



**天舟文化**  
TANGEL PUBLISHING

**天舟文化股份有限公司**  
**2015 年半年度报告**

**证券代码：300148**

**证券简称：天舟文化**

**二〇一五年八月十一日**



## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人肖志鸿先生、主管会计工作负责人殷明坤先生及会计机构负责人(会计主管人员)刘英女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 目录

一、重要提示、目录和释义.....	2
二、公司基本情况简介.....	5
三、董事会报告.....	8
四、重要事项.....	24
五、股份变动及股东情况.....	28
六、董事、监事、高级管理人员情况.....	34
七、财务报告.....	36
八、备查文件目录.....	5



## 释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/天舟文化	指	天舟文化股份有限公司
天鸿投资	指	湖南天鸿投资集团有限公司
神奇时代	指	北京神奇时代网络有限公司
华文俚制	指	湖南天舟华文俚制传媒有限公司
北方天舟	指	北京北方天舟文化有限公司
怀化天舟	指	怀化天舟教育有限责任公司
广州天瑞	指	广州天瑞文化传播有限公司
浙江天舟	指	浙江天舟图书有限公司
北京永载	指	北京永载文化有限公司
神奇博信	指	北京神奇博信投资管理中心（有限合伙）
德天基金	指	上海德天股权投资基金中心（有限合伙）
天鸿致远	指	湖南天鸿致远文化发展有限公司
北洋传媒	指	北洋出版传媒股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元/万元	指	人民币元/人民币万元



## 第二节公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	天舟文化	股票代码	300148
公司的中文名称	天舟文化股份有限公司		
公司的中文简称	天舟文化		
公司的外文名称	TANGEL PUBLISHING CO., LTD.		
公司的外文名称缩写	TANGEL PUBLISHING		
公司的法定代表人	肖志鸿		
注册地址	湖南省长沙县星沙镇茶叶大市场办公楼 502、602 号		
注册地址的邮政编码	410199		
办公地址	湖南省长沙市岳麓区银杉路 31 号绿地中央广场紫峰写字楼 6 栋 33 楼		
办公地址的邮政编码	410013		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.t-angel.com">http://www.t-angel.com</a>		
电子信箱	tangeldm@126.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 、 <a href="http://www.cs.com.cn/">http://www.cs.com.cn/</a> 、 <a href="http://www.stcn.com/">http://www.stcn.com/</a> 、 <a href="http://www.cnstock.com/">http://www.cnstock.com/</a> 、 <a href="http://www.ccstock.cn/">http://www.ccstock.cn/</a>
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	226,018,548.53	174,714,107.04	29.36%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	80,118,556.59	24,818,317.38	222.82%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	54,486,420.40	24,144,000.39	125.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,783,306.00	25,604,948.72	-93.04%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0042	0.0727	-94.22%
基本每股收益（元/股）	0.1897	0.0588	222.62%
稀释每股收益（元/股）	0.1897	0.0588	222.62%
加权平均净资产收益率	4.44%	3.38%	1.06%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.02%	3.29%	-0.27%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年年度末增减
总资产（元）	1,938,171,482.92	2,029,383,354.66	-4.49%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,832,700,430.29	1,764,900,459.38	3.84%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	4.3393	5.0145	-13.46%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	422,351,509
--------------------	-------------

#### 五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	23,987,524.85	主要为处置北洋传媒股权投资收益 2396.78 万元。
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）	7,670,502.14	公司收到 2013 年度增值税退税 692.05 万元，子公司神奇时代收到北京市 2013 年度文化产业发展专项资金 75 万元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	231,992.94	德天基金 2014 年度分红
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,073,255.85	理财收益及其他
减：所得税影响额	8,304,746.54	



少数股东权益影响额（税后）	26,393.05	
合计	25,632,136.19	--

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

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 七、重大风险提示

### 并购整合风险

公司并购重组神奇时代完成后仍存在以下重大风险：（1）因未来市场环境的变化，神奇时代可能出现实际经营成果与盈利预测存在一定差异的情况，存在盈利预测风险；（2）神奇时代业绩承诺可能面临无法达到预期，存在业绩承诺无法实现的风险；（3）交易双方能否通过整合既保证公司对神奇时代的控制力又保持神奇时代原有竞争优势并充分发挥协同效应，具有不确定性，并购存在整合风险；（4）如神奇时代经营情况未达到预期的收益目标，收购资产所形成的商誉将有可能出现减值的情形，从而影响公司合并报表的利润，存在商誉减值风险。

公司已在本报告中详细描述可能面对的风险，敬请查阅第三节“董事会报告”之第一节“报告期内财务状况和经营成果”中“对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施”部分的内容。



## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

2015 年上半年，公司紧密围绕发展战略，抢抓国家大力支持文化产业发展的政策机遇，夯实出版发行主业基础，加快布局新兴业态。公司一方面紧密围绕文化教育领域整合资源，加快业务和市场拓展，加速传统出版与移动互联网、新媒体的融合发展，大力发展移动互联网游戏、数字出版等业务，确保公司经营业绩持续稳步增长。另一方面通过投资并购等方式，积极寻求拓展教育产业的发展机会，努力培育新的利润增长点。

报告期内，公司实现营业总收入 22,601.85 万元，同比增长 29.36%；实现归属上市公司股东净利润 8,011.86 万元，同比增长 222.82%，其中：移动网游戏业务营业收入 12,137.68 万元，同比增长 340.81%，实现净利润 6,825.26 万元，同比增长 349.19%。移动网游戏利润的大幅增长是公司中期业绩继续保持大幅增长的主要因素。

#### （1）出版发行业务稳健经营

公司采取各项措施积极应对教辅新政，主推《能力的培养与测试》系列图书。报告期内，保持销量的持续增长；公司加大了其他教材教辅市场拓展力度，积极开拓自主研发小品种图书征订市场，书法教材和幼儿教材顺利进入新市场；稳步打造内容建设平台，加大新产品开发力度，与人民出版社合作开发中小学《宪法教育》项目等积极推进；公司参与国家新闻出版广电总局非公有制文化企业参与对外专项出版业务试点，报告期内申报国家新闻出版广电总局“丝路书香”重点资助项目；积极探索海外营销，公司在实现全国营销网络布局的基础上，尽快实现市场全球化和网络化。

#### （2）移动网游戏业务持续发力

子公司神奇时代游戏产品《忘仙》、《足球大逆袭》等，依然保持了平稳的经营状态及产品竞争力。3D 手游《卧虎藏龙》自 2014 年下半年大陆安卓版、繁体版上线以来，被誉为国产手游少有的精品游戏之一，实现了可观的游戏收入。报告期内，《卧虎藏龙》通过不断迭代新版本，推出更多玩法，以更丰富的运营活动增强用户粘性，同时启动《卧虎藏龙》大陆苹果版上线和安卓、苹果双版本公测，签约知名艺人代言，开展媒体传播、电视广告等营销活动，实现了较好发展，驱动公司业绩提升。

#### （3）稳步推进投资并购、积极培育新项目

公司围绕教育、文化、娱乐资源与服务行业，加大投资力度，推进多元化建设。报告期内，公司与教



育行业多家公司密切接触，并完成与翡翠教育框架协议的签署，该项目能否签署正式协议并顺利实施还存在较多不确定性；公司成立教育服务部，布局心理健康教育服务，成功中标省妇联农村留守儿童项目，签约了湖南省 14 个地州市多所留守儿童学校心理健康咨询室的建设及心理老师的培训。报告期内公司还开展了微电影基地、书法 APP 调研，公司在教育服务行业的积极尝试，加大投入力度，为未来发展打开了新的增长空间。

#### （4）管理变革深入推进

报告期内，公司不断优化调整组织架构，规范流程，夯实管理基础，提升运营效率，更好地满足公司发展战略需要；完善制度建设，修订完善《公司章程》等内控制度及各项公司内部管理制度；推进团队建设，加大人才引进和培养力度；探讨长效激励机制，筹划员工持股计划事项。通过以上举措，实现管理效益的提升。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	期末数	期初数	变动幅度%	变动原因
应收票据	-	63,325.00	-100.00%	主要是银行承兑汇票到期承兑。
应收利息	275,255.43	2,442,897.09	-88.73%	主要是期初定期存款于本报告期到期结息，应收利息减少。
其他应收款	29,902,984.54	7,304,986.06	309.35%	主要是本报告期资产购买保证金、投标保证金及员工备用金等增加。
划分为持有待售的资产	-	104,122,673.75	-100.00%	主要是北洋传媒股权于本报告期处置。
其他流动资产	3,880,649.53	104,245,457.61	-96.28%	主要是期初理财产品于本报告期到期。
在建工程	16,937,433.10		100.00%	主要是长沙绿地中央广场办公房产的增加。
应付职工薪酬	1,020,652.84	5,131,837.33	-80.11%	主要是期初预提的 2014 年度绩效奖金已于本报告期支付。
应交税费	4,113,729.83	10,187,388.67	-59.62%	主要是 2014 年末应缴企业所得税已于本报告期支付。
其他应付款	3,558,525.36	135,878,885.85	-97.38%	主要是期初预收的北洋传媒股权款于本报告期确认处置收益。
递延所得税资产	143,709.75	725,261.88	-80.19%	主要是报告期存货跌价准备的转销。
项目	本报告期	上年同期	同比增减%	变动原因
营业收入	226,018,548.53	174,714,107.04	29.36%	主要是移动网络游戏收入的增加。
营业成本	95,697,630.28	109,648,308.67	-12.72%	主要是图书业务结算模式改变影响图书业务成本减少；同时移动网络游戏业务毛利率较高，成本占比不大，对营业成本变动影响较小。



销售费用	21,295,534.17	18,735,935.78	13.66%	
管理费用	33,647,852.09	18,026,259.32	86.66%	主要是本报告期子公司神奇时代 1-6 月份管理费用 2107.43 万元，上年同期 5-6 月份为 524 万元。
财务费用	-1,047,130.25	-2,876,280.71	63.59%	主要是本报告期银行理财资金增加，理财收益增加，在投资收益中列示，利息收入减少。
所得税费用	18,756,977.30	5,362,313.05	249.79%	主要是本报告期子公司神奇时代 1-6 月份所得税费用 939 万元，上年同期 5-6 月份为 122 万元。
经营活动产生的现金流量净额	1,783,306.00	25,604,948.72	-93.04%	主要是本报告期待结算支付的图书采购款较上年同期减少。
投资活动产生的现金流量净额	-41,774,021.38	-164,950,820.19	74.67%	主要是上年同期支付了子公司神奇时代的股权款净额 14,401 万元及上海德天首期投资款 2,000 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	-12,318,585.68	219,716,992.52	-105.61%	主要是上年同期收到定向增发股票的募集款项净额 22,578 万元；本报告期支付现金股利 1,231.86 万元。
现金及现金等价物净增加额	-52,309,301.06	80,371,121.05	-165.08%	

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

公司紧密围绕文化教育领域整合资源，加快业务和市场拓展，加速传统出版与移动互联网、新媒体的融合发展，大力发展移动互联网游戏、数字出版等业务，确保公司持续稳定增长。报告期内，公司实现营业收入 22,601.85 万元，同比增长 29.36%；实现归属上市公司股东净利润 8,011.86 万元，同比增长 222.82%，其中：移动网游戏业务营业收入 12,137.68 万元，同比增长 340.81%，实现净利润 6,825.26 万元，同比增长 349.19%。移动网游戏利润的大幅增长是公司中期业绩继续保持大幅增长的主要因素。

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

报告期内，公司主营业务为图书出版发行业务，及移动网游戏业务。

图书出版发行业务：图书出版发行业务是公司的传统主营业务，本报告期内实现图书发行营业收入 10,403.10 万元，占营业收入总额的 46.03%。

移动网游戏业务：移动网游戏业务是公司上年新增子公司神奇时代的主营业务，本报告期内实现移动网游戏营业收入 12,137.68 万元，占营业收入总额的 53.70%。

**(2) 主营业务构成情况**

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
出版发行	104,031,030.54	77,910,874.70	25.11%	-42,274,440.05	-27,593,248.17	-2.78%
移动网络游戏	121,376,841.19	17,384,941.13	85.68%	93,841,865.15	13,240,755.33	0.73%
合计	225,407,871.73	95,295,815.83	——	51,567,425.10	-14,352,492.84	——

本报告期公司图书出版发行业务收入 10,403.10 万元，较上年同期减少 4,227.44 万元，减少的主要原因为：1、受一教一辅新政影响，公司部分地区基训图书结算模式由之前与客户直接结算，改为现在与出版社结算差额，结算模式改变影响公司报告期收入减少约 2,048 万元；2、上年同期图书发行收入中包含了延期结算的 2013 年湖南省农家书屋 1,510 万元尾款。

报告期公司移动网游戏业务收入 12,137.68 万元，较上年同期增加 9,384.19 万元，增加的主要原因为：1、本期移动网游戏业务收入合并的期间为 1-6 月份，而上年同期仅为 5-6 月份，上年 1-4 月份移动网游戏收入 5,281.76 元；2、本期较上期增加新游戏“卧虎藏龙”收入。

**4、其他主营业务情况**

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

**5、公司前 5 大客户的变化情况及影响**

单位：元

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
前五名客户销售收入总额	125,872,013.89	114,488,793.90
占公司全部销售收入的比例（%）	55.69%	65.53%

单位：元

2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
--------------	--------------



湖南省新华书店有限责任公司	35,160,867.97	湖南省新华书店有限责任公司	68,741,925.17
天津百度紫桐科技有限公司	33,672,852.08	安徽新华教育图书发行有限公司	31,159,850.84
安徽新华教育图书发行有限公司	26,142,261.37	苹果在线商店	6,034,441.73
广州爱九游信息技术有限公司(原广州九游信息技术有限公司)	22,279,089.53	支付宝(中国)网络技术有限公司	4,375,119.16
北京当乐信息技术有限公司	8,616,942.94	湖南省新闻出版局	4,177,457.00
合计	125,872,013.89	合计	114,488,793.90

本报告期前五大客户与上年同期比,新增加了“天津百度紫桐科技有限公司”、“广州爱九游信息技术有限公司”、“北京当乐信息技术有限公司”,该3家客户单位均为公司子公司神奇时代推广移动网游戏业务的联合合作方。

## 6、主要参股公司分析

单位:元

公司名称	主要产品或服务	净利润
1、上海德天股权投资基金中心(有限合伙)	投资业务	---
2、KEYROUTE GAMES CO., LIMITED(BVI公司)	游戏开发与运营	---
3、北京海德拉科技有限公司	游戏开发与运营	---

