,212,437,417.85	466,692,570.51
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	26,040,055.07	-176,032,993.88

(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	
其中:	--
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
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	94,590,918.13
其中:	--
广州游爱网络技术有限公司	94,590,918.13
取得子公司支付的现金净额	94,590,918.13

其他说明: 无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

本期无收到的处置子公司的现金。

(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	1,238,477,472.92	1,212,437,417.85
其中: 库存现金	1,106,194.63	169,937.86
可随时用于支付的银行存款	1,237,371,278.29	1,212,267,479.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,238,477,472.92	1,212,437,417.85
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明: 无

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项: 不适用

77、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	94,000,000.00	定期存款
合计	94,000,000.00	--

其他说明：无

78、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	--	--	
其中：美元	372,190.41	6.7744	2,521,366.72
欧元			
港币	131,785.47	0.8679	114,376.61
应收账款	--	--	
其中：美元	118,784.95	6.7744	804,696.77
欧元			
港币	519,925.75	0.2228	115,839.46
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：无

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

□ 适用 √ 不适用

79、套期

无

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

80、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期无发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

(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

(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

无

(2) 合并成本

不适用

(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

无

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

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）广州游爱兄弟信息技术有限公司于 2017 年 1 月成立，注册资本 10,000.00 万元，本公司之子公司游爱网络持股 100%，自成立之日起纳入合并范围。截至 2017 年 6 月 30 日，游爱兄弟实收资本为 10,000.00 万元。

（2）广州游爱互娱网络技术有限公司于 2017 年 3 月成立，注册资本 10,000.00 万元，本公司之孙公司游爱兄弟持股 100%，自成立之日起纳入合并范围。截至 2017 年 6 月 30 日，游爱兄弟尚未出资。

（3）广州游爱数据汇互联网有限公司于 2017 年 4 月成立，注册资本 10,000.00 万元，本公司之孙公司游爱兄弟持股 100%，自成立之日起纳入合并范围。截至 2017 年 6 月 30 日，游爱兄弟尚未出资。

（4）湖南天舟游戏科技有限公司 2017 年 4 月成立，注册资本 10,000.00 万元，本公司持股 100%，自成立之日起纳入合并范围。截至 2017 年 6 月 30 日，天舟游戏实收资本为 350.00 万元。

（5）天畅互娱（天津）科技有限公司于 2017 年 5 月成立，注册资本 650.00 万元，本公司之子公司天舟游戏持股 51%，自成立之日起纳入合并范围。截至 2017 年 6 月 30 日，天畅互娱（天津）科技有限公司实收资本为 650 万元。

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
北京神奇时代网络有限公司	北京市	北京市	互联网信息服务；利用信息网络经营游戏产品；互联网游戏、手机游戏发行等	100.00%		非同一控制下合并
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；电脑动画设计等		100%	非同一控制下合并
北京神奇领域信息技术有限公司	北京市	北京市	技术开发及相关服务、移动网络游戏研发及发行等	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、电子出版物等	51.00%		非同一控制下合并
湖南天舟大课堂教育科技有限公司	长沙	长沙	教学设备的研究开发；纸制品销售；信息技术咨询服务；书报刊的批发等	35.00%		设立
武汉中南天舟文化传媒有限公司	武汉	武汉	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等	40.00%		设立
APPNODE	中国香港	中国香港	投资管理和国际	100.00%		设立

TANGLE COMPANY LIMITED (HK)			贸易			
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%	设立
广州游爱网络技术有限公司	广州市	广州市	数字处理和存储服务；游戏软件设计制作；信息系统集成服务；软件开发等	100.00%		非同一控制下合并
湖南天舟游戏科技有限公司	长沙	长沙	网络竞技球类、各类竞技棋牌游戏的研发；游戏发行等	100.00%		设立
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%	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	主要从事网络游戏的研发以及运营活动		100%	非同一控制下合并
广州暴游信息技术有限公司	广州市	广州市	主要从事针对特定 IP 的移动网络游戏的研发以及运营业务		100%	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	主要从事移动网络游戏的研发业务		100%	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	主要从事网络技术、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。		100%	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；		100%	设立

			软件开发等			
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，商务咨询等		59.40%	设立
广州游爱兄弟信息技术有限公司	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;游戏软件设计制作;数字动漫制作;信息技术咨询服务等		100%	设立
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，软件开发等		100%	非同一控制下合并
广州游爱数据汇互联网有限公司	广州市	广州市	移动网络游戏的研发及发行等		100%	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;软件测试服务等		100%	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；游戏软件设计制作等		51%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

