

天舟文化股份有限公司

2018 年度审计报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留意见
审计报告签署日期	二〇一九年三月二十三日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2019]8728 号
注册会计师姓名	刘智清、肖金文、陈恩

审计报告正文

天职业字[2019]8728 号

一、审计意见

我们审计了天舟文化股份有限公司（以下简称“天舟文化”或“公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2018 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天舟文化 2018 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况、2018 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天舟文化，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1、移动网络游戏业务收入确认</p> <p>如财务报表附注三、(二十六)所述的会计政策及附注六、(三十五),公司2018年度营业收入112,580.47万元,其中:移动网络游戏收入68,944.58万元,占比61.24%,占比较高,对公司业绩影响较大。移动网络游戏业务数据高度依赖网络信息系统,游戏玩家通过虚拟网络注册账户、充值和消费,用户分布广、数量多、交易量大,游戏运营中运用到大量的互联网技术,游戏玩家在虚拟网络中充值消费真实性核实的难度较高,我们判断移动网络游戏收入确认可能存在潜在错报风险。综上所述,我们将移动互联网游戏收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对此关键审计事项,我们主要实施了以下审计程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、我们了解及评价了游戏运营业务收入确认有关的内部控制设计,并测试了关键控制执行的有效性,对游戏业务收入确认时点进行了分析评估,进而评估天舟文化游戏业务收入的确认政策; 2、我们的信息系统IT审计团队对公司信息系统有效性、真实性、及时性、准确性和完整性进行了测试;通过大数据分析技术对主要游戏的玩家核心指标进行多维度交叉分析,以判断游戏玩家信息的真实性、数据的合理性;并采取抽样方法对游戏玩家进行了访谈; 3、我们抽样检查了与收入确认相关的支持性文件,以确定收入确认的真实性、准确性,包括:(1)检查与各游戏运营商签订的合作协议、对账结算单、银行收款凭证;(2)检查自营业务各支付渠道收款记录、银行收款凭证;(3)检查受托开发游戏签订的合同、验收合格记录; 4、根据移动网络游戏的不同类别收入的确认方式,分别执行了分析性复核程序,判断其合理性; 5、对主要游戏运营数据进行测算:(1)根据游戏币充值消耗数据测算自营、联合运营模式下收入递延的准确性;(2)根据游戏充值流水与合同约定的分成比例,测算与重要游戏运营商分成金额的准确性; 6、我们抽查了重要的游戏合作运营商、受托开发游戏的委托方实施函证程序。
<p>2、商誉减值</p> <p>如财务报表附注三、(二十一)所述的会计政策及附注六、(十三),公司2014年收购了北京神奇时代网络有限公司确认商誉11.24亿元,2016年收购广州游爱网络技术有限公司确认商誉14.22亿元,2016年收购人民今典科教传媒有限公司确认商誉1.39亿元,2018年收购海南奇遇天下网络科技有限公司确认商誉2.47亿元,2018年12月31日商誉的账面金额29.32亿元,计提的商誉减值准备12.44亿元,商誉账面价值16.88亿元。</p> <p>管理层每年评估商誉可能出现减值的情况,商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。公司采用预计未来现金流量现值对商誉进行减值测试,由于在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时,需要预测相关资产组未来现金流的平均增长率和确定相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率,上述关键参数的选用涉及公司管理层运用重大会计估计和判断,我们将商誉减值确定为关键审计事项。</p>	<p>针对此关键审计事项,我们主要实施了以下审计程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解商誉减值评估管理的相关流程和控制,复核公司对商誉减值迹象的判断; 2、复核了公司对商誉所在资产组划分的合理性; 3、获取管理层聘请的第三方专家编制的商誉减值测试估值报告,复核了商誉减值测试估值报告包括评估基准日、测试目的、测试对象、测试范围等,评价了由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质; 4、评估管理层采用的估值模式中所依据的基础数据准确性、采用关键假设的恰当性及关键参数的合理性; 5、我们检查了管理层对于未来现金流量的预测及未来现金流量现值的计算; 6、我们结合资产组的实际经营以及对于市场的分析复核了现金流量预测; 7、根据商誉减值测试估值报告对商誉减值金额重新计算。

四、其他信息

天舟文化管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括2018年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们

在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天舟文化的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天舟文化的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天舟文化持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天舟文化不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就天舟文化中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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	571,591,532.38	985,041,341.15
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	289,749,399.10	274,226,349.96
其中：应收票据		
应收账款	289,749,399.10	274,226,349.96
预付款项	77,684,516.88	40,751,899.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	34,770,098.83	78,973,109.74
其中：应收利息		1,969,297.88
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	38,127,715.25	36,921,522.19
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	44,737,421.53	6,710,393.95
流动资产合计	1,056,660,683.97	1,422,624,616.96
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	335,249,806.46	325,508,325.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	545,031,693.25	255,909,591.53
投资性房地产	6,705,560.80	7,103,313.40
固定资产	53,335,468.17	51,705,106.11
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	100,248,821.58	100,715,973.33
开发支出		
商誉	1,687,999,802.62	2,596,505,752.54
长期待摊费用	1,115,811.94	2,285,647.53
递延所得税资产	703,424.24	398,270.66
其他非流动资产	22,618,266.68	11,000,000.00
非流动资产合计	2,753,008,655.74	3,351,131,980.10
资产总计	3,809,669,339.71	4,773,756,597.06
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	334,616,335.68	278,617,929.37
预收款项	37,737,178.23	27,160,677.58
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	32,055,625.06	23,632,039.48
应交税费	23,059,061.02	25,389,327.61
其他应付款	109,675,884.72	117,097,491.29
其中：应付利息	64,630.93	
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		

代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	14,187,274.79	
其他流动负债	2,836,616.27	3,186,688.38
流动负债合计	554,167,975.77	475,084,153.71
非流动负债：		
长期借款	11,600,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	64,800,000.00	12,074,712.60
长期应付职工薪酬	86,823.20	5,540,052.33
预计负债	200,000.00	
递延收益	11,661,414.74	3,236,098.82
递延所得税负债	4,281,287.23	3,402,576.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	92,629,525.17	24,253,439.75
负债合计	646,797,500.94	499,337,593.46
所有者权益：		
股本	844,934,446.00	844,934,446.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,898,395,203.49	2,898,499,902.07
减：库存股	277,580,787.64	270,581,816.38
其他综合收益	710,413.37	-283,106.93
专项储备		
盈余公积	68,785,415.91	68,785,415.91
一般风险准备		
未分配利润	-465,255,498.76	633,540,858.13
归属于母公司所有者权益合计	3,069,989,192.37	4,174,895,698.80
少数股东权益	92,882,646.40	99,523,304.80
所有者权益合计	3,162,871,838.77	4,274,419,003.60

负债和所有者权益总计	3,809,669,339.71	4,773,756,597.06
------------	------------------	------------------

法定代表人：肖志鸿
刘英

主管会计工作负责人：张葵

会计机构负责人：

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	244,899,834.45	528,707,153.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	3,863,765.35	12,069,242.95
其中：应收票据		
应收账款	3,863,765.35	12,069,242.95
预付款项	40,082,753.10	2,851,483.76
其他应收款	55,441,376.24	104,954,362.81
其中：应收利息		1,444,310.00
应收股利		
存货	9,251,294.65	7,026,861.52
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	918,994.40	98,295.82
流动资产合计	354,458,018.19	655,707,400.36
非流动资产：		
可供出售金融资产	228,070,444.00	241,079,425.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,525,676,574.97	3,435,414,733.76
投资性房地产	6,705,560.80	7,103,313.40
固定资产	40,802,931.24	41,521,545.83
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	620,396.66	429,132.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	71,900.44	41,657.83
其他非流动资产	16,000,000.00	11,000,000.00
非流动资产合计	2,817,947,808.11	3,736,589,808.79
资产总计	3,172,405,826.30	4,392,297,209.15
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	143,026,882.89	126,979,761.33
预收款项	5,110.00	-
应付职工薪酬	3,754,363.52	3,161,391.44
应交税费	4,731,579.55	3,609,488.68
其他应付款	223,370,662.08	208,664,373.89
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	374,888,598.04	342,415,015.34
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	350,000.00	413,333.34
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	350,000.00	413,333.34
负债合计	375,238,598.04	342,828,348.68
所有者权益：		
股本	844,934,446.00	844,934,446.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,898,915,315.80	2,899,027,894.84
减：库存股	277,580,787.64	270,581,816.38
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	68,785,415.91	68,785,415.91
未分配利润	-737,887,161.81	507,302,920.10
所有者权益合计	2,797,167,228.26	4,049,468,860.47
负债和所有者权益总计	3,172,405,826.30	4,392,297,209.15

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,125,804,691.36	936,023,719.25
其中：营业收入	1,125,804,691.36	936,023,719.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,303,324,875.15	815,167,658.01
其中：营业成本	690,778,290.50	439,528,567.20
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	3,373,798.09	5,508,542.07
销售费用	68,605,776.21	64,738,018.91
管理费用	104,346,044.22	100,611,831.84
研发费用	140,218,473.15	113,608,047.42
财务费用	-7,071,604.95	-14,794,208.68
其中：利息费用	814,624.26	
利息收入	9,967,867.91	16,163,890.98
资产减值损失	1,303,074,097.93	105,966,859.25
加：其他收益	9,391,279.37	8,433,333.33
投资收益（损失以“-”号填列）	98,075,592.10	45,031,611.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	35,906,462.10	22,794,708.18
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	113,066.10	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,069,940,246.22	174,321,006.01
加：营业外收入	712,533.83	334,755.16
减：营业外支出	5,220,633.47	282,898.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,074,448,345.86	174,372,863.03
减：所得税费用	13,197,583.75	36,831,557.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,087,645,929.61	137,541,305.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,087,645,929.61	137,541,305.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-1,085,672,055.22	134,016,677.55
少数股东损益	-1,973,874.39	3,524,627.66
六、其他综合收益的税后净额	993,520.30	-336,284.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	993,520.30	-336,284.11
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	993,520.30	-336,284.11
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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	993,520.30	-336,284.11
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-1,086,652,409.31	137,205,021.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,084,678,534.92	133,680,393.44
归属于少数股东的综合收益总额	-1,973,874.39	3,524,627.66
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-1.32	0.16
(二) 稀释每股收益	-1.32	0.16

法定代表人：肖志鸿
刘英

主管会计工作负责人：张葵

会计机构负责人：

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	204,899,293.57	233,161,566.58
减：营业成本	141,990,431.51	165,787,126.77
税金及附加	703,918.01	2,864,533.05
销售费用	18,713,295.62	21,202,332.48

管理费用	37,189,996.87	34,829,697.59
研发费用		
财务费用	-5,526,498.69	-9,300,790.20
其中：利息费用		
利息收入	5,566,239.86	9,582,570.77
资产减值损失	1,303,424,222.60	15,213,738.70
加：其他收益	1,041,333.34	1,003,333.33
投资收益（损失以“-”号填列）	66,858,839.71	474,524,532.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,522,713.08	-6,231,211.01
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,223,695,899.30	478,092,793.59
加：营业外收入		231,720.00
减：营业外支出	2,550,444.77	59,804.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,226,246,344.07	478,264,709.22
减：所得税费用	5,819,436.17	2,703,540.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,232,065,780.24	475,561,168.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,232,065,780.24	475,561,168.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-1,232,065,780.24	475,561,168.50
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	1,170,028,649.67	923,898,548.31
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,785,533.00	2,018,800.00
收到其他与经营活动有关的现金	24,777,852.22	34,703,163.54
经营活动现金流入小计	1,197,592,034.89	960,620,511.85
购买商品、接受劳务支付的现金	700,108,406.01	425,746,868.00

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	189,846,539.27	162,696,444.58
支付的各项税费	49,265,642.07	73,319,791.74
支付其他与经营活动有关的现金	112,235,847.79	87,513,766.51
经营活动现金流出小计	1,051,456,435.14	749,276,870.83
经营活动产生的现金流量净额	146,135,599.75	211,343,641.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	77,377,781.00	252,477,691.00
取得投资收益收到的现金	35,169,130.00	636,942.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	133,400.00	18,239.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	
投资活动现金流入小计	162,680,311.00	253,132,872.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,144,714.10	15,477,883.52
投资支付的现金	532,100,000.00	276,050,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	123,769,897.38	94,590,918.13
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00
投资活动现金流出小计	666,014,611.48	436,118,801.65
投资活动产生的现金流量净额	-503,334,300.48	-182,985,928.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	600,000.00	3,935,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	600,000.00	3,935,000.00
取得借款收到的现金	29,000,000.00	
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	29,600,000.00	3,935,000.00
偿还债务支付的现金	17,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,133,198.55	35,597,537.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,258,903.55	6,349,806.98
支付其他与筹资活动有关的现金	6,998,971.26	270,581,816.38
筹资活动现金流出小计	43,532,169.81	306,179,354.19
筹资活动产生的现金流量净额	-13,932,169.81	-302,244,354.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,681,061.77	-509,434.73
五、现金及现金等价物净增加额	-369,449,808.77	-274,396,076.70
加：期初现金及现金等价物余额	938,041,341.15	1,212,437,417.85
六、期末现金及现金等价物余额	568,591,532.38	938,041,341.15

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	215,469,006.40	234,120,891.89
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	67,121,497.12	80,158,295.11
经营活动现金流入小计	282,590,503.52	314,279,187.00
购买商品、接受劳务支付的现金	166,762,343.41	157,267,936.99
支付给职工以及为职工支付的现金	19,352,755.87	22,339,762.97
支付的各项税费	7,144,603.15	8,346,760.79
支付其他与经营活动有关的现金	38,208,740.93	13,024,310.94
经营活动现金流出小计	231,468,443.36	200,978,771.69
经营活动产生的现金流量净额	51,122,060.16	113,300,415.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	62,377,781.00	225,877,691.00
取得投资收益收到的现金	72,381,552.79	229,038,794.69
处置固定资产、无形资产和其他		12,677.00

长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	
投资活动现金流入小计	184,759,333.79	454,929,162.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,169,981.00	10,577,425.62
投资支付的现金	450,395,459.07	309,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		94,590,918.13
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00
投资活动现金流出小计	452,565,440.07	464,168,343.75
投资活动产生的现金流量净额	-267,806,106.28	-9,239,181.06
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	13,124,301.67	29,247,730.83
支付其他与筹资活动有关的现金	6,998,971.26	270,581,816.38
筹资活动现金流出小计	20,123,272.93	299,829,547.21
筹资活动产生的现金流量净额	-20,123,272.93	-299,829,547.21
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	-236,807,319.05	-195,768,312.96
加：期初现金及现金等价物余额	481,707,153.50	677,475,466.46
六、期末现金及现金等价物余额	244,899,834.45	481,707,153.50