因公司对上海德天股权投资基金中心(有限合伙)、KEYROUTE GAMES CO., LIMITED(BVI公司)及北京海德拉科技有限公司三家参股公司均不具有控制、共同控制、重大影响,故公司将对该三家单位的投资列入可供出售金融资产列示,采用成本法核算,本报告期上述三家参股公司的经营业绩情况对本公司本期净利润没有影响。

## 7、重要研发项目的进展及影响

(1) 公司自主研发的《能力培养与测试》等系列图书主要是为了应对教辅新政,获得人民教育出版社配套开发教辅的授权,并开发全国教辅市场,目前已在多省市发行,报告期内进一步扩大了产品推广省份和区域;

(2) “未来教育—云教育平台”项目按照项目实施计划,推进项目研发与运营。目前,将进一步深入挖掘内容资源、优化在线教学模式,进行深度开发,并积极寻求优势资源的合作;

(3) 公司积极开展心理健康教育服务项目工作,目前已中标参与了省妇联农村留守儿童项目,并签约了湖南省14个地州市多所留守儿童学校心理健康咨询室的建设及心理老师的培训。下阶段将加大项目推广力度,推进项目进程;

(4) 与人民出版社合作开发中小学《宪法教育》,目前已完成部分年级开发设计工作,下阶段将持续推进《宪法教育》1-9年级(全一册)的编辑出版工作;

(5) 神奇时代在“以质取胜、只出精品、精益求精”的游戏开发宗旨指导下,制定了每年推出精品移动网游戏产品的上线计划。目前有两款产品已立项筹划并投入研发,报告期内产品研发项目进展正常。



## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

(1)由国家新闻出版广电总局数字出版司指导调研编撰的《2015 年 1—6 月中国游戏产业报告》显示，中国游戏市场实际销售收入达到 605.1 亿元，同比增长 21.9%。《报告》指出，游戏行业资本运作从狂热向理性回归。游戏公司赢得海外市场机遇，自主研发网络游戏海外市场规模高速增长。受产品数量增加、重度移动游戏爆发、海外市场开拓加速等影响，中国移动游戏产业继续高速增长。具体来看，移动游戏市场实际销售收入达到 209.3 亿元，同比增长 67.2%。移动游戏市场相继从快速增长的初生期进入平稳增长阶段，形成了各细分市场均有不同程度增长，但增长率相继放缓的形态。

(2)伴随着我国经济体制改革的全面展开以及十二五规划中所提倡的“大力发展文化创意产业”的主旨的深入，传媒、文化、娱乐、游戏等相关业务得到了市场的一致看好，并寄予较高的发展预期。

国家新闻出版广电总局主管的中国音数协游戏工委发布的《2014 年中国游戏产业报告》显示，2014 年中国游戏市场整体收入，行业规模达到 1,144.8 亿元，同比增长 37.7%。其中手游收入首次超越页游达到 274.9 亿，占比 24.01%。手游相比 2013 年从收入方面已赶超页游，成为占比第二高的游戏类型。此外 2014 年有越来越多的中国原创游戏出口到海外，这一势头还将持续下去，2014 年中国原创手游出口实现高速增长，增长幅度 366.39%。相比端游与页游，手游出口无论从规模或是增长率都有一定幅度的领先。

(3)从教育改革的趋势来看，征订类市场将进一步萎缩，民营企业将加速转型，市场类图书将成重点。从 2012 年 2 月教育部、新闻出版总署等部委颁布《关于加强中小学教辅材料使用管理工作的通知》，及 2012 年 4 月发改委、新闻出版总署、教育部联合印发《关于加强中小学教辅材料价格监管的通知》等教辅新政看，政府对教辅价格的控制力度加大，教辅行业利润进一步减低，且“一课一辅”限制了整个市场的容量，将导致教辅征订类市场萎缩。

(4)经中宣部批准，国家广电总局出台了《非公有制文化企业参与对外专项出版业务试点办法》，以具有主管主办资质、外文出版能力的国有出版单位拥有特殊管理股为前提，允许非公有制文化与国有出版单位共同投资设立有限责任公司，给予该新设立公司对外出版的专项出版权。根据此项政策，允许非公有制文化企业参与对外出版，有利于公司积极参与争获对外专项出版权，进一步拓展海外市场。

(5)2013 年 12 月 25 日财政部国家税务总局联合发布了《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》(财税[2013]87 号)，根据该通知第二条规定自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。根据此项政策，民营图书发行企业在图书批发、零售环节将享受与国有图书



发行企业同等的税收优惠政策，有利于提升民营图书发行企业经济效益。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司围绕发展战略和 2015 年度经营计划，积极推进各项工作的贯彻执行，实现了公司业绩的稳定增长，2015 年上半年实现营业收入 22,601.85 万元，同比增长 29.36%，实现归属上市公司股东净利润 8,011.86 万元，同比增长 222.82%。具体情况详见本节“一、1、报告期内总体经营情况”部分。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

### （1）并购整合风险

公司并购重组神奇时代完成后仍存在以下重大风险：①因未来市场环境的变化，神奇时代可能出现实际经营成果与盈利预测存在一定差异的情况，存在盈利预测风险；②神奇时代业绩承诺可能面临无法达到预期，存在业绩承诺无法实现的风险；③交易双方能否通过整合既保证公司对神奇时代的控制力又保持神奇时代原有竞争优势并充分发挥协同效应，具有不确定性，并购存在整合风险；④如神奇时代经营情况未达到预期的收益目标，收购资产所形成的商誉将有可能出现减值的情形，从而影响公司合并报表的利润，存在商誉减值风险。

### （2）收购资产风险

公司关于购买翡翠教育 60% 股权已签署框架协议，此次收购资产交易需经具有证券从业资格的中介机构对翡翠教育进行审计、评估，且与交易各方约定的收购条件达成后，再协商签订正式的《购买资产协议》。能否签署正式协议并顺利实施还存在较多不确定性，此次收购的有关方面也正在围绕正式协议的签署和后续业务发展进行积极协商。如果审计和评估结果与出让方承诺的情况有较大差距，有关各方未能就最终交易方案达成一致，交易双方董事会或股东会未能批准本次交易，本次交易有可能终止。

### （3）图书出版发行行业政策风险

公司所属的图书出版发行行业是具有意识形态属性的重要产业，受到国家相关法律、法规及政策的严格监督和管理。为此，公司建立了较为严谨的选题审核流程及相应的质量控制体系。公司各项目组根据市场调研信息提出选题后，首先须经公司选题审核委员会统一审核通过；其次，公司确定的选题还必须通过出版社和省级新闻出版局的审核，并最后在新闻出版广播电视电影总局备案。另一方面，本公司主要从事青少年读物的策划、设计、制作与发行业务，一般不涉及宗教、民族、国家安定等重大选题范畴。

### （4）公司图书产品销售区域集中的风险

公司目前已成为湖南省民营图书策划发行的龙头企业，在湖南省青少年读物市场形成了较强的品牌影响力，虽然公司近年来加大了拓展全国市场的力度，省外市场规模和份额逐年提高，但公司在湖南省内的





业务仍占主导地位，如果湖南省的青少年读物市场发生波动，将对公司的经营业绩造成一定影响。公司将继续加大省外市场的拓展力度，不断提高省外市场所占比例，同时改善省内市场的产品和服务结构，降低省内市场对教辅产品的依赖程度，形成多渠道的产品和服务体系，进一步提高省内市场的抗风险能力。

#### （5）教育政策与教辅图书管理政策风险

根据国家教育体制改革方向，近年来教育主管部门加强了对减轻中小学生学习负担的相关管理，规范教辅图书市场，要求学校对学生家庭作业等方面作出科学合理安排，切实减轻课内外过重的课业负担，依法保障学生的休息权利。中小学生学习负担的减轻将可能对中小学教辅类图书销售造成一定影响。教辅新政推出，政府对教辅价格的控制力度加大，教辅行业利润进一步减低，且“一课一辅”限制了整个市场的容量，将导致教辅征订类市场萎缩。针对政策走势，公司教辅图书从素质教育入手，不断开发优质、高效的学习辅导读物和课外读物，并积极切入精品教材的开发和发行，全方面服务于青少年的学习、生活、娱乐和心理健康，避免产品结构过分依赖教辅。

#### （6）数字出版转型与新媒体竞争风险

数字媒体的迅速发展，特别是互联网、移动互联网、智能数字终端设备的发展，改变了人们对媒介的传统认识和消费理念，也对传统出版物的生产方式、运作流程和销售收入造成了一定的冲击，如果今后公司在数字出版和新媒体应用方面的发展跟不上新媒体的逐渐普及和图书出版信息化技术的变革，则可能对公司的经营造成一定影响。为此，公司积极应对，储备人才，研究数字出版的发展趋势和商业模式，进一步寻求合作伙伴与并购对象，快速培育自身的数字出版与新媒体业务板块。

#### （7）人才引进和流失风险

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

#### （8）知识产权侵权或被侵权风险

随着公司业务不断发展，产品的不断丰富，同时随着市场对文化产品版权保护意识的不断加强，如果公司未来知识产权的相关制度不能适应市场，将面临一定的知识产权侵权或被侵权风险，从而给公司的正常经营造成一定的负面影响。公司通过设置专业岗位、健全内部管理制度、强化各部门责任、加强维权等措施，有效的提升知识产权管理水平；子公司神奇时代一方面对自主开发的游戏产品采取了相应的版权保护措施，包括专门制定知识产权保护相关制度、对版权统一进行登记备案等；另一方面，神奇时代在游



戏产品开发流程中，制定了严格的质量控制制度，以杜绝知识产权侵权的发生。

#### （9）游戏内容同质化的风险

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

#### （10）技术风险

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

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### （1）募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	60,524.467
报告期投入募集资金总额	
已累计投入募集资金总额	53,577.20
报告期内变更用途的募集资金总额	
累计变更用途的募集资金总额	
累计变更用途的募集资金总额比例	
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>（一）实际募集资金金额、资金到位情况</p> <p>1、2010 年首次公开发行股票</p> <p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1697 号核准，并经深交所同意，由主承销商海通证券股份有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,900 万股，发行价格为每股 21.88 元。募集资金总额 41,572 万元，扣除海通证券股份有限公司的承销费和保荐费 2,997.16 万元，募集资金人民币 38,574.84 万元，已由主承销商海通证券股份有限公司于 2010 年 12 月 9 日汇入本公司账户，扣除交易所的发行手续费等发行费用人民币 628.572 万元后，募集资金净额为人民币 37,946.268 万元。上述资金到位情况业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具天职湘核字[2010]442 号验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度。</p>	





2、2014 年非公开发行股票

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

扣除与发行有关的费用人民币 2,421.800 万元，实际募资净额为人民币 22,578.199 万元。截止 2014 年 5 月 16 日，上述发行募集的资金已全部到位，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具天职业字[2014]9367 号验资报告。

(二) 募集资金以前年度使用金额

(1) 2010 年首次公开发行股票

本公司以前年度累计使用募集资金 30,998.99 万元。其中：置换预先已投入内容策划与图书发行项目的自筹资金 2,002.93 万元；内容策划与图书发行项目使用 5,601.3 万元；营销网络建设项目使用 230.86 万元；管理信息与出版创意平台软件款项目使用 202.65 万元；投资设立浙江天舟图书有限责任公司使用 350 万元；投资设立北京北舟文化传媒有限责任公司使用 2,940 万元；设立北京事业部使用 2,854.3 万元；投资设立北京东方天舟教育科技有限公司使用 1,500 万元；超募资金永久补充流动资金使用 4,000 万元；并购神奇时代股权使用超募资金 10,899.84 万元；教育内容资源研发与服务平台使用超募资金 417.11 万元。

募集资金专用账户以前年度共取得利息收入 2,284.04 万元，支付银行手续费及账户管理费 1.919 万元。

(2) 2014 年非公开发行股票募集的资金

2014 年公司非公开发行股票共募集净额资金 22,578.2 万元，已于当年全部用于收购北京神奇时代网络有限公司的股权。

(3) 截止 2014 年 12 月 31 日，公司募集资金专户余额为 9,229.4 万元。

(三) 2015 年募集资金使用情况及结余情况

1、2015 年 1-6 月份募集资金使用情况如下：

2015 年 1-6 月份，本公司无募集资金支出。

2015 年 1-6 月份，募集资金专户取得利息收入 293.33 万元，支付银行手续费及账户管理费 0.23 万元。

2、2015 年 6 月 30 日募集资金结余情况

截止 2015 年 6 月 30 日，公司募集资金专户余额为 9,522.5 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1.内容策划与图书发行项目	否	7,604.24	7,604.24		7,604.24	100.00%	2013 年	不适用	1,745.25	是	否
2.营销网络建设项目	否	3,320.40	3,320.40		230.86	6.95%	2016 年	不适用	不适用	不适用	否
3.管理信息和出版创	否	3,200.58	3,200.58		202.65	6.33%	2016 年	不适用	不适用	不适用	否