- 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%；

2：根据武汉中南天舟文化传媒有限公司的章程规定，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%。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：不适用
对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

其他说明：无

(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%	-58,315.33		1,457,450.38
北京永载文化有限公司	49%	-1,392,038.80		8,129,762.13
北京神奇领域信息技术有限公司	33.33%	-2,033,084.09		142,406.13
人民今典科教传媒有限公司	49.00%	-2,122,981.54	6,229,806.98	68,912,803.79

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

其他说明：无

(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	3,546,025.87	3,484,469.27	7,030,495.14	3,386,869.19		3,386,869.19	4,034,189.29	3,587,004.58	7,621,193.87	3,831,779.60		3,831,779.60
北京永载文化有限公司	46,394,213.70	1,819,944.42	48,214,158.12	31,622,806.83		31,622,806.83	55,929,826.98	1,277,513.35	57,207,340.33	37,775,093.53		37,775,093.53
北京神奇领域信息技术有限公司	25,685,326.42	74,772.74	25,760,099.16	25,332,880.78		25,332,880.78	7,605,411.38	45,620.95	7,651,032.33	1,124,561.67		1,124,561.67
人民今典科教传媒有限公司	77,040,194.68	82,355,188.50	159,395,383.18	18,757,088.10		18,757,088.10	111,725,063.50	87,004,886.24	198,729,949.74	41,045,067.48		41,045,067.48

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	3,517,559.73	-145,788.32	-145,788.32	963,376.39	2,335,030.18	55,481.29	55,481.29	-125,079.95
北京永载文化有限公司	26,136,612.47	-2,840,895.51	-2,840,895.51	-20,208,056.47	21,539,238.66	-2,364,688.69	-2,364,688.69	-19,162,546.32
北京神奇领域信息技术有限公司		-6,099,252.28	-6,099,252.28	18,455,936.31		-63,983.33	-63,983.33	-972,495.33
人民今典科教传媒有限公司	11,514,942.56	-4,332,615.39	-4,332,615.39	-29,157,183.20	13,988,127.27	3,895,788.27	3,895,788.27	-781,108.43

(3) 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**

报告期收购子公司游爱网络旗下子公司广州暴游 50% 的少数股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 682,398.47 元，调减资本公积 682,398.47 元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	广州暴游信息技术有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-682,398.47
差额	682,398.47
其中：调整资本公积	-682,398.47

调整盈余公积	
调整未分配利润	

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	18.6057%		权益法

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，天舟文化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	期初余额/上期发生额
	决胜教育科技集团股份有限公司	决胜教育科技集团股份有限公司
流动资产	176,382,989.75	181,849,605.39
非流动资产	85,836,532.48	82,965,520.20
资产合计	262,219,522.23	264,815,125.59
流动负债	50,092,652.70	41,833,166.15
非流动负债	16,776,673.14	24,747,991.14
负债合计	66,869,325.84	66,581,157.29
少数股东权益	2,254,225.42	2,578,123.71
归属于母公司股东权益	193,095,970.97	195,655,844.59
按持股比例计算的净资产份额	35,926,857.07	36,957,432.48
调整事项	133,792,278.59	130,516,931.04
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	133,792,278.59	130,516,931.04

对联营企业权益投资的账面价值	169,719,135.66	167,474,363.52
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	31,535,568.75
净利润	-3,459,472.80	-14,466,461.23
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,459,472.80	-14,466,461.23
本年度收到的来自联营企业的股利	-	

其他说明

(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	6,459,067.61	2,797,822.67
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-338,755.06	-38,034.06
--其他综合收益		
--综合收益总额	-338,755.06	-38,034.06
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	12,417,567.11	2,542,735.90
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-125,168.79	-235,199.19
--其他综合收益		
--综合收益总额	-125,168.79	-235,199.19

(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

无

十、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，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主要包括信用风险、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			1,332,477,472.92		1,332,477,472.92
应收账款			167,645,948.74		167,645,948.74
应收利息			531,060.83		531,060.83
其他应收款			73,049,298.33		73,049,298.33
其他流动资产					
可供出售金融资产				148,217,116.00	148,217,116.00

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	
合计			1,573,703,780.82	148,217,116.00	1,721,920,896.82

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			1,483,437,417.85		1,483,437,417.85
应收账款			219,381,204.09		219,381,204.09
应收利息			1,078,210.56		1,078,210.56
其他应收款			30,259,430.12		30,259,430.12
其他流动资产					-
可供出售金融资产				129,607,116.00	129,607,116.00
合计			1,734,156,262.62	129,607,116.00	1,863,763,378.62

