

天舟文化股份有限公司

2020 年度财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 14 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[2021] 7219 号
注册会计师姓名	刘智清、陈恩

审计报告正文

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 2020 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况、2020 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
1、移动网络游戏业务收入确认	
如财务报表附注三、（三十一）所述的会计政策及附注六、（三十八），公司2020年度移动网络游戏收入40,800.26万元，占营业收入比例为48.13%，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。	针对此关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序： 1、我们了解及评价了移动网络游戏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，对移动网络游戏业务收入确认时点进行了分析评估，进而评估天舟文化移动网络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，并与财务信息进行核对；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；采取抽样方法对游戏玩家进行了访谈；

	<p>3、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；</p> <p>4、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；</p> <p>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；</p> <p>6、我们抽查了重要的游戏合作运营商实施函证程序。</p>
2、商誉减值	
<p>如财务报表附注三、（二十五）所述的会计政策及附注六、（十四），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，2020年收购广州速启科技有限责任公司确认商誉0.02亿元，2020年12月31日商誉的账面金额29.34亿元，计提的商誉减值准备21.66亿元，商誉账面价值7.68亿元。</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净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> <p>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；</p> <p>2、复核了公司对商誉所在资产组划分的合理性；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>7、根据商誉减值测试估值报告对商誉减值金额重新计算。</p>

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 2020 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，除非计划清算天舟文化、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，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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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：元

1、合并资产负债表

编制单位：天舟文化股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	386,249,850.28	521,929,380.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	48,800,000.00	

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	147,501,400.62	356,718,822.26
应收款项融资		
预付款项	60,714,737.88	72,636,571.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	260,932,195.08	40,572,395.60
其中：应收利息		95,594.52
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	18,897,649.92	47,727,175.63
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	176,696,692.10	49,653,586.67
流动资产合计	1,099,792,525.88	1,089,237,932.42
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	201,643,441.50	676,387,689.93
其他权益工具投资	432,138,883.25	464,865,805.26
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,263,412.04	10,059,017.13
固定资产	196,209,596.11	54,772,155.31
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	111,016,324.35	75,161,434.44
开发支出		

商誉	768,003,714.53	1,536,300,805.42
长期待摊费用	2,750,897.59	1,179,611.10
递延所得税资产		898,484.63
其他非流动资产	12,104,081.16	43,404,445.03
非流动资产合计	1,731,130,350.53	2,863,029,448.25
资产总计	2,830,922,876.41	3,952,267,380.67
流动负债：		
短期借款		40,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	210,944,532.62	337,115,281.98
预收款项		48,353,207.73
合同负债	35,626,320.82	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	26,193,180.81	32,966,597.10
应交税费	9,879,282.79	24,686,887.67
其他应付款	9,460,368.18	57,099,621.35
其中：应付利息		345,098.65
应付股利		3,283,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	36,369,877.26	60,052,562.19
其他流动负债	4,876,870.45	
流动负债合计	333,350,432.93	600,274,158.02
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		12,640,000.00

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		21,600,000.00
长期应付职工薪酬		664,388.32
预计负债	250,000.00	
递延收益	15,730,137.72	10,490,372.12
递延所得税负债	30,097,133.63	34,954,428.10
其他非流动负债	1,569,353.56	
非流动负债合计	47,646,624.91	80,349,188.54
负债合计	380,997,057.84	680,623,346.56
所有者权益：		
股本	840,548,046.00	844,934,446.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,775,021,650.89	2,731,440,073.01
减：库存股	59,496,387.64	98,610,387.64
其他综合收益	11,165,317.53	74,739,295.02
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	-1,302,198,810.18	-430,937,637.75
归属于母公司所有者权益合计	2,333,825,232.51	3,190,351,204.55
少数股东权益	116,100,586.06	81,292,829.56
所有者权益合计	2,449,925,818.57	3,271,644,034.11
负债和所有者权益总计	2,830,922,876.41	3,952,267,380.67

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：刘英

会计机

构负责人：刘英

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

流动资产：		
货币资金	201,915,809.34	179,768,088.46
交易性金融资产	48,800,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	17,296,892.56	29,054,922.53
应收款项融资		
预付款项	28,532,407.55	39,187,667.54
其他应收款	343,756,583.10	62,715,896.21
其中：应收利息		
应收股利		3,417,000.00
存货	8,286,352.86	14,948,646.12
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,654,718.89	1,516,564.46
流动资产合计	650,242,764.30	327,191,785.32
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,801,409,641.30	2,792,096,422.95
其他权益工具投资	367,410,234.12	309,230,224.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,263,412.04	10,059,017.13
固定资产	37,684,414.29	38,017,945.83
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	220,217.16	340,192.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,247,531.61	

递延所得税资产		126,130.26
其他非流动资产	1,000,000.00	36,000,000.00
非流动资产合计	2,217,235,450.52	3,185,869,932.69
资产总计	2,867,478,214.82	3,513,061,718.01
流动负债：		
短期借款		40,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	132,266,746.49	143,723,102.32
预收款项		90,495.25
合同负债		
应付职工薪酬	4,187,721.96	4,861,176.14
应交税费	874,427.17	8,106,795.21
其他应付款	125,509,691.50	164,454,957.91
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	4,800,000.00	
流动负债合计	267,638,587.12	361,236,526.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		70,000.00
递延所得税负债	26,362,742.70	26,302,457.50
其他非流动负债	26,050,000.00	80,650,000.00
非流动负债合计	52,412,742.70	107,022,457.50

负债合计	320,051,329.82	468,258,984.33
所有者权益：		
股本	840,548,046.00	844,934,446.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,776,820,524.69	2,733,165,203.30
减：库存股	59,496,387.64	98,610,387.64
其他综合收益	79,088,228.09	57,476,836.50
专项储备		
盈余公积	68,785,415.91	68,785,415.91
未分配利润	-1,158,318,942.05	-560,948,780.39
所有者权益合计	2,547,426,885.00	3,044,802,733.68
负债和所有者权益总计	2,867,478,214.82	3,513,061,718.01

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	847,680,612.10	1,239,714,280.72
其中：营业收入	847,680,612.10	1,239,714,280.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	892,647,266.90	1,108,074,427.32
其中：营业成本	522,918,444.29	735,507,917.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,045,790.27	3,599,429.15

销售费用	69,218,457.18	81,783,501.50
管理费用	163,185,301.81	130,181,786.15
研发费用	137,839,520.52	156,867,789.39
财务费用	-2,560,247.17	134,003.52
其中：利息费用	1,526,866.16	1,835,966.33
利息收入	6,470,487.49	4,510,613.03
加：其他收益	6,775,484.78	7,495,295.23
投资收益（损失以“-”号填列）	-63,424,863.10	78,157,669.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	54,968,709.82	71,631,876.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-39,524,423.99	-10,243,368.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-784,070,483.48	-152,750,022.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,876,464.45	204,246.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-923,334,476.14	54,503,673.33
加：营业外收入	4,731,451.44	1,383,211.36
减：营业外支出	1,601,904.93	4,680,623.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-920,204,929.63	51,206,261.40
减：所得税费用	3,385,775.64	15,951,949.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-923,590,705.27	35,254,312.36
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-923,590,705.27	35,254,312.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-923,478,255.00	31,277,663.87
2. 少数股东损益	-112,450.27	3,976,648.49
六、其他综合收益的税后净额	-71,479,117.36	-68,838,852.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-71,152,912.16	-68,915,767.95
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-68,412,113.98	-69,702,461.98
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		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-68,412,113.98	-69,702,461.98
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-2,740,798.18	786,694.03
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-2,740,798.18	786,694.03
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-326,205.20	76,915.18
七、综合收益总额	-995,069,822.63	-33,584,540.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	-994,631,167.16	-37,638,104.08
归属于少数股东的综合收益总额	-438,655.47	4,053,563.67
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	-1.10	0.04
(二) 稀释每股收益	-1.10	0.04

法定代表人：肖志鸿
 机构负责人：刘英

主管会计工作负责人：刘英

会计机

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	201,077,976.26	234,500,712.79
减：营业成本	158,700,102.61	158,772,311.77
税金及附加	905,445.85	1,136,114.68
销售费用	24,435,990.43	24,136,361.42
管理费用	76,731,687.22	45,194,603.50
研发费用		
财务费用	-1,147,182.85	-1,794,266.30
其中：利息费用	483,333.33	87,000.00
利息收入	1,651,947.67	1,903,884.02
加：其他收益	431,600.00	1,019,120.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-41,603,279.42	181,064,514.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	25,828,168.02	37,892,136.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-22,695,367.59	-1,300,514.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-528,967,007.37	-216,919.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	101.01	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-651,382,020.37	187,621,788.56

加：营业外收入	5,000.00	9,973.92
减：营业外支出	848.00	2,653,720.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-651,377,868.37	184,978,041.55
减：所得税费用	-674,373.38	8,041,611.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-650,703,494.99	176,936,430.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-650,703,494.99	176,936,430.02
（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	12,086,708.92	-61,622,445.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	12,086,708.92	-61,622,445.00
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		
3.其他权益工具投资公允价值变动	12,086,708.92	-61,622,445.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-638,616,786.07	115,313,985.02
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	2020 年度	2019 年度
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	1,048,616,744.51	1,221,859,819.36
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	138,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	29,212,235.55	13,272,529.95
经营活动现金流入小计	1,077,966,980.06	1,235,132,349.31
购买商品、接受劳务支付的现金	590,446,497.37	774,541,010.83
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		
拆出资金净增加额		
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	204,814,342.54	219,810,823.30
支付的各项税费	20,643,338.30	36,223,424.85
支付其他与经营活动有关的现金	125,498,493.77	117,086,834.53

经营活动现金流出小计	941,402,671.98	1,147,662,093.51
经营活动产生的现金流量净额	136,564,308.08	87,470,255.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	483,644,673.97	161,040,314.00
取得投资收益收到的现金	16,418,593.68	33,195,303.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,626,295.53	422,942.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	208,054.42	
收到其他与投资活动有关的现金	25,891,622.83	4,649,816.51
投资活动现金流入小计	531,789,240.43	199,308,376.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	87,552,342.96	7,332,650.00
投资支付的现金	556,300,000.00	305,800,000.00
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	43,200,000.00	90,495,459.06
支付其他与投资活动有关的现金	47,740,157.49	483,449.85
投资活动现金流出小计	734,792,500.45	404,111,558.91
投资活动产生的现金流量净额	-203,003,260.02	-204,803,182.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	30,030,141.41	130,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	31,483.67	130,000.00
取得借款收到的现金		60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		39,614,000.00
筹资活动现金流入小计	30,030,141.41	99,744,000.00
偿还债务支付的现金	54,740,000.00	4,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,602,484.06	11,396,303.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	14,747,834.32	9,840,804.83
支付其他与筹资活动有关的现金	24,704,893.67	15,330,000.00
筹资活动现金流出小计	96,047,377.73	30,946,303.44
筹资活动产生的现金流量净额	-66,017,236.32	68,797,696.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的	-3,225,142.20	242,487.77

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-135,681,330.46	-48,292,742.10
加：期初现金及现金等价物余额	520,529,380.74	568,822,122.84
六、期末现金及现金等价物余额	384,848,050.28	520,529,380.74

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
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	215,753,549.83	212,328,480.42
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,125,368.32	4,396,114.96
经营活动现金流入小计	217,878,918.15	216,724,595.38
购买商品、接受劳务支付的现金	150,251,281.37	162,708,304.54
支付给职工以及为职工支付的现金	20,150,646.10	18,385,215.32
支付的各项税费	9,182,804.56	8,240,342.43
支付其他与经营活动有关的现金	71,864,197.34	39,389,010.44
经营活动现金流出小计	251,448,929.37	228,722,872.73
经营活动产生的现金流量净额	-33,570,011.22	-11,998,277.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	104,000,180.71	9,709,666.18
取得投资收益收到的现金	52,893,556.21	90,808,977.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,000.00	1,750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	10,800,000.00	4,500,000.00
投资活动现金流入小计	167,699,736.92	105,020,393.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,679,652.00	40,402.98
投资支付的现金	74,400,000.00	237,140,459.06
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	77,079,652.00	237,180,862.04
投资活动产生的现金流量净额	90,620,084.92	-132,160,468.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	29,998,657.74	
取得借款收到的现金		40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		39,114,000.00
筹资活动现金流入小计	29,998,657.74	79,114,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	483,333.33	87,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	24,417,677.23	
筹资活动现金流出小计	64,901,010.56	87,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-34,902,352.82	79,027,000.00
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	22,147,720.88	-65,131,745.99
加：期初现金及现金等价物余额	179,768,088.46	244,899,834.45
六、期末现金及现金等价物余额	201,915,809.34	179,768,088.46

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	844,934,446.00				2,731,440,073.01	98,610,387.64	74,739,295.02		68,785,415.91		-430,937,637.75		3,190,351,204.55	81,292,829.56	3,271,644,034.11
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			2,731,440,073.01	98,610,387.64	74,739,295.02		68,785,415.91		-430,937,637.75	3,190,351,204.55	81,292,829.56	3,271,644,034.11	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-4,386,400.00			43,581,577.88	-39,114,000.00	-63,573,977.49				-871,261,172.43	-856,525,972.04	34,807,756.50	-821,718,215.54	
(一)综合收益总额						-71,152,912.16				-923,478,255.00	-994,631,167.16	-438,655.47	-995,069,822.63	
(二)所有者投入和减少资本	-4,386,400.00			43,581,577.88	-39,114,000.00					33,573.95	78,342,751.83	46,711,246.29	125,053,998.12	
1.所有者投入的普通股	7,318,000.00			22,126,620.46							29,444,620.46	31,483.67	29,476,104.13	
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	-11,704,400.00			21,528,700.93	-39,114,000.00						48,938,300.93		48,938,300.93	
4.其他				-73,743.51						33,573.95	-40,169.56	46,679,762.2	46,639,593.06	
(三)利润分配												-11,464,834.32	-11,464,834.32	
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												-11,464,834.32	-11,464,834.32	
4.其他														
(四)所有者权益内部结转						7,578,934.67				-7,578,934.67				