意平台建设项目											
4.神奇时代股权并购项目	否	22,578.20	22,578.20		22,578.20	100.00%	2014 年	6,825.26	16,634.24	是	否
承诺投资项目小计	--	36,703.42	36,703.42	-	30,615.95	--	--	6,825.26	18,379.49	--	--
超募资金投向											
1.投资设立浙江天舟图书有限责任公司	否	350.00	350.00		350.00	100.00%	2011 年	-	-297.05	否	是
2.设立北京事业部	否	3,000.00	3,000.00		2,854.30	95.14%	2011 年	不适用	不适用	不适用	否
3.投资设立北京北舟文化传媒有限责任公司	否	2,940.00	2,940.00		2,940.00	100.00%	2011 年	-	-7.81	否	是
4.教育内容资源研发与服务平台建设项目	否	2,884.00	2,884.00		417.11	14.46%	不适用	不适用	不适用	不适用	是
5.投资设立北京东方天舟教育科技有限公司	否	1,500.00	1,500.00		1,500.00	100.00%	2012 年	-	-1,661.92	否	是
6.投资支付购买神奇时代股权现金对价部分	否	10,899.84	10,899.84		10,899.84	100.00%	2014 年	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	4,000.00	4,000.00		4,000.00	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
超募资金投向小计	--	25,573.84	25,573.84	-	22,961.25	--	--	-	-1,966.78	--	--
合计	--	62,277.26	62,277.26	-	53,577.20	--	--	6,825.26	16,412.71	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1.营销网络建设项目：近年来，互联网、移动通讯、现代物流业的迅猛发展，对整个图书出版发行业造成了巨大的冲击。网络阅读、移动电子阅读设备改变了传统的阅读方式，电子商务和现代物流业改变了传统的图书发行模式，图书出版发行企业必须在数字出版和新媒体的冲击下积极寻求转型。面对目前的市场环境，公司正在积极、稳妥寻找转型的对策和措施，研究适合自己的业务发展模式，确保公司的出版发行业务持续稳定增长。另外，2012 年以来，教育部、新闻出版总署对中小学教材、教辅的审定、出版、发行等方面的政策规定进行了较大幅度的调整，原有的教辅发行模式发生了较大的变化，但公司预期的教材出版发行模式改革一直没有落地，因此，为确保公司营销网络布局与政策及市场发展趋势一致，避免盲目投入，提升资金使用效率，公司主动放缓了营销网络建设。经公司第二届董事会第三十七次会议审议，决定将该项目预计可达到使用状态的时间，延期至 2016 年 12 月 31 日。</p> <p>2.管理信息和出版创意平台建设项目：与营销网络建设项目同步配套实施，由于营销网络建设未能按期推进，出版发行模式和管理运营体系尚不完整，公司管理信息系统建设和创意资源平台项目也同步推迟实施。经公司第二届董事会第三十七次会议审议，决定将该项目预计可达到使用状态的时间，延期至 2016 年 12 月 31 日。</p> <p>3.教育内容资源研发与服务平台项目：该项目因合资公司一直未能组建，项目可行性存有较大不确定性，公司正在对该项目进行相关的讨论与论证。原定的《教育内容资源研发与服务平台建设项目》将会进行调整或变更。</p> <p>4.投资设立的浙江天舟未达到预期收益的主要原因是：目前少儿图书市场品种繁多，公司的销售渠道有限，市场竞争加剧，以致我司开发的图书品种销量未达到预计目标，同时公司也主动控制开发规模，</p>										



	<p>避免更大亏损。</p> <p>5.投资设立的北京北舟公司未达到预期收益的主要原因为：A、原预计招投标市场具有一定的不确定性，市场规律难以掌控，业务开拓需要一个过程，使得招投标业务未达到预期目标；B、受国家教材教辅管理政策调整的影响，全国教材教辅市场推广未能按预期的计划进行。</p> <p>6.投资设立东方天舟未达到预期收益的主要原因为：A、原托管上海东阶双语学校因学校面临搬迁，经营存在不确定性，延缓了实施计划；B、原预计的教具教材的销售及 NCET 的考试因暂未到中国教育学会外语专业委员会正式推广的配合，考生人数未达到预期水平；C、因公司新成立，品牌还在推广期，招生人数受限，学校收入未达预期。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>1.投资设立浙江天舟图书有限责任公司。因行业市场情况发生较大变化，该公司实际运营情况与预测差距较大，造成图书库存积压严重。经公司董事会决定处置该公司，并已于 2013 年下半年进入清算期，预计 2015 年度将能完成注销登记。</p> <p>2.投资设立北京北舟文化传媒有限责任公司。根据公司的战略目标，公司将加快现有业务结构的调整，将持有的北舟公司 49%的股份转让给北洋传媒，并已于 2013 年 12 月收到北洋传媒股权转让款。</p> <p>3.投资设立北京东方天舟教育科技有限公司。因该子公司总部及 5 所学校严重亏损，且短期内难以扭转，新项目投资存在重大不确定性风险。经公司董事会决议，将持有东方天舟 77.5%的股份转让给控股股东天鸿投资，现已收到天鸿投资股权转让款项。</p> <p>4.教育内容资源研发与服务平台项目：该项目原定为公司与中国教育科学研究院组建合资公司共同推进，目前有关幼教产品的研究开发已经基本完成。但根据教育部有关政策规定，中国教科院被确定为公益性事业单位，不得直接开展对外投资和经营性业务，因此合资公司一直无法组建。公司目前正在与中国教科院协商新的合作模式，原定的《教育内容资源研发与服务平台建设项目》将会进行调整或变更。</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>本公司超募资金 23,821.048 万元，其使用情况如下：</p> <p>1.2011 年 3 月 21 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于审议使用部分与主营业务相关的营运资金投资设立浙江天舟图书有限公司的议案》：同意公司以人民币 350 万元现金投资设立浙江天舟图书有限公司。2011 年 6 月 21 日，浙江天舟图书有限责任公司在工商行政管理部门登记成立并已正常开展经营活动。但由于行业市场情况发生较大变化，该公司实际运营情况与预测差距较大，故决定注销该公司，目前正在办理相关手续。</p> <p>2.2011 年 4 月 8 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于使用超募资金投资设立北京事业部的议案》：同意使用公司首次公开发行超额募集资金 3,000 万元投资设立北京事业部。投资的主要用途如下：投资 2,610 万购置北京事业部办公场地，投资 390 万元用于北京事业部人员招聘和补充北京事业部流动资金等。北京事业部目前已正常运营。</p> <p>3.2011 年 6 月 29 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于使用超募资金投资参股北京北舟文化传媒有限公司的议案》，公司以现金出资 2,940 万元参股成立北京北舟文化传媒有限公司，持股比例 49%。2011 年 8 月 3 日，北京北舟文化传媒有限责任公司在工商行政管理部门登记成立并已正常开展经营活动。但为适应公司发展战略，调整业务结构，公司已将该公司股权转让。</p> <p>4.2011 年 11 月 30 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用超募资金投资建设“教育内容资源研发与服务平台”项目的议案》，同意使用超募资金 2,884 万元与中国教育科学研究院共同投资建设“教育内容资源研发与服务平台”项目。因此合资公司一直无法组建，公司目前正在与中国教科院协商新的合作模式，原定的《教育内容资源研发与服务平台建设项目》将会进行调整或变更。</p> <p>5.2012 年 6 月 4 日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用超募资金投资设立北京东方天舟教育科技有限公司的议案》，同意使用超募资金 1,500 万元与上海东阶阶梯智力发展有限公司、生艳秋女士共同出资设立北京东方天舟教育科技有限公司。2012 年 6 月 26 日，北京东方天舟教育科技有限公司在工商行政管理部门登记成立。但由于该公司严重亏损，短期内难以扭转，故公司已将其所</p>



	<p>持股权转让。</p> <p>6.2014 年 5 月 15 日，公司第一次临时股东大会审议并通过了《关于使用超募资金及利息用于向李桂华等购买神奇时代 100% 股权的部分现金对价支付的议案》，同意使用超募资金及利息 10,899.84 万元用于向李桂华等购买神奇时代 100% 股权的部分现金对价支付，该款项已于 2014 年度支付完毕。</p> <p>7.2012 年 8 月 21 日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金 4,000 万元用于永久补充流动资金，流动资金已补充到位。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>本公司在募集资金实际到位之前，利用自筹资金对募投项目已累计投入 2,002.934 万元，其中内容策划与图书发行项目使用 2,002.934 万元。2011 年 3 月 21 日，本公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，公司以 2,002.934 万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

公司本报告期内不存在募集资金变更项目情况。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

公司本报告期内无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

适用  不适用



## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
建行长沙星沙之行	否	否	湖南乾元保本	3,000	2015/4/13	2015/6/18	4.35%	3,000	是	无	23.24	23.24
中信银行长沙分行	否	否	信赢15002保本	6,000	2015/1/16	2015/4/17	4.40%	6,000	是	无	65.82	65.82
招商银行北京青年路支行	否	否	黄金周1288	1,000	2014/11/14	2015/3/27	每周结息	1,000	是	无	13.42	9.4
招商银行北京青年路支行	否	否	股指赢52258	6,000	2014/12/12	2015/3/17	到期结息	6,000	是	无	67.49	67.49
招商银行北京青年路支行	否	否	股指赢52264	2,000	2014/12/26	2015/4/2	到期结息	2,000	是	无	24.58	24.58
招商银行北京青年路支行	否	否	黄金周1288	500	2014/11/14	2015/3/27	每周结息	500	是	无	6.71	4.7
招商银行北京青年路支行	否	否	股指赢52264	400	2014/12/26	2015/4/2	到期结息	400	是	无	4.92	4.92
中国农业银行北京知春路支行	否	否	本利丰	220	2014/9/18	随时可取	2.3%-2.7%浮动	220	是	无	2.26	2.26
中国农业银行北京知春路支行	否	否	本利丰	200	2014/12/1	随时可取	2.3%-2.7%浮动	200	是	无	1.04	1.04
上海浦东发展银行北京知春	否	否	财富班车1号	60	2014/12/2	2015/1/2	4.20%	60	是	无	0.23	0.23



路支行												
中国农业 银行北京 知春路支 行	否	否	本利丰	400	2015.01. 05	2015.02. 09	4.00%	400	是	无	1.49	1.49
中国农业 银行北京 知春路支 行	否	否	本利丰	400	2015.02. 11	随时可 取	2.3%-2.7 %浮动	350	是	无	1.98	1.98
上海浦东 发展银行 北京知春 路支行	否	否	财富班 车 1 号	80	2015.02. 09	2015.03. 02	4.40%	80	是	无	0.19	0.19
中国农业 银行北京 知春路支 行	否	否	本利丰	300	2015.06. 29	随时可 取	2.3%-2.7 %浮动		是	无		
合计				20,560	--	--	--	20,210	--	--	213.36	207.33
委托理财资金来源				自有资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额				无								
涉诉情况（如适用）				不适用								
审议委托理财的董事会决议披露日期 （如有）				2015-03-27								
审议委托理财的股东大会决议披露日 期（如有）				无								
委托理财情况及未来计划说明				无								

## （2）衍生品投资情况

公司本报告期内不存在衍生品投资。

## （3）委托贷款情况

公司本报告期内不存在委托贷款。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

盈利预测资产 或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	2015 年度预测 业绩（万元）	当期实际业绩 （万元）	未达预测的原 因（如适用）	原预测披露日 期	原预测披露 索引
北京神奇时代	2014 年 01 月	2016 年 12 月	15,014.92	6,825.26	不适用	2013 年 08 月	<a href="http://www.c">http://www.c</a>



网络有限公司	01 日	31 日				23 日	ninfo.com.cn/
--------	------	------	--	--	--	------	---------------

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

公司 2015 年 1-9 月份累计归属于母公司净利润预计比上年同期增幅较大，主要是移动网游戏业务利润的增长，具体增长幅度目前尚难以准确预测，为避免误导投资者，公司将在第三季度结束后及时发布业绩预告，请投资者注意风险。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

根据公司 2015 年 5 月 6 日召开的 2014 年度股东大会审议决议，以公司 2014 年末股本 351,959,591 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.35 元（含税），合计派发现金 12,318,585.69 元，同时，以 2014 年末的总股本 351,959,591 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 2 股。

上述 2014 年度利润分配方案已于本报告期内实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

#### 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 第四节重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
绿地地产集团长沙置业有限公司	长沙市岳麓区银盆岭银杉路31号,绿地中央广场6栋33楼13-20号房	1,591.34	已收房	促进公司发展,改善公司办公环境,增强公司综合竞争力	报告期末房产尚在装修,未达到预定可使用状态,对报告期损益暂无影响。	不适用	否	不适用	2015-01-13	编号: 2015-004, 第二届董事会第三十三次会议决议公告

#### 2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
天津君睿祺股权投资合伙企业	北洋出版传媒股份有	2015-01-09	12,809.05	1,797.59	出售股权对公司业务	22.44%	根据经评估每股净资产	否	不适用	是	是	2015-01-09	公告编号: 2015-00





业（有限 合伙）	限公司 2.22% 的股权				连 续 性、管 理层稳 定性没 有影 响，出 售股权 增加公 司报告 期投资 收 益 2,396.7 8 万元。		产 值 评 估 结 果 （ 中 联 评 报 字 【 2014 】 第 902 号）为 计 价 依 据						1, “2015 年第一 次临时 股东大 会决议 公告”
-------------	---------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

### 3、企业合并情况

本报告期内公司合并范围未发生变化。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

公司本报告期内无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

公司本报告期内无重大关联交易。

### 五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### （1）托管情况

公司本报告期内不存在托管情况。

##### （2）承包情况

公司本报告期内不存在承包情况。

##### （3）租赁情况

租赁情况说明

（1）公司本报告期内不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。



(2)2015 年 1 月 1 日,本公司与天鸿致远签订仓储设施租赁协议,租赁天鸿致远仓库面积 5,245 米<sup>2</sup>,租赁价格为 17 元/月×米<sup>2</sup>,另外支付物业管理费 0.8 元/月×米<sup>2</sup>,每月租金 93,361 元,租赁期限 12 个月。公司报告期实际已支付全部合同租金 1,120,332 元。

(3) 2015 年 1 月 1 日,本公司子公司华文俪制与天鸿致远签订仓储设施租赁协议,租赁致远仓库面积 2,250 米<sup>2</sup>,租赁价格为 17 元/月×米<sup>2</sup>,另外支付物业管理费 0.8 元/月×米<sup>2</sup>,每月租金 40,050 元,租赁期限 12 个月。公司报告期实际已支付全部合同租金 480,600 元。

(4) 2015 年 6 月 20 日,本公司与天鸿致远签订仓储设施租赁协议,租赁天鸿致远仓库 1,150 米<sup>2</sup>,租赁价格为 17.6 元/月×米<sup>2</sup>,每月租金 20,240 元,租赁期限 36 个月,本公司报告期实际已支付预付 6 个月合同租金 121,440 元。

## 2、担保情况

公司本报告期不存在担保情况。

### (1) 违规对外担保情况

公司本报告期无违规对外担保情况。

## 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

公司本报告期无重大委托他人进行现金资产管理情况。

## 4、其他重大合同

公司本报告期不存在其他重大合同。

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	李桂华	本次交易获得的天舟文化 21,082,742 股的股份自股份登记日起 12 个月内不得转让;于本次交易获得的天舟文化 20,447,991 股的股份自股份登记日起 24 个月内不得转让;于本次交易获得的天舟文化 17,436,171 股的股份自股份登记日起 36 个月内	2014 年 06 月 11 日	36 个月	截至本报告期末,承诺人严格履行承诺,未有违反上述承诺的情况发生。



		不得转让。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	天鸿投资	1、自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其在本次发行前已间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。2、避免与本公司发生同业竞争作出承诺。	2010年12月15日	长期	截至本报告期末，承诺人严格履行承诺，未有违反上述承诺的情况发生。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

适用  不适用

## 八、其他重大事项的说明

### 1、公司收购翡翠教育事项

详情请参加公司在创业板信息披露指定网站上发布的《关于重大事项复牌的公告》、《关于签署购买资产框架协议的公告》（2015-06-11）、《关于购买资产的进展公告》（2015-06-30）