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

单位：元

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		182,312,092.57	182,312,092.57
其他应付款		107,938,760.32	107,938,760.32
长期应付款		12,074,712.60	12,074,712.60
合计		302,325,565.49	302,325,565.49

接上表：

金融负债项目	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负债	其他金融负债	
应付账款		210,167,583.24	210,167,583.24
其他应付款		199,693,427.82	199,693,427.82
长期应付款		12,074,712.60	12,074,712.60

金融负债项目	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负债	其他金融负债	
合计		421,935,723.66	421,935,723.66

2. 与金融工具相关的主要风险

(1) 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、其他流动资产、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，付款及时，财务实力较强，且应收款项结算周期短，能及时掌控客户的信用风险，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。

(2) 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。

(3) 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、78。

十一、公允价值的披露

本公司报告期内暂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	22.57%	26.88%	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
成都天纵世纪科技有限公司	子公司的联营企业

其他说明

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
湖南天舟教育科技研究院	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
成仁凤	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
人民今典印务有限公司	公司原子公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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	图书采购	1,835,042.00	不适用	否	5,545,878.92
长沙鸿发印务实业有限公司	采购印刷品	11,736.35	不适用	否	
湖南鸿大茶叶有限公司	购买茶叶		不适用	否	15,066.00
成都天纵世纪科技有限公司	外包制作费	284,792.45	不适用	否	
合计		2,131,570.80			5,560,944.92

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	2,476,614.74	318,064.35
湖南天鸿投资集团有限公司	销售图书	3,000.00	
合计		2,479,614.74	318,064.35

(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	168,115.20	121,440.00

注：1、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 1150 平方米仓库，租赁价格为 17.6 元/平方·月，确认上半年度租金 121,440 元。

2、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 平方米仓库，租赁价格为 17.6 元/平方·月，确认上半年度租金 46,675.2 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华育今典（天津）版权服务合伙企业（有限合伙）	转让人民今典印务有限公司 70% 股权		700,000.00

(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	4,558,760.00	1,405,900.00

(8) 其他关联交易

无

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
应收账款	人民东方出版传媒有限公司	1,061,305.92	10,613.06	3,433,104.55	34,331.05
应收账款合计		1,061,305.92	10,613.06	3,433,104.55	34,331.05
预付账款	人民东方出版传媒有限公司	32,366,500.14			
预付款项	人民今典印务有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
预付款项	华育今典(天津)版权服务合伙企业(有限合伙)	704,185.43		712,562.82	
预付账款	湖南天鸿致远文化发展有限公司	185,068.57			
预付账款合计		34,255,754.14		1,712,562.82	
其他应收款	人民东方出版传媒有限公司	138,783.91	1,387.84	138,783.91	1,387.84
其他应收款	人民今典印务有限公司	58,851.29	588.51	45,394.25	453.94
其他应收款	湖南天鸿致远文化发展有限公司	20,240.00	1,012.00	20,240.00	1,012.00
其他应收款	袁雄贵	3,661.20	183.06	3,767.63	188.38
其他应收款	人民天舟(北京)出版有限公司	4,659.91	46.60	2,068.00	20.68
其他应收款合计		226,196.31	3,218.01	210,253.79	3,062.84

(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
应付账款	人民东方出版传媒有限公司	9,412,695.90	26,009,788.07
应付账款合计		9,412,695.90	26,009,788.07
其他应付款	湖南天舟教育科技有限公司	961,947.51	802,012.61

其他应付款	人民天舟（北京）出版有限公司	38,216.00	
其他应付款	樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）	15,896,578.18	31,793,156.36
其他应付款	成仁风	23,158,484.23	46,316,968.46
其他应付款	申徐洲	14,412,732.47	28,825,464.95
其他应付款	李道龙	22,260,117.26	44,520,234.52
其他应付款	李冰	13,950,890.38	27,901,780.75
其他应付款合计		90,678,966.03	180,159,617.65
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	成仁风	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

注：本期估计与上期估计不存在重大差异的，请填写“无”。

其他说明

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

注：本期未发生股份支付修改、终止情况的，请填写“无”。

无

5、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

1.承诺事项

(1) 报告期本公司之子公司游爱网络投资上海暗沙网络科技有限公司，投资总额640万元，截至2017年6月30日已实际出资320万元，根据上海暗沙网络科技有限公司章程约定，剩余投资款承诺将于2045年4月28日缴足。

(2) 报告期本公司之孙公司上海跨合企业管理中心（有限合伙）投资上海跨创企业管理有限公司，投资总额375万元，截至2017年6月30日已实际出资161万元，根据上海跨创企业管理有限公司章程约定，剩余投资款承诺将于2026年11月13日缴足。