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	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	844,934,446.00				2,898,499,902.07	270,581,816.38	-283,106.93		68,785,415.91		633,540,858.13	99,523,304.80	4,274,419,003.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	844,934,446.00				2,898,499,902.07	270,581,816.38	-283,106.93		68,785,415.91		633,540,858.13	99,523,304.80	4,274,419,003.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-104,698.58	6,998,971.26	993,520.30				-1,098,796,356.89	-6,640,658.40	-1,111,547,164.83
（一）综合收益总额							993,520.30				-1,085,672,055.22	-1,973,874.39	-1,086,652,409.31
（二）所有者投入和减少资本					7,880.46	6,998,971.26						592,119.54	-6,398,971.26
1. 所有者投入的普通股												600,000.00	600,000.00
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					7,880.46	6,998,971.26						-7,880.46	-6,998,971.26
（三）利润分配											-13,124,301.67	-5,258,903.55	-18,383,205.22
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												-13,124,301.67	-5,258,903.55	-18,383,205.22
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	844,934,446.00				2,898,395,203.49	277,580,787.64	710,413.37		68,785,415.91			-465,255,498.76	92,882,646.40	3,162,871,838.77

上期金额

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	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				-195,667,270.47	270,581,816.38	-336,284.11		47,556,116.85		57,212,829.87	4,416,169.15	-162,415,383.09
(一)综合收益总额							-336,284.11				134,016,677.55	3,524,627.66	137,205,021.10
(二)所有者投入和减少资本						270,581,816.38						6,558,950.00	-264,022,866.38
1.所有者投入的普通股												3,935,000.00	3,935,000.00
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						270,581,816.38						2,623,950.00	-267,957,866.38
(三)利润分配									47,556,116.85		-76,803,847.68	-6,349,806.98	-35,597,537.81
1.提取盈余公积									47,556,116.85		-47,556,116.85		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-29,247,730.83	-6,349,806.98	-35,597,537.81
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-682,398.47						682,398.47		
四、本期期末余额	844,934,446.00				2,898,499,902.07	270,581,816.38	-283,106.93		68,785,415.91		633,540,858.13	99,523,304.80	4,274,419,003.60

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	844,934,446.00				2,899,027,894.84	270,581,816.38			68,785,415.91	507,302,920.10	4,049,468,860.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	844,934,446.00				2,899,027,894.84	270,581,816.38			68,785,415.91	507,302,920.10	4,049,468,860.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-112,579.04	6,998,971.26				-1,245,190,081.91	-1,252,301,632.21
（一）综合收益总额										-1,232,065,780.24	-1,232,065,780.24

(二)所有者投入和减少资本						6,998,971.26						-6,998,971.26
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						6,998,971.26						-6,998,971.26
(三)利润分配												-13,124,301.67
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												-13,124,301.67
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他						-112,579.04						-112,579.04
四、本期期末余额	844,934,446.00				2,898,915,315.80	277,580,787.64			68,785,415.91	-737,887,161.81		2,797,167,228.26

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	649,949,574.00				3,094,012,766.84				21,229,299.06	108,545,599.28	3,873,737,239.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	649,949,574.00				3,094,012,766.84				21,229,299.06	108,545,599.28	3,873,737,239.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	194,984,872.00				-194,984,872.00	270,581,816.38			47,556,116.85	398,757,320.82	175,731,621.29
（一）综合收益总额										475,561,168.50	475,561,168.50
（二）所有者投入和减少资本						270,581,816.38					-270,581,816.38
1. 所有者投入的普通股											
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						270,581,816.38					-270,581,816.38
（三）利润分配									47,556,116.85	-76,803,847.68	-29,247,730.83
1. 提取盈余公积									47,556,116.85	-47,556,116.85	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	844,934,446.00				2,899,027,894.84	270,581,816.38			68,785,415.91	507,302,920.10	4,049,468,860.47

天舟文化股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 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、成仁风、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。

截至2018年12月31日，公司股本总额844,934,446.00元。

（二）公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址：长沙县星沙镇茶叶大市场办公楼 502、602 号。

公司组织形式：股份有限公司。

公司总部地址：长沙市岳麓区银杉路 31 号绿地中央广场 6 栋 33 楼。

（三）公司的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：文化教育行业。

公司主要经营活动：图书出版发行业务；移动互联网游戏业务。

（四）母公司以及集团最终母公司的名称

公司母公司及集团最终母公司为湖南天鸿投资集团有限公司。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

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：2019年3月23日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期的合并财务报表范围及其变化情况详见附注“七、合并范围的变动”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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的会计处理方法

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，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。

在合并财务报表中，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，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，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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

1.合并财务报表范围的确定原则

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

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

2.合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十五）“长期股权投资”或本附注三、（十）“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”（详见本附注三、（十五）、4.（1））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。

（七）合营安排

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

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

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

（八）现金流量表之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。

（九）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。

(十) 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。

本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

本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。本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，与原直接计入其他综合收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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值

的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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。

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1 账龄分析法
组合 2 账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	计提比例 (%)	
	组合 1	组合 2
1 年以内 (含 1 年)	1	5
1 年至 2 年 (含 2 年)	5	10
2 年至 3 年 (含 3 年)	30	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项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

对应收票据、预付款项及长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

公司的存货分为在产品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

结合行业积压图书处理的一般情况和企业处理积压图书的实际经验，公司将图书分为畅销类、非常销类两大类。于每期期末，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：

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

货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售

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

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

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

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

（十四）终止经营

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

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

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

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十六) 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。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

(十八) 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。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
图书著作权、版权、业务独家经营权等	10 年
软件著作权及成套研发运营系统	5 年
合同权益	2-3 年

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司内部研究开发项目划分研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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）无形资产存在产生经济利益的方式；有能力完成该无形资产的开发；有能力使用或出售该无形资产；
- （4）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

5. 发行权的初始计量和摊销

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

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

发行权本年度摊销金额=（本年度实际印量-合同约定保底印量）×发行权计量成本

（二十一）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被 投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。公司企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，均在每年年末进行减值测试。

（二十二）长期待摊费用

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

（二十三）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

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. 辞退福利

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。

3. 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。

（二十四）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本公司，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。

（二十五）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。

（二十六）收入

1. 销售商品

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

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

的部分，退货期满时确认销售收入实现。

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

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

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

4. 游戏收入的确认

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

（5）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。

（二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

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

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十九) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十）回购股份

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

（三十一）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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	免征、17%、16%、11%、10%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 % 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	按税法规定执行
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%

教育费附加及地方教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	免税、25%、16.5%、15%、12.5%

注 1：不同纳税主体所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
北京神奇时代网络有限公司	15%
广州游爱网络技术有限公司	15%
上海游爱之星信息科技有限公司	12.5% (25% 减半)
海南奇遇天下网络科技有限公司	免税
霍尔果斯游爱网络技术有限公司	免税
本公司境外子公司	16.5%
本公司、其他境内子公司	25%

注 2：本期图书销售收入免征增值税；根据财政部税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32 号），期刊收入按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，2018 年 5 月 1 日前税率为 11%，2018 年 5 月 1 日起税率为 10%；其他货物销售收入增值税税率 2018 年 5 月 1 日前税率为 17%，2018 年 5 月 1 日起税率为 16%。

注 3：根据《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37 号），本公司图书推广劳务收入缴纳增值税，适应增值税税率为 6%；本公司取得的文化创意及数字信息服务收入缴纳增值税，适应增值税税率为 6%；

注 4：根据《财政部国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2012〕71 号）及《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施办法》（财税〔2011〕111 号）的相关规定，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的信息技术服务收入适用 6% 的增值税率。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.2018 年 6 月 5 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[2018]53 号)，根据该通知第二条规定自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。

2.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。

3.本公司之子公司北京神奇时代网络有限公司于 2017 年 8 月 10 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201711000103），有效期三年。根据《中华人民共和国所得税法》规定，公司享受高新技术企业所得税优惠政策，适用企业所得税税率为 15%。

4.本公司之子公司广州游爱网络技术有限公司于 2016 年 11 月 30 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201644003553），有效期三年。根据《中华人民共和国所得税法》规定，公司享受高新技术企业所得税优惠政策，适用企业所得税税率为 15%。

5.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。”公司之全资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 2015 年起，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 年度和 2016 年度免征企业所得税，2017-2019 年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。公司之全资孙公司海南奇遇天下网络科技有限公司于 2018 年 3 月 28 日在澄迈县国家税务局完成了 2017 年度企业所得税减免事项的备案，并取得了税务部门同意文件，海南奇遇天下网络科技有限公司系符合财税〔2012〕27 号的企业，2017 年度、2018 年度免缴企业所得税，2019-2021 年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

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

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

本公司于 2018 年 10 月 29 日董事会会议批准，自 2018 年第三季度开始采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。该会计政策变更对财务报表列报的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表：应收票据及应收账款期末列示金额 289,749,399.10 元；期初列示金额 274,226,349.96 元 母公司资产负债表：应收票据及应收账款期末列示金额 3,863,765.35 元；期初列示金额 12,069,242.95 元
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表：其他应收款期末列示金额 34,770,098.83 元；期初列示金额 78,973,109.74 元 母公司资产负债表：其他应收款期末列示金额 55,441,376.24 元；期初列示金额 104,954,362.81 元
将固定资产、固定资产清理合并为“固定资产”	合并资产负债表：固定资产期末列示金额 53,335,468.17 元；期初列示金额 51,705,106.11 元 母公司资产负债表：固定资产期末列示金额 40,802,931.24 元；期初列示金额 41,521,545.83 元

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

将在建工程、工程物资合并为“在建工程”	无影响
将应付票据与应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	合并资产负债表：应付票据及应付账款期末列示金额 334,616,335.68 元；期初列示金额 278,617,929.37 元 母公司资产负债表：应付票据及应付账款期末列示金额 143,026,882.89 元；期初列示金额 126,979,761.33 元
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	合并资产负债表：其他应付款期末列示金额 109,675,884.72 元；期初列示金额 117,097,491.29 元 母公司资产负债表：其他应付款期末列示金额 223,370,662.08 元；期初列示金额 208,664,373.89 元
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	合并利润表：本期增加研发费用 140,218,473.15 元，减少管理费用 140,218,473.15 元；上期增加研发费用 113,608,047.42 元，减少管理费用 113,608,047.42 元 母公司利润表无影响。
“财务费用”项目下增加利息费用和利息收入明细项目列报	合并利润表：利息费用本期列示金额 814,624.26 元，利息收入本期列示金额 9,967,867.91 元；利息费用上期无影响，利息收入上期列示金额 16,163,890.98 元 母公司利润表：利息费用无影响；利息收入本期列示金额 5,566,239.86 元，上期列示金额 9,582,570.77 元
新增“设定收益计划变动额结转留存收益”	无影响

本次会计政策变更，除上述项目变更有影响外，其他项目的变更对本公司本期及上期合并及母公司财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

报告期内公司无重要会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

报告期内公司无重要会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	168,845.44	181,221.52
银行存款	571,404,295.17	955,391,324.63
其他货币资金	18,391.77	29,468,795.00
合 计	<u>571,591,532.38</u>	<u>985,041,341.15</u>
其中：存放在境外的款项总额	24,654,950.72	12,933,665.49

2.报告期末因购买理财产品对使用有限制款项金额为3,000,000.00元。

3.期末存放在境外的款项总额为24,654,950.72元。

4.期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	289,749,399.10	274,226,349.96
合 计	<u>289,749,399.10</u>	<u>274,226,349.96</u>

2.应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,748,118.40	1.22	1,223,627.83	32.65	2,524,490.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	68,622,313.01	22.35	2,342,247.44	3.41	66,280,065.57
组合 2	234,609,543.39	76.40	13,664,700.43	5.82	220,944,842.96
组合小计	<u>303,231,856.40</u>	<u>98.75</u>	<u>16,006,947.87</u>	<u>5.28</u>	<u>287,224,908.53</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	97,924.99	0.03	97,924.99	100	
合 计	<u>307,077,899.79</u>	<u>100</u>	<u>17,328,500.69</u>		<u>289,749,399.10</u>

接下表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,748,118.40	1.30	1,711,526.94	45.66		2,036,591.46	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							
组合 1	97,801,179.43	34.03	1,702,871.23	1.74		96,098,308.20	
组合 2	185,746,164.34	64.64	9,654,714.04	5.20		176,091,450.30	
组合小计	<u>283,547,343.77</u>	<u>98.67</u>	<u>11,357,585.27</u>	<u>4.01</u>		<u>272,189,758.50</u>	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	95,747.45	0.03	95,747.45	100			
合计	<u>287,391,209.62</u>	<u>100</u>	<u>13,164,859.66</u>			<u>274,226,349.96</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	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	1,223,627.83	32.65	根据法院判决书
合计	<u>3,748,118.40</u>	<u>1,223,627.83</u>		

(3) 组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	51,198,579.13	74.61	511,985.80	1.00	92,147,407.73	94.22	921,474.06	1.00
1-2年(含2年)	14,688,226.32	21.41	734,411.32	5.00	4,686,196.45	4.79	234,309.84	5.00
2-3年(含3年)	2,342,367.46	3.41	702,710.23	30.00	600,697.03	0.61	180,209.11	30.00
3年以上	393,140.10	0.57	393,140.09	100.00	366,878.22	0.38	366,878.22	100.00
合计	<u>68,622,313.01</u>	<u>100</u>	<u>2,342,247.44</u>		<u>97,801,179.43</u>	<u>100</u>	<u>1,702,871.23</u>	

(4) 组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	215,420,851.44	91.82	10,771,042.59	5.00	179,323,140.04	96.54	8,966,156.98	5.00
1-2年(含2年)	16,753,531.91	7.14	1,675,353.20	10.00	6,307,387.75	3.40	630,738.78	10.00
2-3年(含3年)	2,433,710.82	1.04	1,216,855.42	50.00	115,636.55	0.06	57,818.28	50.00
3年以上	1,449.22		1,449.22	100.00				
合 计	<u>234,609,543.39</u>	<u>100</u>	<u>13,664,700.43</u>		<u>185,746,164.34</u>	<u>100</u>	<u>9,654,714.04</u>	

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	4,047,385.42
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(6) 本期无实际核销的应收账款。

(7) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

公司应收账款金额前五名期末余额为 70,444,157.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 22.94%，相应计提的坏账准备期末余额为 3,522,207.89 元。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1. 预付账款按账龄列示

账 龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	68,166,684.72	87.75	34,236,668.20	84.01
1-2年(含2年)	4,002,253.36	5.15	5,930,976.98	14.55
2-3年(含3年)	5,179,936.86	6.67	582,261.78	1.43
3年以上	335,641.94	0.43	1,993.01	0.01
合 计	<u>77,684,516.88</u>	<u>100</u>	<u>40,751,899.97</u>	<u>100</u>

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
上海花羽信息技术有限公司	非关联方	2,257,281.55	1-2 年	按合同约定付款
上海渔阳网络技术有限公司	非关联方	2,000,000.00	2-3 年	按合同约定付款
成都比特兄弟网络科技有限公司	非关联方	1,456,310.69	2-3 年, 3 年以上	按合同约定付款
合 计		<u>5,713,592.24</u>		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司预付款项金额前五名期末余额为 46,863,882.36 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 60.33%。

(四) 其他应收款

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		1,969,297.88
应收股利		
其他应收款	34,770,098.83	77,003,811.86
合 计	<u>34,770,098.83</u>	<u>78,973,109.74</u>

2. 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		1,969,297.88
合 计		<u>1,969,297.88</u>

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	29,593,181.71	69.41	7,139,481.41	24.13	22,453,700.30

组合 2	13,040,171.41	30.59	723,772.88	5.55	12,316,398.53
组合小计	<u>42,633,353.12</u>	<u>100.00</u>	<u>7,863,254.29</u>	<u>18.44</u>	<u>34,770,098.83</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>42,633,353.12</u>	<u>100</u>	<u>7,863,254.29</u>		<u>34,770,098.83</u>