### 2、公司变更董事、独立董事和监事的事项

详情请参见公司在创业板信息披露指定网站上发布的《关于公司变更董事的公告》（2015-01-09）；《关于公司变更独立董事的公告》及《关于公司变更监事的公告》（2015-03-04）。

### 3、关于持股 5%以上股东股权质押的事项

详情请参见公司在创业板信息披露指定网站上发布的《关于持股 5%以上股东股权质押的公告》（2015-05-22）。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	124,978,587	35.51%			24,999,015	-65,145,090	-40,146,075	84,832,512	20.08%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	124,978,587	35.51%			24,999,015	-65,145,090	-40,146,075	84,832,512	20.08%
其中：境内法人持股	10,953,035	3.11%			2,190,607	-3,960,000	-1,769,393	9,183,642	2.17%
境内自然人持股	114,025,552	32.40%			22,808,408	-61,185,090	-38,376,682	75,648,870	17.91%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	226,981,004	64.49%			45,392,903	65,145,090	110,537,993	337,518,997	79.92%
1、人民币普通股	226,981,004	64.49%			45,392,903	65,145,090	110,537,993	337,518,997	79.92%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	351,959,591	100.00%			70,391,918	0	70,391,918	422,351,509	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

1、2015年1月16日公司首次公开发行部分限售股解除限售。

2、因原公司监事赵伟立及高管人员陈晶德辞去公司职务，自离职信息申报之日起六个月内，所持公司股份将予以锁定；新任监事周艳所持公司股份按高管锁定股部分锁定。



3、根据公司2015年5月6日召开的2014度股东大会决议，以公司2014年末的总股本351,959,591股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，上述方案于2015年6月8日实施完毕，公司总股本由351,959,591股增至422,351,509股。

4、2015年6月16日公司非公开发行部分股份解除限售。

5、公司资产及负债结构变化情况：

单位：元

项目	期末数	占总资产比	期初数	占总资产比
流动资产	725,281,627.57	37.42%	830,819,134.22	40.94%
非流动资产	1,212,889,855.35	62.58%	1,198,564,220.44	59.06%
流动负债	92,708,453.09	4.78%	252,513,989.82	12.44%

#### 股份变动的批准情况

1、2015年1月16日公司首次公开发行部份限售股解除限售，于2015年1月12日在中国证监会创业板指定信息披露网站公告了《关于限售股份上市流通的提示性公告》。

2、2015年3月4日公司2015年第二次临时股东大会审议通过了《关于提名公司非职工监事候选人的议案》，同时公司在中国证监会创业板指定信息披露网站公告了《关于公司变更监事的公告》，因新任监事周艳女士持有本公司79,167股股份，于股东大会审议通过之日起所持公司股份按高管锁定股部分锁定。。历任监事赵伟立女士辞职申请自股东大会审议通过后生效，其所持公司769,680股股份自离职信息申报之日起六个月内予以锁定。

3、2015年4月24日公司在中国证监会创业板指定信息披露网站公告了《关于公司高管辞职的公告》，陈晶德先生辞去公司副总裁职务，辞职后不再公司担任任何职务，自离职信息申报之日起六个月内陈晶德先生所持公司183,926股股份予以锁定。

4、根据公司2015年5月6日召开的2014度股东大会决议，以公司2014年末的总股本351,959,591股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股。公司于2015年5月29日在中国证监会创业板指定信息披露网站公告了《2014年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为2015年6月5日，除权除息日为2015年6月8日，实施完毕后公司总股本由351,959,591股增至422,351,509股。

5、2015年6月16日公司非公开发行部分股份解除限售，于2015年6月12日在中国证监会创业板指定信息披露网站公告了《关于限售股份上市流通的提示性公告》。

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

单位：元

指标期间	每股收益	稀释每股收益	每股净资产
2014 年度	0.2800	0.2800	5.0145
2015 年 1-6 月份	0.1897	0.1897	4.3393

根据公司2015年5月6日召开的2014度股东大会决议，以公司2014年末的总股本351,959,591股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，公司总股本由351,959,591股增至422,351,509股。受上述股份变化影响，报告期相应的基本每股收益和稀释每股收益、归属于上市公司普通股股东的每股净资产等财务指标均发生了变化。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
茅惠芳	3,680,000	4,416,000	736,000	0	资产重组	-
陈伟娟	3,680,000	4,416,000	736,000	0	资产重组	-
李广欣	5,270,686	0	1,054,137	6,324,823	资产重组	2017年6月11日
杨锦	2,108,274	0	421,655	2,529,929	资产重组	2017年6月11日
储达平	2,108,274	0	421,655	2,529,929	资产重组	2017年6月11日
王玉刚	12,797,225	0	2,559,445	15,356,670	资产重组	2017年6月11日
林丹	14,822,695	17,787,234	2,964,539	0	资产重组	-
张环宇	1,686,619	0	337,324	2,023,943	资产重组	2017年6月11日



李桂华	58,966,904	25,299,290	11,793,381	45,460,995	资产重组	2016年6月11日、2017年6月11日
章浩	7,735,879	9,283,054	1,547,175	0	资产重组	-
北京神奇博信投资管理中心（有限合伙）	7,653,035	0	1,530,607	9,183,642	资产重组	2017年6月11日
财通基金—平安银行—平安信托—平安财富*创赢一期119号集合资金信托计划	3,300,000	3,960,000	660,000	0	资产重组	-
喻宇汉	96,251	0	19,250	115,501	首次公开发行	2016年1月4日
陈晶德	145,444	0	75,266	220,711	首次公开发行	2015年10月24日
赵伟立	638,550	0	131,130	769,680	首次公开发行	2015年9月4日
陈四清	96,249	0	19,250	115,499	首次公开发行	2016年1月4日
李强	128,335	32,084	19,250	115,501	首次公开发行	2015年12月15日
周艳	64,167	16,042	37,564	85,689	首次公开发行	2016年1月4日
合计	124,978,587	65,209,704	25,063,628	84,832,512	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	19,308							
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南天鸿投资集团有限公司	境内非国有法人	38.41%	162,231,511	0	0	162,231,511	质押	15,600,000
李桂华	境内自然人	16.74%	70,710,285	-50,000	45,460,995	25,249,290	质押	17,200,000
王玉刚	境内自然人	3.64%	15,356,670	0	15,356,670	0	质押	1,800,000
北京神奇博信投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.17%	9,183,642	0	9,183,642	0		
章浩	境内自然人	2.02%	8,552,357	-730,697	0	8,552,357		



李广欣	境内自然人	1.50%	6,324,823	0	6,324,823	0		
陈伟娟	境内自然人	1.09%	4,604,494	188,494	0	4,604,494		
茅惠芳	境内自然人	1.05%	4,416,000	0	0	4,416,000		
任良成	境内自然人	0.95%	4,000,000	0	0	4,000,000		
财通基金—平安银行—平安信托—平安财富*创赢一期 119 号集合资金信托计划	境内非国有法人	0.94%	3,955,000	0	0	3,955,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	上述股东除公司控股股东湖南天鸿投资集团有限公司和自然人股东任良成外, 均因非公开发行新股成为公司前 10 名股东, 股份登记日 2014 年 5 月 20 日, 发行上市日期 2014 年 6 月 11 日。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	李桂华与李广欣存在关联关系, 除此之外, 公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
湖南天鸿投资集团有限公司	162,231,511	人民币普通股	162,231,511					
李桂华	25,249,290	人民币普通股	25,249,290					
章浩	8,552,357	人民币普通股	8,552,357					
陈伟娟	4,604,494	人民币普通股	4,604,494					
茅惠芳	4,416,000	人民币普通股	4,416,000					
任良成	4,000,000	人民币普通股	4,000,000					
财通基金—平安银行—平安信托—平安财富*创赢一期 119 号集合资金信托计划	3,955,000	人民币普通股	3,955,000					
林丹	3,674,200	人民币普通股	3,674,200					
中国工商银行股份有限公司-南方大数据 100 指数证券投资基金	2,333,075	人民币普通股	2,333,075					
中信信托有限责任公司-0808 全配 01	1,338,820	人民币普通股	1,338,820					
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的	天鸿投资为本公司控股股东, 与公司其他前 10 名无限售条件股东之间不存在关联关系和一致行动关系; 李桂华与李广欣存在关联关系, 除此之外, 公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关							





说明	联关系或一致行动关系。
参与融资融券业务股东情况说明	公司股东任良成普通证券账户持有 0 股，通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,000,000 股，实际合计持有 4,000,000 股。此外其他股东未有参与融资融券业务情况。

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

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

公司本报告期控股股东、实际控制人未发生变更。

## 第六节董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
肖志鸿	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
罗争玉	董事、总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘爱明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
许中缘	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李巨龙	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
周艳	监事会召集人	现任	79,167	15,833	0	95,000	0	0	0	0
李剑	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张桂叶	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
殷明坤	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
喻宇汉 (注)	常务副总裁、董事会秘书	现任	128,335	19,250	32,084	115,501	0	0	0	0
陈四清	副总裁	现任	128,332	19,250	32,083	115,499	0	0	0	0
李文君	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
何红渠	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
方加春	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
赵伟立	监事会召集人	离任	851,400	128,280	210,000	769,680	0	0	0	0
廖兰芳	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈晶德	副总经理	离任	193,926	36,785	10,000	220,711	0	0	0	0
合计	--	--	1,381,160	219,398	284,167	1,316,391	0	0	0	0

注：1、2015年7月2日，公司发布了《关于公司常务副总裁、董事会秘书辞职的公告》，公司收到原常务副总裁、董事会秘书喻宇汉先生的辞职报告，辞呈自送达公司董事会时生效，其辞职后不再担任公司任何职务。

2、2015年8月10日，公司发布了《关于聘任董事会秘书的公告》，经公司第二届董事会第三十九次会议审议通过，聘任杨灏先生为公司董事会秘书，任期自本次会议通过之日起至第二届董事会届满。



## 2、持有股票期权情况

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李文君	董事、总裁	离职	2015 年 01 月 08 日	个人原因申请辞职
何红渠	独立董事	任期满离任	2015 年 03 月 04 日	第二届董事会独立董事任期已满 6 年
方加春	独立董事	任期满离任	2015 年 03 月 04 日	第二届董事会独立董事任期已满 6 年
赵伟立	监事会召集人	离职	2015 年 03 月 04 日	个人原因申请辞职
廖兰芳	监事	离职	2015 年 03 月 04 日	个人原因申请辞职
陈晶德	副总裁	离职	2015 年 04 月 22 日	个人原因申请辞职
罗争玉	总裁	聘任	2014 年 12 月 24 日	聘任
罗争玉	董事	被选举	2015 年 01 月 08 日	第二届董事会提名，股东大会选举通过
刘爱明	独立董事	被选举	2015 年 03 月 04 日	第二届董事会提名，股东大会选举通过
许中缘	独立董事	被选举	2015 年 03 月 04 日	第二届董事会提名，股东大会选举通过
周艳	监事会召集人	被选举	2015 年 03 月 04 日	第二届监事会提名，股东大会选举通过
李剑	监事	被选举	2015 年 03 月 04 日	第二届监事会提名，股东大会选举通过



## 第七节财务报告

### 一、审计报告

公司 2015 年半年度报告未经过审计

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：天舟文化股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	565,683,922.65	495,993,223.71
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		63,325.00
应收账款	79,554,010.72	63,798,728.94
预付款项	15,324,293.21	12,617,529.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	275,255.43	2,442,897.09
应收股利		
其他应收款	29,902,984.54	7,304,986.06
买入返售金融资产		
存货	30,660,511.49	40,230,312.89
划分为持有待售的资产		104,122,673.75
一年内到期的非流动资产		



其他流动资产	3,880,649.53	104,245,457.61
流动资产合计	725,281,627.57	830,819,134.22
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	28,347,000.00	27,347,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	41,024,060.33	43,507,899.81
在建工程	16,937,433.10	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	875,374.86	1,028,170.64
开发支出		
商誉	1,124,037,462.81	1,124,037,462.81
长期待摊费用	524,814.50	918,425.30
递延所得税资产	143,709.75	725,261.88
其他非流动资产	1,000,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计	1,212,889,855.35	1,198,564,220.44
资产总计	1,938,171,482.92	2,029,383,354.66
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	78,948,940.01	95,795,411.64
预收款项	5,066,605.05	5,520,466.33



卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,020,652.84	5,131,837.33
应交税费	4,113,729.83	10,187,388.67
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,558,525.36	135,878,885.85
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	92,708,453.09	252,513,989.82
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	775,517.54	775,517.54
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,166,666.67	1,666,666.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,942,184.21	2,442,184.21
负债合计	95,650,637.30	254,956,174.03
所有者权益：		
股本	422,351,509.00	351,959,591.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		



资本公积	1,135,568,398.81	1,205,960,316.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	15,150,122.60	15,150,122.60
一般风险准备		
未分配利润	259,630,399.88	191,830,428.97
归属于母公司所有者权益合计	1,832,700,430.29	1,764,900,459.38
少数股东权益	9,820,415.33	9,526,721.25
所有者权益合计	1,842,520,845.62	1,774,427,180.63
负债和所有者权益总计	1,938,171,482.92	2,029,383,354.66

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：殷明坤

会计机构负责人：刘英

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	317,684,925.78	388,090,687.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	12,981,904.71	5,258,225.42
预付款项	9,667,299.21	4,531,915.88
应收利息	275,255.43	2,442,897.09
应收股利		
其他应收款	40,002,759.34	21,045,313.35
存货	10,873,379.44	17,496,667.14
划分为持有待售的资产		104,122,673.75
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	391,485,523.91	542,988,379.92
非流动资产：		
可供出售金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00



持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,301,322,628.25	1,301,322,628.25
投资性房地产		
固定资产	34,903,203.00	35,720,526.12
在建工程	16,937,433.10	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	872,213.88	1,024,102.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	67,818.18	600,364.27
其他非流动资产	1,000,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计	1,375,103,296.41	1,359,667,620.76
资产总计	1,766,588,820.32	1,902,656,000.68
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	55,280,527.96	75,808,004.34
预收款项		67,793.73
应付职工薪酬	214,087.43	2,496,591.95
应交税费	5,175,496.59	5,051,722.35
应付利息		
应付股利		
其他应付款	35,289,221.30	161,743,120.24
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		