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. 其他综合收益结转留存收益						7,578,934.67				-7,578,934.67					
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他										59,762,443.29		59,762,443.29		59,762,443.29	
四、本期期末余额	840,548,046.00				2,775,021,650.89	59,496,387.64	11,165,317.53		68,785,415.91		-1,302,198.81		2,333,825,232.51	116,100.06	2,449,925,818.57

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	844,934,446.00				2,898,265,755.61	277,580,787.64	710,413.37		68,785,415.91		-465,262,299.80		3,069,852,943.45	92,791,813.79	3,162,644,757.24
加：会计政策变更							142,944,649.60				3,046,998.18		145,991,647.78	-575,212.57	145,416,435.21
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			2,898,265.75	277,580,787.64	143,655,062.97		68,785,415.91		-462,215,301.62		3,215,844.59	92,216,601.22	3,308,061,192.45	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-166,825.68	-178,970,400.00	-68,915,767.95				31,277,663.87		-25,493,386.68	-10,923,771.66	-36,417,158.34	
（一）综合收益总额						-68,915,767.95				31,277,663.87		-37,638,104.08	4,053,563.67	-33,584,540.41	
（二）所有者投入和减少资本				-165,995.60	-178,970,400.00							12,974,717.40	-1,853,530.50	11,121,186.90	
1. 所有者投入的普通股													130,000.00	130,000.00	
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				-165,750.50	-178,970,400.00							13,220,287.50		13,220,287.50	
4. 其他				-245,70.10								-245,70.10	-1,983,530.50	-2,229,100.60	
（三）利润分配													-13,123,804.83	-13,123,804.83	
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													-13,123,804.83	-13,123,804.83	
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. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他				-830,00.00							-830,00.00		-830,00.00	
四、本期期末余额	844,934,446.00			2,731,440.07	98,610,387.64	74,739,295.02	68,785,415.91	-430,937,637.75		3,190,351,204.55	81,292,829.56		3,271,644,034.11	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											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	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	844,934,446.00				2,733,165,203.30	98,610,387.64	57,476,836.50		68,785,415.91	-560,948,780.39			3,044,802,733.68
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				2,733,165,203.30	98,610,387.64	57,476,836.50		68,785,415.91	-560,948,780.39		3,044,802,733.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-4,386,400.00				43,655,321.39	-39,114,000.00	21,611,391.59			-597,370,161.66		-497,375,848.68
（一）综合收益总额							12,086,708.92			-650,703,494.99		-638,616,786.07
（二）所有者投入和减少资本	-4,386,400.00				43,655,321.39	-39,114,000.00						78,382,921.39
1. 所有者投入的普通股	7,318,000.00				22,126,620.46							29,444,620.46
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	-11,704,400.00				21,528,700.93	-39,114,000.00						48,938,300.93
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转							9,524,682.67			-9,524,682.67		
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. 其他综合收益结转留存收益							9,524,682.67			-9,524,682.67		
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他										62,858,016.00		62,858,016.00
四、本期期末余额	840,548,046.00				2,776,820,524.69	59,496,387.64	79,088,228.09		68,785,415.91	-1,158,318,942.05		2,547,426,885.00

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	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	其他	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				2,898,915,315.80	277,580,787.64			68,785,415.91	-737,887,161.81		2,797,167,228.26
加：会计政策变更							119,099,281.50			1,951.40		119,101,232.90
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	844,934,446.00				2,898,915,315.80	277,580,787.64	119,099,281.50		68,785,415.91	-737,885,210.41		2,916,268,461.16
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-165,750,112.50	-178,970,400.00	-61,622,445.00			176,936,430.02		128,534,272.52
(一)综合收益总额							-61,622,445.00			176,936,430.02		115,313,985.02
(二)所有者投入和减少资本					-165,750,112.50	-178,970,400.00						13,220,287.50
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					-165,75 0,112.50	-178,97 0,400.00						13,220,287. 50
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者(或 股东)的分配												
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. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 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	844,93 4,446. 00				2,733,1 65,203. 30	98,610,3 87.64	57,476, 836.50		68,785, 415.91	-560,948, 780.39		3,044,802,7 33.68

三、公司基本情况

（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。

2020 年 4 月 23 日，公司召开第三届董事会第三十七次会议，公司回购注销原激励对象张葵、梅玉峰、程惟、杨晓亮、王勇全、刘洋共 6 人已授予但尚未解锁的限制性股票 55.94 万元，相应减少注册资本人民币 55.94 万元，变更后的注册资本为人民币 84,437.5046 万元。

2020 年，根据《2019 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》，公司第一期股票期权条件达成并收到王丽辉、严艳平等 61 名激励对象股票期权行权款项 3,000.38 万元，增加注册资本人民币 731.80 万元；同时根据 2020 年 12 月 1 日召开的 2020 年第二次临时股东大会、2020 年 11 月 13 日第三届董事会第四十四次会议及第三届监事会第二十一次会议审议通过的《关于终止实施 2019 年股权激励计划暨注销股票期权及回购注销限制性股票的议案》，公司回购注销激励对象共 67 人已获授但尚未解锁的限制性股票 1,114.50 万元，相应减少注册资本人民币 1,114.50 万元，变更后的注册资本为人民币 84,054.8046 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 84,054.8046 万元。

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。

公司法定代表人：肖志鸿

（二）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；移动网络游戏业务。

（三）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。

（四）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：2021 年 4 月 14 日。

（五）公司营业期限

公司营业期限为 2003 年 8 月 18 日至 2053 年 8 月 17 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”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报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。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

3、营业周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

6、合并财务报表的编制方法

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

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十九）“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、（十九）、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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且1）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或2）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类,依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外,此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产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。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:(1)该项指定能够消除或显著减少会计错配;(2)根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告;(3)该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该

金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

6.金融资产转移

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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司采用预期信用损失的简化模型，按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

12、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法

如下：1.如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失；2.当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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外的应收账款
组合2	公司网络游戏领域产生的应收账款，已单独计提减值准备外的应收账款

对于划分为风险组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，详见本附注“三、（十）金融工具5.金融资产减值”处理。

15、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。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	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、计价和折旧方法

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

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

25、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。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产包括土地使用权、图书著作权、版权、业务独家经营权、软件著作权及成套研发运营系统、游戏代理合同权益、商标、软件等，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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50 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
游戏代理合同权益	2-3 年
商标	3 年
软件	5 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，公司期末不存在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。

4.发行权的初始计量和摊销

发行权是指作者授予本公司一定年限内（一般为5年），在全球范围内华文简（繁）体版以图书形式独家寻找出版社出版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：

$$\text{发行权本年度摊销金额} = (\text{本年度实际印量} \div \text{合同约定保底印量}) \times \text{发行权计量成本}$$

（2）内部研究开发支出会计政策

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。

31、长期资产减值

32、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。

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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费基数和比例，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。

35、租赁负债

36、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。

37、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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

1.收入的确认

本公司的收入主要包括图书出版发行收入、移动网络游戏业务收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- 3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（3）本公司收入确认的具体政策：

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由出版社出版发行，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。

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。

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

40、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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定

可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

经公司董事会会议批准，自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额

<p>将合同约定 1 年以内不含税预收款项列示在“合同负债”，将预收销项税列示在“其他流动负债”，将合同约定 1 年以上不含税预收款项列示在“其他非流动负债”列示</p>	<p>第三届董事会第三十七次会议</p>	<p>合并资产负债表：调减期末预收款项 37,272,544.83 元、调增期末合同负债 35,626,320.82 元、调增期末其他流动负债-待转销项税额 76,870.45 元、调增期末其他非流动负债 1,569,353.56 元；调减期初预收款项 48,353,207.73 元、调增期初合同负债 46,929,933.55 元、调增期初其他流动负债-待转销项税额 203,445.04 元、调增期初其他非流动负债 1,219,829.14 元；</p> <p>资产负债表：期末无影响；调减期初预收款项 90,495.25 元，调增期初合同负债 90,495.25 元。</p>
<p>将货物控制权转移至客户之前的运输费用调整至营业成本列示</p>	<p>第三届董事会第三十七次会议</p>	<p>合并利润表：调增本期营业成本 7,928,080.06 元；调减本期销售费用 7,928,080.06 元。</p> <p>利润表：调增本期营业成本 2,478,486.44 元；调减本期销售费用 2,478,486.44 元。</p>

新收入准则实施前后收入确认会计政策无重大差异，实施新收入准则在业务模式、合同条款、收入确认等方面均无影响。

除上述会计政策变更的情形外，在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	521,929,380.74	521,929,380.74	
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	356,718,822.26	356,718,822.26	
应收款项融资			
预付款项	72,636,571.52	72,636,571.52	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	40,572,395.60	40,572,395.60	
其中：应收利息	95,594.52	95,594.52	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	47,727,175.63	47,727,175.63	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	49,653,586.67	49,653,586.67	
流动资产合计	1,089,237,932.42	1,089,237,932.42	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	676,387,689.93	676,387,689.93	
其他权益工具投资	464,865,805.26	464,865,805.26	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10,059,017.13	10,059,017.13	
固定资产	54,772,155.31	54,772,155.31	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	75,161,434.44	75,161,434.44	
开发支出			
商誉	1,536,300,805.42	1,536,300,805.42	
长期待摊费用	1,179,611.10	1,179,611.10	
递延所得税资产	898,484.63	898,484.63	
其他非流动资产	43,404,445.03	43,404,445.03	
非流动资产合计	2,863,029,448.25	2,863,029,448.25	
资产总计	3,952,267,380.67	3,952,267,380.67	
流动负债：			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	337,115,281.98	337,115,281.98	
预收款项	48,353,207.73		-48,353,207.73
合同负债		46,929,933.55	46,929,933.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	32,966,597.10	32,966,597.10	
应交税费	24,686,887.67	24,686,887.67	
其他应付款	57,099,621.35	57,099,621.35	
其中：应付利息	345,098.65	345,098.65	
应付股利	3,283,000.00	3,283,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	60,052,562.19	60,052,562.19	
其他流动负债		203,445.04	203,445.04

流动负债合计	600,274,158.02	599,054,328.88	-1,219,829.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	12,640,000.00	12,640,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	21,600,000.00	21,600,000.00	
长期应付职工薪酬	664,388.32	664,388.32	
预计负债			
递延收益	10,490,372.12	10,490,372.12	
递延所得税负债	34,954,428.10	34,954,428.10	
其他非流动负债		1,219,829.14	1,219,829.14
非流动负债合计	80,349,188.54	81,569,017.68	1,219,829.14
负债合计	680,623,346.56	680,623,346.56	
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	2,731,440,073.01	2,731,440,073.01	
减：库存股	98,610,387.64	98,610,387.64	
其他综合收益	74,739,295.02	74,739,295.02	
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	-430,937,637.75	-430,937,637.75	
归属于母公司所有者权益合计	3,190,351,204.55	3,190,351,204.55	
少数股东权益	81,292,829.56	81,292,829.56	
所有者权益合计	3,271,644,034.11	3,271,644,034.11	
负债和所有者权益总计	3,952,267,380.67	3,952,267,380.67	

调整情况说明

2020年1月1日执行新收入准则，将期初合同约定1年以内不含税预收款项46,929,933.55元重分类至合同

负债，将预收销项税203,445.04元重分类至其他流动负债，将合同约定1年以上不含税预收款项1,219,829.14元重分类至其他非流动负债。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	179,768,088.46	179,768,088.46	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	29,054,922.53	29,054,922.53	
应收款项融资			
预付款项	39,187,667.54	39,187,667.54	
其他应收款	62,715,896.21	62,715,896.21	
其中：应收利息			
应收股利	3,417,000.00	3,417,000.00	
存货	14,948,646.12	14,948,646.12	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,516,564.46	1,516,564.46	
流动资产合计	327,191,785.32	327,191,785.32	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,792,096,422.95	2,792,096,422.95	
其他权益工具投资	309,230,224.00	309,230,224.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10,059,017.13	10,059,017.13	
固定资产	38,017,945.83	38,017,945.83	
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	340,192.52	340,192.52	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	126,130.26	126,130.26	
其他非流动资产	36,000,000.00	36,000,000.00	
非流动资产合计	3,185,869,932.69	3,185,869,932.69	
资产总计	3,513,061,718.01	3,513,061,718.01	
流动负债：			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	143,723,102.32	143,723,102.32	
预收款项	90,495.25		-90,495.25
合同负债		90,495.25	90,495.25
应付职工薪酬	4,861,176.14	4,861,176.14	
应交税费	8,106,795.21	8,106,795.21	
其他应付款	164,454,957.91	164,454,957.91	
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	361,236,526.83	361,236,526.83	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	70,000.00	70,000.00	
递延所得税负债	26,302,457.50	26,302,457.50	
其他非流动负债	80,650,000.00	80,650,000.00	
非流动负债合计	107,022,457.50	107,022,457.50	
负债合计	468,258,984.33	468,258,984.33	
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	2,733,165,203.30	2,733,165,203.30	
减：库存股	98,610,387.64	98,610,387.64	
其他综合收益	57,476,836.50	57,476,836.50	
专项储备			
盈余公积	68,785,415.91	68,785,415.91	
未分配利润	-560,948,780.39	-560,948,780.39	
所有者权益合计	3,044,802,733.68	3,044,802,733.68	
负债和所有者权益总计	3,513,061,718.01	3,513,061,718.01	

调整情况说明

母公司2020年1月1日执行新收入准则，将期初预收款项90,495.25元重分类至合同负债。

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

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）。

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。

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。

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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	免征、13%、9%、6%、3%、1%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	免税、25%、16.5%、15%、12.5%、20%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 % 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加及地方教育费附加	应缴流转税税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京神奇时代网络有限公司、广州游爱网络技术有限公司、广州游爱兄弟信息技术有限公司、上海游爱之星信息科技有限公司	15%

海南奇遇天下网络科技有限公司	12.5% (25%减半)
霍尔果斯游爱网络技术有限公司	免税
本公司境外子公司	16.5%
小型微利子公司	20%
本公司、其他境内子公司	25%