接下表:

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	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	68,153,486.65	81.20	6,056,489.01	8.89	62,096,997.64
组合 2	15,775,074.30	18.80	868,260.08	5.50	14,906,814.22
组合小计	<u>83,928,560.95</u>	<u>100.00</u>	<u>6,924,749.09</u>	<u>8.25</u>	<u>77,003,811.86</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>83,928,560.95</u>	<u>100</u>	<u>6,924,749.09</u>		<u>77,003,811.86</u>

(2) 组合1中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	16,635,156.63	56.21	166,351.58	1.00	55,093,960.68	80.83	550,939.60	1.00
1-2年(含2年)	1,098,455.23	3.71	54,922.76	5.00	7,610,210.53	11.17	380,510.53	5.00
2-3年(含3年)	7,059,089.68	23.86	2,117,726.90	30.00	463,252.24	0.68	138,975.68	30.00
3年以上	4,800,480.17	16.22	4,800,480.17	100.00	4,986,063.20	7.32	4,986,063.20	100.00
合 计	<u>29,593,181.71</u>	<u>100</u>	<u>7,139,481.41</u>		<u>68,153,486.65</u>	<u>100</u>	<u>6,056,489.01</u>	

(3) 组合2中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	12,444,529.86	95.43	629,076.51	5.00	15,005,591.51	95.11	750,279.59	5.00
1-2年(含2年)	556,605.76	4.27	55,660.58	10.00	723,447.00	4.59	72,344.70	10.00
2-3年(含3年)					800.00	0.01	400.00	50.00
3年以上	39,035.79	0.30	39,035.79	100.00	45,235.79	0.29	45,235.79	100.00
合 计	<u>13,040,171.41</u>	<u>100</u>	<u>723,772.88</u>		<u>15,775,074.30</u>	<u>100</u>	<u>868,260.08</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	921,828.37
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	14,580,550.19	55,045,625.68
往来款	14,838,155.20	4,678,722.52
课题研究费	3,000,000.00	3,000,000.00
备用金	1,807,925.12	931,637.11
股权转让款		12,000,000.00
其他	8,406,722.61	8,272,575.64
合 计	<u>42,633,353.12</u>	<u>83,928,560.95</u>

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
湖南超卓安信贸易发展有限公司	往来款	9,000,000.00	1年以内	21.11	90,000.00
杭州派娱科技有限公司	应退股权款	7,000,000.00	2-3年(含3年)	16.42	2,100,000.00
中央教育科学研究所	课题研究费	3,000,000.00	3年以上	7.04	3,000,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				总额的比例 (%)	期末余额
广州山城文化传播有限公司	保证金、押金	2,000,000.00	1年以内	4.69	100,000.00
霍尔果斯不亦乐乎文化传媒有限公司	保证金、押金	2,000,000.00	1年以内	4.69	100,000.00
合 计		<u>23,000,000.00</u>		<u>53.95</u>	<u>5,390,000.00</u>

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(10) 期末无应收政府补助款。

(五) 存货

1. 分类列示

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	1,615,052.88		1,615,052.88	5,645,503.19		5,645,503.19
库存商品	23,733,800.47	2,985,013.27	20,748,787.20	24,495,618.21	1,593,082.69	22,902,535.52
发出商品	15,763,875.17		15,763,875.17	8,373,483.48		8,373,483.48
合 计	<u>41,112,728.52</u>	<u>2,985,013.27</u>	<u>38,127,715.25</u>	<u>38,514,604.88</u>	<u>1,593,082.69</u>	<u>36,921,522.19</u>

2. 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,593,082.69	1,682,906.26		290,975.68		2,985,013.27
合 计	<u>1,593,082.69</u>	<u>1,682,906.26</u>		<u>290,975.68</u>		<u>2,985,013.27</u>

3. 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转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

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	33,000,000.00	
待抵扣增值税进项税额	10,042,928.20	6,006,933.30
预交所得税	1,694,493.33	703,460.65
合 计	<u>44,737,421.53</u>	<u>6,710,393.95</u>

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	<u>364,946,344.00</u>	<u>29,696,537.54</u>	<u>335,249,806.46</u>	<u>346,855,325.00</u>	<u>21,347,000.00</u>	<u>325,508,325.00</u>
其中：按成本计量	<u>364,946,344.00</u>	<u>29,696,537.54</u>	<u>335,249,806.46</u>	<u>346,855,325.00</u>	<u>21,347,000.00</u>	<u>325,508,325.00</u>
北京初见科技有限公司	204,000,000.00		204,000,000.00	204,000,000.00		204,000,000.00
上海德天股权投资基金中心（有限合伙）	24,070,444.00		24,070,444.00	37,079,425.00		37,079,425.00
广州杰茜卡信息科技有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00			
上海羽厚亦网络科技有限公司	14,100,000.00		14,100,000.00	14,100,000.00		14,100,000.00
深圳市慧动创想科技有限公司	13,000,000.00		13,000,000.00			
上海颜盟文化传媒有限公司	15,000,000.00	5,949,537.54	9,050,462.46	15,000,000.00		15,000,000.00
霍尔果斯不亦乐乎文化传媒有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00			
上海暗沙网络科技有限公司	6,400,000.00		6,400,000.00	6,400,000.00		6,400,000.00
湖南奇葩乐游网络科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
海南济游网络科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
广州光娱信息科技有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
海南二九游科技有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00			
海南神游天下网络科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
深圳市龙宇天下科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
海南永康网络科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
上海跨创企业管理有限公司	2,578,900.00		2,578,900.00	2,578,900.00		2,578,900.00
上海虹境网络科技有限公司	2,200,000.00		2,200,000.00			
南京番茄互娱网络科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
上海盟约信息技术有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
广州竞游信息科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
湖南亚瑟网络科技有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

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
澄迈旭游网络科技有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00			
苏州火柴人小小网络科技有限公司	500,000.00		500,000.00			
深圳市优象网络科技有限公司	450,000.00		450,000.00	450,000.00		450,000.00
广州漫库动漫科技有限公司	400,000.00		400,000.00			
上海手趣网络科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00
海南灵境信息技术有限公司	400,000.00	400,000.00		400,000.00		400,000.00
上海银河数娱网络科技有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00	
KEYROUTE GAMES CO.,LIMITED	7,347,000.00	7,347,000.00		7,347,000.00	7,347,000.00	
海南奇遇天下网络科技有限公司				33,000,000.00		33,000,000.00
合 计	<u>364,946,344.00</u>	<u>29,696,537.54</u>	<u>335,249,806.46</u>	<u>346,855,325.00</u>	<u>21,347,000.00</u>	<u>325,508,325.00</u>

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

项 目	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京初见科技有限公司	204,000,000.00			204,000,000.00
上海德天股权投资基金中心（有限合伙）	37,079,425.00		13,008,981.00	24,070,444.00
上海颜盟文化传媒有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
广州杰茜卡信息科技有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00
上海羽厚亦网络科技有限公司	14,100,000.00			14,100,000.00
深圳市慧动创想科技有限公司		13,000,000.00		13,000,000.00
霍尔果斯不亦乐乎文化传媒有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00
上海暗沙网络科技有限公司	6,400,000.00			6,400,000.00
湖南奇葩乐游网络科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
海南济游网络科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
广州光娱信息科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
海南二九游科技有限公司		3,500,000.00		3,500,000.00
海南神游天下网络科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
深圳市龙宇天下科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
海南永康网络科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
上海跨创企业管理有限公司	2,578,900.00			2,578,900.00

项 目	账面余额			期末余额
	期初余额	本期增加	本期减少	
上海虹境网络科技有限公司		2,200,000.00		2,200,000.00
南京番茄互娱网络科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
上海盟约信息技术有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
上海手趣网络科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
广州竞游信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
湖南亚瑟网络科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
澄迈旭游网络科技有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00
苏州火柴人小小网络科技有限公司		500,000.00		500,000.00
深圳市优象网络科技有限公司	450,000.00			450,000.00
海南灵境信息技术有限公司	400,000.00			400,000.00
广州漫库动漫科技有限公司		400,000.00		400,000.00
海南奇遇天下网络科技有限公司	33,000,000.00	-33,000,000.00		
上海银河数娱网络科技有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00
KEYROUTE GAMES CO., LIMITED	7,347,000.00			7,347,000.00
合 计	<u>346,855,325.00</u>	<u>31,100,000.00</u>	<u>13,008,981.00</u>	<u>364,946,344.00</u>

接上表:

期初余额	减值准备		期末余额	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	本期增加	本期减少			
				27.00	
				40.00	10,669,130.00
	5,949,537.54		5,949,537.54	18.75	
				15.00	
				15.00	
				2.96	
				10.00	
				8.00	
				10.00	
				20.00	

期初余额	减值准备		期末余额	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	本期增加	本期减少			
				5.00	500,000.00
				10.00	
				10.00	
				18.00	
				15.00	
				15.00	
				16.50	
				20.00	
				10.00	
	2,000,000.00		2,000,000.00	5.29	
				10.00	
				7.50	
				10.00	
				16.60	
				3.00	
	400,000.00		400,000.00	5.00	
				8.00	
14,000,000.00			14,000,000.00	2.00	
7,347,000.00			7,347,000.00	19.35	
<u>21,347,000.00</u>	<u>8,349,537.54</u>		<u>29,696,537.54</u>		<u>11,169,130.00</u>

3.报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

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
期初已计提减值金额	21,347,000.00		<u>21,347,000.00</u>
本期计提	<u>8,349,537.54</u>		<u>8,349,537.54</u>
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			

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
期末已计提减值金额	29,696,537.54		<u>29,696,537.54</u>

(八) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
人民天舟（北京）出版有限公司	5,092,343.26		
天津宇宙星辰互动科技有限公司		10,000,000.00	
小 计	<u>5,092,343.26</u>	<u>10,000,000.00</u>	
二、联营企业			
决胜教育科技集团股份有限公司	163,691,119.89		
宁波梅山保税港区合思益远投资合伙企业（有限合伙）	29,257,512.03		
北京海德拉科技有限公司	2,538,995.44		
广州炫动信息科技有限公司	19,293,474.65		
海南元游信息技术有限公司	34,536,146.26		
长沙琴石文化科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	
广州四九游网络科技有限公司		375,000,000.00	
北京欢乐部落科技有限公司		20,000,000.00	
成都晴空互娱网络科技有限公司		3,500,000.00	
小 计	<u>250,817,248.27</u>	<u>400,000,000.00</u>	
合 计	<u>255,909,591.53</u>	<u>410,000,000.00</u>	

接上表：

	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	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	
一、合营企业				
	671,547.79			
	-957,463.65			
	<u>-285,915.86</u>			
二、联营企业				

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
一、合营企业			
671,547.79			
-957,463.65			
<u>-285,915.86</u>			
-23,343,050.30			
-559,619.10		-112,579.04	
-5,350.00			
1,188,574.04			
43,637,535.91			24,000,000.00
-32,332.25			
17,740,740.78			
-2,212,484.33			
-221,636.79			
<u>36,192,377.96</u>		<u>-112,579.04</u>	<u>24,000,000.00</u>
<u>35,906,462.10</u>		<u>-112,579.04</u>	<u>24,000,000.00</u>

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
一、合营企业				
			5,763,891.05	
			9,042,536.35	
			<u>14,806,427.40</u>	
二、联营企业				
130,138,135.90			10,209,933.69	130,138,135.90
			28,585,313.89	
2,533,645.44				2,533,645.44
			20,482,048.69	

	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业			5,763,891.05	
			9,042,536.35	
			<u>14,806,427.40</u>	
			54,173,682.17	
			2,967,667.75	
			392,740,740.78	
			17,787,515.67	
			3,278,363.21	
	<u>132,671,781.34</u>		<u>530,225,265.85</u>	<u>132,671,781.34</u>
	<u>132,671,781.34</u>		<u>545,031,693.25</u>	<u>132,671,781.34</u>

(九) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	10,205,738.56			<u>10,205,738.56</u>
2.本期增加金额				
(1) 固定资产转入				
3.本期减少金额				
4.期末余额	10,205,738.56			<u>10,205,738.56</u>
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,102,425.16			<u>3,102,425.16</u>
2.本期增加金额	<u>397,752.60</u>			<u>397,752.60</u>
(1) 固定资产转入				
(2) 计提或摊销	397,752.60			<u>397,752.60</u>
3.本期减少金额				
4.期末余额	3,500,177.76			<u>3,500,177.76</u>
三、减值准备				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
四、账面价值				
1.期末账面价值	<u>6,705,560.80</u>			<u>6,705,560.80</u>
2.期初账面价值	<u>7,103,313.40</u>			<u>7,103,313.40</u>

2. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十) 固定资产

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	53,335,468.17	51,705,106.11
固定资产清理		
合 计	<u>53,335,468.17</u>	<u>51,705,106.11</u>

2.固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	51,668,392.78	13,810,886.86	20,742,980.27	<u>86,222,259.91</u>
2.本期增加金额		<u>3,964,301.10</u>	<u>3,195,638.55</u>	<u>7,159,939.65</u>
(1) 购置		3,964,301.10	1,975,327.22	<u>5,939,628.32</u>
(2) 企业合并增加			1,220,311.33	<u>1,220,311.33</u>
3.本期减少金额		<u>480,321.00</u>	<u>422,857.08</u>	<u>903,178.08</u>
(1) 处置或报废		480,321.00	422,857.08	<u>903,178.08</u>
4.期末余额	51,668,392.78	17,294,866.96	23,515,761.74	<u>92,479,021.48</u>
二、累计折旧				
1.期初余额	9,477,297.01	9,365,256.72	15,674,600.07	<u>34,517,153.80</u>
2.本期增加金额	<u>2,001,313.44</u>	<u>1,445,815.69</u>	<u>2,021,417.17</u>	<u>5,468,546.30</u>
(1) 计提	2,001,313.44	1,445,815.69	1,970,481.18	<u>5,417,610.31</u>
(2) 合并增加			50,935.99	<u>50,935.99</u>
3.本期减少金额		465,911.37	376,235.42	<u>842,146.79</u>
(1) 处置或报废		465,911.37	376,235.42	<u>842,146.79</u>

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
4.期末余额	11,478,610.45	10,345,161.04	17,319,781.82	<u>39,143,553.31</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	<u>40,189,782.33</u>	<u>6,949,705.92</u>	<u>6,195,979.92</u>	<u>53,335,468.17</u>
2.期初账面价值	<u>42,191,095.77</u>	<u>4,445,630.14</u>	<u>5,068,380.20</u>	<u>51,705,106.11</u>

