



# 天舟文化

T A N G E L

## 天舟文化股份有限公司

### 2020 年半年度报告

证券代码：300148

证券简称：天舟文化

二〇二〇年八月十九日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

三、所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

四、本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

### 1、投资并购整合风险

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

### 2、商誉减值风险

截止 2020 年 6 月 30 日，公司在并购过程中形成的商誉价值 15.39 亿元，若被并购公司盈利不及预期，公司将面临商誉减值风险，将对公司未来经营业绩造成不利影响。对于并购子公司，公司将持续加强投后管理、整合资源，加强业务协同、财务管控的力度，保障并购子公司的稳健发展，维护上市公司股东权益。

### 五、董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项 .....	27
第六节 股份变动及股东情况 .....	35
第七节 优先股相关情况 .....	40
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	41
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	42
第十节 公司债券相关情况 .....	43
第十一节 财务报告 .....	44
第十二节 备查文件目录 .....	177

## 释 义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/天舟文化	指	天舟文化股份有限公司
天鸿投资	指	湖南天鸿投资集团有限公司
神奇时代	指	北京神奇时代网络有限公司
北方天舟	指	北京北方天舟文化有限公司
怀化天舟	指	怀化天舟教育有限责任公司
广州天瑞	指	广州天瑞文化传播有限公司
北京永载	指	北京永载文化有限公司
游爱网络	指	广州游爱网络技术有限公司
决胜股份	指	决胜教育科技集团股份有限公司
人民今典	指	人民今典科教传媒有限公司
初见科技	指	北京初见科技有限公司
天舟游戏	指	湖南天舟游戏科技有限公司
天舟大课堂	指	湖南天舟大课堂教育科技有限公司
天舟创科	指	湖南天舟创新智能科技有限公司
人民天舟	指	人民天舟（北京）出版有限公司
游爱兄弟	指	广州游爱兄弟信息技术有限公司
海南奇遇	指	海南奇遇天下网络科技有限公司
海南元游	指	海南元游信息技术有限公司
天巽投资	指	湖南天巽投资管理有限公司
四九游	指	广州四九游网络科技有限公司
北京梦享者	指	北京梦享者国际旅行社有限公司
湘潭华鑫	指	湘潭华鑫教育科技有限公司
广州速启	指	广州速启科技有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元/万元	指	人民币元/人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	377,815,321.86	531,851,894.34	-28.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	42,595,644.90	73,535,960.16	-42.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	38,215,455.67	69,276,354.28	-44.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-10,514,779.45	-39,567,553.65	73.43%
基本每股收益（元/股）	0.05	0.09	-44.44%
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.09	-44.44%
加权平均净资产收益率	1.32%	2.26%	-0.94%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,912,721,265.37	3,952,267,380.67	-1.00%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,245,835,833.23	3,190,351,204.55	1.74%

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	377,815,321.86	530,041,446.85	531,851,894.34	-28.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	42,595,644.90	73,541,476.49	73,535,960.16	-42.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益	38,215,455.67	69,380,301.16	69,276,354.28	-44.84%

益后的净利润（元）				
经营活动产生的现金流量净额（元）	-10,514,779.45	-39,899,226.54	-39,567,553.65	73.43%
基本每股收益（元/股）	0.05	0.09	0.09	-44.44%
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.09	0.09	-44.44%
加权平均净资产收益率	1.32%	2.28%	2.26%	-0.94%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	
总资产（元）	3,912,721,265.37	3,952,267,380.67	3,952,267,380.67	-1.00%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,245,835,833.23	3,190,351,204.55	3,190,351,204.55	1.74%

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）	844,375,046
--------------------	-------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

支付的优先股股利	
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0504

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

### 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用  不适用

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,111,913.11	固定资产处置损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
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）	3,791,468.53	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	194,665.24	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	999,783.57	理财收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-611,412.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-757,741.84	
减：所得税影响额	255,732.82	
少数股东权益影响额（税后）	1,092,754.12	