2、税收优惠

1. 增值税税收优惠政策

(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《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税[2019]39号), 自2019年4月1日起纳税人购进国内旅客运输服务, 其进项税额允许从销项税额中抵扣; 自2019年4月1日至2021年12月31日, 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%, 抵减应纳税额。

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

(4) 根据财政部、税务总局2020年2月28日发布的《财政部、税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》(财政部、税务总局公告2020年第13号), 自2020年3月1日至5月31日, 对湖北省增值税小规模纳税人, 适用3%征收率的应税销售收入, 免征增值税; 除湖北省外, 其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人, 适用3%征收率的应税销售收入, 减按1%征收率征收增值税。

(5) 根据财政部、税务总局2020年4月30日发布的《财政部、税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》(财政部、税务总局公告2020年第24号), 《财政部、税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》(财政部、税务总局公告2020年第13号)规定的税收优惠政策实施期限延长到2020年12月31日。

2. 企业所得税税收优惠政策

(1) 本公司之子公司北京神奇时代网络有限公司于2020年10月21日被认定为高新技术企业(证书编号: GR202011001892), 有效期三年; 本公司之子公司广州游爱网络技术有限公司于2019年12月2日被认定为高新技术企业(证书编号: GR201944004853), 有效期三年; 本公司之孙公司广州游爱兄弟信息技术有限公司于2019年12月2日被认定为高新技术企业(证书编号: GR201944005287), 有效期三年; 公司之孙公司上海游爱之星信息科技有限公司于2020年11月12日被认定为高新技术企业(证书编号: GR202031000095), 有效期三年, 根据《中华人民共和国所得税法》规定, 上述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%。

(2) 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。

(3) 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。公司之全资孙公司海南奇遇天下网络科技有限公司之子公司霍尔果斯奇遇天下网络科技有限公司于2019年向霍尔果斯经济开发区国家税务局申请备案同意，自2019年起五年内免征企业所得税。

(4) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）文件规定：小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，公司境内小型微利子公司享受此税收优惠政策。

3、其他

注1：本期图书销售收入免征增值税；根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，期刊收入按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，税率为9%；其他货物销售收入增值税税率为13%。

注2：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3：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。

注4：公司下属子公司属于小规模纳税人的，使用3%的增值税税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	110,782.22	84,558.88
银行存款	384,720,545.18	520,426,364.38
其他货币资金	1,418,522.88	1,418,457.48
合计	386,249,850.28	521,929,380.74
其中：存放在境外的款项总额	45,108,784.58	33,465,962.73

其他说明

1.期末因办理出境旅游服务质量保证金而使用有限制款项金额为1,400,000.00元，因办理POS机而使用受限金额为1,800.00元。

2.期末存放在境外的款项总额为45,108,784.58元。

3.期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	48,800,000.00	
其中：		
结构性存款	48,800,000.00	
其中：		
合计	48,800,000.00	

3、衍生金融资产

4、应收票据

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	476,871.56	0.26%	476,871.56	100.00%		4,249,955.31	1.12%	1,954,963.89	46.00%	2,294,991.42
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	476,871.56	0.26%	476,871.56	100.00%		4,249,955.31	1.12%	1,954,963.89	46.00%	2,294,991.42
按组合计提坏账准备的应收账款	180,956,954.12	99.74%	33,455,553.50	18.49%	147,501,400.62	376,323,016.42	98.88%	21,899,185.58	5.82%	354,423,830.84
其中：										
组合 1	46,745,455.00	25.77%	5,968,024.00	12.77%	40,777,431.00	131,684,071.03	34.60%	8,545,342.73	6.49%	123,138,728.30
组合 2	134,211,499.12	73.97%	27,487,529.50	20.48%	106,723,969.62	244,638,945.39	64.28%	13,353,842.85	5.46%	231,285,102.54
合计	181,433,825.68	100.00%	33,932,425.06		147,501,400.62	380,572,971.73	100.00%	23,854,149.47		356,718,822.26

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海颐侨数字科技股份有限公司	360,130.75	360,130.75	100.00%	预计不能收回
深圳市华动飞天网络技术开发有限公司	52,500.00	52,500.00	100.00%	预计不能收回
Converge Technologies	30,481.01	30,481.01	100.00%	预计不能收回
其他客户	33,759.80	33,759.80	100.00%	预计不能收回
合计	476,871.56	476,871.56	--	--

按组合计提坏账准备：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	33,525,835.08	747,626.12	2.23%
1 至 2 年（含 2 年）	4,845,938.83	1,139,280.23	23.51%
2 至 3 年（含 3 年）	2,295,120.41	786,537.76	34.27%
3 年以上	6,078,560.68	3,294,579.89	54.20%
合计	46,745,455.00	5,968,024.00	--

按组合计提坏账准备：组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	86,461,387.67	2,541,964.79	2.94%
1 至 2 年（含 2 年）	22,839,876.06	6,653,255.89	29.13%
2 至 3 年（含 3 年）	19,993,735.87	13,375,809.30	66.90%
3 年以上	4,916,499.52	4,916,499.52	100.00%
合计	134,211,499.12	27,487,529.50	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	119,988,095.11
1 年以内（含 1 年）	119,988,095.11

1 至 2 年	27,701,663.69
2 至 3 年	22,293,250.39
3 年以上	11,450,816.49
3 至 4 年	11,266,005.24
4 至 5 年	184,811.25
合计	181,433,825.68

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	1,954,963.89	397,891.44	99,832.13	1,776,151.64		476,871.56
组合计提	21,899,185.58	15,545,697.17		3,059,796.86	-929,532.39	33,455,553.50
合计	23,854,149.47	15,943,588.61	99,832.13	4,835,948.50	-929,532.39	33,932,425.06

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,835,948.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 A	分成款	1,353,294.85	款项难以收回	管理层审批	否
客户 B	分成款	379,823.52	款项难以收回	管理层审批	否
客户 C	分成款	320,031.20	款项难以收回	管理层审批	否
客户 D	分成款	287,290.92	款项难以收回	管理层审批	否
客户 E	分成款	285,346.56	款项难以收回	管理层审批	否
合计	--		--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的	坏账准备期末余额
------	----------	---------------	----------

		比例	
客户 1	33,020,792.80	18.20%	970,811.31
客户 2	19,099,180.65	10.53%	4,829,496.24
客户 3	7,115,624.87	3.92%	4,835,791.96
客户 4	6,470,947.91	3.57%	201,210.13
客户 5	5,152,977.91	2.84%	114,911.41
合计	70,859,524.14	39.06%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	21,462,084.11	35.35%	36,280,722.12	49.95%
1 至 2 年	6,224,960.20	10.25%	29,738,069.84	40.94%
2 至 3 年	29,107,926.33	47.94%	2,187,000.97	3.01%
3 年以上	3,919,767.24	6.46%	4,430,778.59	6.10%
合计	60,714,737.88	--	72,636,571.52	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
供应商 1	非关联方	25,000,000.00	2-3 年	项目未结算

供应商2	非关联方	2,000,000.00	1-2年	项目未结算
供应商3	非关联方	2,000,000.00	3年以上	游戏项目改造推迟
供应商4	非关联方	1,868,932.04	3年以上	游戏尚未上线
供应商5	非关联方	1,553,398.05	1-2年	游戏尚未上线
合 计		32,422,330.09		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司预付款项金额前五名期末余额为37,921,264.96元，占预付款项期末余额合计数的比例为62.46%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		95,594.52
其他应收款	260,932,195.08	40,476,801.08
合计	260,932,195.08	40,572,395.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财收益		95,594.52
合计		95,594.52

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类****2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利****3) 坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权回购、减资款	269,000,000.00	
保证金、押金	8,075,286.41	16,634,244.05
其他	3,347,186.79	4,817,219.72
课题研究费	3,000,000.00	3,000,000.00
业绩补偿款	2,753,715.66	
备用金	1,840,562.75	1,729,127.23
合作款	1,356,792.60	14,343,563.46
股权转让款		5,446,000.00
合计	289,373,544.21	45,970,154.46

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	181,010.35	1,440,948.69	3,871,394.34	5,493,353.38
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	---	---	---	---
本期计提	23,028,871.24	-318,666.65	993,924.15	23,704,128.74
本期转回			120,856.85	120,856.85
本期核销			169,882.16	169,882.16
其他变动	-39,488.88	-425,905.10		-465,393.98

2020 年 12 月 31 日余额	23,170,392.71	696,376.94	4,574,579.48	28,441,349.13
--------------------	---------------	------------	--------------	---------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	278,273,807.31
1 年以内（含 1 年）	278,273,807.31
1 至 2 年	3,992,659.46
2 至 3 年	2,822,139.47
3 年以上	4,284,937.97
3 至 4 年	747,241.96
4 至 5 年	3,530,296.01
5 年以上	7,400.00
合计	289,373,544.21

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	570,394.34	24,238,793.09	120,856.85	169,882.16		24,518,448.42
组合计提	4,922,959.04	-534,664.35			-465,393.98	3,922,900.71
合计	5,493,353.38	23,704,128.74	120,856.85	169,882.16	-465,393.98	28,441,349.13

注：注：其他变动减少 46.54 万元，为处置子公司转出的坏账准备金额。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
单位 A	31,470.68	客户已回款
单位 B	48,625.25	客户已回款
单位 C	25,701.27	客户已回款
单位 D	15,059.65	客户已回款
合计	120,856.85	--

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	169,882.16

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	股权回购款	144,000,000.00	1 年以内	49.76%	14,859,032.28
单位 2	股权回购、减资款	125,000,000.00	1 年以内	43.20%	8,159,836.67
单位 3	课题研究费	3,000,000.00	3 年以上	1.04%	3,000,000.00
单位 4	业绩补偿款	2,065,286.75	1 年以内	0.71%	20,652.87
单位 5	保证金、押金	1,915,094.30	1-2 年	0.66%	19,150.94
合计	--	275,980,381.05	--	95.37%	26,058,672.76

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
在产品	5,976,920.36		5,976,920.36	3,824,501.60		3,824,501.60
库存商品	6,654,765.87	910,889.47	5,743,876.40	44,720,202.40	3,593,938.60	41,126,263.80
发出商品	7,176,853.16		7,176,853.16	2,776,410.23		2,776,410.23
合计	19,808,539.39	910,889.47	18,897,649.92	51,321,114.23	3,593,938.60	47,727,175.63

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,593,938.60	372,735.15		2,576,297.46	479,486.82	910,889.47
合计	3,593,938.60	372,735.15		2,576,297.46	479,486.82	910,889.47

其他减少金额 47.95 万元，为北京永载文化有限公司处置时点的存货跌价准备金额。

(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

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
智能存款	82,000,000.00	
理财产品	79,000,000.00	37,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	13,248,563.26	9,521,459.27
智能存款计提利息	1,459,441.09	

预交所得税	988,407.75	2,961,655.21
减免增值税	280.00	
待认证增值税进项税额		170,472.19
合计	176,696,692.10	49,653,586.67

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
人民天舟 (北京) 出版有限 公司	5,142,754 .70			-2,530,35 2.24						2,612,402 .46	
天津宇宙 星辰互动 科技有限 公司	10,361,01 4.10			1,302,621 .29						11,663,63 5.39	
小计	15,503,76 8.80			-1,227,73 0.95						14,276,03 7.85	
二、联营企业											
宁波梅山 保税港区 合思益远 投资合伙 企业(有	27,982,86 0.96			-466,863. 03						27,515,99 7.93	

限合伙)											
决胜教育科技集团股份有限公司	2,417,270.66			-483,661.99				1,933,608.67			132,071,744.57
湖南天翼高端制造产业投资基金合伙企业(有限合伙)	29,784,502.81			-409,515.47						29,374,987.34	
湖南新达益教育科技有限公司	24,999,891.71			-78,081.36						24,921,810.35	
湖南天河文链科技有限公司	6,000,000.00			478,080.27						6,478,080.27	
湘潭华鑫教育科技有限公司	41,084,450.33								-41,084,450.33		
广州四九游网络科技有限公司	438,718,622.52		468,037,184.36	29,318,561.84							
成都晴空互娱网络科技有限公司	2,999,719.33			-51,378.08						2,948,341.25	
海南元游信息技术有限公司	70,520,207.35			32,197,058.45			16,000,000.00			86,717,265.80	
北京欢乐部落科技有限公司	12,684,807.67			-1,527,092.78				11,157,714.89			11,157,714.89
天津皓睿科技有限公司	3,691,587.79	8,500,000.00		-2,780,667.08						9,410,920.71	
小计	660,883,921.13	8,500,000.00	468,037,184.36	56,196,440.77			16,000,000.00	13,091,323.56	-41,084,450.33	187,367,403.65	143,229,459.46
合计	676,387,6	8,500,000	468,037,1	54,968,70			16,000,00	13,091,32	-41,084,4	201,643,4	143,229,4

	89.93	.00	84.36	9.82			0.00	3.56	50.33	41.50	59.46
--	-------	-----	-------	------	--	--	------	------	-------	-------	-------

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广州四九游网络科技有限公司	125,250,000.00	
上海德天股权投资基金中心（有限合伙）	121,350,472.32	126,390,760.00
北京初见科技有限公司	118,614,761.80	182,569,464.00
上海元起网络科技有限公司	10,111,615.74	5,040,530.00
湖南奇葩乐游网络科技有限公司	9,186,039.10	7,339,930.00
巨掌互动科技(北京)有限公司	7,707,985.02	9,543,831.73
海南二九游科技有限公司	5,795,569.51	11,877,580.00
广州光娱信息科技有限公司	5,588,754.04	28,826,995.00
广州杰茜卡信息科技有限公司	5,260,457.71	24,493,815.00
霍尔果斯不亦乐乎文化传媒有限公司	4,738,878.43	5,867,800.00
深圳市慧动创想科技有限公司	4,288,943.03	5,696,662.08
上海羽厚亦网络科技有限公司	3,040,881.70	12,704,760.00
上海虹境网络科技有限公司	2,068,145.63	1,164,652.50
南京番茄互娱网络科技有限公司	1,984,072.13	2,905,220.00
上海暗沙网络科技有限公司	1,221,240.74	7,600,000.00
湖南久航教育管理有限公司	1,000,000.00	
海南龙泽风云网络科技有限公司	1,000,000.00	
海南神游天下网络科技有限公司	674,008.43	2,426,560.00
苏州火柴人小小网络科技有限公司	670,141.19	605,601.20
海南永康网络科技有限公司	638,214.76	4,393,830.00
上海跨创企业管理有限公司	530,317.82	1,563,705.00
本聪智链（成都）科技有限公司	500,000.00	
北京永载文化有限公司	425,000.00	
湖南天舟创新智能科技有限公司	270,000.00	270,000.00
广州探吉信息科技有限公司	117,719.62	3,000,000.00
上海盟约信息技术有限公司	105,664.53	702,236.00
海南济游网络科技有限公司		13,760,420.00
澄迈旭游网络科技有限公司		295,660.00
广州仙玩信息科技有限公司		41,970.00