(2) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 期末暂时闲置固定资产。

(4) 期末无过融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末通过经营租赁租出的固定资产。

(十一) 无形资产

项 目	商 标	著作权、版权、业务 独家经营权及成套研 发运营系统	软 件	游戏代理 合同权益	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	383,478.89	130,663,628.59	2,795,027.30		<u>133,842,134.78</u>
2.本期增加金额		<u>10,000.00</u>	<u>727,594.56</u>	<u>20,800,000.00</u>	<u>21,537,594.56</u>
(1) 购置		10,000.00	720,756.95		<u>730,756.95</u>
(2) 企业合并增加			6,837.61	20,800,000.00	<u>20,806,837.61</u>
3.本期减少金额					
4.期末余额	383,478.89	130,673,628.59	3,522,621.86	20,800,000.00	<u>155,379,729.34</u>
二、累计摊销					
1.期初余额	280,879.11	30,646,848.14	2,198,434.20		<u>33,126,161.45</u>
2.本期增加金额	<u>25,909.68</u>	<u>16,850,477.40</u>	<u>431,585.04</u>	<u>4,696,774.19</u>	<u>22,004,746.31</u>
(1) 计提	25,909.68	16,850,477.40	431,129.20	4,696,774.19	<u>22,004,290.47</u>
(2) 企业合并增加			455.84		<u>455.84</u>
3.本期减少金额					
4.期末余额	306,788.79	47,497,325.54	2,630,019.24	4,696,774.19	<u>55,130,907.76</u>
三、减值准备					
1.期初余额					

项 目	商 标	著作权、版权、业务 独家经营权及成套研 发运营系统	软 件	游戏代理 合同权益	合 计
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>76,690.10</u>	<u>83,176,303.05</u>	<u>892,602.62</u>	<u>16,103,225.81</u>	<u>100,248,821.58</u>
2.期初账面价值	<u>102,599.78</u>	<u>100,016,780.45</u>	<u>596,593.10</u>		<u>100,715,973.33</u>

注：2018年4月25日，天舟文化召开第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于全资子公司收购资产的议案》，批准了公司以21,600.00万元现金收购海南奇遇72%股权，开元评估事务所出具了开元评报字[2018]480号评估报告，对评估基准日2018年5月31日海南奇遇可辨认无形资产进行评估，公司代理游戏合同权益评估值为2,080.00万元。

（十二）开发支出

项 目	期初 余额	本期增加		本期减少		期末余 额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
移动网络游戏研发项目		140,218,473.15			140,218,473.15	
合 计		<u>140,218,473.15</u>			<u>140,218,473.15</u>	

（十三）商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
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
海南奇遇天下网络科技有限公司		246,894,709.08		246,894,709.08
人民今典科教传媒有限公司	138,606,411.63			138,606,411.63
合 计	<u>2,684,722,022.52</u>	<u>246,894,709.08</u>		<u>2,931,616,731.60</u>

2.商誉减值准备

被投资单位名称或	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------	------	------	------	------

形成商誉的事项		企业合并形成的	处置
北京神奇时代网络有限公司	74,053,614.35	1,035,856,200.00	1,109,909,814.35
人民今典科教传媒有限公司	14,162,655.63	119,544,459.00	133,707,114.63
合计	<u>88,216,269.98</u>	<u>1,155,400,659.00</u>	<u>1,243,616,928.98</u>

3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否发生变动
	主要构成	账面价值	确定方法	
1,422,078,148.08	广州游爱网络技术有限公司剔除海南奇遇天下网络科技有限公司与广州游爱兄弟信息技术有限公司后长期资产及运营资金	186,948,986.15	商誉所在的资产组代理或自研游戏存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
14,127,648.46	北京神奇时代网络有限公司长期资产及运营资金	43,472,651.54	商誉所在的资产组代理或自研游戏存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
246,894,709.08	海南奇遇天下网络科技有限公司长期资产及运营资金	48,755,717.17	商誉所在的资产组代理游戏存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
4,899,297.00	人民今典科教传媒有限公司长期资产及运营资金	124,603,435.29	商誉所在的资产组所售图书存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

4.说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。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。

广州游爱网络技术有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计广州游爱网络技术有限公司未来5年游戏流水均维持在核定游戏流水，稳定年份增长率 0%，息税前利润率 37%-40%，折现率13.95%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额161,235.52万元大于广州游爱网络技术有限公司资产组账面价值18,694.90万元及商誉账面价值142,207.81万元之和。本期广州游爱网络技术有限公司的商誉不需计提资产减值准备。

北京神奇时代网络有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计北京神奇时代网络有限公司未来5年游戏流水均维持在核定游戏流水，稳定年份增长率 0%，息税前利润率8%-20%，折现率15.57%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额5,760.03万元小于北京神奇时代网络有限公司资产组账面价值4,347.27万元及商誉账面价值104,998.38万元之和。本期北京神奇时代网络有限公司需计提资产减值准备103,585.62万元。

海南奇遇天下网络科技有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计海南奇遇天下网络科技有限公司未来5年游戏流水均维持在核定游戏流水，稳定年份增长率 0%，息税前利润率14%-18%，折现率17.57%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额31,082.53万元大于海南奇遇天下网络科技有限公司资产组账面价值4,875.57万元及商誉账面价值24,689.47万元之和。本期海南奇遇天下网络科技有限公司不需计提资产减值准备。

人民今典科教传媒有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计人民今典科教传媒有限公司未来5年产量均维持在核定产量，稳定年份增长率 0%，息税前利润率19%-22%，折现率18.61%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额13,420.99万元小于人民今典科教传媒有限公司资产组账面价值12,460.34万元及商誉账面价值24,400.74万元之和。剔除少数股东应承担的商誉减值，本期人民今典科教传媒有限公司需计提资产减值准备11,954.45万元。

（十四）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	2,285,647.53	581,442.39	1,751,277.98		1,115,811.94
合 计	<u>2,285,647.53</u>	<u>581,442.39</u>	<u>1,751,277.98</u>		<u>1,115,811.94</u>

（十五）递延所得税资产及递延所得税负债

1.未抵销的递延所得税资产

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	2,813,697.03	703,424.24	1,593,082.69	398,270.66
合 计	<u>2,813,697.03</u>	<u>703,424.24</u>	<u>1,593,082.69</u>	<u>398,270.66</u>

2.未抵销的递延所得税负债

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	31,225,785.81	4,281,287.23	22,683,840.00	3,402,576.00
合计	<u>31,225,785.81</u>	<u>4,281,287.23</u>	<u>22,683,840.00</u>	<u>3,402,576.00</u>

3.未确认递延所得税资产情况

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	187,731,390.10	41,665,901.11
可抵扣亏损	109,405,616.97	55,116,190.03
递延收益-政府补助	5,000,000.00	
未决诉讼	200,000.00	
合计	<u>302,337,007.07</u>	<u>96,782,091.14</u>

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2018		1,256,557.29	
2019	2,172,452.89	5,024,280.93	
2020	4,527,438.11	4,527,438.11	
2021	10,038,916.99	14,049,136.00	
2022	34,389,565.74	48,829,347.58	
2023	58,277,243.24		
合计	<u>109,405,616.97</u>	<u>73,686,759.91</u>	

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付武汉福地科技有限公司项目合作款	7,000,000.00	7,000,000.00
预付湖南天巽高端制造产业投资基金合伙企业(有限合伙)投资款	5,000,000.00	
预付购买房屋款	4,618,266.68	
预付武汉美凯荧电子商务有限公司项目合作款	3,000,000.00	3,000,000.00
预付上海元起网络科技有限公司股权款	2,000,000.00	
湖南天舟教育科技研究院	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	<u>22,618,266.68</u>	<u>11,000,000.00</u>

注：湖南天舟教育科技研究院属于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。

(十七) 应付票据及应付账款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	334,616,335.68	278,617,929.37
合 计	<u>334,616,335.68</u>	<u>278,617,929.37</u>

2.应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
分成成本	123,362,142.45	79,424,480.16
服务器成本	3,178,777.32	767,423.01
货款	208,075,415.91	198,426,026.20
合 计	<u>334,616,335.68</u>	<u>278,617,929.37</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
人教教材中心有限责任公司	29,718,409.08	未结算
广州君海网络科技有限公司	1,493,794.57	未结算
合 计	<u>31,212,203.65</u>	

(十八) 预收款项

1.分类列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	36,197,418.39	26,986,309.35
1-2年(含2年)	1,474,378.85	174,368.23

项 目	期末余额	期初余额
2-3年(含3年)	65,380.99	
合 计	<u>37,737,178.23</u>	<u>27,160,677.58</u>

2.期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十九) 应付职工薪酬

1.分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	23,059,018.75	185,315,931.75	176,722,702.37	31,652,248.13
离职后福利中-设定提存计划负债	573,020.73	11,217,451.73	11,387,095.53	403,376.93
辞退福利		2,283,763.00	2,283,763.00	
一年内到期的其他福利				
合 计	<u>23,632,039.48</u>	<u>198,817,146.48</u>	<u>190,393,560.90</u>	<u>32,055,625.06</u>

2.短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,451,313.51	160,340,873.11	151,704,839.24	31,087,347.38
二、职工福利费		8,933,690.58	8,927,322.58	6,368.00
三、社会保险费	<u>327,600.82</u>	<u>6,854,213.26</u>	<u>6,952,121.30</u>	<u>229,692.78</u>
其中：1. 医疗保险费	293,035.60	6,093,419.32	6,178,669.72	207,785.20
2. 工伤保险费	11,681.55	187,314.08	193,151.90	5,843.73
3. 生育保险费	22,883.67	573,479.86	580,299.68	16,063.85
四、住房公积金	32,598.00	7,203,869.95	7,186,477.95	49,990.00
五、工会经费和职工教育经费	247,506.42	1,983,284.85	1,951,941.30	278,849.97
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>23,059,018.75</u>	<u>185,315,931.75</u>	<u>176,722,702.37</u>	<u>31,652,248.13</u>

3.离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	548,131.41	10,807,894.70	10,970,753.42	385,272.69
2.失业保险费	24,889.32	409,557.03	416,342.11	18,104.24
合 计	<u>573,020.73</u>	<u>11,217,451.73</u>	<u>11,387,095.53</u>	<u>403,376.93</u>

4.辞退福利

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
离职补偿金	2,283,763.00	
合 计	<u>2,283,763.00</u>	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	8,133,485.96	17,303,464.62
2. 增值税	10,742,927.88	3,636,737.15
3. 城市维护建设税	289,408.70	302,281.19
4. 教育费附加及地方教育附加	254,120.70	258,778.66
5. 代扣代缴个人所得税	3,564,316.73	3,869,167.26
6. 其他	14,953.73	18,898.73
7. 房产税	54,272.42	
8. 土地使用税	5,574.90	
合 计	<u>23,059,061.02</u>	<u>25,389,327.61</u>

(二十一) 其他应付款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	64,630.93	
应付股利		
其他应付款	109,611,253.79	117,097,491.29
合 计	<u>109,675,884.72</u>	<u>117,097,491.29</u>

2.应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	64,630.93	
合 计	<u>64,630.93</u>	

3.其他应付款

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	101,013,092.47	92.16	18,620,638.48	15.91
1-2年(含2年)	5,261,392.69	4.80	95,671,665.92	81.70
2-3年(含3年)	940,076.51	0.86	2,357,150.59	2.01
3年以上	2,396,692.12	2.19	448,036.30	0.38
合 计	<u>109,611,253.79</u>	<u>100</u>	<u>117,097,491.29</u>	<u>100</u>

(2) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	90,495,459.06	106,590,918.13
保证金	7,312,852.14	6,770,741.80
往来款	8,671,373.35	1,515,542.29
推广费	954,866.11	500,000.00
其他	2,176,703.13	1,720,289.07
合 计	<u>109,611,253.79</u>	<u>117,097,491.29</u>

(3) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	12,074,712.60	
一年内到期的长期应付职工薪酬	2,112,562.19	
合 计	<u>14,187,274.79</u>	

注：具体情况详见“（二十五）长期应付款”、“（二十六）长期应付职工薪酬”附注。

(二十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内递延游戏授权金	2,836,616.27	3,186,688.38
合 计	<u>2,836,616.27</u>	<u>3,186,688.38</u>

(二十四) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	11,600,000.00		5.70%
合 计	<u>11,600,000.00</u>		

注：长期借款保证详细情况详见本附注“十五、其他重要事项”。

(二十五) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
潘宏伟	48,600,000.00	
海南桑尼文化中心（有限合伙）	16,200,000.00	
袁雄贵		4,019,724.80
李道龙		1,752,249.60
成仁风		1,640,669.20
申徐洲		1,134,526.40
樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）		1,407,747.00
李冰		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
珠海乾亨投资管理有限公司		323,785.00
詹庆光		165,624.80
新余高新区和也投资管理中心（有限合伙）		103,515.50
新余高新区青羊投资管理中心（有限合伙）		103,515.50
合 计	<u>64,800,000.00</u>	<u>12,074,712.60</u>

注 1：根据 2016 年 3 月 12 号股东会决议，游爱网络原股东袁雄贵、李道龙、成仁风、申徐洲、樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）、李冰、新余高新区互兴拾号投资管理中心（有限合伙）、珠海乾亨投资管理有限公司、詹庆光、新余高新区和也投资管理中心（有限合伙）、新余高新区青羊投资管理中心（有限合伙）将分配的股利 1,207.47 万元(扣个税后)无偿借给游爱网络日常经营使用（从 2015 年 12 月 31 日起 36 个月内）。本期末重分类至“一年内到期的非流动负债”项目列报。

注 2：期末余额系根据广州游爱网络技术有限公司与潘宏伟、海南桑尼文化中心（有限合伙）、海南奇遇天下网络科技有限公司签署的《购买资产协议》的约定将于 2020 年、2021 年支付的股权转让款。

（二十六）长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
奖励金	86,823.20	5,540,052.33
合 计	<u>86,823.20</u>	<u>5,540,052.33</u>

注 1：根据天舟文化股份有限公司与新余高新区和也投资管理中心（有限合伙）、新余高新区青羊投资管理中心（有限合伙）、新余高新区互兴拾号投资管理中心（有限合伙）、珠海乾享投资管理有限公司、樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）、詹庆光、李冰、申徐洲、成仁风、李道龙、袁雄贵关于天舟文化股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议的约定：如目标公司于业绩承诺期内累计实际实现的净利润数超过累计承诺净利润数，则上市公司同意将累计超额实现的净利润乘以 40% 的比例，由目标公司奖励给目标公司管理层和骨干员工。本期末余额重分类至“一年内到期的非流动负债”项目列报。

注 2：根据广州游爱网络技术有限公司与潘宏伟、海南桑尼文化中心（有限合伙）、海南奇遇天下网络科技有限公司签署的《购买资产协议》的约定：如目标公司于业绩承诺期内累计实际实现的净利润数超过累计承诺净利润数，则游爱网络同意将累计超额实现的净利润乘以 25% 的比例，由目标公司奖励给目标公司管理层和骨干员工。

（二十七）预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	200,000.00		侵权诉讼
合 计	<u>200,000.00</u>		

（二十八）递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
1 年以上游戏授权金递延	2,822,765.48	8,235,178.31	4,746,529.05	6,311,414.74	收到游戏授权金
政府补助	413,333.34	5,760,000.00	823,333.34	5,350,000.00	财政拨款
合 计	<u>3,236,098.82</u>	<u>13,995,178.31</u>	<u>5,569,862.39</u>	<u>11,661,414.74</u>	

注：涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
大型自研发 3D 引擎传统娱乐文化传播平台（卧虎藏龙项目）	333,333.34		333,333.34			与收益相关
集团型信息化管理系统升级改造工程	80,000.00		80,000.00			与收益相关