(3) 公司与宁波梅山保税港区合娱投资管理合伙企业（有限合伙）和其他有限合伙人共同投资设立宁波梅山保税港区合思益远投资合伙企业（有限合伙）。该产业投资基金总规模为人民币3.03 亿元（最终规模以实际募集金额为准），首期出资为人民币1.111亿元，其中，公司作为首期有限合伙人（LP）拟使用自有资金出资人民币6,000万元，公司已于2017年7月出资3,000万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼

1.公司起诉深圳时代首游互动科技有限公司合同纠纷案：

本公司的子公司广州游爱网络技术有限公司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，报告期暂未开庭。

2.公司起诉派娱科技合同纠纷案：

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。派娱科技应返还天舟文化预付款 700 万元，该款于 2017 年 12 月 31 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（暂计至 2017 年 4 月 7 日）。徐文对派娱科技上述应付款义务承担连带清偿责任。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

不适用。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资	根据 2017 年 7 月 1 日公告的《对外投资的公告》，公司为进一步完善在泛娱乐版块的战略布局，与初见科技及其控股股东、实际控制人方小奇签署了《关于北京初见科技有限公司之股权投资协议》，并与方小奇签署了《股权转让合同》，公司受让方小奇持有的初见科技 12% 的股权，根据初见科技的业绩承诺并经双方协商确定目标股权转让价格为 14,400 万元。公司已于 2017 年 7 月支付 12% 股权的交易价款 14,400 万元，股权登记已完成，天舟文化持有初见科技的股权比例变更为 27%。	根据收购初见科技 12% 股权支付对价 14,400 万元的该公司整体估值，对公司原持有并列示在可供出售金融资产按成本法核算的初见科技 15% 股权价值重新确认，确认原持有 15% 股权公允价值 18,000 万元，与该部分股权初始投资成本 6,000 万元之差额确认母公司单体报表层面投资收益 12,000 万元，对应增加长期股权投资成本 12,000 万元，并将原列示可供出售金融资产的 6,000 万元重分类至长期股权投资。收购 12% 股权后，天舟文化持有初见科技的股权比例变更为 27%，对应的母公司账面长期股权投资成本金额变为 32,400 万元。	不适用

重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

3、销售退回

注：说明在资产负债表日后发生重要销售退回的相关情况及对报表的影响。

4、其他资产负债表日后事项说明

资产重组事项

根据7月5日公告的《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案》，公司拟以非公开发行股票及支付现金的方式购买方小奇、创想力量（北京）网络科技有限公司、深圳墨麟科技股份有限公司、游族网络股份有限公司等4名交易对方合计持有的初见科技73%股权。按照天舟文化与初见科技相关股东签署的《发行股份及支付现金购买资产框架协议》，参考标的资产的预评估值，初步商定初见科技73%股权的交易价格为117,800.00万元。其中将以现金方式支付对价21,809.65万元、以发行股份方式支付对价95,990.35万元（按发行价格13.43元/股计算，折合股数为71,474,569股）。收购完成后，公司将持有初见科技100%股权。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

不适用

(2) 未来适用法

不适用

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，划分为图书出版发行业务和移动网游戏业务。

(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	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	4,083,255,171.56	1,070,567,697.84	-291,716,948.39	4,862,105,921.01
九、负债总额	534,608,222.46	108,022,780.67	-291,716,948.39	350,914,054.74
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	176,178,203.27	12,417,567.11		188,595,770.38
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-5,559,650.94	13,774,301.52		8,214,650.58

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	144,974,878.98	94,007,200.20		238,982,079.18
二、营业成本	86,236,678.97	6,821,744.96		93,058,423.93
三、资产减值损失	925,872.16	-114,941.88		810,930.28
四、折旧费和摊销费	1,903,127.74	1,307,951.25		3,211,078.99
五、利润总额（亏损总额）	23,217,886.70	62,511,787.48		85,729,674.18
六、所得税费用	6,470,291.71	6,238,371.27		12,708,662.98
七、净利润（净亏损）	16,747,594.99	56,273,416.21		73,021,011.20
八、资产总额	884,967,857.57	1,567,054,052.66	-251,716,948.39	2,200,304,961.84
九、负债总额	383,827,914.24	4,999,704.70	-251,716,948.39	137,110,670.55
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	925,872.16	-114,941.88		810,930.28
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	170,406,593.07	2,639,951.98		173,046,545.05
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	248,351,867.29	-1,269,860.64		247,082,006.65