深圳市优象网络科技有限公司		592,719.00
广州竞游信息科技有限公司		1,962,460.00
广州漫库动漫科技有限公司		400,000.00
上海颜盟文化传媒有限公司		2,828,643.75
合计	432,138,883.25	464,865,805.26

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海德天股权投资基金中心（有限合伙）		75,127,156.74			不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
北京初见科技有限公司		3,961,071.35		-9,524,682.67	不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	部分已签订回购协议
上海元起网络科技有限公司		4,472,663.77			不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
湖南奇葩乐游网络科技有限公司		3,558,133.23			不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
巨掌互动科技(北京)有限公司			2,292,014.98		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
海南二九游科技有限公司			1,204,430.49		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
广州光娱信息科技有限公司		2,030,440.93		4,965,399.00		已处置部分
广州杰茜卡信息科技有限公司			9,739,542.29		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未	

					计划短期出售	
霍尔果斯不亦乐乎文化传媒有限公司			3,261,121.57		不符合合同现金流量特征, 且该部分股权投资未计划短期出售	
深圳市慧动创想科技有限公司			8,711,056.97		不符合合同现金流量特征, 且该部分股权投资未计划短期出售	
上海羽厚亦网络科技有限公司			11,059,118.30		不符合合同现金流量特征, 且该部分股权投资未计划短期出售	
上海虹境网络科技有限公司			131,854.37		不符合合同现金流量特征, 且该部分股权投资未计划短期出售	
南京番茄互娱网络科技有限公司			15,927.87		不符合合同现金流量特征, 且该部分股权投资未计划短期出售	
上海暗沙网络科技有限公司			5,178,759.26		不符合合同现金流量特征, 且该部分股权投资未计划短期出售	
海南神游天下网络科技有限公司			2,325,991.57		不符合合同现金流量特征, 且该部分股权投资未计划短期出售	
苏州火柴人小小网络科技有限公司			329,858.81		不符合合同现金流量特征, 且该部分股权投资未计划短期出售	
海南永康网络科技有限公司			4,861,785.24		不符合合同现金流量特征, 且该部分股权投资未计划短期出售	
上海跨创企业管理有限公司			2,048,582.18		不符合合同现金流量特征, 且该部分股权投资未计划短期出售	

广州探吉信息科技有限公司			2,882,280.38		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
上海盟约信息技术有限公司			1,894,335.47		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
海南济游网络科技有限公司			10,000,000.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
澄迈旭游网络科技有限公司				-1,204,340.00	不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	已注销
广州仙玩信息科技有限公司				-1,958,030.00		已注销
深圳市优象网络科技有限公司				142,719.00		已处置
广州竞游信息科技有限公司			2,000,000.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
广州漫库动漫科技有限公司			400,000.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
上海颜盟文化传媒有限公司			15,000,000.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
上海手趣网络科技有限公司			2,000,000.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
海南灵境信息技术有限公司			400,000.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
上海银河数娱网			14,000,000.00		不符合合同现金	

络科技有限公司					流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
KEYROUTE GAMES CO.,LIMITED			7,347,000.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
合计		89,149,466.02	107,083,659.75	-7,578,934.67		

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	14,018,588.56			14,018,588.56
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	3,676,330.00			3,676,330.00
(1) 处置				
(2) 其他转出	3,676,330.00			3,676,330.00
4.期末余额	10,342,258.56			10,342,258.56
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,959,571.43			3,959,571.43
2.本期增加金额	545,691.12			545,691.12
(1) 计提或摊销	545,691.12			545,691.12
3.本期减少金额	1,426,416.03			1,426,416.03

(1) 处置				
(2) 其他转出	1,426,416.03			1,426,416.03
4.期末余额	3,078,846.52			3,078,846.52
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,263,412.04			7,263,412.04
2.期初账面价值	10,059,017.13			10,059,017.13

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	196,209,596.11	54,772,155.31
合计	196,209,596.11	54,772,155.31

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	56,286,659.46	77,356.04	16,007,471.38	24,963,905.42	97,335,392.30

2.本期增加金额	143,209,480.92		2,601,955.75	11,658,324.70	157,469,761.37
(1) 购置	148,928.99		2,601,955.75	7,806,646.96	10,557,531.70
(2) 在建工程 转入	60,877,500.00				60,877,500.00
(3) 企业合并 增加	78,506,721.93			3,851,677.74	82,358,399.67
(4) 投资性房地产 转入	3,676,330.00				3,676,330.00
3.本期减少金额	3,673,169.00	77,356.04	1,613,438.86	10,032,733.10	15,396,697.00
(1) 处置或报 废	3,673,169.00		662,448.80	8,694,466.17	13,030,083.97
(2) 其他减少		77,356.04	950,990.06	1,338,266.93	2,366,613.03
4.期末余额	195,822,971.38		16,995,988.27	26,589,497.02	239,408,456.67
二、累计折旧					
1.期初余额	13,538,421.93	1,565.05	10,685,522.30	18,337,727.71	42,563,236.99
2.本期增加金额	5,688,509.88	15,470.91	2,034,017.92	3,886,518.61	11,624,517.32
(1) 计提	3,902,746.92	15,470.91	2,034,017.92	3,734,599.87	9,686,835.62
(2) 企业合并增加	359,346.93			151,918.74	511,265.67
(3) 投资性房地产 转入	1,426,416.03				1,426,416.03
3.本期减少金额	628,111.80	17,035.96	1,224,196.41	9,119,549.58	10,988,893.75
(1) 处置或报 废	628,111.80		491,419.31	8,194,360.97	9,313,892.08
(2) 其他减少		17,035.96	732,777.10	925,188.61	1,675,001.67
4.期末余额	18,598,820.01		11,495,343.81	13,104,696.74	43,198,860.56
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	177,224,151.37		5,500,644.46	13,484,800.28	196,209,596.11
2.期初账面价值	42,748,237.53	75,790.99	5,321,949.08	6,626,177.71	54,772,155.31

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湘潭华鑫高级中学教学楼等	137,220,650.78	正在办理中，项目整体完工后办理
合 计	137,220,650.78	

(6) 固定资产清理

22、在建工程

2、生产性生物资产

24、油气资产

25、使用权资产

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	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	130,685,028.59	3,862,337.98	20,800,000.00	155,730,845.46
2.本期增加金额	63,189,587.76					895,354.96		64,084,942.72

(1) 购置						649,252.46		649,252.46
(2) 内部研发						246,102.50		246,102.50
(3) 企业合并增加	63,189,587.76							63,189,587.76
3.本期减少金额						1,157,161.92		1,157,161.92
(1) 处置								
(2) 其他减少						1,157,161.92		1,157,161.92
4.期末余额	63,189,587.76		383,478.89	130,685,028.59	3,600,531.02	20,800,000.00		218,658,626.26
二、累计摊销								
1.期初余额			381,603.89	64,335,576.24	3,103,843.80	12,748,387.09		80,569,411.02
2.本期增加金额	1,975,150.44		1,875.00	16,846,846.28	362,997.62	8,051,612.91		27,238,482.25
(1) 计提	1,263,462.68		1,875.00	16,846,846.28	362,997.62	8,051,612.91		26,526,794.49
(2) 企业合并增加	711,687.76							711,687.76
3.本期减少金额						165,591.36		165,591.36
(1) 处置								
(2) 其他减少						165,591.36		165,591.36
4.期末余额	1,975,150.44		383,478.89	81,182,422.52	3,301,250.06	20,800,000.00		107,642,301.91
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								

(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	61,214,437.32				49,502,606.07	299,280.96		111,016,324.35
2. 期初账面价值				1,875.00	66,349,452.35	758,494.18	8,051,612.91	75,161,434.44

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
移动网络游戏研发项目		137,838,921.20				137,838,921.20		
软件开发		381,715.18	135,013.36		246,102.50	599.32		
合计		138,220,636.38	135,013.36		246,102.50	137,839,520.52		

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广州游爱网络技	1,422,078,148.08					1,422,078,148.08

术有限公司					
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
广州速启科技有限责任公司		2,309,333.88			2,309,333.88
合计	2,931,616,731.60	2,309,333.88			2,933,926,065.48

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广州游爱网络技术有限公司	151,698,997.20	765,707,127.77				917,406,124.97
北京神奇时代网络有限公司	1,109,909,814.35					1,109,909,814.35
人民今典科教传媒有限公司	133,707,114.63	4,899,297.00				138,606,411.63
合计	1,395,315,926.18	770,606,424.77				2,165,922,350.95

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			
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
504,672,023.11	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、广州游爱兄弟信息技术有限公司与广州速启科技有限责任公司后长期资产及运营资金	123,538,476.89	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	8,817,443.39	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	否

商誉账面价值	资产组或资产组组合			
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
			独的资产组。	
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	64,143,323.11	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
	人民今典科教传媒有限公司长期资产及运营资金	76,567,393.03	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
2,309,333.88	广州速启科技有限责任公司长期资产及运营资金	196,228.03	商誉所在的资产组研发游戏存在活跃市场,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

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）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，营业收入年化增长率4%-55%不等，稳定年份增长率 0%，息税前利润率23%-30%，折现率12.76%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62,821.05万元小于广州游爱网络技术有限公司资产组账面价值12,353.84万元及商誉账面价值127,037.92万元之和。本期收购广州游爱网络技术有限公司的商誉需计提资产减值准备76,570.71万元。

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，营业收入年

化增长率-19%-10%不等，稳定年份增长率 0%，息税前利润率20%-26%，折现率14.16%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5,180.83万元大于北京神奇时代网络有限公司资产组账面价值881.74万元及商誉账面价值1,412.76万元之和。本期收购北京神奇时代网络有限公司的商誉不需计提资产减值准备。

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，营业收入年化增长率-8%-7%不等，稳定年份增长率 0%，息税前利润率20%-23%，折现率14.44%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32,857.10万元大于海南奇遇天下网络科技有限公司资产组账面价值6,414.33万元及商誉账面价值24,689.47万元之和。本期收购海南奇遇天下网络科技有限公司的商誉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，营业收入年化增长率2%-33%不等，稳定年份增长率0%，息税前利润率1%-8%，折现率15.07%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7,590.36万元小于人民今典科教传媒有限公司资产组账面价值7,655.82万元及商誉账面价值960.65万元之和。本期收购人民今典科教传媒有限公司的商誉计提资产减值准备489.93万元。

广州速启科技有限责任公司资产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：预计广州速启科技有限责任公司未来5年产量均维持在核定产量，营业收入年化增长率18%-13倍不等，稳定年份增长率 0%，息税前利润率-5%-15%，折现率13.97%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815.25万元大于广州速启科技有限责任公司资产组账面价值19.62万元及商誉账面价值472.43万元之和。本期收购广州速启有限责任公司的商誉不需计提资产减值准备。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,179,611.10	2,778,797.97	715,553.36	491,958.12	2,750,897.59
合计	1,179,611.10	2,778,797.97	715,553.36	491,958.12	2,750,897.59

其他说明

其他减少金额 49.20 万元，为处置子公司转出的长期待摊费用等。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			3,593,938.60	898,484.63

合计			3,593,938.60	898,484.63
----	--	--	--------------	------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,436,879.95	2,109,219.98	15,612,892.91	2,140,643.62
其他权益工具投资公允价值变动	117,137,379.67	27,987,913.65	152,756,509.00	32,813,784.48
合计	125,574,259.62	30,097,133.63	168,369,401.91	34,954,428.10

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产				898,484.63
递延所得税负债		30,097,133.63		34,954,428.10

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	206,514,123.12	166,832,638.75
可抵扣亏损	550,976,291.56	279,961,002.65
递延收益-政府补助	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具公允价值变动	107,083,659.75	76,758,063.74
未决诉讼计提的预计负债	250,000.00	
合计	869,824,074.43	528,551,705.14

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	13,773,923.55	13,782,974.65	
2022	49,607,188.05	49,610,029.35	

2023	90,337,814.04	90,352,087.67	
2024	124,218,679.15	126,215,910.98	
2025	273,038,686.77		
合计	550,976,291.56	279,961,002.65	--

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	11,104,081.16		11,104,081.16			
湖南天舟教育科技研究院	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
预付股权款				36,000,000.00		36,000,000.00
预付版权金				4,380,053.91		4,380,053.91
预付购车款				1,909,191.12		1,909,191.12
预付服务器款				115,200.00		115,200.00
合计	12,104,081.16		12,104,081.16	43,404,445.03		43,404,445.03

其他说明：

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。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	150,652,419.24	218,728,302.47
分成成本	38,755,744.56	99,476,400.54
工程和设备采购款	20,224,159.47	
其他	1,312,209.35	18,910,578.97
合计	210,944,532.62	337,115,281.98

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	42,634,932.18	未结算
供应商 2	18,299,688.33	未结算
合计	60,934,620.51	--

37、预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	6,670,769.84	19,697,878.75
游戏分成款	28,955,550.98	27,232,054.80
合计	35,626,320.82	46,929,933.55

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,781,242.13	200,076,487.87	206,681,319.96	26,176,410.04
二、离职后福利-设定提存计划	185,354.97	1,055,444.11	1,224,028.31	16,770.77
三、辞退福利		2,595,861.92	2,595,861.92	
合计	32,966,597.10	203,727,793.90	210,501,210.19	26,193,180.81