项 目	期初余额	本期新增	本期计入当期	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
		补助金额	损益的金额			
数字创意新兴文化产业在教育中的推广与应用		60,000.00	60,000.00			与收益相关
北非和中东地区中国黑茶及茶文化推广项目		500,000.00	250,000.00		250,000.00	与收益相关
天舟文化场景式数字教育信息化平台建设		200,000.00	100,000.00		100,000.00	与收益相关
广州开发区黄埔区鼓励引进重点产业项目		5,000,000.00			5,000,000.00	与收益相关
合 计	<u>413,333.34</u>	<u>5,760,000.00</u>	<u>823,333.34</u>		<u>5,350,000.00</u>	

(二十九) 股本

项 目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>81,215,804.00</u>				<u>-22,099,112.00</u>	<u>-22,099,112.00</u>	<u>59,116,692.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	<u>81,215,804.00</u>				<u>-22,099,112.00</u>	<u>-22,099,112.00</u>	<u>59,116,692.00</u>
其中：境内法人持股	5,490,792.00				-2,745,396.00	-2,745,396.00	2,745,396.00
境内自然人持股	75,725,012.00				-19,353,716.00	-19,353,716.00	56,371,296.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股股份	<u>763,718,642.00</u>				<u>22,099,112.00</u>	<u>22,099,112.00</u>	<u>785,817,754.00</u>
1.人民币普通股	763,718,642.00				22,099,112.00	22,099,112.00	785,817,754.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	<u>844,934,446.00</u>						<u>844,934,446.00</u>

(三十) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,898,499,902.07	7,880.46		2,898,507,782.53
其他资本公积			112,579.04	-112,579.04

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	<u>2,898,499,902.07</u>	<u>7,880.46</u>	<u>112,579.04</u>	<u>2,898,395,203.49</u>

注 1：公司权益法核算企业宁波梅山保税港区合思益远投资合伙企业（有限合伙）各合伙人出资比例变动，公司持股比例由 54.01% 变成 58.71%，减少资本公积 112,579.04 元；

注2：2018年9月11日，公司与匡舒平签订股权转让合同书，将持有湖南天舟心理咨询服务有限公司还未实缴出资的10%股权转让给匡舒平，转让后，公司持有湖南天舟心理咨询服务有限公司股权比例由70%变成60%，合并层面增加资本公积7,880.46元。

（三十一）库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	270,581,816.38	6,998,971.26		277,580,787.64
合 计	<u>270,581,816.38</u>	<u>6,998,971.26</u>		<u>277,580,787.64</u>

注：2017年7月28日，公司召开2017年第三届董事会第九次会议，审议并通过了《关于回购公司股份的议案》。决议通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易、大宗交易以及法律法规允许的其他方式回购公司股份。回购股份的价格不超过人民币17.20元/股，回购资金总额在2亿元至3亿元之间，回购的股份将用作员工持股计划或股权激励计划。截至2018年12月31日，公司累计回购股份24,288,703.00股，占总股本的2.87%，最高回购成本为13.47元/股，最低回购成本为7.68元/股。

（三十二）其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					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、以后将重分类进损益的							
其他综合收益	<u>-283,106.93</u>	<u>993,520.30</u>			<u>993,520.30</u>		<u>710,413.37</u>
外币财务报表折算差额	-283,106.93	993,520.30			993,520.30		710,413.37
合 计	<u>-283,106.93</u>	<u>993,520.30</u>			<u>993,520.30</u>		<u>710,413.37</u>

（三十三）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,785,415.91			68,785,415.91
合 计	<u>68,785,415.91</u>			<u>68,785,415.91</u>

（三十四）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	<u>633,540,858.13</u>	<u>576,328,028.26</u>
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	633,540,858.13	576,328,028.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,085,672,055.22	134,016,677.55
减：提取法定盈余公积		47,556,116.85
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	13,124,301.67	29,247,730.83
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-465,255,498.76</u>	<u>633,540,858.13</u>

（三十五）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,112,287,574.42	934,861,722.31
其他业务收入	13,517,116.94	1,161,996.94
合 计	<u>1,125,804,691.36</u>	<u>936,023,719.25</u>
主营业务成本	678,699,476.66	439,307,652.28
其他业务成本	12,078,813.84	220,914.92
合 计	<u>690,778,290.50</u>	<u>439,528,567.20</u>

主营业务按业务类别列示：

业务类别	项 目	本期发生额	上期发生额
移动互联网游戏业务	营业收入	689,445,817.24	502,509,083.67
	营业成本	392,244,434.13	154,158,400.48
图书出版发行业务	营业收入	422,841,757.18	432,352,638.64
	营业成本	286,455,042.53	285,149,251.80
合 计	营业收入	<u>1,112,287,574.42</u>	<u>934,861,722.31</u>
	营业成本	<u>678,699,476.66</u>	<u>439,307,652.28</u>

（三十六）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准 (%)
城市维护建设税	1,294,750.27	1,303,510.49	5、7
教育费附加及地方教育附加	1,008,485.20	1,058,670.08	5
房产税	505,845.75	555,672.24	
土地使用税	23,337.63	35,871.14	
车船使用税	27,800.00	20,040.00	
印花税	403,267.64	2,534,778.12	
残疾人就业保障金	100,470.99		
水利建设基金	9,094.64		
堤防费	745.97		
合 计	<u>3,373,798.09</u>	<u>5,508,542.07</u>	

(三十七) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,542,193.22	20,576,513.42
运输费	5,415,170.96	4,050,459.00
发行费	6,598,367.27	4,806,056.93
业务宣传费	6,600,215.20	10,906,116.84
租赁费	3,808,512.09	3,108,706.90
办公费	1,798,820.88	2,130,619.53
会议费	3,597,787.47	2,925,893.66
业务招待费	4,279,197.21	6,509,953.14
差旅费	4,037,409.67	4,321,074.56
折旧费	390,641.62	593,821.32
其他	2,537,460.62	4,808,803.61
合 计	<u>68,605,776.21</u>	<u>64,738,018.91</u>

(三十八) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,197,753.56	48,948,673.62
办公费	4,732,471.68	5,083,055.89
差旅费	6,080,589.12	4,384,217.79

费用性质	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	26,817,466.38	20,834,523.03
中介费	7,197,131.24	6,336,394.89
租赁费	4,281,337.18	3,370,840.38
会务费	2,067,705.29	1,245,243.90
业务招待费	4,328,009.11	3,334,043.21
其他	-356,419.34	7,074,839.13
合 计	<u>104,346,044.22</u>	<u>100,611,831.84</u>

注：“其他”明细项主要为计提的累计超额完成业绩奖励金，本期负数系根据游爱网络2016年至2018年累计完成业绩承诺金额冲回以前计提的超额完成业绩奖励金所致。

（三十九）研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人工费用	116,212,216.30	96,974,159.13
内容购买及开发费	11,283,608.87	3,771,174.44
房租及物业管理费	6,878,092.91	6,338,885.22
办公费	3,027,516.54	3,073,415.08
折旧摊销	1,651,890.23	904,568.31
差旅费及业务招待费	826,428.36	171,052.40
其他	338,719.94	2,374,792.84
合 计	<u>140,218,473.15</u>	<u>113,608,047.42</u>

（四十）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	814,624.26	
减：利息收入	9,967,867.91	16,163,890.98
汇兑损益	-633,677.18	653,716.23
其他	2,715,315.88	715,966.07
合 计	<u>-7,071,604.95</u>	<u>-14,794,208.68</u>

注：“其他”项主要系公司微信、财付通等收款渠道手续费支出。

（四十一）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	4,969,213.79	3,339,051.31
2. 存货跌价损失	1,682,906.26	411,537.96
3. 可供出售金融资产减值损失	8,349,537.54	14,000,000.00
4. 长期股权投资减值损失	132,671,781.34	
5. 商誉减值损失	1,155,400,659.00	88,216,269.98
合 计	<u>1,303,074,097.93</u>	<u>105,966,859.25</u>

(四十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
2017 年省科技发展专项资金（企业研究开发补助资金）项目	1,520,000.00	
2018 年广州市“中国制造 2025”产业（软件服务业方向）研发后补助	1,000,000.00	
税费返还	2,785,533.00	
2017 年度企业研发后补助	916,900.00	
商委出口奖励资金	910,000.00	
朝阳文创实验区引导资金扶持款	500,000.00	
高新技术企业补助	400,000.00	400,000.00
大型自研发 3D 引擎传统娱乐文化传播平台（卧虎藏龙项目）	333,333.34	333,333.33
北非和中东地区中国黑茶及茶文化推广项目	250,000.00	
数字创意文化产业在教育中的推广与应用项目	240,000.00	
长沙市知识产权补贴	218,000.00	
天舟文化场景式数字教育信息化平台建设	100,000.00	
稳岗补贴	64,333.03	
数字创意新兴文化产业在教育中的推广与应用	60,000.00	
计算机软件著作权登记补助	11,380.00	
信息化管理系统升级改造工程	80,000.00	120,000.00
广州开发区知识产权局（黄埔区知识产权局）软件著作权登记资助	1,800.00	
增值税退税		2,018,800.00
科技与创新专项补助		1,000,000.00
在线心育服务平台		400,000.00
技术市场促进专项资金		150,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
移动互联网产业发展资金		150,000.00
政府研发费补助		3,861,200.00
合 计	<u>9,391,279.37</u>	<u>8,433,333.33</u>

(四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	35,906,462.10	22,794,708.18
处置长期股权投资产生的投资收益		19,799,961.26
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	11,169,130.00	636,942.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,800,000.00
理财产品取得的投资收益		
其他	51,000,000.00	
合 计	<u>98,075,592.10</u>	<u>45,031,611.44</u>

其他项目系公司本期完成对海南奇遇合并，在合并日原持有海南奇遇 28% 的股权按照整体评估价值进行重新计量，确认投资收益 5,100.00 万元。

(四十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售资产的处置收益	<u>113,066.10</u>	
其中：固定资产处置利得	113,066.10	
合 计	<u>113,066.10</u>	

(四十五) 营业外收入

1. 分类列示

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
政府补助	8,000.00	97,504.75	8,000.00
非流动资产毁损报废利得		5,200.00	
其他	704,533.83	232,050.41	704,533.83
合 计	<u>712,533.83</u>	<u>334,755.16</u>	<u>712,533.83</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
社零企业奖励金	8,000.00		
稳岗补贴		82,504.75	与收益相关
商贸流通企业奖励		12,000.00	与收益相关
知识产权证书奖励		3,000.00	与收益相关
合计	<u>8,000.00</u>	<u>97,504.75</u>	

(四十六) 营业外支出

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
公益性捐赠支出	3,673,313.15	166,000.00	3,673,313.15
违约金	1,170,340.04		1,170,340.04
其他	341,745.79	70,765.26	341,745.79
非流动资产毁损报废损失	35,234.49	46,132.88	35,234.49
合计	<u>5,220,633.47</u>	<u>282,898.14</u>	<u>5,220,633.47</u>

(四十七) 所得税费用

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>13,197,583.75</u>	<u>36,831,557.82</u>
其中：当期所得税	14,636,929.33	36,986,830.68
递延所得税	-1,439,345.58	-155,272.86

2. 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,074,448,345.86	174,372,863.03
按法定税率计算的所得税费用	-268,612,086.47	43,593,215.76
组成部分适用优惠税率的影响	-40,150,779.04	-38,931,144.83
对以前期间当期所得税的调整	-2,788,123.89	-2,972,038.13
归属于合营企业和联营企业的损益	-4,952,555.41	-1,987,028.93
无须纳税的收入	-7,861,620.74	-159,235.49
不可抵扣的费用	2,403,284.35	5,194,995.64
税率变动对期初递延所得税余额的影响		

项 目	本期发生额	上期发生额
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	46,309,300.20	10,038,726.30
其他	288,850,164.75	22,054,067.50
所得税费用合计	<u>13,197,583.75</u>	<u>36,831,557.82</u>

注：“其他”为本期计提合并商誉减值损失1,155,400,659.00元对所得税的影响。

(四十八) 现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：财务费用-利息收入	9,568,365.79	15,272,803.66
收到政府补助	11,550,413.03	5,858,704.75
收到往来款项	2,954,539.57	13,339,604.72
收到其他	704,533.83	232,050.41
合 计	<u>24,777,852.22</u>	<u>34,703,163.54</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：支付的工会经费	851,872.16	194,675.81
支付的保证金等往来款项	11,363,268.49	5,018.40
销售费用	39,458,352.97	43,538,535.58
管理费用	52,861,640.30	42,342,239.78
财务费用	2,715,314.89	1,196,531.68
营业外支出	4,985,398.98	236,765.26
合 计	<u>112,235,847.79</u>	<u>87,513,766.51</u>

3.收到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
保证金	50,000,000.00	
合 计	<u>50,000,000.00</u>	

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
保证金		50,000,000.00
合 计		<u>50,000,000.00</u>

5.支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股份回购	6,998,971.26	270,581,816.38
合 计	<u>6,998,971.26</u>	<u>270,581,816.38</u>

(四十九) 现金流量表补充资料

1.净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,087,645,929.61	137,541,305.21
加：资产减值准备	1,303,074,097.93	105,966,859.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,815,362.91	5,339,103.46
无形资产摊销	22,004,290.47	17,276,469.05
长期待摊费用摊销	1,751,277.98	414,107.55
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)	-113,066.10	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	35,234.49	40,932.88
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,241,717.21	173,150.62
投资损失(收益以“-”号填列)	-98,075,592.10	- 45,031,611.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-305,153.58	789,887.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,134,192.00	-945,160.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,889,099.32	-14,553,799.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-62,769,036.05	-73,148,221.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	68,629,121.94	74,856,667.94
其他		2,623,950.00

项 目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	<u>146,135,599.75</u>	<u>211,343,641.02</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	568,591,532.38	938,041,341.15
减：现金的期初余额	938,041,341.15	1,212,437,417.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-369,449,808.77</u>	<u>-274,396,076.70</u>

2.本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	<u>108,000,000.00</u>	
其中：海南奇遇天下网络科技有限公司	108,000,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	<u>31,525,561.69</u>	
其中：海南奇遇天下网络科技有限公司	31,525,561.69	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	47,295,459.07	94,590,918.13
取得子公司支付的现金净额	<u>123,769,897.38</u>	<u>94,590,918.13</u>

3.现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>568,591,532.38</u>	<u>938,041,341.15</u>
其中：1.库存现金	118,292.49	181,221.52
2.可随时用于支付的银行存款	568,454,848.12	908,391,324.63
3.可随时用于支付的其他货币资金	18,391.77	29,468,795.00
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	<u>568,591,532.38</u>	<u>938,041,341.15</u>
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		

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
房屋建筑物	20,955,155.15	申请银行授信
货币资金	3,000,000.00	存出的理财款
合 计	<u>23,955,155.15</u>	

(五十一) 外币货币性项目

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			<u>39,258,241.91</u>
其中：美元	5,566,972.82	6.8632	38,207,247.86
港币	1,199,491.04	0.8762	1,050,994.05
应收账款			<u>15,353,827.10</u>
其中：美元	2,237,123.66	6.8632	15,353,827.10