流动负债合计	95,959,333.28	245,167,232.61
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,166,666.67	1,666,666.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,166,666.67	1,666,666.67
负债合计	98,125,999.95	246,833,899.28
所有者权益：		
股本	422,351,509.00	351,959,591.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,135,277,366.50	1,205,669,284.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	15,150,122.60	15,150,122.60
未分配利润	95,683,822.27	83,043,103.30
所有者权益合计	1,668,462,820.37	1,655,822,101.40
负债和所有者权益总计	1,766,588,820.32	1,902,656,000.68

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：殷明坤

会计机构负责人：刘英

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	226,018,548.53	174,714,107.04



其中：营业收入	226,018,548.53	174,714,107.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	160,812,596.34	144,725,228.63
其中：营业成本	95,697,630.28	109,648,308.67
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	658,435.82	213,330.39
销售费用	21,295,534.17	18,735,935.78
管理费用	33,647,852.09	18,026,259.32
财务费用	-1,047,130.25	-2,876,280.71
资产减值损失	10,560,274.23	977,675.18
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	26,273,095.04	-89,613.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-79,784.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	91,479,047.23	29,899,264.72
加：营业外收入	7,690,305.74	1,000,593.89
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	125.00	101,642.01
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	99,169,227.97	30,798,216.60
减：所得税费用	18,756,977.30	5,362,313.05
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	80,412,250.67	25,435,903.55
归属于母公司所有者的净利润	80,118,556.59	24,818,317.38
少数股东损益	293,694.08	617,586.17



六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	80,412,250.67	25,435,903.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	80,118,556.59	24,818,317.38
归属于少数股东的综合收益总额	293,694.08	617,586.17
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.1897	0.0588
(二)稀释每股收益	0.1897	0.0588

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：殷明坤

会计机构负责人：刘英



## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	74,840,717.11	108,832,887.04
减：营业成本	53,756,444.26	77,568,192.85
营业税金及附加	27,371.10	23,595.34
销售费用	9,789,521.34	9,403,316.33
管理费用	10,599,386.85	9,739,502.06
财务费用	-1,748,762.03	-2,660,678.11
资产减值损失	451,918.78	193,560.40
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	25,090,428.23	450,386.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-79,784.73
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	27,055,265.04	15,015,784.48
加：营业外收入	6,932,726.14	-580.73
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		100,841.95
其中：非流动资产处置损失		-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	33,987,991.18	14,914,361.80
减：所得税费用	9,028,686.53	3,538,926.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	24,959,304.65	11,375,434.92
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		



以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	24,959,304.65	11,375,434.92
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：殷明坤

会计机构负责人：刘英

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	208,901,839.33	157,852,783.03
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	6,920,502.14	1,001,052.29



收到其他与经营活动有关的现金	6,990,001.47	11,907,387.10
经营活动现金流入小计	222,812,342.94	170,761,222.42
购买商品、接受劳务支付的现金	107,798,994.95	91,669,537.86
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	39,197,497.68	19,015,035.07
支付的各项税费	29,469,462.89	9,394,614.67
支付其他与经营活动有关的现金	44,563,081.42	25,077,086.10
经营活动现金流出小计	221,029,036.94	145,156,273.70
经营活动产生的现金流量净额	1,783,306.00	25,604,948.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	220,100,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,305,248.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,720.00	1,180.00
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		
投资活动现金流入小计	222,447,968.79	1,180.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,421,990.17	941,906.00
投资支付的现金	242,800,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		144,010,094.19
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	264,221,990.17	164,952,000.19
投资活动产生的现金流量净额	-41,774,021.38	-164,950,820.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		229,999,995.61



其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		229,999,995.61
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,318,585.68	7,965,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		360,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,318,003.09
筹资活动现金流出小计	12,318,585.68	10,283,003.09
筹资活动产生的现金流量净额	-12,318,585.68	219,716,992.52
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	-52,309,301.06	80,371,121.05
加：期初现金及现金等价物余额	368,993,223.71	355,387,120.43
六、期末现金及现金等价物余额	316,683,922.65	435,758,241.48

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：殷明坤

会计机构负责人：刘英

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	63,841,785.01	97,044,352.20
收到的税费返还	6,920,502.14	-
收到其他与经营活动有关的现金	5,877,291.71	16,350,093.40
经营活动现金流入小计	76,639,578.86	113,394,445.60
购买商品、接受劳务支付的现金	67,211,600.04	69,166,494.26
支付给职工以及为职工支付的现金	8,956,435.81	7,662,072.66
支付的各项税费	9,251,365.05	5,815,176.17
支付其他与经营活动有关的现金	31,863,115.60	15,399,166.42



经营活动现金流出小计	117,282,516.50	98,042,909.51
经营活动产生的现金流量净额	-40,642,937.64	15,351,536.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	108,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,122,581.98	540,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,720.00	1,180.00
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		
投资活动现金流入小计	109,148,301.98	541,180.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,592,540.17	200,159.00
投资支付的现金	90,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		255,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	108,592,540.17	275,200,159.00
投资活动产生的现金流量净额	555,761.81	-274,658,979.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		229,999,995.61
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		229,999,995.61
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,318,585.68	7,605,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,318,003.09
筹资活动现金流出小计	12,318,585.68	9,923,003.09
筹资活动产生的现金流量净额	-12,318,585.68	220,076,992.52
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	-52,405,761.51	-39,230,450.39
加：期初现金及现金等价物余额	261,090,687.29	325,598,180.85





六、期末现金及现金等价物余额	208,684,925.78	286,367,730.46
----------------	----------------	----------------

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：殷明坤

会计机构负责人：刘英

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	351,959,591.00				1,205,960,316.81					15,150,122.60		191,830,428.97	9,526,721.25	1,774,427,180.63
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	351,959,591.00				1,205,960,316.81					15,150,122.60		191,830,428.97	9,526,721.25	1,774,427,180.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	70,391,918.00				-70,391,918.00							67,799,970.91	293,694.08	68,093,664.99
（一）综合收益总额												80,118,556.59	293,694.08	80,412,250.67
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														



4. 其他													
(三) 利润分配												-12,318,585.68	-12,318,585.68
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												-12,318,585.68	-12,318,585.68
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	70,391,918.00												
1. 资本公积转增资本（或股本）	70,391,918.00												
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	422,351,509.00				1,135,568,398.81				15,150,122.60		259,630,399.88	9,820,415.33	1,842,520,845.62

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	152,100,000.00				288,237,915.29				12,935,535.65		83,392,266.15	9,105,592.92	545,771,310.01	



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	152,100,000.00			288,237,915.29				12,935,535.65	83,392,266.15	9,105,592.92	545,771,310.01	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	199,859,591.00			917,722,401.52					17,213,317.38	258,033.77	1,135,053,343.67	
（一）综合收益总额									24,818,317.38	617,586.17	25,435,903.55	
（二）所有者投入和减少资本	123,809,591.00			993,772,401.52							1,117,581,992.52	
1. 股东投入的普通股	123,809,591.00			993,772,401.52							1,117,581,992.52	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									-7,605,000.00	-360,000.00	-7,965,000.00	
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									-7,605,000.00	-360,000.00	-7,965,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	76,050,000.00			-76,050,000.00								
1. 资本公积转增	76,050,000.00			-76,050,000.00								



资本（或股本）	,000.00				000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他												447.60	447.60
四、本期期末余额	351,959,591.00				1,205,960,316.81			12,935,535.65		100,605,583.53	9,363,626.69	1,680,824,653.68	

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：殷明坤

会计机构负责人：刘英

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	351,959,591.00				1,205,669,284.50				15,150,122.60	83,043,103.30	1,655,822,101.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	351,959,591.00				1,205,669,284.50				15,150,122.60	83,043,103.30	1,655,822,101.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,391,918.00				-70,391,918.00				-	12,640,718.97	12,640,718.97
（一）综合收益总额										24,959,304.65	24,959,304.65
（二）所有者投入											



和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-12,318,585.68	-12,318,585.68	
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者(或股东)的分配									-12,318,585.68	-12,318,585.68	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	70,391,918.00					-70,391,918.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	70,391,918.00					-70,391,918.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	422,351,509.00					1,135,277,366.50			15,150,122.60	95,683,822.27	1,668,462,820.37

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	152,100,000.00				287,946,882.98				12,935,535.65	70,716,820.75	523,699,239.38



加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	152,100,000.00				287,946,882.98				12,935,535.65	70,716,820.75	523,699,239.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	199,859,591.00				917,722,401.52					3,770,434.92	1,121,352,427.44
（一）综合收益总额										11,375,434.92	11,375,434.92
（二）所有者投入和减少资本	123,809,591.00				993,772,401.52						1,117,581,992.52
1. 股东投入的普通股	123,809,591.00				993,772,401.52						1,117,581,992.52
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-7,605,000.00	-7,605,000.00
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,605,000.00	-7,605,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	76,050,000.00				-76,050,000.00						-
1. 资本公积转增资本（或股本）	76,050,000.00				-76,050,000.00						-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											



1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	351,959, 591.00				1,205,669 ,284.50				12,935,53 5.65	74,487, 255.67	1,645,051 ,666.82

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：殷明坤

会计机构负责人：刘英

### 三、公司基本情况

#### 1、历史沿革

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 万元，其中湖南天鸿投资有限公司出资 195 万元，湖南教育出版社工会出资 105 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 万元，增资后注册资本变更为人民币 5,000 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 万元，计 5,000 万股，其中湖南天鸿投资集团有限公司出资 4,898 万元，102 名自然人股东出资 102 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 万元，增资后公司注册资本增加至 5,600 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 万股；经深交所《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。公司总股本增加至 7,500 万股，其中湖南天鸿投资集团有限公司出资 4,888 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 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 万股，公司股本增加至 9,750 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 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 万股，公司总股本增加至 12,675 万股。

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 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 万股，公司总股本增加至 15,210 万股。

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 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 万股，公司总股本增加至 22,815 万股。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神奇时代100%股权，并募集配套资金，发行新增12,380.9591股股份，发行股份完成后的总股本为35,195.9591万股。

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，公司总股本增加至42,235.1509万股。

## 2、公司住所及经营范围

公司住所：长沙县星沙镇茶叶大市场办公楼 502、602 号

公司的经营范围：图书、报纸、期刊及电子出版物总发行（凭许可证、审批文件经营），文化用品、办公用品、文教科仪器、工艺品、文化艺术品的销售；电化教学仪器智能化综合布线；设计、制作、发布户外广告；文化项目策划；书刊项目的设计、策划；著作权代理；教育、教学软件及信息系统的开发；教育咨询。（涉及许可审批的经营项目，凭许可证或者审批文件方可经营）。

3、公司现任法定代表人：肖志鸿

4、公司母公司及集团最终母公司：湖南天鸿投资集团有限公司

## 5、财务报表报出

本公司财务报表经公司董事会批准后报出。

本财务报表批准报出日：2015 年 8 月 11 日

## 四、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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





此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

## 2. 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本公司正常经营周期是指从购买资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 3. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## 4. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## 5. 企业合并

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

### 1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2. 非同一控制下企业合并

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



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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5、2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处



理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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，详见本附注五、13“长期股权投资”或本附注五、9“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”（详见本附注五、13、4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

## 8. 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。

## 9. 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积





摊销额后的余额。

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### 4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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



初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

##### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

##### （2）可供出售金融资产减值

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

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

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

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

## 10. 应收款项

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

### A、坏账的确认标准

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

### B、坏账损失核算办法

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

##### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

##### (2) 账龄分析法

账龄	计提比例 (%)	
	组合 1	组合 2





1 年以内（含 1 年）	1	5
1 年至 2 年（含 2 年）	5	10
2 年至 3 年（含 3 年）	30	50
3 年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## 11. 存货

### 1. 存货的分类

2. 公司的存货分为库存商品、发出商品、劳务成本等。

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

4. 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

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

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

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

## 12. 划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；



3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4. 该项转让将在一年内完成。

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

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），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。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

### 13. 长期股权投资

本部份所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、9“金融工具”。

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

#### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股



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

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

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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



### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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



### 3.收购少数股权

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

### 4.长期股权投资的处置

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

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

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

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

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





益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

#### 14. 投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

#### 15. 固定资产

##### 1.固定资产的确认标准

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

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

2.固定资产在取得时按发生的实际成本入账。

##### 3.固定资产后续支出的核算方法

本公司的固定资产后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足上述固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足上述固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

#### 4. 固定资产的分类

固定资产主要分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

#### 5. 固定资产折旧方法

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

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

在使用年限内变更预计折旧年限或预计净残值率，以及已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的累计折旧不作调整。

#### 6. 固定资产减值准备

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，如由于市价大幅度下跌，或陈旧过时、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 16. 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。



## 17. 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

## 18. 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

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





## 19. 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

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

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

### 3. 无形资产减值准备

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

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

### 4. 研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；



B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产存在产生经济利益的方式；有能力完成该无形资产的开发；有能力使用或出售该无形资产；

D、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 5. 发行权的初始计量和摊销

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

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

发行权本年度摊销金额=（本年度实际印量÷合同约定保底印量）×发行权计量成本

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等，期末本公司长期待摊费用均为房屋装修费。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21. 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补



偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

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

## 22. 预计负债

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

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 23. 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。

## 24. 收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货



方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司产品按照销售渠道的不同，分为系统销售、经销、政府采购三类，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，本公司确认商品销售收入的实现；经销图书中合同约定有权退回的部分，退货期满时确认销售收入实现。

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

## 2.提供劳务

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；



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

### 3.让渡资产使用权

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

### 4.游戏收入的确认

网络游戏市场中主要存在按虚拟道具收费和按时间收费两种类型的盈利模式，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模式和联合运营模式。

#### A、公司自主运营收入确认

公司自主运营模式是通过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官方网站注册账号并登录游戏，无需通过游戏推广服务商的账号登录游戏。玩家在进行游戏时，直接通过公司所提供的充值渠道进行充值获得游戏内的虚拟货币，公司在游戏玩家实际充值并消费时确认为营业收入。

#### B、联合运营收入确认

联合运营模式是指公司负责游戏运营，游戏推广服务商负责用户推广的一种运营模式。在这种模式下，游戏推广服务商通过游戏的推广获取游戏玩家，游戏玩家在游戏推广服务商处注册账号并通过该账号登录游戏；游戏推广服务商负责充值服务以及计费系统的管理，公司负责游戏版本的更新及技术支持和维护，并提供客户服务；游戏玩家在游戏推广服务商的充值系统中进行充值，取得虚拟货币；游戏推广服务商将游戏玩家实际充值并消费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。





## 25. 政府补助

### 1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成的长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

列入递延收益项目	摊销方法	摊销期限
湖南省新闻出版局 2013 年文化产业专项资金 (未来教室—云教育平台项目)	平均年限法	根据研发进度从 2013 年起分三年摊销