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,294,669.30	175,476,609.76	181,897,548.15	25,873,730.91
2、职工福利费	28,000.00	12,749,354.41	12,771,354.41	6,000.00
3、社会保险费	128,685.73	4,891,847.77	4,933,925.28	86,608.22
其中：医疗保险费	114,464.14	4,444,828.02	4,474,499.16	84,793.00
工伤保险费	5,623.25	20,480.67	24,466.67	1,637.25
生育保险费	8,598.34	426,539.08	434,959.45	177.97
4、住房公积金	12,012.57	6,168,836.88	6,175,127.45	5,722.00
5、工会经费和职工教育经费	317,874.53	789,839.05	903,364.67	204,348.91
合计	32,781,242.13	200,076,487.87	206,681,319.96	26,176,410.04

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	169,210.13	974,188.84	1,129,111.92	14,287.05
2、失业保险费	10,229.82	38,039.73	45,785.83	2,483.72
3、企业年金缴费	5,915.02	43,215.54	49,130.56	
合计	185,354.97	1,055,444.11	1,224,028.31	16,770.77

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,246,814.12	9,983,491.37
企业所得税	3,171,997.64	12,735,628.70
个人所得税	1,028,495.18	1,310,061.68
城市维护建设税	221,907.36	313,392.41
教育费附加	202,583.73	273,571.31
其他	7,484.76	70,742.20
合计	9,879,282.79	24,686,887.67

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		345,098.65
应付股利		3,283,000.00
其他应付款	9,460,368.18	53,471,522.70
合计	9,460,368.18	57,099,621.35

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		345,098.65
合计		345,098.65

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司少数股东股利		3,283,000.00
合计		3,283,000.00

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,641,480.00	7,812,793.67
推广费	144,995.94	500,000.00
员工限制性股票激励认购款		39,114,000.00
其他	5,673,892.24	6,044,729.03
合计	9,460,368.18	53,471,522.70

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**42、持有待售负债****43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	21,600,000.00	43,200,000.00
一年内到期的长期应付职工薪酬	2,112,562.19	2,112,562.19
一年内到期的长期借款	12,657,315.07	14,740,000.00
合计	36,369,877.26	60,052,562.19

其他说明：

注 1：一年内到期的长期应付款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》中约定将于 2021 年支付的股权转让款。

注 2：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、成仁凤、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：如广州游爱网络技术有限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，则公司同意将累计超额实现的净利润乘以 40% 的比例，由广州游爱网络技术有限公司奖励给其管理层和骨干员工。一年内到期的长期应付职工薪酬期末余额系计提的应支付给广州游爱网络技术有限公司管理层和骨干员工的奖励。

注 3：一年内到期的长期借款系按照贷款合同约定将于 2021 年支付的金额。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收回款	4,800,000.00	
待转销项税	76,870.45	203,445.04
合计	4,876,870.45	203,445.04

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		12,640,000.00
合计		12,640,000.00

46、应付债券

47、租赁负债

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		21,600,000.00
合计		21,600,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
潘宏伟		16,200,000.00
海南桑尼文化中心（有限合伙）		5,400,000.00
合计		21,600,000.00

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
奖励金		664,388.32
合计		664,388.32

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	250,000.00		
合计	250,000.00		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债详细情况详见本附注“十四、（二）或有事项”。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,210,000.00	400,000.00	610,000.00	5,000,000.00	财政拨款
1年以上游戏授权金递延	5,280,372.12	8,490,565.83	3,040,800.23	10,730,137.72	收到游戏授权金
合计	10,490,372.12	8,890,565.83	3,650,800.23	15,730,137.72	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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
长沙县信息化项目资金	140,000.00			140,000.00				与收益相关
海外文创基地之湖湘文化传播与运营项目	40,000.00					-40,000.00		与收益相关
研学游学信	30,000.00			30,000.00				与收益相关

息化创新平台建设项目								
现代服务业产业引导专项资金		400,000.00		400,000.00				与收益相关
合计	5,210,000.00	400,000.00		570,000.00		-40,000.00	5,000,000.00	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
游戏分成款	1,569,353.56	1,219,829.14
合计	1,569,353.56	1,219,829.14

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	844,934,446.00	7,699,600.00			-12,086,000.00	-4,386,400.00	840,548,046.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,718,332,364.55	69,283,897.39	12,482,032.01	2,775,134,229.93
其他资本公积	13,107,708.46	33,818,320.93	47,038,608.43	-112,579.04
合计	2,731,440,073.01	103,102,218.32	59,520,640.44	2,775,021,650.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：资本公积-股本溢价本期减少系终止股权激励计划回购限制性股票时减少资本公积 12,289,620.00

元、公司收购孙公司北京奇骥教育科技有限公司少数股东股权以及向子公司湘潭华鑫教育科技有限公司增资减少资本公积 192,412.01 元；

注 2：资本公积-股本溢价本期增加系限制性股票解禁、回购增加资本公积 47,038,608.43 元、股票期权行权增加资本公积 22,126,620.46 元、公司之子公司湖南天舟游戏科技有限公司收购孙公司天畅互娱(天津)科技有限公司少数股东股权增加资本公积 118,668.50 元；

注 3：其他资本公积本期增加为确认的股份支付费用；

注 4：其他资本公积本期减少为限制性股票解禁、回购将前期确认的其他资本公积转入股本溢价。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	98,610,387.64		39,114,000.00	59,496,387.64
合计	98,610,387.64		39,114,000.00	59,496,387.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2019 年 7 月 1 日召开了第三届董事会第三十二次会议和第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予权益的议案》，上期公司已向 71 名激励对象授予 1,908 万份限制性股票，授予价格为 2.05 元/股，本期因部分激励对象不具备激励对象的资格公司回购注销已授予的限制性股票、第一期授予的限制性股票解禁、公司 2020 年第二次临时股东大会审议以及第三届董事会第四十四次会议、第三届监事会第二十一次会议审议通过的《关于终止实施 2019 年股权激励计划暨注销股票期权及回购注销限制性股票的议案》回购注销已授予的限制性股票合计减少库存股 3,911.40 万元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	73,242,190.86	-73,564,190.01		-7,578,934.67	-4,825,870.83	-60,833,179.31	-326,205.20	12,409,011.55
其他权益工具投资公允价值变动	73,242,190.86	-73,564,190.01		-7,578,934.67	-4,825,870.83	-60,833,179.31	-326,205.20	12,409,011.55
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,497,104.16	-2,740,798.18				-2,740,798.18		-1,243,694.02
外币财务报表折算差额	1,497,104.16	-2,740,798.18				-2,740,798.18		-1,243,694.02
其他综合收益合计	74,739,295.02	-76,304,988.19		-7,578,934.67	-4,825,870.83	-63,573,977.49	-326,205.20	11,165,317.53

58、专项储备**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,785,415.91			68,785,415.91
合计	68,785,415.91			68,785,415.91

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-430,937,637.75	-465,262,299.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,046,998.18
调整后期初未分配利润	-430,937,637.75	-462,215,301.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-923,478,255.00	31,277,663.87
其他	-52,217,082.57	
期末未分配利润	-1,302,198,810.18	-430,937,637.75

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 33,573.95 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 52,183,508.62 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	841,172,627.63	515,496,882.04	1,223,934,756.06	719,646,890.88
其他业务	6,507,984.47	7,421,562.25	15,779,524.66	15,861,026.73
合计	847,680,612.10	522,918,444.29	1,239,714,280.72	735,507,917.61

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	2020 年	2019 年	备注

营业收入	847,680,612.10	1,239,714,280.72	营业收入总额
营业收入扣除项目	6,507,984.47	15,779,524.66	与主营业务无关
其中：			
房屋租赁	506,250.15	606,940.10	
纸张销售	4,621,640.17	6,736,248.29	
会议服务	1,380,094.15	7,539,436.43	
转让无形资产使用权		471,698.11	
其他		425,201.73	
与主营业务无关的业务收入小计	6,507,984.47	15,779,524.66	与主营业务无关
不具备商业实质的收入小计	0.00	0.00	与主营业务无关
营业收入扣除后金额	841,172,627.63	1,223,934,756.06	与主营业务相关

收入相关信息：

单位：元

合同分类	出版发行及其他	移动网络游戏	合计
其中：			
1.青少年类图书	370,088,379.62		370,360,077.73
2.社科类图书及其他	69,589,629.40		69,317,931.29
3.移动网络游戏		408,002,603.08	408,002,603.08
其中：			
1.境内	439,678,009.02	394,023,617.05	833,701,626.07
2.境外		13,978,986.03	13,978,986.03
其中：			
其中：			
其中：			
其中：			
其中：			
合计	439,678,009.02	408,002,603.08	847,680,612.10

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	573,462.51	1,186,268.87
教育费附加	444,238.57	896,025.98
房产税	534,330.36	519,918.91
土地使用税	300,894.73	23,177.85
车船使用税	96,020.61	28,809.08
印花税	14,979.13	656,761.76
残疾人就业保障金	48,414.36	245,981.53
水利建设基金	33,450.00	42,485.17
合计	2,045,790.27	3,599,429.15

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,025,332.75	31,998,005.88
发行及业务招待费	14,218,412.86	10,548,418.27
业务宣传费	6,507,019.38	8,268,464.95
差旅费	5,378,819.27	5,185,125.73
租赁费	3,831,395.29	4,399,339.28
其他	3,476,829.83	2,586,307.76
办公费	3,450,227.85	2,404,819.09
会议费	1,614,895.45	5,869,675.25
折旧及摊销	715,524.50	639,986.30
运输费		9,883,358.99
合计	69,218,457.18	81,783,501.50

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,807,674.53	57,058,824.43
股份支付费用	33,818,320.93	13,220,287.50

折旧摊销	31,284,439.70	30,504,853.98
办公费	10,630,773.09	5,035,962.25
中介费	9,306,061.68	6,153,329.03
其他	11,041,129.71	4,022,207.14
业务招待费	6,190,763.26	4,115,537.54
租赁费	5,831,457.97	5,267,903.64
差旅费	2,289,924.30	3,352,396.52
会务费	984,756.64	1,450,484.12
合计	163,185,301.81	130,181,786.15

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	109,047,975.01	127,816,417.64
内容购买及开发费	18,146,842.81	17,204,786.45
房租及物业管理费	4,078,349.28	5,486,531.25
办公费	3,583,111.52	2,801,949.31
折旧摊销	1,219,804.19	1,373,278.80
差旅费及业务招待费	562,632.75	802,064.03
其他	1,200,804.96	1,382,761.91
合计	137,839,520.52	156,867,789.39

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,526,866.16	1,835,966.33
减：利息收入	6,470,487.49	4,510,613.03
汇兑损益	711,582.92	272,816.09
其他	1,671,791.24	2,535,834.13
合计	-2,560,247.17	134,003.52

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

增值税加计抵减	2,151,845.65	2,144,035.86
创新标杆企业专题补助	1,833,800.00	
稳岗补贴	582,847.92	199,227.28
科技与创新专项补助	500,000.00	243,150.00
现代服务业产业引导专项资金	400,000.00	
高新技术企业政府补助	400,000.00	
文化创意产业发展办法扶持项目补贴	300,000.00	
个税手续费	208,737.85	153,462.09
信息化服务平台项目	140,000.00	
退税款	138,000.00	
重点产业企业租金补贴	40,100.00	
研学游学信息化创新平台建设项目	30,000.00	30,000.00
鼓励用人单位招工类社保补贴	22,935.20	
企业扶持资金	19,100.00	1,805,500.00
招用非就业困难人员社会保险补贴	4,118.16	
计算机软件著作权登记补助	4,000.00	23,020.00
互联网重点领域技术创新及产业化补助资金		1,000,000.00
研发费用补助		916,900.00
千人帮千企业补助资金		500,000.00
北非和中东地区中国黑茶及茶文化推广项目		250,000.00
天舟文化场景式数字教育信息化平台建设		100,000.00
数字创意文化产业在教育中的推广与应用项目		90,000.00
海外文创基地之湖湘文化传播与运营项目		40,000.00
合计	6,775,484.78	7,495,295.23

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	54,968,709.82	71,631,876.83
处置长期股权投资产生的投资收益	-119,652,923.44	-1,824,471.17

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		6,726,934.00
理财产品投资收益	2,017,092.36	1,369,679.94
多次交易分步实现企业合并产生的投资收益	-757,741.84	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		540,800.00
债务重组收益		-287,150.00
合计	-63,424,863.10	78,157,669.60

69、净敞口套期收益**70、公允价值变动收益****71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-23,584,379.67	-1,420,933.38
长期应收款坏账损失	-15,940,044.32	-8,822,435.59
合计	-39,524,423.99	-10,243,368.97

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-372,735.15	-1,051,025.63
三、长期股权投资减值损失	-13,091,323.56	
十一、商誉减值损失	-770,606,424.77	-151,698,997.20
合计	-784,070,483.48	-152,750,022.83

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	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	1,876,464.45	204,246.90
其中：固定资产处置利得	1,876,464.45	204,246.90
合计	1,876,464.45	204,246.90

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
保证金扣款	1,724,218.10	862,518.00	1,724,218.10
业绩补偿款	2,753,715.66		2,754,114.04
非同一控制下企业合并产生的 营业外收入	194,665.24		194,665.24
其他	58,852.44	520,693.36	93,273.25
合计	4,731,451.44	1,383,211.36	4,766,270.63

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
公益性捐赠支出	1,223,342.00	2,339,257.22	1,223,342.00
赔偿款		1,147,843.00	
存货报废损失		876,419.63	
计提的预计负债	250,000.00		250,000.00
违约金	21,012.82	127,562.00	21,012.82
非流动资产毁损报废损失	70,496.10	62,857.83	70,496.10
其他	37,054.01	126,683.61	37,054.01
合计	1,601,904.93	4,680,623.29	1,601,904.93

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,807,928.16	18,287,653.04
递延所得税费用	-1,422,152.52	-2,335,704.00
合计	3,385,775.64	15,951,949.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-920,204,929.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	-230,051,232.41
子公司适用不同税率的影响	-19,831,392.48
调整以前期间所得税的影响	-2,428,151.38
非应税收入的影响	-2,522,420.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	999,039.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	78,148,238.95
归属于合营企业和联营企业的损益	-13,742,177.45
所得税费用	3,385,775.64