合计	4,380,189.23	--
----	--------------	----

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司围绕“文化创意、教育服务、科技融合”的战略定位，重点推进“文化与科技深度融合，产品与业态转型升级”两大工程，将公司打造为“科技引领、创意驱动”的文化教育科技产业集团，目前主要从事图书出版与发行业务；手机游戏的研发、发行、代理与运营业务。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	较年初增长 142.73%，主要系新增合并湘潭华鑫所致。
无形资产	较年初增长 65.63%，主要系新增合并湘潭华鑫所致。
在建工程	无年初数，本年新增 643 万元，主要系新增合并湘潭华鑫所致。
应收账款	较年初下降 32.13%，主要系收回上年末应收款所致。
预付款项	较年初增长 85.24%，主要系报告期采购预付款增加所致。
存货	较年初增长 44.17%，主要系新增发出商品所致。
其他流动资产	较年初增长 96.13%，主要系报告期银行保本理财增加等所致。
其他非流动资产	较年初下降 97.70%，主要系湘潭华鑫和广州速启纳入合并范围，预付股权款转出等所致。

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

截止本报告期末，公司共拥有图书著作权299项。公司软件著作权共计746项，报告期内新增软件著作权33项。公司共拥有注册商标权155项，报告期内新增注册商标权3项。公司游戏版号共计51项，报告期内新增游戏版号2项。公司网络域名共计44项，报告期内新增网络域名4项。公司拥有所属位于芙蓉区火星镇综合楼11套房屋、长沙县星沙镇茶叶大市场“山水茗园”4套房屋分摊的土地使用权等，报告期内新增1项湘潭华鑫科教用地

的土地使用权。

报告期内，新增 33 项软件著作权如下：

序号	项目名称	版本	发证日期	登记号
1	大明风华录	V1.0	2020 年 1 月 16 日	2020SR0084***
2	梦回大清当皇妃	V1.0	2020 年 1 月 19 日	2020SR0099***
3	锦衣长夜行	V1.0	2020 年 1 月 16 日	2020SR0084***
4	将夜行	V1.0	2020 年 1 月 17 日	2020SR0090***
5	三千鸦杀诀	V1.0	2020 年 1 月 17 日	2020SR0090***
6	山海经之上古主宰	V1.0	2020 年 1 月 17 日	2020SR0090***
7	山海经之上古秘传	V1.0	2020 年 1 月 19 日	2020SR0099***
8	重生大主宰	V1.0	2020 年 1 月 19 日	2020SR0099***
9	庆余年贰	V1.0	2020 年 2 月 21 日	2020SR0161***
10	合体战争	V1.0	2020 年 1 月 16 日	2020SR0083***
11	为了部落	V1.0	2020 年 1 月 16 日	2020SR0083***
12	部落冒险	V1.0	2020 年 1 月 20 日	2020SR0103***
13	小兵变大兵	V1.0	2020 年 1 月 20 日	2020SR0103***
14	洪荒修真 2	V1.0	2020 年 2 月 11 日	2020SR0126***
15	洪荒修真 3D	V1.0	2020 年 2 月 11 日	2020SR0126***
16	孤城	V1.0	2020 年 2 月 12 日	2020SR0132***
17	大宋孤城	V1.0	2020 年 2 月 20 日	2020SR0155***
18	奇妙消方块	V1.0	2020 年 2 月 28 日	2020SR0194***
19	深宫风暴	V1.0	2020 年 3 月 18 日	2020SR0270***
20	奇妙五行阵	V1.0	2020 年 3 月 26 日	2020SR0290***
21	手游福利中心	V1.0	2020 年 3 月 23 日	2020SR0285***
22	混世仙尊	V1.0	2020 年 4 月 3 日	2020SR0308***
23	洪荒剑诀	V1.0	2020 年 4 月 8 日	2020SR0317***
24	剑荡乾坤	V1.0	2020 年 4 月 13 日	2020SR0327***
25	御剑青云	V1.0	2020 年 4 月 13 日	2020SR0326***
26	沧海诀	V1.0	2020 年 4 月 15 日	2020SR0336***
27	山海经：异兽崛起	V1.0	2020 年 5 月 15 日	2020SR0459***
28	斗罗情缘	V1.0	2020 年 6 月 11 日	2020SR0607***