### 3. 政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到时，予以确认。

### 4. 政府补助的核算方法

政府补助按照收到或应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为其他非流动负债-递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，确认为其他非流动负债-递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产



或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

## 27. 经营租赁

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

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

## 28. 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。





## 29. 重大会计判断和估计

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

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

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

### 1. 坏账准备计提

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

### 2. 存货跌价准备

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

### 3. 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价



格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 4. 折旧和摊销

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

#### 5. 所得税

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

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴； 从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	按税法规定执行
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加及地方教育附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

注1: 本公司及子公司图书销售收入2015年度免征增值税，期刊收入按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，税率为13%；其他货物销售收入增值税税率为17%。



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2014年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2: 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，本公司之子公司神奇时代的信息技术服务收入适用6%的增值税率。

由于本公司之孙公司神奇时代信息技术（天津）有限公司成立之日在天津市实施营业税改征增值税试点日之后，自该公司成立之日起的信息技术服务收入适用6%的增值税。

## （二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司之子公司神奇时代于2014年7月30日被认定为高新技术企业(证书编号:GF201411000093),有效期三年。根据《中华人民共和国所得税法》规定,公司享受高新技术企业所得税优惠政策。2014年、2015年、2016年按15%税率计缴企业所得税。

2. 2013年12月25日财政部国家税务总局联合发布了《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》(财税[2013]87号),根据该通知第二条规定自2013年1月1日起至2017年12月31日,免征图书批发、零售环节增值税。同时通知要求按照本通知第二条和第三条规定应予免征的增值税或营业税,凡在接到本通知以前已经征收入库的,可抵减纳税人以后月份应缴纳的增值税、营业税税款或者办理税款退库。纳税人如果已向购买方开具了增值税专用发票,应将专用发票追回后方可申请办理免税。凡专用发票无法追回的,一律照章征收增值税。

## 七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

本公司报告期内未发生会计政策变更。

### 2. 会计估计的变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

### 3. 前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正。

## 八、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2014 年 12 月 31 日，期末指 2015 年 6 月 30 日，上期指 2014 年 1-6 月份，本期指 2015 年 1-6 月份。

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	203,300.42	189,850.59
银行存款	565,480,622.23	495,803,373.12
其他货币资金		
合计	565,683,922.65	495,993,223.71
其中：存放在境外的款项总额	11,563.79	7,827.38

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	63,325.00
合计	-	63,325.00

#### (2) 期末公司无已质押的应收票据

#### (3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

#### (4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	50,396,873.83	56.96%	6,933,816.81	13.76%	43,463,057.02	39,845,542.79	55.99%	5,714,877.37	14.34%	34,130,665.42
组合 2	37,980,758.42	42.93%	1,889,804.72	5.00%	36,090,953.70	31,229,540.55	43.88%	1,561,477.03	5.00%	29,668,063.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	92,963.65	0.11%	92,963.65	100.00%	-	92,999.40	0.13%	92,999.40	100.00%	-
合计	88,470,595.90	--	8,916,585.18	--	79,554,010.72	71,168,082.74	--	7,369,353.80	--	63,798,728.94

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市华动飞天网络技术开发有限公司	52,500.00	52,500.00	100%	无法收回
Converge Technologies	28,559.62	28,559.62	100%	无法收回
Wintel limited(BDA)	8,991.39	8,991.39	100%	无法收回
VAS2NETS Technologies Limited(ngb)	2,167.15	2,167.15	100%	无法收回
Evamp & Saanga(pkj)	745.49	745.49	100%	无法收回
合计	92,963.65	92,963.65	--	--

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	34,876,343.71	348,763.44	1%
1 至 2 年（含 2 年）	8,257,622.67	412,881.13	5%
2 至 3 年（含 3 年）	1,558,193.16	467,457.95	30%
3 年以上	5,704,714.29	5,704,714.29	100%
合计	50,396,873.83	6,933,816.81	--

确定该组合依据的说明：参见本节“五、10 应收款项”中关于确定应收账款组合依据的说明。

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	37,980,758.42	1,889,804.72	5.00%
合计	37,980,758.42	1,889,804.72	--

确定该组合依据的说明：参见本节“五、10 应收款项”中关于确定应收账款组合依据的说明。

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,724,836.63 元，本期转销的坏账准备金额 7,177,605.25 元。

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
子公司华文俪制核销的应收账款（共 78 家客户单位）	6,780,216.74

应收账款核销说明：子公司华文俪制主营社科图书的出版发行业务，因近年来受数字出版、新媒体图书市场的影响，传统图书市场受冲击较大，导致子公司华文俪制应收账款居高不下，坏账风险日益严峻。鉴于上述市场趋势，并结合公司整体战略规划，公司管理层计划收缩子公司华文俪制的社科图书业务，转型新业务，因此报告期内，子公司华文俪制核销了部分应收账款。报告期核销的客户基本为零售分销客户，共 78 家单位，账面余额合计 1,333.83 万元，已计提坏账准备 39.74 万元，通过与客户协商可收回金额 616.07 万元，核销应收账款共 717.76 万元。

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
天津百度紫桐科技有限公司	客户	19,650,278.80	1 年以内	22%	982,513.94
北京当乐信息技术有限公司	客户	4,019,580.90	1 年以内	5%	200,979.05
长沙大鱼文化传媒有限公司	客户	4,000,000.00	1 年以内	5%	40,000.00
湖南省新华书店	客户	3,522,157.12	1 年以内	4%	35,221.57
湖南省少儿出版社	客户	2,478,767.19	1 年以内	3%	24,787.67
合计		33,670,784.01		38%	1,283,502.23



## (5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 4、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	14,264,677.71	93%	12,273,671.37	97%
1 至 2 年	466,680.95	3%	150,113.40	1%
2 至 3 年	215,750.00	1%	156,604.80	1%
3 年以上	377,184.55	2%	37,139.60	0%
合计	15,324,293.21	100%	12,617,529.17	100%

公司报告期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占期末余额比
安徽鼎尖文化传播有限公司	供应商	2,300,080.00	1 年以内	未到结算期	15%
老房子（北京）投资顾问有限公司	非关联方	2,085,117.32	1 年以内	未到结算期	14%
山东创新书业有限公司（荣令存）	供应商	2,000,000.00	1 年以内	未到结算期	13%
安徽振乾文化传媒有限公司	供应商	2,000,000.00	1 年以内	未到结算期	13%
绿地地产集团长沙置业有限公司	非关联方	1,700,000.00	1 年以内	未到结算期	11%
合计		10,085,197.32			66%

## 5、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	275,255.43	2,442,897.09
合计	275,255.43	2,442,897.09

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	33,730,426.63	99.83%	3,882,440.40	11.51%	29,847,986.23	10,984,937.95	99.46%	3,735,950.20	34.01%	7,248,987.75
组合 2	58,973.79	0.17%	3,975.48	6.74%	54,998.31	59,973.79	54.00%	3,975.48	6.63%	55,998.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					-					
合计	33,789,400.42	--	3,886,415.88	--	29,902,984.54	11,044,911.74	--	3,739,925.68	--	7,304,986.06

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	27,338,219.61	273,382.20	1%
1 至 2 年（含 2 年）	2,873,415.33	143,670.77	5%
2 至 3 年（含 3 年）	76,291.79	22,887.54	30%
3 年以上	3,442,499.90	3,442,499.90	100%
合计	33,730,426.63	3,882,440.40	

确定该组合依据的说明：参见本节“五、10 应收款项”中关于确定应收账款组合依据的说明。

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	58,973.79	2,948.69	5%





1 至 2 年（含 2 年）	10,267.91	1,026.79	10%
合计	58,973.79	3,975.48	

确定该组合依据的说明：参见本节“五、10 应收款项”中关于确定应收账款组合依据的说明。

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 146,490.20 元。

## （3）本期无实际核销的其他应收款情况

## （4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	12,075,029.92	4,745,119.42
课题所研究费	3,000,000.00	3,000,000.00
保证金、押金	16,059,364.00	2,608,269.58
备用金	2,519,323.73	443,108.07
其他	135,682.77	248,414.67
合计	33,789,400.42	11,044,911.74

## （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
安卓易（北京）科技有限公司	保证金	8,000,000.00	1 年以内	23.55%	80,000.00
湖南五方科技有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	14.72%	50,000.00
大厂书文印刷有限公司	往来款	3,093,268.53	1-2 年	9.10%	154,663.43
北京紫琅轩文化艺术有限公司	往来款	3,000,000.00	1 年以内	8.83%	30,000.00
中央教育科学研究所	教育内容资源研发合作款	3,000,000.00	3 年以上	8.83%	3,000,000.00
合计	--	22,093,268.53	--	65.03%	3,314,663.43



## (6) 期末无涉及政府补助的应收款项

## (7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 7、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品				5,789,385.57		5,789,385.57
库存商品	25,162,882.60	3,450,437.64	21,712,444.96	24,513,400.84	4,085,115.48	20,428,285.36
发出商品	9,069,123.83	121,057.30	8,948,066.53	14,133,699.26	121,057.30	14,012,641.96
合计	34,232,006.43	3,571,494.94	30,660,511.49	44,436,485.67	4,206,172.78	40,230,312.89

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	4,085,115.48	1,688,947.40		2,323,625.24		3,450,437.64
发出商品	121,057.30					121,057.30
合计	4,206,172.78	1,688,947.40	-	2,323,625.24		3,571,494.94

## (3) 存货期末余额不含借款费用资本化金额

## (4) 期末无建造合同形成的已完工未结算资产

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
招商银行股指赢 52258 理财产品		60,000,000.00
招商银行股指赢 52264 理财产品		24,000,000.00
招商银行黄金周 1288 理财产品		15,000,000.00
农业银行“本利丰天天利”理财产品	3,500,000.00	4,200,000.00

浦发银行财富班车 1 号 (30 天)		600,000.00
待抵扣增值税进项税额	375,890.40	445,457.61
预缴纳的企业所得税	4,759.13	
合计	3,880,649.53	104,245,457.61

## 9、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	28,347,000.00		28,347,000.00	27,347,000.00		27,347,000.00
其中：按成本计量	28,347,000.00		28,347,000.00	27,347,000.00		27,347,000.00
1.上海德天股权投资基金中心 (有限合伙)	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
2.KEYROUTE GAMES CO.,LIMITED	7,347,000.00		7,347,000.00	7,347,000.00		7,347,000.00
3.北京海德拉科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	28,347,000.00		28,347,000.00	27,347,000.00		27,347,000.00
可供出售权益工具	28,347,000.00		28,347,000.00	27,347,000.00		27,347,000.00

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海德天股权投资基金中心 (有限合伙)	20,000,000.00			20,000,000.00					40%	231,992.94
KEYROUTE GAMES CO.,LIMITED	7,347,000.00			7,347,000.00					25%	
北京海德		1,000,000.00		1,000,000.00					10%	

拉科技有 限公司		00		00						
合计	27,347,000 .00	1,000,000. 00	0.00	28,347,000 .00					--	231,992.94

注：2015 年 5 月 26 日，公司子公司神奇时代与高楠、李鹏斌、张志远共同持股的北京海德拉科技有限公司签订股权投资协议，神奇时代以自有现金 100 万元购买北京海德拉科技有限公司总股本 10% 的股权，同时投资协议约定在双方签订正式协议且在满足投资先决条件的情况下，神奇时代可于 2015 年 8 月 31 日前现金增资 200 万元，增资后持股比例为 25%，神奇时代在对北京海德拉科技有限公司实际增资前，对该企业不具有控制、共同控制、重大影响，因此将该项投资暂列入可供出售金融资产核算。

#### (4) 报告期内可供出售金融资产未出现需计提减值准备的情形

### 10、固定资产

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	40,098,552.87	12,800.00	10,080,244.48	14,640,019.50	64,831,616.85
2.本期增加金额	-	240,800.00	-	594,876.15	835,676.15
(1) 购置	-	240,800.00	-	594,876.15	835,676.15
3.本期减少金额	-	-	429,906.82	147,760.00	577,666.82
(1) 处置或报废	-	-	429,906.82	147,760.00	577,666.82
4.期末余额	40,098,552.87	253,600.00	9,650,337.66	15,087,135.65	65,089,626.18
二、累计折旧					
1.期初余额	6,798,678.47	11,510.11	6,371,659.61	8,141,868.85	21,323,717.04
2.本期增加金额	769,017.54	-	548,629.56	1,873,587.82	3,191,234.92
(1) 计提	769,017.54	-	548,629.56	1,873,587.82	3,191,234.92
3.本期减少金额	-	1,140.29	417,007.62	31,238.20	449,386.11
(1) 处置或报废	-	1,140.29	417,007.62	31,238.20	449,386.11
4.期末余额	7,567,696.01	10,369.82	6,503,281.55	9,984,218.47	24,065,565.85
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	32,530,856.86	243,230.18	3,147,056.11	5,102,917.18	41,024,060.33
2.期初账面价值	33,299,874.40	1,289.89	3,708,584.87	6,498,150.65	43,507,899.81

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	5,278,789.54	1,515,544.22		3,763,245.32	
合计	5,278,789.54	1,515,544.22		3,763,245.32	

(3) 期末无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

单位：元

项目	期末账面价值
房屋、建筑物	2,508,325.69
合计	2,508,325.69

(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
常德中德房产	952,715.69	正在办理
郴州市北湖区五岭大道 33 号新花园 2 栋 302 室房屋	860,624.84	根据合同约定进度办理

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长沙绿地中央广场 6 栋 33F 办公房产	15,913,433.10		15,913,433.10			
长沙绿地中央广场 6 栋 33F 办公房产装修项目	1,024,000.00		1,024,000.00			
合计	16,937,433.10	-	16,937,433.10			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名	预算数	期初余	本期增	本期转	本期其	期末余	工程累	工程进	利息资	其中：本	本期利	资金来
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	-----	-----

称		额	加金额	入固定 资产金 额	他减少 金额	额	计投入 占预算 比例	度	本化累 计金额	期利息 资本化 金额	息资本 化率	源
长沙绿地中央广场6栋33F办公房产	15,913,433.10		15,913,433.10			15,913,433.10	100.00%	已收房, 进度 100%				自有资金
长沙绿地中央广场6栋33F办公房产装修项目	1,280,000.00		1,024,000.00			1,024,000.00	80.00%	装修进度 50%				自有资金
合计	17,193,433.10	-	16,937,433.10	-	-	16,937,433.10		-	-			