(五十二) 政府补助

1.政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
广州开发区黄埔区鼓励引进重点产业项	5,000,000.00	递延收益	
税费返还	2,785,533.00	其他收益	2,785,533.00
2017 年省科技发展专项资金（企业研究开发补助资金）项目	1,520,000.00	其他收益	1,520,000.00
2018 年广州市“中国制造 2025”产业（软件服务业方向）研发后补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2017 年度企业研发后补助	916,900.00	其他收益	916,900.00
商委出口奖励资金	910,000.00	其他收益	910,000.00
朝阳文创实验区引导资金扶持款	500,000.00	其他收益	500,000.00
北非和中东地区中国黑茶及茶文化推广项目	500,000.00	其他收益	250,000.00
高新技术企业补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
数字创意文化产业在教育中的推广与应用项目	240,000.00	其他收益	240,000.00
长沙市知识产权补贴	218,000.00	其他收益	218,000.00
天舟文化场景式数字教育信息化平台建设	200,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	64,333.03	其他收益	64,333.03

种 类	金 额	列 报 项 目	计 入 当 期 损 益 的 金 额
数字创意新兴文化产业在教育中的推广与应用	60,000.00	其他收益	60,000.00
计算机软件著作权登记补助	13,180.00	其他收益	13,180.00
社零企业奖励金	8,000.00	营业外收入	8,000.00
合 计	<u>14,335,946.03</u>		<u>8,985,946.03</u>

2.本报告期无政府补助退回。

七、合并范围的变动

(一) 非同一控制下企业合并

1.本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股 权 取得时点	股 权 取得成本	股 权 取 得 比 例 (%)	股 权 取得方式	购 买 日 购买日	购 买 日 的 确 定 依 据	购 买 日 至 期 末 被 购 买 方 的 收 入	购 买 日 至 期 末 被 购 买 方 的 净 利 润
海南奇遇天下网络科技有限公司	2018-5-31	300,000,000.00	100.00	非同一控制下 企业合并	2018-5-31	控制权转移	163,970,600.09	14,159,189.64

2.合并成本及商誉

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

3.被购买方于购买日可辨认资产和负债

海南奇遇天下网络科技有限公司

项 目	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	<u>70,973,192.09</u>	<u>50,173,192.09</u>
货币资金	31,525,561.69	31,525,561.69
应收款项	2,208,856.52	2,208,856.52
预付款项	12,701,060.08	12,701,060.08
其他应收款	316,859.68	316,859.68
其他流动资产	2,145,097.01	2,145,097.01
固定资产	1,169,375.34	1,169,375.34
无形资产	20,806,381.77	6,381.77
其他非流动资产	100,000.00	100,000.00
负债：	<u>17,867,901.17</u>	<u>15,854,997.94</u>
应付款项	14,775,092.12	14,775,092.12
应付职工薪酬	460,287.57	460,287.57
应交税费	563,022.20	563,022.20
其他应付款	56,596.05	56,596.05
递延所得税负债	2,012,903.23	
净资产：	<u>53,105,290.92</u>	<u>34,318,194.15</u>
减：少数股东权益		
取得的净资产	<u>53,105,290.92</u>	<u>34,318,194.15</u>

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

被购买方名称	购买日之前原持有 股权在购买日的账 面价值	购买日之前原持有股权在 购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按 照公允价值重新计量产生 的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日 的公允价值的确定方法及主要假 设	购买日之前与原持有股权相关的 其他综合收益转入投资收益的金 额
海南奇遇天下网络 科技有限公司	33,000,000.00	84,000,000.00	51,000,000.00	评估报告确认折现率区间 12.72%-12.66%	

(二) 同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期公司无反向购买的情况。

(四) 处置子公司

本期公司无处置子公司的情况。

（五）其他原因的合并范围变动

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

2.湖南天舟心理咨询服务有限公司于2018年1月成立，注册资本200万元，成立时公司持股70%，2018年9月变更后公司持股60%，自成立之日起纳入合并范围。

3.海南游爱网络技术有限公司于2018年8月成立，注册资本1,000.00万元，子公司游爱网络持股100%，自成立之日起纳入合并范围。

4.海南拾伍秒动画科技有限公司于2018年9月成立，注册资本100.00万元，子公司游爱网络持股100%，自成立之日起纳入合并范围。

5.公司之孙公司神奇时代信息技术（天津）有限公司于2018年11月办理了注销登记，自注销之日起不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质
1.怀化天舟教育有限责任公司	怀化市	怀化市	书报刊批发
2.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
3.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
4.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
5.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；利用信息经营游戏产品；互联网游戏、手机游戏出版
6. APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED（HK）	中国香港	中国香港	投资管理和国际贸易
6.1.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
7.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；信息技术咨询服务；数字动漫制作；网络技术的研究、开发；技术进出口；计算机技术开发、技术服务；软件零售；软件批发；广告业；增值电信服务（业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准）；网络游戏服务。
7.1.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。

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质
7.2.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
7.2.1.上海昊玩网络科技有限公司	上海市	上海市	主要从事网络游戏的研发以及运营业务
7.3.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
7.4.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
7.5.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。 数据处理和存储服务；游戏软件设计制作；信息系统集成服务；软件开发；信息技术咨询服务；数字动漫制作；网络技术的研究、开发；技术进出口；计算机技术开发、技术服务；软件批发；广告制作；网络游戏服务。（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）
7.6.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	企业管理，企业管理咨询，创意服务，企业营销策划，商务咨询。（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）
7.7.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。（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）
7.8.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。
7.9.广州游爱互娱网络技术有限公司	广州市	广州市	网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；软件测试服务；多媒体设计服务；动漫及衍生产品设计服务；数据处理和存储产品设计；信息电子技术服务。
7.10.海南奇遇天下网络科技有限公司	澄迈县	澄迈县	软件和信息技术服务业
7.10.1.广州热玩科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业
7.10.2.上海灵笛谷网络科技有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术服务业
7.11.海南拾伍秒动画科技有限公司	澄迈县	澄迈县	软件和信息技术服务业
7.12.海南游爱网络技术有限公司	澄迈县	澄迈县	软件和信息技术服务业
8.北京神奇领域信息技术有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；销售自行开发后的产品；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件服务；软件咨询；产品设计；模型设计；电脑动画设计；设计、制作、代理、发布广告。 电影摄制；广播电视节目制作；销售图书、期刊、报纸、电子出版物；图书策划；技术推广服务；销售计算机、软件及辅助设备、纸张。
9.人民今典科教传媒有限公司	北京市	北京市	教学设备的研究开发；纸制品销售；信息技术咨询服务；互联网域名注册服务；利用信息网络经营动漫产品；自然科学研究和试验发展；计算机技术开发、技术服务；文具用品、图书、报刊、音像制品及电子出版物、其他文化用品、办公用品、出版物、书报刊的批发。
10.湖南天舟大课堂教育科技有限公司	长沙市	长沙市	智能化技术、网络技术的研发；计算机应用电子设备、机器人零配件

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质
			件、电子元件及组件、教学仪器、多媒体系统的销售；3D 打印技术的研发与应用服务；计算机网络平台的建设与开发；信息技术咨询服务；计算机及通讯设备租赁；品牌推广营销；电子技术服务；电子产品服务；文化活动的组织与策划；办公设备租赁服务；电子商务平台的开发建设；场地租赁；无人（飞）机技术的开发；计算机技术开发、技术服务；信息传输技术的研发及技术推广；计算机科学技术研究服务；软件开发。（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）
11.湖南天舟游戏科技有限公司	长沙市	长沙市	网络竞技球类、各类竞技棋牌游戏的研发；利用信息网络经营游戏产品；贸易代理；自营或代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；软件开发；信息传输技术的研发及技术推广；游戏软件设计制作；游戏外包服务；互联网信息技术咨询；广告设计；广告制作服务、发布服务、国内外代理服务；计算机、计算机软件、计算机辅助项目的销售。（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）
11.1.广州游爱数据汇互联网有限公司	广州市	广州市	网络游戏服务;电子、通信与自动控制技术研究、开发;网络技术的研究、开发;无人机软硬件的技术开发、应用;机器人系统技术服务;软件开发;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;数字动漫制作;游戏软件设计制作;
11.2.天畅互娱（天津）科技有限公司	天津市	天津市	软件开发；销售自行开发后的产品；计算机网络技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；利用信息网络经营游戏产品；信息传输技术的研发及技术推广；产品设计；模型设计；电脑动画设计；游戏软件设计制作；互联网信息技术咨询；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；从事广告业务。（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）
12.武汉中南天舟文化传媒有限公司	武汉市	武汉市	文化艺术活动交流策划；图书、期刊、报纸、电子出版物的批发兼零售；书刊项目的设计、策划；广告制作、发布；健康咨询；办公用品、工艺礼品、教学专用仪器的批发兼零售；版权代理。
13.湖南天舟梦享者国际教育发展有限公司	长沙市	长沙市	海外教育交流咨询服务
14.湖南天舟心理咨询服务有限公司	长沙市	长沙市	心理咨询服务

接上表：

持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
直接	间接		
100.00		100.00	设立
100.00		100.00	设立
60.00		60.00	设立

持股比例 (%)		表决权比例(%)	取得方式
直接	间接		
51.00		51.00	设立
100.00		100.00	非同一控制下合并
100.00		100.00	设立
	100.00	100.00	设立
100.00		100.00	非同一控制下合并
	100.00	100.00	非同一控制下合并
	100.00	100.00	非同一控制下合并
	100.00	100.00	非同一控制下合并
	100.00	100.00	非同一控制下合并
	100.00	100.00	非同一控制下合并
	100.00	100.00	非同一控制下合并
	100.00	100.00	非同一控制下合并
	100.00	100.00	非同一控制下合并
	100.00	100.00	非同一控制下合并
	68.43	68.43	设立
	100.00	100.00	设立
	100.00	100.00	设立
	100.00	100.00	非同一控制下合并
	100.00	100.00	非同一控制下合并
	100.00	100.00	非同一控制下合并
	100.00	100.00	设立
	100.00	100.00	设立
66.67		66.67	设立
51.00		51.00	非同一控制下合并
35.00		56.00	设立
	52.50	52.50	设立
100.00		100.00	设立
	100.00	100.00	设立
	51.00	51.00	设立
40.00		70.00	设立
60.00		60.00	设立

持股比例 (%)		表决权比例(%)	取得方式
直接	间接		
60.00		60.00	设立

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

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

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	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
1、广州天瑞文化传播有限公司	40.00	40.00	145,043.30		1,568,429.31
2、北京神奇领域信息技术有限公司	33.33	33.33	-3,569,819.07		-6,358,060.51
3、北京永载文化传播有限公司	49.00	49.00	1,718,021.78		12,635,300.61
4、人民今典科教传媒有限公司	49.00	49.00	2,736,639.04	5,258,903.55	76,860,986.78
合计			<u>1,029,885.05</u>	<u>5,258,903.55</u>	<u>84,706,656.19</u>

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额			
	广州天瑞文化传播有限责任公司	北京神奇领域信息技术有限公司	北京永载文化传播有限公司	人民今典科教传媒有限公司
流动资产	3,430,217.84	5,864,976.93	103,417,744.53	115,431,627.79
非流动资产	7,862,716.21	474,447.40	1,816,015.04	68,990,577.33
资产合计	<u>11,292,934.05</u>	<u>6,339,424.33</u>	<u>105,233,759.57</u>	<u>184,422,205.12</u>
流动负债	7,371,860.79	25,413,605.85	79,447,431.81	27,563,048.44
非流动负债				
负债合计	<u>7,371,860.79</u>	<u>25,413,605.85</u>	<u>79,447,431.81</u>	<u>27,563,048.44</u>
营业收入	6,472,812.80		145,452,895.26	99,581,380.54
净利润（净亏损）	362,608.24	-10,709,457.19	3,506,166.90	5,584,977.63
综合收益总额	362,608.24	-10,709,457.19	3,506,166.90	5,584,977.63
经营活动现金流量	1,027,373.10	-10,405,307.30	19,987,437.61	25,347,264.30

接上表：

项 目	期初余额或上期发生额			
	广州天瑞文化传播 有限责任公司	北京神奇领域信息 技术有限公司	北京永载文化传播 有限责任公司	人民今典科教传媒 有限公司
流动资产	3,469,022.06	16,510,862.48	75,201,125.02	108,879,872.46
非流动资产	3,384,566.57	773,693.36	2,517,795.94	77,757,075.65
资产合计	<u>6,853,588.63</u>	<u>17,284,555.84</u>	<u>77,718,920.96</u>	<u>186,636,948.11</u>
流动负债	3,295,123.61	25,649,280.17	55,438,760.10	24,630,312.83
非流动负债				
负债合计	<u>3,295,123.61</u>	<u>25,649,280.17</u>	<u>55,438,760.10</u>	<u>24,630,312.83</u>
营业收入	7,224,518.45	29,126.21	90,697,320.48	102,189,012.72
净利润（净亏损）	69,050.75	-14,891,194.99	2,847,914.06	17,035,644.81
综合收益总额	69,050.75	-14,891,194.99	2,847,914.06	17,035,644.81
经营活动现金流量	1,043,145.75	9,710,307.33	-8,638,920.05	-19,410,570.91

4.在子公司所有者权益份额发生变化

不丧失控制权的情况

a.在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2018年9月11日，公司与匡舒平签订股权转让合同书，将持有湖南天舟心理咨询服务有限公司还未实缴出资的10%股权转让给匡舒平，转让后，公司持有湖南天舟心理咨询服务有限公司60%股权。

b.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

项 目	湖南天舟心理咨询服务有限公司
购买成本/处置对价	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-7,880.46
差额	<u>7,880.46</u>
其中：调整资本公积	7,880.46

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1.重要合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业的名称	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	

合营企业或联营企业的名称	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	
一、联营企业						
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		权益法核算
海南元游信息技术有限公司	广州市	海南省	游戏运营		20.00	权益法核算
广州四九游网络科技有限公司	广州市	广州市	游戏运营	25.00		权益法核算

2.重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额或本期发生额		
	决胜教育科技集团股 份有限公司	海南元游信息技术 有限公司	广州四九游网络科技 有限公司
流动资产	94,534,944.84	358,602,856.39	438,781,317.10
其中：现金和现金等价物	12,422,996.23	133,262,742.68	52,271,312.31
非流动资产	2,433,169.78	8,237,432.09	23,027,594.49
资产合计	<u>96,968,114.62</u>	<u>366,840,288.48</u>	<u>461,808,911.59</u>
流动负债	26,692,077.83	89,373,706.84	164,894,107.07
非流动负债	20,558,874.00		
负债合计	<u>47,250,951.83</u>	<u>89,373,706.84</u>	<u>164,894,107.07</u>
少数股东权益	3,220,059.13		
归属于母公司股东权益	46,497,103.66	277,466,581.64	296,914,804.52
按持股比例计算的净资产份额	8,651,111.62	55,493,316.33	74,228,701.13
调整事项	<u>1,538,907.31</u>	<u>-1,319,634.16</u>	<u>318,512,039.65</u>
——商誉	130,516,931.04		318,455,116.09
——内部交易未实现利润			
——其他	-128,978,023.73	-1,319,634.16	56,923.56
对联营企业权益投资的账面价值	10,190,018.93	54,173,682.17	392,740,740.78
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	250,299,723.20	372,977,517.75	363,324,730.93
财务费用	137,877.29	-898,485.84	123,122.03
所得税费用	341,566.49	145,077.90	258,760.08
净利润	-125,744,815.33	218,187,679.55	70,990,525.47