77、其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其中：财务费用-利息收入	5,008,870.66	4,510,613.03
收到政府补助	4,106,901.28	5,267,797.28
收到的保证金等往来款项	18,104,655.22	1,994,084.73
收到其他	1,991,808.39	1,500,034.91
合计	29,212,235.55	13,272,529.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其中：管理费用	37,578,434.65	57,232,969.50
销售费用	74,789,317.31	48,988,320.75
运输费	9,337,346.60	
财务费用	1,671,791.24	2,535,834.13
营业外支出	1,281,408.83	4,026,681.41
支付的工会经费	798,395.14	815,668.39
支付的保证金等往来款项	41,800.00	3,487,360.35

合计	125,498,493.77	117,086,834.53
----	----------------	----------------

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回项目终止投资款	6,000,000.00	4,500,000.00
购买子公司股权支付的现金净额负数重分类	15,091,622.83	149,816.51
收回投资款	4,800,000.00	
合计	25,891,622.83	4,649,816.51

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的现金净额负数重分类	47,740,157.49	483,449.85
合计	47,740,157.49	483,449.85

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工限制性股票激励认购款		39,114,000.00
不丧失控制权处置控股子公司部分股权收到股权转让款		500,000.00
合计		39,614,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购	24,417,677.23	
收购子公司少数股东股权款项	234,429.32	
子公司注销支付的少数股东款项	52,787.12	
支付的游爱网络原股东借款		14,500,000.00
支付的同一控制下企业合并股权款		830,000.00
合计	24,704,893.67	15,330,000.00

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-923,590,705.27	35,254,312.36
加：资产减值准备	823,594,907.47	163,004,619.82
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	10,232,526.74	6,390,422.54
使用权资产折旧		
无形资产摊销	26,526,794.49	25,438,503.26
长期待摊费用摊销	715,553.36	1,286,975.28
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）	-1,876,464.45	-204,246.90
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	70,496.10	62,857.83
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,011,470.95	2,380,172.59
投资损失（收益以“-”号填列）	63,424,863.10	-78,444,819.60
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	778,612.93	-195,060.39
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	-2,200,765.45	-2,140,643.61
存货的减少（增加以“-”号填 列）	-16,849,415.00	-11,743,644.05
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	169,718,988.77	-76,311,269.33
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-49,616,211.35	9,508,427.04
其他	33,623,655.69	13,183,648.96
经营活动产生的现金流量净额	136,564,308.08	87,470,255.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	384,848,050.28	520,529,380.74
减: 现金的期初余额	520,529,380.74	568,822,122.84
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	-135,681,330.46	-48,292,742.10

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	15,091,622.83
其中:	--
湘潭华鑫教育科技有限公司	14,093,255.71
广州速启科技有限责任公司	998,367.12
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	58,291,622.83
其中:	--
海南奇遇天下网络科技有限公司	43,200,000.00
取得子公司支付的现金净额	43,200,000.00

其他说明:

因公司取得湘潭华鑫教育科技有限公司和广州速启科技有限责任公司合计支付的现金及现金等价物小于购买日湘潭华鑫教育科技有限公司和广州速启科技有限责任公司合计持有的现金及现金等价物, 故其差额在“收到其他与投资活动有关的现金”列示。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,475,000.00
其中:	--
北京永载文化有限公司	2,975,000.00
湖南久航教育管理有限公司	500,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,266,945.58
其中:	--
北京永载文化有限公司	2,975,000.00

湖南久航教育管理有限公司	291,945.58
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	208,054.42

其他说明：

因公司处置北京永载文化有限公司部分股权丧失控制权收到的现金及现金等价物小于处置日北京永载文化有限公司持有的现金及现金等价物，故其差额在“支付其他与投资活动有关的现金”列示。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	384,848,050.28	520,529,380.74
其中：库存现金	110,782.22	84,558.88
可随时用于支付的银行存款	384,720,545.18	520,426,364.38
可随时用于支付的其他货币资金	16,722.88	18,457.48
三、期末现金及现金等价物余额	384,848,050.28	520,529,380.74

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,702,402.15	办理出境旅游服务质量保证金
房屋建筑物	1,400,000.00	抵押担保
货币资金	1,800.00	POS 机押金
合计	<u>17,104,202.15</u>	--

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	50,326,633.10
其中：美元	6,830,921.91	6.5249	44,571,082.37
欧元			
港币	6,838,494.76	0.84164	5,755,550.73

应收账款	--	--	3,179,087.68
其中：美元	487,223.97	6.5249	3,179,087.68
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

83、套期

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税加计抵减	2,151,845.65	其他收益	2,151,845.65
创新标杆企业专题补助	1,833,800.00	其他收益	1,833,800.00
稳岗补贴	582,847.92	其他收益	582,847.92
科技与创新专项补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
现代服务业产业引导专项资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
高新技术企业政府补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
文化创意产业发展办法扶持项目补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
退税款	138,000.00	其他收益	138,000.00
重点产业企业租金补贴	40,100.00	其他收益	40,100.00
鼓励用人单位招工类社保补贴	22,935.20	其他收益	22,935.20

企业扶持资金	19,100.00	其他收益	19,100.00
招用非就业困难人员社会保险补贴	4,118.16	其他收益	4,118.16
计算机软件著作权登记补助	4,000.00	其他收益	4,000.00
合计	6,396,746.93		6,396,746.93

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湘潭华鑫教育科技有限公司	2020年01月06日	75,326,708.49	59.06%	分步实现的非同一控制下企业合并	2020年01月06日	取得控制权	27,652,174.00	7,781,899.37
广州速启科技有限责任公司	2020年01月01日	5,000,000.00	51.00%	增资	2020年01月01日	取得控制权	502,301.39	-3,195,165.04

其他说明：

注 1：2019 年 5 月，公司以现金方式对湘潭华鑫教育科技有限公司（以下简称“湘潭华鑫”）增资 4,000.00 万元取得湘潭华鑫 37.38% 的股权。2019 年 12 月，公司受让湘潭华鑫 14.02% 股权，同时向其增资 2,000.00 万元。2020 年 1 月，湘潭华鑫已召开股东会，通过了变更后的公司章程，并重新委派董事会成员。至此，公司持有湘潭华鑫 59.055% 股权，取得湘潭华鑫的控制权。

注 2：2019 年 12 月，公司之子公司游爱网络决定向广州速启科技有限责任公司（以下简称“广州速启”）出资 500.00 万元，取得 51% 的股权，2020 年 1 月，广州速启已召开股东会，通过了变更后的公司章程，并重新选举了执行董事，游爱网络取得广州速启控制权，自 2020 年 1 月 1 日纳入合并范围。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	湘潭华鑫教育科技有限公司	广州速启科技有限责任公司
------	--------------	--------------

--现金	35,000,000.00	5,000,000.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	40,326,708.49	
合并成本合计	75,326,708.49	5,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	75,521,373.73	2,690,666.12
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-194,665.24	2,309,333.88

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	湘潭华鑫教育科技有限公司		广州速启科技有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	161,441,403.97	152,563,327.84	4,998,898.68	4,998,898.68
货币资金	14,093,255.71	14,093,255.71	998,367.12	998,367.12
固定资产	81,847,134.00	75,156,837.63		
无形资产	62,477,900.00	60,290,120.24		
预付款项	416,846.91	416,846.91		
其他应收款	436,025.70	436,025.70	4,000,531.56	4,000,531.56
其他流动资产	438,872.65	438,872.65		
其他非流动资产	1,731,369.00	1,731,369.00		
负债：	33,558,288.69	65,248,946.88	223,082.61	223,082.61
应付款项	20,985,874.65	20,985,874.65		
递延所得税负债	2,169,341.81			
应付职工薪酬	1,642,601.21	1,642,601.21	223,062.61	223,062.61
应交税费	195,201.41	195,201.41		
其他应付款	5,353,419.64	5,353,419.64	20.00	20.00
合同负债	3,211,849.97	3,211,849.97		
递延收益		13,860,000.00		
其他非流动负债		20,000,000.00		
净资产	127,883,115.28	87,314,380.96	4,775,816.07	4,775,816.07
减：少数股东权益	52,361,741.55	35,750,873.28	2,085,149.95	2,085,149.95
取得的净资产	75,521,373.73	51,563,507.68	2,690,666.12	2,690,666.12

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

√ 是 □ 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	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
湘潭华鑫教育科技有限公司	41,084,450.33	40,326,708.49	-757,741.84	本次是在公司持续经营假设前提下评估被评估单位在基准日相关可辨认资产及负债的公允价值。公允价值采用资产基础法进行评估。	

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产的比例	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
-------	--------	--------	--------	----------	--------------	----------------------------------	----------------	------------------	------------------	------------------------	---------------------------	-----------------------------

						资产份 额的差 额						
北京永 载文化 有限公 司	2,975,00 0.00	35.00%	出售	2020 年 12 月 31 日	控制权 转移	-503,043 .25	5.00%	250,000. 00	425,000. 00	175,000. 00	市场法	
湖南久 航教育 管理有 限公司	500,000. 00	35.00%	出售	2020 年 08 月 01 日	控制权 转移	-1,362,6 95.82	10.00%	1,000,00 0.00	1,000,00 0.00		市场法	

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

1.广西热玩网络科技有限公司于2020年4月成立，注册资本200.00万元，公司之公司海南奇遇天下网络科技有限公司持股100%，自成立之日起纳入合并范围。

2.北海奇遇天下网络科技有限公司于2020年4月成立，注册资本100.00万元，公司之孙公司海南奇遇天下网络科技有限公司持股100%，自成立之日起纳入合并范围。

3.霍尔果斯蜂鸟互娱科技有限公司于2020年11月成立，注册资本1,000.00万元，公司之子公司广州游爱网络科技有限公司持股100%，自成立之日起纳入合并范围。

4.湖南天舟教育科技有限公司于2020年11月成立，注册资本1,000.00万元，公司持股51%，自成立之日起纳入合并范围。

5.香港飞跃无限网络科技有限公司于2020年5月成立，注册资本1.00万元港币，公司之子公司广州游爱网络科技有限公司持股100%，自成立之日起纳入合并范围。

6.公司之子公司湖南天舟心理咨询服务有限公司并于2020年6月28日办妥工商注销手续，自注销之日起该公司不再纳入合并范围。

7.公司之孙公司北京奇骥教育科技有限公司为北京永载文化有限公司的全资子公司，因公司处置北京永载文化有限公司股权在2020年12月31日丧失控制权，自丧失控制权之日起不在纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
1.北京北方天舟文化有限公司	北京市	北京市	图书出版发行	100.00%	100.00%	设立
2.广州天瑞文化传播有限公司	广州市	广州市	图书出版发行	60.00%	60.00%	设立
3.湘潭华鑫教育科技有限公司	湘潭市	湘潭市	教育咨询	64.63%	64.63%	非同一控制下合并
4.人民今典科教传媒有限公司	北京市	北京市	图书出版发行	51.00%	51.00%	非同一控制下合并
5.武汉中南天舟文化传媒有限公司	武汉市	武汉市	图书出版发行	40.00%	40.00%	设立
6.北京神奇时代网络有限公司	北京市	北京市	移动互联网游戏研发及运营	100.00%	100.00%	非同一控制下合并
7.北京神奇领域信息技术有限公司	北京市	北京市	信息技术服务	66.67%	66.67%	设立
8.长沙弘佳教育科技有限公司	长沙市	长沙市	图书批发	100.00%	100.00%	设立
9.湖南天舟创业投资基金管理有限公司	长沙市	长沙市	商务服务业	70.00%	70.00%	设立
10.广州游爱网络技术有限公司	广州市	广州市	移动互联网游戏研发及运营	100.00%	100.00%	非同一控制下合并
10.1.乐游网络科技有限公司	中国香港	中国香港	移动互联网游戏推广运营	100.00%	100.00%	非同一控制下合并
10.2.上海游爱之星信息科技有限公司	上海市	上海市	移动互联网游戏研发及运营	100.00%	100.00%	非同一控制下合并
10.3.广州暴游信息技术有限公司	广州市	广州市	针对特定 IP 的移动网络游戏的研发以及运营业务	100.00%	100.00%	非同一控制下合并
10.4.天津游爱网络技术有限公司	天津市	天津市	移动网络游戏的研发业务	100.00%	100.00%	非同一控制下合并
10.5.游爱之光（上海）信息科技有限公司	上海市	上海市	网络技术服务	100.00%	100.00%	非同一控制下合并
10.6.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	游戏软件设计制作	100.00%	100.00%	非同一控制下合并

公司						
10.7.上海跨合企业管理中心（有限合伙）	上海市	上海市	企业管理咨询	68.43%	68.43%	设立
10.8.广州游爱兄弟信息技术有限公司	广州市	广州市	游戏软件设计制作	100.00%	100.00%	设立
10.9.海南奇遇天下网络科技有限公司	海口市	海口市	网络技术服务	100.00%	100.00%	非同一控制下合并
10.9.1.广州热玩科技有限公司	广州市	广州市	网络技术服务	100.00%	100.00%	非同一控制下合并
10.9.2.上海灵笛谷网络科技有限公司	上海市	上海市	网络技术服务	100.00%	100.00%	非同一控制下合并
10.9.3.海南红鲸信息技术有限公司	海南省澄迈县	海南省澄迈县	网络与信息安全软件开发	100.00%	100.00%	设立
10.9.4.海南蓝兔信息技术有限公司	海南省澄迈县	海南省澄迈县	网络与信息安全软件开发	100.00%	100.00%	设立
10.9.5.霍尔果斯奇遇天下网络科技有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	网络科技、软件开发生产、设计、制作	100.00%	100.00%	设立
10.9.6.香港奇遇天下网络科技有限公司	中国香港	中国香港	移动手游	100.00%	100.00%	设立
10.9.7.广西热玩网络科技有限公司	广西北海	广西北海	计算机软件技术开发	100.00%	100.00%	设立
10.9.8.北海奇遇天下网络科技有限公司	广西北海	广西北海	计算机软件技术开发	100.00%	100.00%	设立
10.10.海南拾伍秒动画科技有限公司	海南澄迈县	海南澄迈县	网络技术服务	100.00%	100.00%	设立
10.11.海南游爱网络技术有限公司	海南澄迈县	海南澄迈县	网络技术服务	100.00%	100.00%	设立
10.12.广州速启	广东广州市	广东广州市	互联网区块链技	51.00%	51.00%	非同一控制下合