### (3) 报告期内在建工程未出现需计提减值准备的情形

## 12、无形资产

单位：元

项目	发行权	代理权	商标	著作权	财务软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,577,800.00	500,000.00	291,350.00	57,700.00	1,750,524.21	4,177,374.21
2.本期增加金额	-	-	-	-	24,796.68	24,796.68
(1) 购置					24,796.68	24,796.68
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置						-
4.期末余额	1,577,800.00	500,000.00	291,350.00	57,700.00	1,775,320.89	4,202,170.89
二、累计摊销						
1.期初余额	1,577,800.00	500,000.00	239,643.06	57,700.00	774,060.51	3,149,203.57
2.本期增加金额	-	-	3,108.34	-	174,484.12	177,592.46
(1) 计提			3,108.34		174,484.12	177,592.46
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置						-
4.期末余额	1,577,800.00	500,000.00	242,751.40	57,700.00	948,544.63	3,326,796.03
三、减值准备						



四、账面价值						
1.期末账面价值	-	-	48,598.60	-	826,776.26	875,374.86
2.期初账面价值			51,706.94	-	976,463.70	1,028,170.64

本期计提的累计摊销额为 177,592.46 元。

### 13、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		
北京神奇时代网 络有限公司	1,124,037,462.81					1,124,037,462.81
合计	1,124,037,462.81					1,124,037,462.81

#### (2) 商誉减值准备

本公司报告期内未对商誉进行减值测试。

### 14、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
神奇时代租入的尚 8 办公室装修费	918,425.30		393,610.80		524,814.50
合计	918,425.30		393,610.80		524,814.50

### 15、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	378,814.83	94,703.71	2,705,023.34	676,255.84
内部交易未实现利润	196,024.17	49,006.04	196,024.17	49,006.04
合计	574,839.00	143,709.75	2,901,047.51	725,261.88

(2) 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	12,803,001.06	11,109,279.48
可抵扣亏损	23,065,540.77	9,829,745.41
合计	35,868,541.83	20,939,024.89

(3) 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
2016 年	1,704,705.10	891,513.93	
2017 年	254,216.75	1,704,705.10	
2018 年	3,396,566.92	254,216.75	
2019 年	6,300,482.39	3,396,566.92	
2020 年	11,409,569.61	3,582,742.71	
合计	23,065,540.77	9,829,745.41	--

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖南天舟教育科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

17、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	78,022,144.80	94,044,536.18
1-2 年（含 2 年）	334,128.39	1,005,811.32
2-3 年（含 3 年）	507,166.82	518,226.63
3 年以上	85,500.00	226,837.51
合 计	78,948,940.01	95,795,411.64



(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

18、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,621,060.52	2,956,678.71
1-2 年（含 2 年）	531,542.59	1,948,840.68
2-3 年（含 3 年）	827,281.67	528,226.67
3 年以上	86,720.27	86,720.27
合计	5,066,605.05	5,520,466.33

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

19、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	4,953,516.67	32,080,494.79	36,192,350.86	841,660.60
二、离职后福利-设定提存计划	178,320.66	1,626,511.22	1,625,839.64	178,992.24
合计	5,131,837.33	33,707,006.01	37,818,190.50	1,020,652.84

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,494,796.79	26,360,534.52	30,354,008.74	501,322.57
二、职工福利费	119,079.43	2,700,312.94	2,815,872.37	3,520.00
三、社会保险费	125,098.50	1,111,977.76	1,114,345.66	122,730.60
其中：1. 医疗保险费	110,706.20	888,983.88	889,027.68	110,662.40
2. 工伤保险费	5,535.31	56,864.64	59,185.23	3,214.72
3. 生育保险费	8,856.99	166,129.24	166,132.75	8,853.48
四、住房公积金		1,686,311.70	1,720,778.29	-34,466.59
五、工会经费和职工教育经费	214,541.95	165,459.07	130,943.00	249,058.02

六、非货币性福利		-	504.00	-504.00
七、因解除劳动关系给予的补偿		55,898.80	55,898.80	-
八、其他短期薪酬				-
合计	4,953,516.67	32,080,494.79	36,192,350.86	841,660.60

### (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	169,829.20	1,537,441.64	1,536,802.04	170,468.80
2、失业保险费	8,491.46	89,069.58	89,037.60	8,523.44
合计	178,320.66	1,626,511.22	1,625,839.64	178,992.24

其他说明：

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,448,827.20	8,000,383.87
增值税	882,469.14	1,401,464.27
营业税	16,685.15	16,685.15
城市建设维护税	69,396.25	102,298.14
教育费附加及地方教育附加	54,690.80	75,039.11
个人所得税	639,972.93	535,255.00
其他	1,688.36	56,263.13
合计	4,113,729.83	10,187,388.67

## 21、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
预收拟处置股权转让款		128,090,520.00
保证金	1,680,000.00	3,420,003.46
往来款	505,057.64	1,454,003.66
图书销售代理金	1,150,000.00	1,050,000.00



推广费	200,000.00	750,000.00
租金		349,022.40
其他	23,467.72	765,336.33
合计	3,558,525.36	135,878,885.85

## (2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 22、长期应付职工薪酬

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他长期职工福利中的符合设定收益计划条件的净负债	775,517.54	775,517.54
合计	775,517.54	775,517.54

## 23、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
湖南省新闻出版局 2013 年文化产业专项资金(未来教室—云教育平台项目)	1,666,666.67			1,666,666.67	与收益相关的政府补助
长沙市 2015 年文化产业引导资金(话剧进校园)		500,000.00		500,000.00	与收益相关的政府补助
合计	1,666,666.67	500,000.00	0.00	2,166,666.67	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2013 年中央文化产业发展专项资金	1,666,666.67				1,666,666.67	与收益相关
长沙市 2015 年文化产业引导资金(话剧进校园)		500,000.00			500,000.00	与收益相关
合计	1,666,666.67	500,000.00	-	-	2,166,666.67	

(1) 根据《湖南省财政厅关于下达 2013 年中央文化产业发展专项资金的通知》(湘财文资指[2013]4 号)，公司收到 2013 年



中央文化产业发展专项资金 500 万元，补贴项目为未来教室-云教育平台项目，属递延收益。该项目从 2012 年下半年开始进行前期研究阶段，2013 年进入开发、实验阶段，预计分三年投入研发，投入后不会形成相关对应资产，因此将取得的政府补贴分三年平均分摊转入损益，2013 年度及 2014 年度已每年转入营业外收入 166.66 万元。

(2) 根据《长沙市财政厅关于下达 2015 年文化产业引导资金的通知》(长财教指[2015]36 号)，公司收到 2015 年长沙市文化产业引导资金 50 万元，补贴项目为话剧进校园项目，该项目从 2015 年下半年开始进行调研、实施阶段，投入后不会形成相关对应资产。

## 24、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	351,959,591.00			70,391,918.00		70,391,918.00	422,351,509.00

根据公司 2015 年 5 月 6 日召开的 2014 年度股东大会决议，以 2014 年 12 月 31 日的总股本 351,959,591.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股。

## 25、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)	1,205,960,316.81		70,391,918.00	1,135,568,398.81
合计	1,205,960,316.81		70,391,918.00	1,135,568,398.81

根据公司 2015 年 5 月 6 日召开的 2014 年度股东大会决议，以 2014 年 12 月 31 日的总股本 351,959,591.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股。

## 26、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	15,150,122.60			15,150,122.60
合计	15,150,122.60			15,150,122.60

## 27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,764,900,459.38	83,392,266.15
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	1,764,900,459.38	83,392,266.15
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	80,118,556.59	24,818,317.38

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,318,585.68	7,605,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,832,700,430.29	100,605,583.53

根据公司 2015 年 5 月 6 日召开的 2014 年度股东大会决议，以 2014 年 12 月 31 日的总股本 351,959,591.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.35 元，合计派发现金股利 12,318,585.68 元。

## 28、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	225,407,871.73	95,295,815.83	173,840,446.63	109,648,308.67
其他业务	610,676.80	401,814.45	873,660.41	
合计	226,018,548.53	95,697,630.28	174,714,107.04	109,648,308.67

## 29、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	76,172.03	75,636.79
城市建设维护税	336,680.78	79,480.73
教育费附加及地方教育附加	245,583.01	58,212.87
合计	658,435.82	213,330.39

## 30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	7,565,469.86	7,582,359.11
运输费	1,369,804.13	1,278,107.94
发行费	2,837,674.50	2,208,755.00
业务宣传费	1,252,683.93	1,682,773.99
租赁费	2,674,156.15	507,997.28
办公费	885,171.40	533,043.51

会议费	487,017.60	1,167,343.52
业务招待费	2,047,896.90	2,047,837.24
差旅费	1,148,255.17	754,017.61
折旧与摊销	440,521.87	313,282.58
其他	586,882.66	660,418.00
合计	21,295,534.17	18,735,935.78

### 31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	23,649,043.20	9,350,357.27
办公费	1,985,972.00	1,575,440.39
差旅费	1,226,337.21	1,448,026.93
折旧摊销	1,676,731.56	1,294,506.78
中介费	1,613,240.52	889,928.76
租赁费	1,680,835.51	1,452,104.20
会务费	214,603.50	372,250.07
业务招待费	1,230,438.89	869,074.38
其他	370,649.70	774,570.54
合计	33,647,852.09	18,026,259.32

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1、利息支出		
减：利息收入	2,317,980.83	3,059,822.50
2、汇兑损失（减收益）	1,151,289.84	86,945.64
3、其他（手续费等）	119,560.74	96,596.15
合计	-1,047,130.25	-2,876,280.71

### 33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,871,326.83	941,617.42



二、存货跌价损失	1,688,947.40	36,057.76
合计	10,560,274.23	977,675.18

### 34、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		-79,784.73
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	231,992.94	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	23,967,846.25	
理财收益	2,073,255.85	
其他		-9,828.96
合计	26,273,095.04	-89,613.69

注：公司报告期内处置了持有的北洋传媒 2.22% 股权，出售价格 128,090,520.00 元，初始投资成本为 104,122,673.75 元，处置收益 23,967,846.25 元。

### 35、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
1 非流动资产处置利得合计	19,803.60		
其中：固定资产处置利得	19,803.60		19,803.60
无形资产处置利得			
2 政府补助	7,670,502.14	1,001,052.29	7,670,502.14
3 其他		-458.40	
合计	7,690,305.74	1,000,593.89	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
湖南省 2013 年度增值税退税	6,920,502.14	1,001,052.29	与收益相关
北京市 2014 年度文化产业发展专项资金	750,000.00		与收益相关
合计	7,670,502.14	1,001,052.29	--

### 36、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
1、非流动资产处置损失合计	125.00		
其中：固定资产处置损失	125.00		125.00
2、对外捐赠		100,000.00	
3、其他		1,642.01	
合计	125.00	101,642.01	125.00

### 37、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
按税法及相关规定计算的当期所得税	18,224,431.21	5,368,351.87
递延所得税调整	532,546.09	-6,038.82
合计	18,756,977.30	5,362,313.05

#### (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	99,169,227.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,792,306.99
子公司适用不同税率的影响	-7,764,046.93
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	209,227.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	986,943.96
当期递延所得税费用的影响	532,546.09
所得税费用	18,756,977.30



**38、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	1,409,542.40	3,040,463.60
营业外收入-政府补助	750,000.00	1,001,052.29
营业外收入-其他		
收到其他往来款项	4,830,459.07	7,865,871.21
合计	6,990,001.47	11,907,387.10

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其中：支付的费用性款项	22,133,843.15	17,747,160.03
支付的往来款项	22,429,238.27	7,329,926.07
合计	44,563,081.42	25,077,086.10

**39、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	80,412,250.67	25,435,903.55
加：资产减值准备	10,560,274.23	977,675.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,939,660.97	1,504,987.26
无形资产摊销	177,592.46	102,802.10
长期待摊费用摊销	393,610.80	
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）	-19,678.60	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		



投资损失（收益以“-”号填列）	-26,273,095.04	89,613.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	581,552.13	6,038.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,569,801.40	-13,790,510.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	61,535,730.44	-41,788,255.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-137,094,393.46	53,066,694.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,783,306.00	25,604,948.72
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	316,683,922.65	435,758,241.48
减：现金的期初余额	368,993,223.71	355,387,120.43
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	-52,309,301.06	80,371,121.05

## （2）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	316,683,922.65	368,993,223.71
其中：库存现金	203,300.42	189,850.59
可随时用于支付的银行存款	316,480,622.23	368,803,373.12
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	316,683,922.65	368,993,223.71



其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

#### 40、所有权或使用权受到限制的资产

本报告期公司无所有权或使用权受到限制的资产。

#### 41、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	--	--	11,563.79
其中：美元	1,891.49	6.1136	11,563.79

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

本报告期公司未发生非同一控制下企业合并。

#### 2、同一控制下企业合并

本报告期公司未发生同一控制下企业合并。

#### 3、反向购买

本报告期公司未发生反向购买。

#### 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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

一揽子交易

适用  不适用

非一揽子交易

适用  不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

本报告期公司无其他原因导致合并范围变动的情形。



## 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. 湖南天舟华文 俐制传媒有限公司	长沙市	长沙市	图书销售	100		设立
2. 怀化天舟教育 有限责任公司	怀化市	怀化市	图书销售	100		同一控制下企业 合并
3. 北京北方天舟 文化有限公司	北京市	北京市	图书销售	100		设立
4. 广州天瑞文化 传播有限公司	广州市	广州市	图书销售	60		设立
5. 浙江天舟图书 有限公司	杭州市	杭州市	图书销售	70		设立
6. 北京永载文化 有限公司	北京市	北京市	图书销售	51		设立
7.北京神奇时代 网络有限公司	北京市	北京市	移动网络游戏服务	100		非同一控制下合 并
8.神奇时代信息 技术(天津)有 限公司	天津市	天津市	移动网络游戏服务	100		非同一控制下合 并
9.APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED (HK)	中国香港	中国香港	投资管理和国际 贸易	100		设立
10. APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED (BVI)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理和国际 贸易	100		设立

#### (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



1. 广州天瑞文化传播有限公司	40%	969.34		1,410,478.94
2. 浙江天舟图书有限公司	30%			608,853.32
3. 北京永载文化有限公司	49%	292,724.74		7,801,083.07
合计		293,694.08		9,820,415.33

## (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
1. 广州天瑞文化传播有限公司	4,901,633.02	1,554.90	4,903,187.92	1,376,990.58		1,376,990.58	5,335,407.12	1,748.88	5,337,156.00	1,813,382.02		1,813,382.02
2. 浙江天舟图书有限公司	2,029,511.07		2,029,511.07				2,029,511.07		2,029,511.07			
3. 北京永载文化有限公司	29,320,390.64	526,865.04	29,847,255.68	13,926,677.99		13,926,677.99	32,636,903.62	578,911.97	33,215,815.59	17,892,635.32		17,892,635.32