项 目	期末余额或本期发生额		
	决胜教育科技集团股 份有限公司	海南元游信息技术 有限公司	广州四九游网络科技 有限公司
其他综合收益			
综合收益总额	-125,744,815.33	218,187,679.55	70,990,525.47
本年度收到的来自联营企业的股利		24,000,000.00	

接上表：

项 目	期初余额或上期发生额		
	决胜教育科技集团股 份有限公司	海南元游信息技术 有限公司	广州四九游网络科技有 限公司
流动资产	179,756,755.07	233,993,669.85	
其中：现金和现金等价物	37,501,818.91	25,277,073.71	
非流动资产	93,529,302.74	1,202,520.30	
资产合计	<u>273,286,057.81</u>	<u>235,196,190.15</u>	
流动负债	76,197,441.98	55,003,273.66	
非流动负债	20,279,671.05	894,349.82	
负债合计	<u>96,477,113.03</u>	<u>55,897,623.48</u>	
少数股东权益	2,985,069.32		
归属于母公司股东权益	173,823,875.46	179,298,566.67	
按持股比例计算的净资产份额	32,341,148.80	35,859,713.33	
调整事项	<u>131,349,971.09</u>	<u>-1,323,567.07</u>	
——商誉	130,516,931.04		
——内部交易未实现利润			
——其他	833,040.05	-1,323,567.07	
对联营企业权益投资的账面价值	163,691,119.89	34,536,146.26	
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	300,498,766.05	205,579,367.09	
财务费用	91,434.20	261.99	
所得税费用	634,543.57	5,372.76	
净利润	-21,395,913.70	147,680,731.29	
其他综合收益			

项 目	期初余额或上期发生额		
	决胜教育科技集团股 份有限公司	海南元游信息技术 有限公司	广州四九游网络科技有 限公司
综合收益总额	-21,395,913.70	147,680,731.29	
本年度收到的来自联营企业的股利			

注1: 公司从2018年6月起对广州四九游网络科技有限公司投资采用权益法核算, 因此无期初余额和上期发生额。

注2: 决胜教育科技集团股份有限公司本期调整事项“其他”项主要为公司本期对该公司长期股权投资计提减值准备130,138,135.90元所致。

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额	期初余额
合营企业:		
投资账面价值合计	14,806,427.40	5,092,343.26
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-285,915.86	-1,705,479.41
——其他综合收益		
——综合收益总额	-285,915.86	-1,705,479.41
联营企业:		
投资账面价值合计	73,100,909.21	52,589,982.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-1,842,848.43	-1,252,715.04
——其他综合收益		
——综合收益总额	-1,842,848.43	-1,252,715.04

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 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			571,591,532.38	<u>571,591,532.38</u>
应收账款			289,749,399.10	<u>289,749,399.10</u>
应收利息				
其他应收款			34,770,098.83	<u>34,770,098.83</u>
可供出售金融资产				335,249,806.46
其他流动资产			33,000,000.00	<u>33,000,000.00</u>
合计			<u>929,111,030.31</u>	<u>1,264,360,836.77</u>

接上表:

金融资产项目	期初余额			合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至 到期投资	贷款和应收款项 可供出售金融资产	
货币资金			985,041,341.15	<u>985,041,341.15</u>
应收账款			274,226,349.96	<u>274,226,349.96</u>
应收利息			1,969,297.88	<u>1,969,297.88</u>
其他应收款			77,003,811.86	<u>77,003,811.86</u>
可供出售金融资产				325,508,325.00
合计			<u>1,338,240,800.85</u>	<u>1,663,749,125.85</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付账款		334,616,335.68	<u>334,616,335.68</u>
应付利息		64,630.93	<u>64,630.93</u>
其他应付款		109,611,253.79	<u>109,611,253.79</u>

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	
一年内到期的非流动负债		14,187,274.79	<u>14,187,274.79</u>
长期借款		11,600,000.00	<u>11,600,000.00</u>
长期应付款		64,800,000.00	<u>64,800,000.00</u>
合 计		<u>534,879,495.19</u>	<u>534,879,495.19</u>

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		278,617,929.37	<u>278,617,929.37</u>
其他应付款		117,097,491.29	<u>117,097,491.29</u>
长期应付款		12,074,712.60	<u>12,074,712.60</u>
合 计		<u>407,790,133.26</u>	<u>407,790,133.26</u>

（二）信用风险

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

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

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

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

（三）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。

（四）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六、（五十一）。

（五）资本管理

公司资本管理的主要目标是确保公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去货币资金。资本包括所有者权益减去其他综合收益，公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项 目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	534,879,495.19	407,790,133.26
减：货币资金	571,591,532.38	985,041,341.15
净负债小计	<u>-36,712,037.19</u>	<u>-577,251,207.89</u>
资本	<u>3,162,161,425.40</u>	<u>4,274,702,110.53</u>
净负债和资本合计	<u>3,125,449,388.21</u>	<u>3,697,450,902.64</u>
杠杆比率	-1.17%	-15.61%

十、公允价值

本公司报告期内无采用公允价值计量的报表项目。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准:

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
湖南天鸿投资集团有限公司	有限责任公司	长沙县星沙镇 茶叶大市场	肖志鸿	投资高新技术产业、农业、文教产业， 提供企业管理咨询服务	4,720.00

接上表:

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
19.57	23.88	湖南天鸿投资集团有限公司	91430121734774240G

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、(一)在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、(二)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	合营或联营企业与本公司关系
人民天舟(北京)出版有限公司	合营企业
海南元游信息技术有限公司	联营公司
成都天纵世纪科技有限公司	联营公司
上海淘进网络科技有限公司	联营公司之子公司
上海晋昶网络科技有限公司	联营公司之子公司
海南联港网络科技有限公司	联营公司之子公司
广州炫动信息科技有限公司	联营公司之子公司
天津宇宙星辰互动科技有限公司	合营企业

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
成仁风	公司股东
申徐洲	公司股东
樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）	公司股东
李冰	公司股东
新余高新区和也投资管理中心（有限合伙）	公司股东
人民东方出版传媒有限公司	子公司股东
华育今典（天津）版权服务合伙企业（有限合伙）	子公司股东

（六）关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南元游信息技术有限公司	游戏分成成本	194,415,311.54	83,947,801.36
人民东方出版传媒有限公司	采购图书	41,661,388.03	54,693,208.78
长沙鸿发印务实业有限公司	接受劳务	63,880.50	11,736.75
上海晋昶网络科技有限公司	游戏分成成本	18,970.36	
湖南鸿大茶叶有限公司	茶叶	5,292.00	
成都天纵世纪科技有限公司	美术外包制作		188,225.00
合计		<u>236,164,842.43</u>	<u>138,840,971.89</u>

2. 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	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	11,679,327.68	7,043,170.95
海南联港网络科技有限公司	游戏分成收入	3,849,601.77	
上海淘进网络科技有限公司	游戏分成收入	3,288,483.63	

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州炫动信息科技有限公司	游戏分成收入	2,719,850.19	
上海晋昶网络科技有限公司	游戏分成收入	199,275.56	
人民天舟（北京）出版有限公司	出售商品	94,339.62	
合 计		<u>21,830,878.45</u>	<u>7,043,170.95</u>

3.关联租赁情况

公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁费 定价依据	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	天舟文化股份有限公司	仓储设施	2015-6-20	2018-6-19	市场价	124,909.72	252,595.20
湖南天鸿致远文化发展有限公司	天舟文化股份有限公司	仓储设施	2016-7-9	2018-6-19	市场价	48,008.78	97,084.42
湖南天鸿致远文化发展有限公司	天舟文化股份有限公司	仓储设施	2018-6-20	2021-6-19	市场价	186,764.77	
合 计						<u>359,683.27</u>	<u>349,679.62</u>

注1: 2015年6月20日, 本公司与湖南天鸿致远文化发展有限公司签订仓储设施租赁协议, 租赁湖南天鸿致远文化发展有限公司面积1,150.00m²仓库, 租金约定如下: 2015年6月20日—2017年6月19日租金242,880.00元/年; 2017年6月20日—2018年6月19日租金262,310.40元。

注2: 2016年7月9日, 本公司与湖南天鸿致远文化发展有限公司签订仓储设施租赁协议, 租赁湖南天鸿致远文化发展有限公司面积442.00m²仓库, 租金约定如下: 2016年7月9日—2016年12月19日租金42,526.29元; 2016年12月20日—2017年6月19日租金46,675.2元; 2017年6月20日—2017年12月19日租金50,409.22元; 2017年12月20日—2018年6月19日租金50,409.22元。

注3: 2018年6月20日, 本公司与湖南天鸿致远文化发展有限公司签订仓储设施租赁协议, 租赁湖南天鸿致远文化发展有限公司面积1,592.00m²仓库, 租金约定如下: 2018年6月20日—2018年12月19日租金196,103.00元; 2019年12月20日—2019年6月19日租金196,103.00元; 2019年6月20日—2019年12月19日租金203,947.00元; 2019年12月20日—2020年6月19日租金203,947.00元; 2020年6月20日—2020年12月19日租金212,105.00元; 2020年12月20日—2021年6月19日租金212,105.00元。

4.关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肖志鸿、张利康	6,000.00	未约定	未约定	否
肖志鸿、张利康	3,000.00	未约定	未约定	否
合 计	<u>9,000.00</u>			

担保情况说明：

(1) 2018 年公司与华融湘江银行股份有限公司长沙分行签订编号为“华银长（定王台支）授字（2018）第（012）号”的授信额度合同，授信金额为 6,000.00 万元，同时肖志鸿、张利康与华融湘江银行股份有限公司长沙分行签订编号为“华银长（定王台支）最高保字（2018）第（021）号”的最高额保证合同，为该授信额度合同提供保证担保，因尚未使用该授信额度，故未约定担保期限。截至资产负债表日，该授信额度合同项下不存在借款余额。

(2) 2018 年 9 月，肖志鸿、张利康作为保证担保人，为公司向中国光大银行股份有限公司长沙分行申请的授信额度 3,000.00 万元提供最高额保证担保，因尚未使用授信额度，故未约定担保期限。截至资产负债表日，该担保事项下不存在借款余额。

5.关联方资金拆借

本公司本期无关联方担保情况。

6.关联方资产转让、债务重组情况

本公司本期无关联方资产转让、债务重组情况

7.关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	1,066.05	954.10

（七）关联方应收应付款项

1.应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海南联港网络科技有限公司	3,022,258.36	151,112.92		
应收账款	广州炫动信息科技有限公司	2,883,041.20	144,152.06		
应收账款	上海晋昶网络科技有限公司	125,170.73	6,258.54		

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海淘进网络科技有限公司	1,578.70	78.94		
	应收账款合计	<u>6,032,048.99</u>	<u>301,602.46</u>		
预付款项	华育今典（天津）版权服务合伙企业（有限合伙）	698,525.03		704,185.43	
	预付款项合计	<u>698,525.03</u>		<u>704,185.43</u>	
其他应收款	湖南天鸿投资集团有限公司	1,410,000.00	14,100.00		
其他应收款	天津宇宙星辰互动科技有限公司	1,000,000.00	50,000.00		
其他应收款	人民东方出版传媒有限公司	138,783.91	1,387.84		
其他应收款	湖南天鸿致远文化发展有限公司	33,000.00	330.00	20,240.00	6,072.00
其他应收款	人民天舟（北京）出版有限公司			4,659.91	46.60
	其他应收款合计	<u>2,581,783.91</u>	<u>65,817.84</u>	<u>24,899.91</u>	<u>6,118.60</u>

2.应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	海南元游信息技术有限公司	121,633,657.75	77,412,413.65
应付账款	人民东方出版传媒有限公司	24,592,418.60	6,310,066.36
应付账款	上海晋昶网络科技有限公司	9,513.75	
应付账款合计		<u>146,235,590.10</u>	<u>83,722,480.01</u>
其他应付款	成仁风	11,579,242.12	23,158,484.23
其他应付款	李道龙	11,130,058.63	22,260,117.26
其他应付款	樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）	7,948,289.09	15,896,578.18
其他应付款	申徐洲	7,206,366.23	14,412,732.47
其他应付款	李冰	6,975,445.19	13,950,890.38
其他应付款	湖南天舟教育科技研究院	1,605,661.99	1,465,542.29
其他应付款合计		<u>46,445,063.25</u>	<u>91,144,344.81</u>
一年内到期的非流动负债	袁雄贵	4,019,724.80	4,019,724.80
一年内到期的非流动负债	李道龙	1,752,249.60	1,752,249.60
一年内到期的非流动负债	成仁风	1,640,669.20	1,640,669.20
一年内到期的非流动负债	申徐洲	1,134,526.40	1,134,526.40

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
一年内到期的非流动负债	樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）	1,407,747.00	1,407,747.00
一年内到期的非流动负债	李冰	988,354.80	988,354.80
一年内到期的非流动负债	新余高新区和也投资管理中心（有限合伙）	103,515.50	103,515.50
一年内到期的非流动负债合计		<u>11,046,787.30</u>	<u>11,046,787.30</u>

（八）关联方承诺事项

本公司本期无关联方承诺事项。

十二、股份支付

截至资产负债表日，本公司无需披露的股份支付情况。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1.公司之子公司武汉中南天舟文化传媒有限公司注册资本为500.00万元，公司认缴注册资本200.00万元，截至2018年12月31日已实缴80.00万元，根据武汉中南天舟文化传媒有限公司章程约定剩余注册资本本公司承诺将于2019年9月1日前缴足。

2.根据公司子公司人民今典科教传媒有限公司股东会决议，将公司注册资本由4,500.00万元增加至5,000.00万元，增资后各股东持股比例不变，本公司认缴255.00万元，截至2017年12月31日尚未实际出资，根据人民今典公司章程约定剩余注册资本本公司承诺将于2036年12月31日缴足。

3.公司之子公司湖南天舟梦享者国际教育发展有限公司注册资本为200.00万元，公司认缴注册资本120万元，截至2018年12月31日尚未实缴，根据湖南天舟梦享者国际教育发展有限公司章程约定剩余注册资本本公司承诺将于2037年1月20日前缴足。

4.公司之子公司湖南天舟心理咨询服务有限公司注册资本为200万元，公司认缴注册资本120万元，截至2018年12月31日已实缴60.00万元，根据湖南天舟心理咨询服务有限公司章程约定剩余注册资本本公司承诺将于2035年12月31日前缴足。

5.公司之子公司游爱网络下设的子公司霍尔果斯游爱网络技术有限公司，注册资本1,000.00万元，游爱网络认缴注册资本1,000.00万元，截至2018年12月31日尚未实际出资，根据霍尔果斯游爱网络技术有限公司章程约定剩余注册资本本公司承诺将于2036年8月1日前缴足。

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

7.公司之子公司游爱网络下设的子公司广州暴游信息技术有限公司，注册资本 1,000.00 万元，游爱网络认缴注册资本 1,000.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日实际出资 100.00 万元，根据广州暴游信息技术有限公司章程约定剩余注册资本本公司承诺将于 2020 年 12 月 31 日前缴足。

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

9.公司之子公司游爱网络下设的孙公司上海昊玩网络科技有限公司，注册资本 100.00 万元，游爱网络认缴注册资本 100.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日尚未实际出资，根据上海昊玩网络科技有限公司章程约定剩余注册资本本公司承诺将于 2040 年 12 月 31 日前缴足。