科技有限责任公司			术研究开发服务			并
10.13.霍尔果斯蜂鸟互娱科技有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	数据处理和存储支持服务	100.00%	100.00%	设立
10.14.香港飞跃无限网络科技有限公司	中国香港	中国香港	计算机软件、手机软件的技术开发与销售	100.00%	100.00%	设立
11.APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED (九舟互联网投资有限公司)	中国香港(港币)	中国香港(港币)	投资管理	100.00%	100.00%	设立
11.1.APPNODE TANGLECOMPANY LIMITED (BVI 公司)	英属维尔京群岛(美元)	英属维尔京群岛(美元)	游戏的开发与运营	100.00%	100.00%	设立
12.湖南天舟游戏科技有限公司	长沙市	长沙市	游戏软件设计制作	100.00%	100.00%	设立
12.1.天畅互娱(天津)科技有限公司	天津市	天津市	游戏软件设计制作	100.00%	100.00%	设立
12.2.广州游爱数据汇互联网有限公司	广州市	广州市	游戏软件设计制作	100.00%	100.00%	设立
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	70.00%	70.00%	设立
13.1.北京梦享者国际旅行社有限公司	北京市	北京市	国内旅游业务、入境旅游业务,票务代理	100.00%	100.00%	同一控制下合并
13.1.1.湖南天舟梦享者国际旅行社有限公司	长沙市	长沙市	研学旅行教育创意,旅游景区规划设计、开发、管理等	100.00%	100.00%	非同一控制下合并
14.湖南天舟教育科技有限公司	长沙市	长沙市	文具用品、体育用品及器材、图书的批发	51.00%	51.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

根据武汉中南天舟文化传媒有限公司的公司章程规定,本公司与其他股东签有一致行动人协议,因此

本公司实际表决权股份为 70%。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湘潭华鑫教育科技有限公司	35.37%	2,563,858.37		55,062,055.35
人民今典科教传媒有限公司	49.00%	-5,510,963.69	4,900,000.00	66,137,976.84

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湘潭华鑫教育科技有限公司	6,658,453.36	217,158,604.32	223,817,057.68	66,042,823.05	2,109,219.98	68,152,043.03						
人民今典科教传媒有限公司	102,252,055.84	49,782,335.70	152,034,391.54	17,058,928.61		17,058,928.61	117,219,648.00	59,811,861.81	177,031,509.81	20,809,182.19		20,809,182.19

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湘潭华鑫教育科技有限公司	27,652,174.00	7,781,899.37	7,781,899.37	46,344,862.64				
人民今典科教传媒有限公司	48,310,908.51	-11,246,864.69	-11,246,864.69	12,471,218.22	102,646,446.27	4,676,281.64	4,676,281.64	12,828,548.07

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2020年4月，公司与湘潭华鑫教育科技有限公司、湖南华鑫教育科技有限公司签订增资合同，公司向湘潭华鑫教育科技有限公司增资 2,000.00 万元，其中增加注册资本 1,153.87 万元，增加资本公积 846.13 万元，增资后公司实际持有湘潭华鑫教育科技有限公司 64.63% 的股权。

2020年4月，公司之孙公司天畅互娱（天津）科技有限公司召开股东会，表决通过公司少数股东减资，于 2020 年 6 月完成工商变更，减资后公司子公司湖南天舟游戏科技有限公司持股比例增加至 100%。

2020年7月3日，公司之子公司北京永载文化有限公司受让孙公司北京奇骥教育科技有限公司全部少数股东股权，持股比例增加至100%。2020年12月公司处置北京永载文化有限公司股权，两公司均不再纳入合并范围。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	湘潭华鑫教育科技有限公司	北京奇骥教育科技有限公司	天畅互娱（天津）科技有限公司
购买成本/处置对价	20,000,000.00	130,000.00	104,429.32
--现金	20,000,000.00	130,000.00	104,429.32
购买成本/处置对价合计	20,000,000.00	130,000.00	104,429.32
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	19,863,554.57	74,043.42	223,097.82
差额	136,445.43	55,956.58	-118,668.50
其中：调整资本公积	-136,445.43	-55,956.58	118,668.50

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	489,394,033.29	452,867,259.96
非流动资产	82,823,924.58	27,785,353.39
资产合计	572,217,957.87	480,652,613.35
流动负债	133,095,465.30	120,558,710.04
非流动负债	2,041,306.59	4,209,946.65
负债合计	135,136,771.89	124,768,656.69
归属于母公司股东权益	437,081,185.98	355,883,956.66
按持股比例计算的净资产份额	87,416,237.20	71,176,791.33
调整事项	-698,971.40	-656,583.98
--其他	-698,971.40	-656,583.98
对联营企业权益投资的账面价值	86,717,265.80	70,520,207.35
营业收入	435,162,092.06	480,453,586.30
净利润	160,985,292.25	201,732,625.88
综合收益总额	160,985,292.25	201,732,625.88
本年度收到的来自联营企业的股利	16,000,000.00	24,000,000.00

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	14,276,037.85	15,503,768.80
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,227,730.95	697,341.40
--综合收益总额	-1,227,730.95	697,341.40
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	100,650,137.85	590,363,713.78
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	23,999,382.32	30,588,010.25

--综合收益总额	23,999,382.32	30,588,010.25
----------	---------------	---------------

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资等；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、短期借款、长期借款等。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

(1) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	386,249,850.28			<u>386,249,850.28</u>
交易性金融资产		48,800,000.00		<u>48,800,000.00</u>
应收账款	147,501,400.62			<u>147,501,400.62</u>
其他应收款	260,932,195.08			<u>260,932,195.08</u>
其他流动资产	162,459,441.09			<u>162,459,441.09</u>
其他权益工具投资			432,138,883.25	<u>432,138,883.25</u>
合计	<u>957,142,887.07</u>	48,800,000.00	<u>432,138,883.25</u>	<u>1,438,081,770.32</u>

(2) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	521,929,380.74			<u>521,929,380.74</u>
应收账款	356,718,822.26			<u>356,718,822.26</u>
其他应收款	40,572,395.60			<u>40,572,395.60</u>
其他流动资产	37,000,000.00			<u>37,000,000.00</u>

其他权益工具投资			464,865,805.26	464,865,805.26
合计	956,220,598.60		464,865,805.26	1,421,086,403.86

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		210,944,532.62	210,944,532.62
其他应付款		9,460,368.18	9,460,368.18
一年内到期的非流动负债		34,257,315.07	34,257,315.07
合计		254,662,215.87	254,662,215.87

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		40,000,000.00	40,000,000.00
应付账款		337,115,281.98	337,115,281.98
其他应付款		53,816,621.35	53,816,621.35
一年内到期的非流动负债		57,940,000.00	57,940,000.00
长期借款		12,640,000.00	12,640,000.00
长期应付款		21,600,000.00	21,600,000.00
合计		523,111,903.33	523,111,903.33

(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、交易性金融资产、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

本公司子公司北京神奇时代网络有限公司以及广州游爱网络技术有限公司经营移动网络游戏业务，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。

1. 信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的

变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：（1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；（2）定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

2.已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：（1）发行方或债务人发生重大财务困难；（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；（3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；（6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3.预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。

4.前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

（三）流动性风险

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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

金融负债项目	2020年12月31日			
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
应付账款	145,975,356.17	64,969,176.45		<u>210,944,532.62</u>
其他应付款	5,320,480.07	4,139,888.11		<u>9,460,368.18</u>
一年内到期的非流动负债	34,257,315.07			<u>34,257,315.07</u>
合计	<u>185,553,151.31</u>	<u>69,109,064.56</u>		<u>254,662,215.87</u>

接上表：

金融负债项目	2019年12月31日			
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	40,000,000.00			<u>40,000,000.00</u>
应付账款	295,226,061.56	41,889,220.42		<u>337,115,281.98</u>
其他应付款	48,891,349.38	4,925,271.97		<u>53,816,621.35</u>
一年内到期的非流动负债	57,940,000.00			<u>57,940,000.00</u>
长期借款	12,640,000.00			<u>12,640,000.00</u>
长期应付款	21,600,000.00			<u>21,600,000.00</u>
合计	<u>476,297,410.94</u>	<u>46,814,492.39</u>		<u>523,111,903.33</u>

（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、权益工具投资价格风险。

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

汇率风险，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、（五十七），期末在其他参数不变的情况下，如果人民币对美元汇率提高/降低5个百分点（于期初：5个百分点），税后净利润将会分别增加/减少人民币179.06万元（截至2020年12月31日：税后净利润增加/减少人民币179.06万元）。

3.权益工具投资价格风险

无。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			48,800,000.00	48,800,000.00
（三）其他权益工具投资			432,138,883.25	432,138,883.25
持续以公允价值计量的资产总额			480,938,883.25	480,938,883.25
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权，采用上市公司比较法对其进行估值，本公司第三层次公允价值计量的交易性金融资产系持有的结构性存款，以成本为基础计算公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南天鸿投资集团有限公司	长沙县星沙镇茶叶大市场	投资高新技术产业、农业、文教产业，提供企业管理咨询服务	4,720.00	14.75%	17.66%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、（一）在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、（三）在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
人民天舟（北京）出版有限公司	合营企业
海南元游信息技术有限公司	联营公司
上海淘进网络科技有限公司	原联营公司之子公司
上海晋昶网络科技有限公司	原联营公司之子公司
海南联港网络科技有限公司	原联营公司之子公司
广州炫动信息科技有限公司	联营公司（上期已处置）
天津宇宙星辰互动科技有限公司	合营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长沙鸿发印务实业有限公司	同一实际控制人

湖南鸿大茶叶有限公司	同一实际控制人
湖南天鸿致远文化发展有限公司	同一实际控制人
湖南天舟教育科技研究院	本公司下属从事教育科学研究、教育技术研究及推广的民办非企业法人单位
海南南洋东方教育科技有限公司	子公司股东
肖志宁	实际控制人之兄弟
人民东方出版传媒有限公司	子公司股东
华育今典（天津）版权服务合伙企业（有限合伙）	子公司股东
人民东方（北京）教育科技有限公司	子公司股东的联营企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
海南元游信息技术有限公司	游戏分成成本	56,663,731.50		否	164,630,914.99
人民东方出版传媒有限公司	采购图书	19,418,752.80		否	55,891,719.45
海南南洋东方教育科技有限公司	推广费	2,200,000.00		否	
湖南鸿大茶叶有限公司	茶叶	134,568.30		否	129,431.00
上海晋昶网络科技有限公司	游戏分成成本	18,364.99		否	12,437.16
长沙鸿发印务实业有限公司	接受劳务	60,012.70		否	261,993.64
人民天舟（北京）出版有限公司	采购商品	2,371.00			
合计		<u>78,497,801.29</u>			220,926,496.24

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
人民东方出版传媒有限公司	推广服务等	5,373,600.93	7,553,228.51
海南联港网络科技有限公司	游戏分成收入	924,506.38	3,018,571.11
海南元游信息技术有限公司	游戏分成收入	336,927.54	

湘潭华鑫教育科技有限公司	销售图书等		861,058.84
广州炫动信息科技有限公司	游戏分成收入		164,691.19
上海晋昶网络科技有限公司	游戏分成收入		14,598.05
人民天舟（北京）出版有限公司	出售商品		395.58
上海淘进网络科技有限公司	游戏分成收入		
海南苍羽网络科技有限公司	游戏分成收入		
合 计		<u>6,635,034.85</u>	11,612,543.28

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南天鸿致远文化发展有限公司	仓储设施	381,000.02	381,000.02
湖南天鸿致远文化发展有限公司	仓储设施		132,758.95
合 计		381,000.02	513,758.97

关联租赁情况说明

注1: 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; 2018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。

注2: 2019年1-6月公司临时租用湖南天鸿致远文化发展有限公司仓库产生租金132,758.95元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京永载文化有限公司	1,100.00	2019年06月01日	2021年05月31日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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	11,000.00	2019年08月01日	2022年08月31日	否

肖志宁	10,833.68	2020年11月02日	2023年11月02日	否
肖志宁	11,125.32	2019年06月01日	2020年05月31日	是
合计	32,959.00			

关联担保情况说明

注1：2019年，公司将位于北京市朝阳区大屯路科学园南里枫林绿洲的1套房产，账面价值234.76万元的房屋作为抵押担保，为参股公司北京永载文化有限公司与人教教材中心有限责任公司签订的产品代理协议下的债务提供最高额抵押担保，截至2020年12月31日，该合同项下债务余额为人民币1,958.78万元。

注2：2019年8月5日，肖志鸿、张利康与中国建设银行股份有限公司长沙星沙支行签订编号为HTC430754400ZGDB201900011号的《最高额保证合同》，对本公司办理的主合同项下的一系列债务提供连带责任保证，本最高额保证责任的最高限额为人民币11,000.00万元，保证有效期间自2019年8月1日至2022年8月31日止。截至到2020年12月31日，该合同项下无借款余额。

注3：2020年11月，肖志宁与人教教材中心有限责任公司签订担保函，为公司与人教教材中心有限责任公司签订的产品代理协议下的债务承担连带责任保证担保，截止2020年12月31日，该合同项下债务余额为人民币10,833.68万元。

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	713.64	920.82

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海南联港网络科技有限公司	2,321,809.08	378,114.52	2,256,859.88	31,370.35
应收账款	上海晋昶网络科技有限公司	36,025.25	16,849.10	101,021.45	42,808.20
应收账款	上海淘进网络科技有限公司			1,559.20	258.52
预付款项	湖南天鸿致远文化	212,105.00		203,947.00	