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
1. 广州天瑞文化传播有限公司	2,260,594.44	2,423.36	2,423.36	1,734,389.13	6,552,510.23	406,454.12	406,454.12	501,769.34
2. 浙江天舟图书有限公司						-11,921.58	-11,921.58	
3. 北京永载文化有限公司	10,112,125.12	597,397.42	597,397.42	-8,161,246.94	57,312,770.11	1,269,639.08	1,269,639.08	7,688,769.93



(4) 报告期公司无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 报告期公司无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、报告期公司无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

3、报告期公司无在合营安排或联营企业中的权益

4、报告期公司无共同经营的情形

5、报告期公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 十、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、划分为持有待售的资产、其他流动资产、可供出售金融资产等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、其他应付款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

单位：元

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			565,683,922.65		565,683,922.65
应收账款			79,554,010.72		79,554,010.72
应收利息			275,255.43		275,255.43
其他应收款			29,902,984.54		29,902,984.54
其他流动资产			3,880,649.53		3,880,649.53
可供出售金融资产				28,347,000.00	28,347,000.00
合计			679,296,822.87	28,347,000.00	707,643,822.87

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	



金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			495,993,223.71		495,993,223.71
应收票据			63,325.00		63,325.00
应收账款			63,798,728.94		63,798,728.94
应收利息			2,442,897.09		2,442,897.09
其他应收款			7,304,986.06		7,304,986.06
划分为持有待售的资产				104,122,673.80	104,122,673.80
其他流动资产			104,245,457.61		104,245,457.61
可供出售金融资产				27,347,000.00	27,347,000.00
合计			673,848,618.41	131,469,673.75	805,318,292.16

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

单位：元

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付账款		78,948,940.01	78,948,940.01
其他应付款		3,558,525.36	3,558,525.36
合计		82,507,465.37	82,507,465.37

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付账款		95,795,411.64	95,795,411.64
其他应付款		135,878,885.85	135,878,885.85
合计		231,674,297.49	231,674,297.49



## 2. 与金融工具相关的主要风险

### (1) 信用风险

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

本公司其他金融资产包括货币资金、一年内到期的非流动资产、可供出售的金融资产、其他应收款、其他流动资产及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户类别进行管理。本公司的应收账款客户群主要集中于图书出版发行行业和互联网电子商务，图书出版行业客户分别为国有新华书店系统和民营图书渠道；国有新华书店系统客户已与公司合作多年，付款及时，信誉良好，应收款项不存在重大风险；民营图书渠道客户较分散，单个客户应收款项金额较少，这些客户已与公司合作多年，信誉较好，但由于现在传统图书出版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，大部分客已与公司合作多年，付款及时，财务实力较强，且应收款项结算周期短，能及时掌控客户的信用风险，应收款项不存在重大信用风险。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### (2) 流动风险

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

### (3) 市场风险

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

#### 1) 利率风险

公司期末无以浮动利率计息的长短期负债，预计未来不会面临利率风险。

#### 2) 汇率风险

公司期末未持有较大金额的外币，预计未来不会面临汇率风险。

## 十一、公允价值的披露

公司报告期内暂无采用公允价值计量的报表项目。



## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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 万元	38.41%	38.41%

### 2、本企业的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
1. 湖南天舟华文俚制传媒有限公司	全资子公司	民营企业	长沙市	匡舒平
2. 北京北方天舟文化有限公司	全资子公司	民营企业	北京市	肖欢
3. 北京神奇时代网络有限公司	全资子公司	民营企业	北京市	肖志鸿
3-1. 神奇时代信息技术（天津）有限公司	全资子公司	民营企业	天津市	王玉刚
4. 广州天瑞文化传播有限公司	控股子公司	民营企业	广州市	彭昶
5. 怀化天舟教育有限责任公司	全资子公司	民营企业	怀化市	李强
6. 浙江天舟图书有限公司	控股子公司	民营企业	杭州市	马永杰
7. 北京永载文化有限公司	控股子公司	民营企业	北京市	陈四清
8. APPNODE TANGLE C LD (HK)	全资子公司	民营企业	香港	
8-1. APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED (BVI 公司)	全资子公司	民营企业	英属维尔京群岛	

接上表：

业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
图书销售	3,000	100	100	670786188
图书销售	500	100	100	67875551-1
移动网络游戏开发与运营	1,000	100	100	69323315-6
移动网络游戏开发与运营	1,000	100	100	06987463-8
图书销售	300	60	60	69355325-6
图书销售	500	100	100	75063413-3
图书销售	500	70	70	57731369-3



业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
图书销售	500	51	51	58443692-3
投资管理和国际贸易	2.00（港币）	100	100	
投资管理和国际贸易	1.00（美元）	100	100	

### 3、本企业合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	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
湖南天能电机制造有限公司	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
北京东方天舟教育科技有限公司	同一实际控制人
北京北舟文化传媒有限公司	公司原参股公司
江苏凤凰天舟新媒体发展有限公司	公司原参股公司
上海德天股权投资基金中心（有限合伙）	参股公司
肖欢	肖志鸿之女

### 4、其他关联方情况

无

### 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
湖南鸿大茶叶有限公司	茶叶采购	900.00	不适用	否	
合计		900.00	---		
长沙鸿发印务实业有限公司	采购印刷品	10,100.00	不适用	否	4,360.00
合计		10,100.00	---		4,360.00

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
湖南天鸿投资集团有限公司	图书销售	4,231.90	

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖南天鸿致远文化发展有限公司	仓储设施	1,722,372.00	

(1) 2015 年 1 月 1 日，本公司与天鸿致远签订仓储设施租赁协议，租赁天鸿致远仓库面积 5,245 米<sup>2</sup>，租赁价格为 17 元/月×米<sup>2</sup>，另外支付物业管理费 0.8 元/月×米<sup>2</sup>，每月租金 93,361 元，租赁期限 12 个月。本公司报告期已实际支付并确认了合同租金 1,120,332.00 元。

(2) 2015 年 1 月 1 日，本公司子公司华文俚制与天鸿致远签订仓储设施租赁协议，租赁致远仓库面积 2,250 米<sup>2</sup>，租赁价格为 17 元/月×米<sup>2</sup>，另外支付物业管理费 0.8 元/月×米<sup>2</sup>，每月租金 40,050 元，租赁期限 12 个月。公司报告期实际已支付全部合同租金 480,600.00 元。

(3) 2015 年 6 月 20 日，本公司与天鸿致远签订仓储设施租赁协议，租赁天鸿致远 1,150 米<sup>2</sup>，租赁价格为 17.6 元/月×米<sup>2</sup>，每月租金 20,240.00 元，租赁期限 36 个月，公司报告期已实际支付 6 个月合同租金 121,440.00 元，并确认了租赁费用。

**(4) 关联担保情况**

报告期内公司无关联担保的情况。

**(5) 关联方资金拆借**

报告期内公司无关联方资金拆借的情况。

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

报告期内公司无关联方资产转让、债务重组的情况。

**(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	933,000.00	683,100.00



## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖南天鸿致远文化发展有限公司	20,240.00	202.40		
合计		2,920,240.00	29,202.40	600,000.00	6,000.00

### (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	肖欢	164,293.58	164,293.58
合计		164,293.58	164,293.58
其他应付款	湖南天鸿致远文化发展有限公司		349,022.40
合计			349,022.40

## 7、关联方承诺

公司本期无关联方承诺事项。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

不适用

## 十四、承诺及或有事项

承诺事项详见本报告第四节“重要事项”之第六节“公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项”。

## 十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无应披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司本报告期收入及利润根据公司主营业务情况，划分为图书出版发行业务和移动网络游戏业务，各业务遵循的会计政策详见第七节“财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”的部分。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	出版发行	网络游戏	抵销	合计
一、营业收入	104,641,707.34	121,376,841.19		226,018,548.53
二、营业成本	77,667,730.40	17,384,941.13		95,697,630.28
三、资产减值损失	10,231,982.29	328,291.94		10,560,274.23
四、折旧费和摊销费	202,741.72	1,914,511.71		2,117,253.43
五、利润总额（亏损总额）	21,528,758.70	77,640,469.27		99,169,227.97
六、所得税费用	9,369,141.02	9,387,836.28		18,756,977.30
七、净利润（净亏损）	12,159,617.68	68,252,632.99		80,412,250.67
八、资产总额	513,695,367.08	1,424,476,115.84	-28,000,000.00	1,938,171,482.92
九、负债总额	91,516,908.20	4,133,729.10	-28,000,000.00	95,650,637.30
十、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	561,748.53	393,735.80		955,484.33
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资				
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	15,204,608.90	-878,973.99		14,325,634.91

上期收入及利润根据公司业务情况划分为以下经营分部：



项目	出版发行	网络游戏	抵销	合计
一、营业收入	147,179,131.00	27,534,976.04		174,714,107.04
二、营业成本	105,504,122.87	4,144,185.80		109,648,308.67
二、对联营和合营企业的投资收益	-79,784.73			-79,784.73
三、资产减值损失	603,917.88	373,757.30		977,675.18
四、折旧费和摊销费	1,432,962.45	174,826.91		1,607,789.36
五、利润总额（亏损总额）	14,387,262.59	16,410,954.01		30,798,216.60
六、所得税费用	4,146,126.13	1,216,186.92		5,362,313.05
七、净利润（净亏损）	10,241,136.46	15,194,767.09		25,435,903.55
八、资产总额	644,899,871.63	1,275,256,708.21		1,920,156,579.84
九、负债总额	233,269,985.04	6,061,941.12		239,331,926.16
十、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	175,437.24			175,437.24
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资				
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	3,348,593.05	1,122,651,913.43		1,126,000,506.48

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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



组合 1	13,427,752.26	100%	445,847.55	3.32%	12,981,904.71	5,567,193.07	100%	308,967.65	5.55%	5,258,225.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	13,427,752.26	--	445,847.55	--	12,981,904.71	5,567,193.07	--	308,967.65	--	5,258,225.42

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	11,220,506.91	112,205.06	1%
1 至 2 年（含 2 年）	1,965,066.17	98,253.31	5%
2 至 3 年（含 3 年）	9,700.00	2,910.00	30%
3 年以上	232,479.18	232,479.18	100%
合计	13,427,752.26	445,847.55	

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 136,879.90 元。

## （3）本期无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	与本公司关系	余额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
湖南省新华书店	客户	3,522,157.12	1 年以内	26.23%	35,221.57
湖南省少儿出版社	客户	2,478,767.19	1 年以内	18.46%	24,787.67
河南延津县农村薄弱学校（17 个）	客户	1,800,000.00	1 年以内	13.41%	18,000.00
湖南省教育出版社	客户	1,577,220.18	1 年以内	11.75%	15,772.20
河北省新华书店图书批销部	客户	1,400,000.00	1-2 年	10.43%	70,000.00
合计	--	10,778,144.49		80.27%	163,781.44



## (5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 期末无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

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	43,859,191.70	100%	3,856,432.36	8.79%	40,002,759.34	24,772,468.23	100%	3,727,154.88	15.05%	21,045,313.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	43,859,191.70	100%	3,856,432.36	8.79%	40,002,759.34	24,772,468.23	100%	3,727,154.88	15.05%	21,045,313.35

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	40,016,575.68	400,165.76	1%
1 至 2 年（含 2 年）	350,468.60	17,523.43	5%
2 至 3 年（含 3 年）	76,291.79	22,887.54	30%
3 年以上	3,415,855.63	3,415,855.63	100%
合计	43,859,191.70	3,856,432.36	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 129,277.48 元。



(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	25,965,934.01	19,885,157.12
课题所研究费	3,000,000.00	3,000,000.00
保证金、押金	14,829,300.00	1,723,396.60
其他	63,957.69	163,914.51
合计	43,859,191.70	24,772,468.23

(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
北京北方天舟文化有限公司	本公司子公司	8,709,176.43	1 年以内, 1-2 年	19.86%	87,091.76
安卓易(北京)科技有限公司	非关联方	8,000,000.00	1 年以内	18.24%	80,000.00
APPNODE TANGLE C LTD (HK)	本公司子公司	7,357,000.00	1 年以内	16.78%	73,570.00
湖南五方科技有限公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	11.40%	50,000.00
北京永载文化有限公司	本公司子公司	3,151,883.34	1-2 年	7.19%	31,518.83
合计	--	32,218,059.77	--	73.46%	322,180.59

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 期末无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	1,303,387,970.50	2,065,342.25	1,301,322,628.25	1,303,387,970.50	2,065,342.25	1,301,322,628.25
对联营、合营企业投资						
合计	1,303,387,970.50	2,065,342.25	1,301,322,628.25	1,303,387,970.50	2,065,342.25	1,301,322,628.25

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南天舟华文传媒有限公司	30,829,211.92			30,829,211.92		
怀化天舟教育有限责任公司	5,692,958.55			5,692,958.55		
北京北方天舟文化有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州天瑞文化有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
浙江天舟图书有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		2,065,342.25
北京永载文化有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
北京神奇时代网络有限公司	1,254,000,000.00			1,254,000,000.00		
APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED(HK)	15,800.03			15,800.03		
合计	1,303,387,970.50			1,303,387,970.50		2,065,342.25

**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	74,772,923.38	53,756,444.26	108,574,651.39	77,568,192.85
其他业务	67,793.73		258,235.65	
合计	74,840,717.11	53,756,444.26	108,832,887.04	77,568,192.85

## 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		540,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-79,784.73
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	231,992.94	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	23,967,846.25	
理财收益	890,589.04	
其他		-9,828.96
合计	25,090,428.23	450,386.31

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	23,987,524.85	主要为处置北洋传媒股权投资收益 2396.78 万元。
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）	7,670,502.14	公司收到 2013 年度增值税退税 692.05 万元，子公司神奇时代收到北京市 2013 年度文化产业发展专项资金 75 万元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	231,992.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,073,255.85	理财收益及其他
减：所得税影响额	8,304,746.54	
少数股东权益影响额	26,393.05	
合计	25,632,136.19	--

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。

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	4.44%	0.1897	0.1897



扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.97%	0.1290	0.1290
-----------------------------	-------	--------	--------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

不适用



## 第八节备查文件目录

一、载有法人代表签名的半年度报告文本；

二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本的原稿。

四、其他相关文件。

以上文件的备置地点：公司董秘处

天舟文化股份有限公司

董事长：肖志鸿

二〇一五年八月十一日