10.公司之子公司游爱网络下设的子公司上海跨合企业管理中心对外投资公司上海跨创企业管理有限公司，注册资本 300.00 万元，游爱网络认缴注册资本 45.00 万元，占注册资本 15%，应缴出资额 375.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日实际出资 257.89 万元，根据上海跨创企业管理有限公司章程约定剩余注册资本本公司承诺将于 2026 年 11 月 13 日前缴足。

（二）或有事项

1.诉讼事项

杭州网易雷火科技有限公司于 2018 年 12 月 29 日状告本公司之孙公司上海游爱之星信息科技有限公司及海南元游信息技术有限公司广州分公司、海南元游信息技术有限公司、上海瑞玩网络科技有限公司，诉求上海游爱及上述其他三家公司停止对《天下》手游中的游戏角色形象、游戏图标、游戏界面等美术作品的复制、信息网络传播等著作权侵权行为；立即删除由海南元游信息技术有限公司开发，上海游爱参与运营的《青云诀》手游游戏内容及渠道宣传推广中涉及侵权的全部游戏元素。该公司诉求上海游爱及其他三家公司连带赔偿其经济损失及公证费等维权支出，共计 500 万元。截至资产负债表日，本案尚未开庭。

2.抵押事项

（1）2018 年公司与华融湘江银行股份有限公司长沙分行签订编号为“华银长（定王台支）授字（2018）第（012）号”的授信额度合同，授信金额为 6,000.00 万元，同时公司与华融湘江银行股份有限公司长沙分行签订编号为“华银长（定王台支）最抵字（2018）第（005）号”的最高额抵押合同，将位于长沙市岳麓区银杉路 31 号绿地时代广场 6 栋 33 楼，账面价值为 1,505.93 万元的房屋为授信额度合同提供抵押担保。截至资产负债表日，该授信额度合同项下不存在借款余额。

（2）2018 年 9 月，公司与中国光大银行股份有限公司长沙八一路支行签订最高额抵押合同，将位于长沙县星沙街道望仙桥社区星沙大道 208 号茶叶市场 B 办公楼，账面价值为 336.07 万元的房屋和位于长沙市芙蓉区火星镇天域新都综合楼五楼，账面价值为 253.52 万元的房屋作为抵押，向中国光大银行股份有限公司长沙分行申请授信 3,000.00 万元。截至资产负债表日，该抵押事项下不存在借款余额。

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司无需披露的其他或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2015年11月23日，公司与戴政、阙登峰、北京决胜嘉业教育科技有限公司（现已更名为决胜教育科技集团股份有限公司，以下简称“决胜股份”）以及决胜股份其他股东共同签署了《附条件生效投资协议》及《附条件生效投资协议补充协议》，根据协议约定公司出资1.7亿元，获得决胜股份18.889%的股权，同时根据协议“业绩补偿”条款约定决胜股份2017年财务指标等完成率低于承诺值时，公司有权行使回购权。目前已经触发协议中的回购条件，故公司根据协议条款的约定，向中国国际经济贸易仲裁委员会提交仲裁申请戴政、阙登峰现金回购公司持有的决胜股份的全部股权，并支付投资本金1.7亿元人民币及按年投资回报8%计算的投资收益，2019年2月28日，公司收到中国国际经济贸易仲裁委员会送达的《DS20190298号投资协议争议案仲裁通知》【(2019)中国贸仲京字第019114号】，中国国际经济贸易仲裁委员会于2019年2月27日已受理该投资争议事项。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

（一）分部报告

本公司本期与上期收入及利润以各子公司业务情况为依据划分为出版发行与网络游戏分部：

项 目	本期发生额			合 计
	出版发行	网络游戏	抵销	
一、对外交易收入	436,358,874.12	689,445,817.24		<u>1,125,804,691.36</u>
二、分部间交易收入				
三、对联营和合营企业的投资 收益	-23,263,453.86	59,169,915.96		<u>35,906,462.10</u>
四、资产减值损失	253,087,869.77	1,049,986,228.16		<u>1,303,074,097.93</u>
五、折旧费和摊销费	13,952,834.86	15,618,096.50		<u>29,570,931.36</u>
六、利润总额（亏损总额）	-238,884,177.96	-835,564,167.90		<u>-1,074,448,345.86</u>
七、所得税费用	10,774,492.81	2,423,090.94		<u>13,197,583.75</u>
八、净利润（净亏损）	-249,658,670.77	-837,987,258.84		<u>-1,087,645,929.61</u>
九、资产总额	982,018,404.33	3,022,400,935.38	194,750,000.00	<u>3,809,669,339.71</u>
十、负债总额	465,404,363.47	376,393,137.47	195,000,000.00	<u>646,797,500.94</u>
十一、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	253,087,869.77	1,049,986,228.16		<u>1,303,074,097.93</u>

项 目	本期发生额			合 计
	出版发行	网络游戏	抵销	
2.对联营企业和合营企业的长期股权投资	47,526,806.38	497,504,886.87		<u>545,031,693.25</u>
3.长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-132,900,067.59	-754,650,512.07		<u>-887,550,579.66</u>

接上表:

项 目	上期发生额			合 计
	出版发行	网络游戏	抵销	
一、对外交易收入	433,514,635.58	502,509,083.67		<u>936,023,719.25</u>
二、分部间交易收入				
三、对联营和合营企业的投资收益	-6,231,211.01	29,025,919.19		<u>22,794,708.18</u>
四、资产减值损失	29,763,637.47	76,453,221.78	-250,000.00	<u>105,966,859.25</u>
五、折旧费和摊销费	12,956,896.24	10,072,783.82		<u>23,029,680.06</u>
六、利润总额（亏损总额）	16,943,216.33	157,179,646.70	250,000.00	<u>174,372,863.03</u>
七、所得税费用	11,545,389.04	25,286,168.78		<u>36,831,557.82</u>
八、净利润（净亏损）	5,397,827.29	131,893,477.92	250,000.00	<u>137,541,305.21</u>
九、资产总额	1,359,341,971.75	3,549,164,625.31	-134,750,000.00	<u>4,773,756,597.06</u>
十、负债总额	431,144,020.81	203,193,572.65	-135,000,000.00	<u>499,337,593.46</u>
十一、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	29,763,637.47	76,453,221.78	-250,000.00	<u>105,966,859.25</u>
2.对联营企业和合营企业的长期股权投资	199,540,975.18	56,368,616.35		<u>255,909,591.53</u>
3.长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-13,899,079.48	-81,928,159.77		<u>-95,827,239.25</u>

（二）担保事项

2018年5月16日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州花都支行签订编号为ZB8227201800000002号的《最高额保证合同》，对本公司子公司广州游爱网络技术有限公司办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证，主债务余额最高限额为9,500.00万元，保证有效期间自2018年5月14日至2019年5月13日止。截至2018年12月31日，该合同项下借款余额为人民币1,160.00 万元。

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,863,765.35	12,069,242.95
合 计	<u>3,863,765.35</u>	<u>12,069,242.95</u>

2. 应收账款

(1) 分类列示

类 别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	3,902,793.29	100.00	39,027.94	1.00	3,863,765.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>3,902,793.29</u>	<u>100</u>	<u>39,027.94</u>		<u>3,863,765.35</u>

接下表:

类 别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	12,209,611.00	100.00	140,368.05	1.15	12,069,242.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>12,209,611.00</u>	<u>100</u>	<u>140,368.05</u>		<u>12,069,242.95</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	期末余额			期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,902,793.29	100.00	39,027.94	1.00	11,752,812.62	96.26	117,528.13	1.00
1-2年(含2年)					456,798.38	3.74	22,839.92	5.00
合 计	<u>3,902,793.29</u>	<u>100</u>	<u>39,027.94</u>		<u>12,209,611.00</u>	<u>100</u>	<u>140,368.05</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-101,340.11
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

公司应收账款金额前五名期末余额为3,758,471.44元，占应收账款期末余额合计数的比例为96.30%，相应计提的坏账准备期末余额为37,584.71元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		1,444,310.00
应收股利		
其他应收款	55,441,376.24	103,510,052.81
合 计	<u>55,441,376.24</u>	<u>104,954,362.81</u>

2.应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		1,444,310.00
合 计		<u>1,444,310.00</u>

3.其他应收款

(1) 分类列示

类 别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	62,604,288.40	100.00	7,162,912.16	11.44	55,441,376.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>62,604,288.40</u>	<u>100</u>	<u>7,162,912.16</u>		<u>55,441,376.24</u>

接下表：

类 别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	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	109,524,615.41	100.00	6,014,562.60	5.49	103,510,052.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>109,524,615.41</u>	<u>100</u>	<u>6,014,562.60</u>		<u>103,510,052.81</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	50,782,353.32	81.11	507,823.53	1.00	97,791,797.79	89.29	977,917.98	1.00
1-2年(含2年)	280,891.00	0.45	14,044.55	5.00	7,010,000.00	6.40	350,500.00	5.00
2-3年(含3年)	7,000,000.00	11.18	2,100,000.00	30.00	52,390.00	0.05	15,717.00	30.00
3年以上	4,541,044.08	7.25	4,541,044.08	100.00	4,670,427.62	4.26	4,670,427.62	100.00
合 计	<u>62,604,288.40</u>	<u>100</u>	<u>7,162,912.16</u>		<u>109,524,615.41</u>	<u>100</u>	<u>6,014,562.60</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,148,349.56

项 目	本期发生额
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	49,369,247.40	48,358,069.52
课题研究费	3,000,000.00	3,000,000.00
保证金、押金	3,235,041.00	51,096,390.00
其他	7,000,000.00	7,070,155.89
合 计	<u>62,604,288.40</u>	<u>109,524,615.41</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京神奇领域信息技术有限公司	往来款	25,000,000.00	1 年以内	39.93	250,000.00
北京北方天舟文化有限公司	往来款	7,438,470.55	1 年以内	11.88	74,384.71
APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED (HK)	往来款	7,373,635.50	1 年以内	11.78	73,736.36
杭州派娱科技有限公司	其他	7,000,000.00	2-3 年 (含 3 年)	11.18	2,100,000.00
广州天瑞文化传播有限公司	往来款	5,250,000.00	1 年以内	8.39	52,500.00
合 计		<u>52,062,106.05</u>		<u>83.16</u>	<u>2,550,621.07</u>

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(9) 期末无应收政府补助款。

(三) 长期股权投资

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	3,257,473,758.58	1,172,064,730.77	2,085,409,027.81	3,235,873,758.58		3,235,873,758.58
对联营、合营	570,405,683.06	130,138,135.90	440,267,547.16	199,540,975.18		199,540,975.18

企业投资

合 计 3,827,879,441.64 1,302,202,866.67 2,525,676,574.97 3,435,414,733.76 3,435,414,733.76

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少
1.怀化天舟教育有限责任公司	5,692,958.55		
2.北京北方天舟文化有限公司	5,000,000.00		
3.广州天瑞文化传播有限公司	1,800,000.00		
4.北京永载文化有限公司	2,550,000.00		
5.北京神奇时代网络有限公司	1,254,000,000.00		
6.APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED (HK)	15,800.03		
7.人民今典科教传媒有限公司	204,765,000.00		
8.北京神奇领域信息技术有限公司	10,000,000.00		
9.湖南天舟大课堂教育科技有限公司	1,750,000.00		
10.广州游爱网络技术有限公司	1,720,000,000.00		
11.武汉中南天舟文化传媒有限公司	800,000.00		
12.湖南天舟游戏科技有限公司	29,500,000.00	21,000,000.00	
13.湖南天舟心理咨询服务有限公司		600,000.00	
合 计	<u>3,235,873,758.58</u>	<u>21,600,000.00</u>	

续上表:

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
1.怀化天舟教育有限责任公司	5,692,958.55		
2.北京北方天舟文化有限公司	5,000,000.00		
3.广州天瑞文化传播有限公司	1,800,000.00		
4.北京永载文化有限公司	2,550,000.00		
5.北京神奇时代网络有限公司	1,254,000,000.00	1,052,197,206.59	1,052,197,206.59
6.APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED (HK)	15,800.03		
7.人民今典科教传媒有限公司	204,765,000.00	119,867,524.18	119,867,524.18
8.北京神奇领域信息技术有限公司	10,000,000.00		

9.湖南天舟大课堂教育科技有限公司	1,750,000.00		
10.广州游爱网络技术有限公司	1,720,000,000.00		
11.武汉中南天舟文化传媒有限公司	800,000.00		
12.湖南天舟游戏科技有限公司	50,500,000.00		
13.湖南天舟心理咨询服务有限公司	600,000.00		
合 计	<u>3,257,473,758.58</u>	<u>1,172,064,730.77</u>	<u>1,172,064,730.77</u>

2.对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
人民天舟(北京)出版有限公司	5,092,343.26		
小 计	<u>5,092,343.26</u>		
二、联营企业			
长沙琴石文化科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	
决胜教育科技集团股份有限公司	163,691,119.89		
宁波梅山保税港区合思益远投资合伙企业（有限合伙）	29,257,512.03		
广州四九游网络科技有限公司		375,000,000.00	
小 计	<u>194,448,631.92</u>	<u>376,500,000.00</u>	
合 计	<u>199,540,975.18</u>	<u>376,500,000.00</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
一、合营企业			
671,547.79			
<u>671,547.79</u>			
二、联营企业			
-32,332.25			
-23,343,050.30			
-559,619.10		-112,579.04	

本期增减变动			
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	宣告发放现金红利或利润
17,740,740.78			
<u>-6,194,260.87</u>		<u>-112,579.04</u>	
<u>-5,522,713.08</u>		<u>-112,579.04</u>	

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
一、合营企业			
		5,763,891.05	
		<u>5,763,891.05</u>	
二、联营企业			
		2,967,667.75	
130,138,135.90		10,209,933.69	130,138,135.90
		28,585,313.89	
		392,740,740.78	
<u>130,138,135.90</u>		<u>434,503,656.11</u>	<u>130,138,135.90</u>
<u>130,138,135.90</u>		<u>440,267,547.16</u>	<u>130,138,135.90</u>

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	204,447,352.60	232,703,909.27
其他业务收入	451,940.97	457,657.31
合 计	<u>204,899,293.57</u>	<u>233,161,566.58</u>
主营业务成本	141,711,546.91	165,566,211.85
其他业务成本	278,884.60	220,914.92
合 计	<u>141,990,431.51</u>	<u>165,787,126.77</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	61,712,422.79	480,118,801.08
权益法核算的长期股权投资收益	-5,522,713.08	-6,231,211.01
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,669,130.00	636,942.00
合 计	<u>66,858,839.71</u>	<u>474,524,532.07</u>

十七、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-29.99%	-1.32	-1.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.52%	-1.39	-1.39

(二) 按照证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	113,066.10	固定资产处置损益
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,399,279.37	政府补助
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,516,099.64	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	51,000,000.00	见注
非经常性损益合计	<u>55,996,245.83</u>	
减：所得税影响金额	493,041.34	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>55,503,204.49</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	55,417,575.03	
归属于少数股东的非经常性损益	85,629.46	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系公司本期完成对海南奇遇合并，在合并日原持有海南奇遇28%的股权按照整体评估价值进行重新计量，确认投资收益5,100.00万元。

天舟文化股份有限公司
二〇一九年三月二十三日