	发展有限公司				
预付账款	人民天舟（北京）出版有限公司			50,000.00	
预付款项	天津皓睿科技有限公司	1,180,000.00			
预付款项	人民东方出版传媒有限公司	203,800.00			
其他应收款	天津宇宙星辰互动科技有限公司			1,500,000.00	15,000.00
其他应收款	人民东方出版传媒有限公司			138,783.91	6,939.20
其他应收款	湖南天鸿致远文化发展有限公司	33,000.00	9,900.00	33,000.00	1,650.00
其他应收款	人民天舟（北京）出版有限公司			1,124.14	11.24

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	海南元游信息技术有限公司	38,736,291.12	77,224,842.56
应付账款	人民东方出版传媒有限公司	109,083.73	21,892,740.62
应付账款	上海晋昶网络科技有限公司	20,683.76	1,216.85
预收款项	湘潭华鑫教育科技有限公司		695.00
其他应付款	湖南天舟教育科技研究院	1,673,868.97	1,673,868.97
其他应付款	人民东方出版传媒有限公司		1,600.00
其他流动负债	宁波梅山保税港区合思益远投资合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	30,003,800.00
公司本期失效的各项权益工具总额	22,847,250.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	股票期权及限制性股票额度基数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	47,038,608.43
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	33,818,320.93

其他说明

根据《2019 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》和修改后的章程规定，公司第一期股票期权已完成行权并收到股票期权行权款项，公司增加注册资本人民币731.80万元，被激励对象以每股人民币4.1元的行权价格进行行权，本次共有王丽辉、严艳平等61名激励对象共行权731.80万股，合计人民币3,000.38万元。

根据第三届董事会第四十四次会议及第三届监事会第二十一次会议、第二次临时股东大会，公司申请通过回购注销股票的方式减少注册资本人民币1,114.50万元，公司按每股人民币2.05元，以货币方式分别支付王丽辉等67人人民币2,284.725万元，减少注册资本1,114.50万元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

根据2020年12月1日召开的2020年第二次临时股东大会、2020年11月13日第三届董事会第四十四次会议及第三届监事会第二十一次会议审议通过的《关于终止实施 2019 年股权激励计划暨注销股票期权及回购注销限制性股票的议案》，公司回购注销激励对象共67人已获授但尚未解锁的限制性股票1,114.50万元，相应减少注册资本人民币1,114.50万元，确认以权益结算的股份支付费用1,191.37万元。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年12月31日，公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 诉讼事项

杭州网易雷火科技有限公司于2019年1月15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、上海箭塔互娱网络科技有限公司（原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在《青云诀》手游中使用与《倩女幽魂》近似装潢的不正当竞争行为，立即删除其在各自运营平台及宣传推广中使用的上述侵权内容，停止对“倩易”图形图标侵权行为，立即删除其在各运营平台及宣传推广中使用的上述侵权的“青云诀”标识，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，该案件一审民事判决书于2020年2月14日下发，判决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、上海箭塔互娱网络科技有限公司共同赔偿杭州网易雷火科技有限公司人民币75.50万元，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共同赔偿杭州网易雷火科技有限公司人民币75.50万元，上海游爱之星信息科技有限公司及上述其他三家公司随后提出上诉，截至2020年12月31日，尚未判决。

盛绩信息技术（上海）有限公司（以下简称“盛趣游戏”）于2020年4月17日状告本公司的第四级公司霍尔果斯奇遇天下网络科技有限公司，诉求霍尔果斯奇遇天下网络科技有限公司停止以现有方式继续运营《庆余年记v1.0》，停止提供、推广、销售使用“五竹”美术作品图标的《庆余年记》的著作权侵权行为；停止在游戏名称以及介绍中使用“庆余”、“庆余年”、“同名小说”等虚假宣传的内容。盛趣游戏诉求霍尔果斯奇遇天下赔偿其经济损失及维权支出，共计1,021.6690万元，截至2020年12月31日，该案件尚未判决。

2. 抵押事项

2019年，公司将位于北京市朝阳区大屯路科学园南里枫林绿洲的4套房产，账面价值1,570.24万元的房屋作为抵押担保，为公司以及参股公司北京永载文化有限公司与人教教材中心有限责任公司签订的销售协议、产品代理协议下的债务提供最高额抵押担保，截至2020年12月31日，该合同项下债务余额为人民币12,792.46万元。

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。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 担保事项

2021年1月，公司控股子公司湘潭华鑫教育科技有限公司由于工程需要，拟向交通银行股份有限公司湖南省分行申请人民币10,000万元的授信额度用于支付学校工程款，由公司向其提供连带责任保证担保，担保期限为7年，此事项已经公司2021年1月由公司董事会审议通过。

(2) 对外投资事项

2021年2月，公司之子公司游爱网络出资1,500.00万元认购海南星空互娱网络科技有限公司25%的股权，截至本财务报表批准报出日，游爱网络已出资300.00万元。

(3) 成立私募股权投资基金

2021年3月，公司控股子公司湖南天舟创业投资基金管理有限公司成立了首只合伙制私募股权投资基金：湖南天舟创新投资合伙企业（有限合伙），总规模不超过5,000.00万元，首期规模3,500.00万元，公司作为有限合伙人投资2,900.00万元。

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非调整事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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及其他与网络游戏分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	出版发行及其他	网络游戏	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	439,678,009.02	408,002,603.08		847,680,612.10
二、分部间交易收入				
三、对联营和合营企业的投资收益	-3,490,393.82	58,459,103.64		54,968,709.82
四、资产减值损失	-7,205,640.82	-776,864,842.66		-784,070,483.48
五、信用风险损失	-21,354,808.42	-18,169,615.57		-39,524,423.99
六、折旧费和摊销费	18,836,053.53	18,638,821.06		37,474,874.59
七、利润总额（亏损总额）	-83,281,046.87	-836,923,882.76		-920,204,929.63
八、所得税费用	6,480,364.83	-3,094,589.19		3,385,775.64
九、净利润（净亏损）	-89,761,411.70	-833,829,293.57		-923,590,705.27
十、资产总额	1,015,971,705.42	1,958,651,170.99	143,700,000.00	2,830,922,876.41
十一、负债总额	347,241,617.34	178,755,440.50	145,000,000.00	380,997,057.84
十二、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	-28,560,449.24	-795,034,458.23		-823,594,907.47
2.对联营企业和合营企业的长期股权投资	90,903,278.35	110,740,163.15		201,643,441.50
3.长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	159,797,595.47	-783,327,038.12		-623,529,442.65

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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日起3年。截至2020年12月31日，该合同项下借款本金余额为人民币1,264.00万元，在一年内到期的非流动负债列示。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	17,880,261.23	100.00%	583,368.67	3.26%	17,296,892.56	30,147,459.14	100.00%	1,092,536.61	3.62%	29,054,922.53
其中：										
组合 1	17,880,261.23	100.00%	583,368.67	3.26%	17,296,892.56	30,147,459.14	100.00%	1,092,536.61	3.62%	29,054,922.53
合计	17,880,261.23	100.00%	583,368.67		17,296,892.56	30,147,459.14	100.00%	1,092,536.61		29,054,922.53

按组合计提坏账准备：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	17,278,000.42	385,299.41	2.23%
1 至 2 年（含 2 年）	77,374.72	18,190.80	23.51%
2 至 3 年（含 3 年）	524,886.09	179,878.46	34.27%
合计	17,880,261.23	583,368.67	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	17,278,000.42
1 年以内（含 1 年）	17,278,000.42
1 至 2 年	77,374.72
2 至 3 年	524,886.09
合计	17,880,261.23

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	1,092,536.61	-509,167.94				583,368.67
合计	1,092,536.61	-509,167.94				583,368.67

(3) 本期实际核销的应收账款情况**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	5,152,977.91	28.82%	114,911.41
客户 2	4,407,684.40	24.65%	98,291.36

客户 3	3,188,525.61	17.83%	71,104.12
客户 4	2,573,345.87	14.39%	57,385.61
客户 5	524,886.09	2.94%	179,878.46
合计	15,847,419.88	88.63%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		3,417,000.00
其他应收款	343,756,583.10	59,298,896.21
合计	343,756,583.10	62,715,896.21

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京永载文化有限公司		3,417,000.00
合计		3,417,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权回购、减资款	269,000,000.00	
关联方往来款	96,237,967.95	49,777,010.84
课题研究费	3,000,000.00	3,000,000.00
备用金	1,050,000.00	287,046.75
保证金、押金	430,164.01	1,968,756.08
合作款		6,000,000.00
股权转让款		446,000.00
其他	1,643,033.85	2,220,129.72
合计	371,361,165.81	63,698,943.39

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	521,755.50	577,291.68	3,301,000.00	4,400,047.18
2020 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	23,470,659.88	-40,124.35	-226,000.00	23,204,535.53
2020 年 12 月 31 日余额	23,992,415.38	537,167.33	3,075,000.00	27,604,582.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	325,116,675.45
1 年以内（含 1 年）	325,116,675.45
1 至 2 年	2,870,694.90
2 至 3 年	39,843,699.45
3 年以上	3,530,096.01

4 至 5 年	3,530,096.01
合计	371,361,165.81

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	4,400,047.18	23,204,535.53				27,604,582.71
合计	4,400,047.18	23,204,535.53				27,604,582.71

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	股权回购款	144,000,000.00	1 年以内	38.78%	14,859,032.28
单位 2	股权回购款	125,000,000.00	1 年以内	33.66%	8,159,836.67
单位 3	关联方往来款	34,000,000.00	3 年以上	9.16%	340,000.00
单位 4	关联方往来款	25,000,000.00	1 年以内	6.73%	250,000.00
单位 5	关联方往来款	21,000,000.00	1 年以内	5.65%	210,000.00
合计	--	349,000,000.00	--	93.98%	23,818,868.95

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,409,515,250.36	1,699,008,887.41	1,710,506,362.95	3,388,030,800.03	1,172,064,730.77	2,215,966,069.26
对联营、合营企业投资	222,975,022.92	132,071,744.57	90,903,278.35	706,268,489.59	130,138,135.90	576,130,353.69
合计	3,632,490,273.28	1,831,080,631.98	1,801,409,641.30	4,094,299,289.62	1,302,202,866.67	2,792,096,422.95

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京北方天舟文化有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00			5,000,000.00
人民今典科教传媒有限公司	87,447,475.82			16,398,524.17		71,048,951.65	136,266,048.35
APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED (HK)	15,800.03					15,800.03	
武汉中南天舟文化传媒有限公司	800,000.00					800,000.00	
广州天瑞文化传播有限公司	1,800,000.00					1,800,000.00	
北京神奇时代网络有限公司	201,802,793.41					201,802,793.41	1,052,197,206.59
北京神奇领域信息技术有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
湖南天舟游戏科技有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
广州游爱网络技术有限公司 (GUANGZHOU YOUAI NETWORK TECHNOLOGY CO.,LTD)	1,720,000,000.00			504,619,120.11		1,215,380,879.89	504,619,120.11
湖南天舟梦享者国际教育发	1,400,000.00			926,512.36		473,487.64	926,512.36

展有限公司							
湖南天舟心理咨询服务有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00				
北京永载文化有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00				
湖南天舟创业投资基金管理有限公司	70,000,000.00		63,000,000.00			7,000,000.00	
湖南久航教育管理有限公司	13,500,000.00		13,500,000.00				
湘潭华鑫教育科技有限公司		55,000,000.00				41,084,450.33	96,084,450.33
长沙弘佳教育科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00
湖南天舟教育科技有限公司		5,100,000.00					5,100,000.00
合计	2,215,966,069.26	60,100,000.00	79,700,000.00	526,944,156.64		41,084,450.33	1,710,506,362.95
							1,699,008,887.41

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
人民天舟(北京)出版有限公司	5,142,754.70			2,530,352.24							2,612,402.46	
小计	5,142,754.70			-2,530,352.24							2,612,402.46	
二、联营企业												
宁波梅山保税港区合思益远投资合伙企业(有	27,982,860.96			-466,863.03							27,515,997.93	

限合伙)											
决胜教育科技集团股份有限公司	2,417,270.66			-483,661.99				1,933,608.67		0.00	132,071,744.57
广州四九游网络科技有限公司	438,718,622.52		468,037,184.36	29,318,561.84							
湖南天巽高端制造产业投资基金合伙企业(有限合伙)	29,784,502.81			-409,515.47						29,374,987.34	
湘潭华鑫教育科技有限公司	41,084,450.33								-41,084,450.33		
湖南新达益教育科技有限公司	24,999,891.71			-78,081.36						24,921,810.35	
湖南天河文链科技有限公司	6,000,000.00			478,080.27						6,478,080.27	
小计	570,987,598.99		375,000,000.00	28,358,520.26				1,933,608.67	-134,121,634.69	88,290,875.89	132,071,744.57
合计	576,130,353.69		375,000,000.00	25,828,168.02				1,933,608.67	-134,121,634.69	90,903,278.35	132,071,744.57

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,571,726.11	158,154,411.49	233,422,074.58	158,337,574.54
其他业务	506,250.15	545,691.12	1,078,638.21	434,737.23
合计	201,077,976.26	158,700,102.61	234,500,712.79	158,772,311.77

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	出版发行及其他	合计
商品类型			201,077,976.26	201,077,976.26
其中：				
1、青少年类图书			178,195,263.97	178,195,263.97
2、社科类图书及其他			22,882,712.29	22,882,712.29
按经营地区分类			201,077,976.26	201,077,976.26
其中：				
境内			201,077,976.26	201,077,976.26
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计			201,077,976.26	201,077,976.26

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	49,476,556.21	138,099,043.22
权益法核算的长期股权投资收益	25,828,168.02	37,892,136.84
处置长期股权投资产生的投资收益	-116,908,003.65	-766,449.10
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		6,126,934.00
债务重组收益		-287,150.00
合计	-41,603,279.42	181,064,514.96

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-117,776,458.99	固定资产、长期股权投资处置损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,775,484.78	
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	194,665.24	
委托他人投资或管理资产的损益	2,017,092.36	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,934,881.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-757,741.84	分步收购湘潭华鑫发生的损失
减：所得税影响额	700,746.96	
少数股东权益影响额	2,046,041.52	
合计	-109,358,865.66	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-28.89%	-1.10	-1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.47%	-0.97	-0.97

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他