注：报告分部的财务信息应结合公司具体情况披露，包括主营业务收入、主营业务成本等信息。

(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

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

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										
组合 1	12,311,650.47	100%	267,063.66	2.17%	12,044,586.81	10,825,661.33	100%	268,973.77	2.48%	10,556,687.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	12,311,650.47	100%	267,063.66		12,044,586.81	10,825,661.33	100%	268,973.77		10,556,687.56

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（含 1 年）	12,166,249.30	121,662.49	1%
1 至 2 年（含 2 年）			5%
2 至 3 年（含 3 年）			30%
3 年以上	145,401.17	145,401.17	100%

合计	12,311,650.47	267,063.66	
----	---------------	------------	--

确定该组合依据的说明：参见本节“五、10 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-1,910.11 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 10,877,355.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 88.35%，相应计提的坏账准备金额为 108,773.55 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										

组合 1	112,395,161.79	100.00%	5,611,718.16	4.99%	106,783,443.63	46,720,014.64	100.00%	4,725,826.68	10.12%	41,994,187.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	112,395,161.79		5,611,718.16		106,783,443.63	46,720,014.64		4,725,826.68		41,994,187.96

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：

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	99,984,467.82	999,844.69	1%
1 至 2 年	7,069,390.00	353,469.50	5%
2 至 3 年	1,547,000.00	464,100.00	30%
3 年以上	3,794,303.97	3,794,303.97	100%
合计	112,395,161.79	5,611,718.16	

确定该组合依据的说明：参见本节“五、10 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 885,891.48 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
往来款	98,269,141.40	23,021,297.08

业绩承诺补偿款		12,523,502.87
课题研究费	3,000,000.00	3,000,000.00
保证金、押金	233,628.00	699,066.66
其他	10,892,392.39	7,476,148.03
合计	112,395,161.79	46,720,014.64

(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	股权交易诚意金	50,000,000.00	1 年以内	44.49%	500,000.00
第二名	关联方资金往来款	25,000,000.00	1 年以内	22.24%	250,000.00
第三名	关联方资金往来款	7,839,905.89	1 年以内	6.98%	78,399.06
第四名	关联方资金往来款	7,373,635.50	1 年以内	6.56%	73,736.36
第五名	股权交易预付款	7,000,000.00	1-2 年	6.23%	350,000.00
合计		97,213,541.39	--	86.50%	1,252,135.42

(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	3,209,873,758.58		3,209,873,758.58	3,106,373,758.58		3,106,373,758.58
对联营、合营企业投资	176,178,203.27		176,178,203.27	170,272,186.19		170,272,186.19
合计	3,386,051,961.85	-	3,386,051,961.85	3,276,645,944.77		3,276,645,944.77

(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
怀化天舟教育有限责任公司	5,692,958.55			5,692,958.55		
北京北方天舟文化有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州天瑞文化传播有限公司	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		
北京神奇时代网络科技有限公司	1,254,000,000.00			1,254,000,000.00		
APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED (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	1,620,000,000.00	100,000,000.00		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		3,500,000.00		3,500,000.00		
合计	3,106,373,758.58	103,500,000.00		3,209,873,758.58		

(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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资损益			或利润			
一、合营企业										
人民天舟 (北京) 出版有限 公司	2,797,822 .67	4,000,000 .00		-338,755. 06						6,459,067 .61
小计	2,797,822 .67	4,000,000 .00		-338,755. 06						6,459,067 .61
二、联营企业										
决胜教育 科技集团 股份有限 公司	167,474,3 63.52			-583,395. 59		2,828,167 .73				169,719,1 35.66
小计	167,474,3 63.52			-583,395. 59		2,828,167 .73				169,719,1 35.66
合计	170,272,1 86.19	4,000,000 .00		-922,150. 65		2,828,167 .73				176,178,2 03.27

(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	83,391,678.48	52,189,700.41	102,795,835.27	59,981,745.50
其他业务	146,470.47	92,194.32	116,185.21	
合计	83,538,148.95	52,281,894.73	102,912,020.48	59,981,745.50

其他说明：

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	52,889,089.22	
权益法核算的长期股权投资收益	-922,150.65	-2,593,406.93
处置长期股权投资产生的投资收益		1,780.94

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		
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	51,966,938.57	-2,591,625.99

6、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
非流动资产处置损益	-20,652.42	-
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）	5,758,200.00	政府补助、税费返还
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,800,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,458.81	
减：所得税影响额	985,046.39	
少数股东权益影响额	-56,844.04	
合计	6,640,804.04	--

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	2.51%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.35%	0.12	0.12

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

4、其他

无

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法人代表签名的半年度报告文本；
- 二、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财务报告文本。
- 三、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。
- 四、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

二〇一七年八月八日