29	逆天魔修	V1.0	2020 年 6 月 12 日	2020SR0615***
30	古墟秘藏	V1.0	2020 年 4 月 15 日	2020SR0335***
31	幻影迷城	V1.0	2020 年 4 月 15 日	2020SR0333***
32	悬天古城	V1.0	2020 年 4 月 15 日	2020SR0333***
33	救救大魔王	V1.0	2020 年 5 月 22 日	2020SR0493***

报告期内，新增 3 项商标如下：

序号	商标名称	取得时间	注册号
1	天幸美钰	2020 年 6 月 1 日	36858***
2	蔡文鸡	2020 年 1 月 21 日	35890***
3	蔡文鸡	2020 年 1 月 21 日	35881***

报告期内，新增 2 项游戏版号如下：

序号	游戏名称	取得时间	出版许可文号
1	无敌小拳拳	2020 年 3 月 6 日	ISBN 978-7-498-*****
2	前方高能	2020 年 6 月 15 日	ISBN 978-7-498-*****

报告期内，新增 4 项域名如下：

序号	所有人	类型	域名	注册日期
1	香港乐游	国际顶级域名	wanjunstory.com	2020 年 3 月 26 日
2	香港乐游	国际顶级域名	yanxilengend.com	2020 年 3 月 26 日
3	香港乐游	国际顶级域名	inthemoonforlove.com	2020 年 4 月 23 日
4	香港乐游	国际顶级域名	loveneversleeps.com	2020 年 4 月 23 日

报告期内，新增 1 项土地使用权如下：

序号	项目名称	用途	发证日期	登记号
1	湘潭华鑫	科教用地	2019.6.29	湘 2019 湘潭市 0027***

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

受新冠疫情的影响，2020 年上半年，公司新游戏业务的研发、推广受到诸多阻碍，产品上线时间推迟，同时，部分老游戏收入较上年同期出现不同幅度下降。此外，因全国范围学校开学延期，对公司图书发行业务产生了不利影响。报告期内，公司实现营业收入 37,781.53 万元，同比下降 28.96%；实现归属于上市公司股东的净利润 4,259.56 万元，同比下降 42.08%。

2020 年上半年，公司主营业务重点板块经营情况如下：

#### 1、积极创新迎接疫情挑战，出版业务与文化“走出去”保持成长动力

**(1) 出版与教育有新突破。**今年上半年，公司积极作为，基本确保了原有教材教辅业务的稳定。公司积极落实习近平总书记用典及生态文明教育重要精神与指示，期间，湖南分公司在全省中小學生中推动“从小学用典”，上半年新增《学典明理》一书实现了单品种销售的重大突破；报告期内，子公司北京永载推出了两个重点产品《生态文明教育》与《同步字词素养训练》。

进一步完善教育产业链，公司在民办学校领域的投资战略在报告期内持续推进。2019 年至今，公司累计出资 9500 万元分步实现控股湘潭市昭山开发区的华鑫高级中学，学校建成后预计学生规模可达 5000 人。

**(2) 文化“走出去”在挑战中发展。**旗下人民天舟获五部委颁发的“2019-2020 年度国家文化出口重点企业”荣誉，公司在摩洛哥设立的海外第一家文创基地——星空书店项目入选“2019-2020 年度国家文化出口重点项目”。上半年，人民天舟积极开展在图书出版、市场拓展方面增加推力，取得良好效果。人民天舟是我国第一批对外出版试点企业，报告期内，完成出版《平“语”近人——习近平总书记用典》（下册）（阿拉伯语）、翻译出版抗疫图书《加油！火神山上的小车》（英语）、《新型冠状病毒走了》（阿拉伯语）等多品种外文图书。

#### 2、传统游戏业绩不及预期，云游戏与游戏“出海”布局补足发展动能

**(1) 代理发行游戏流水下降。**截至报告期末，公司运营游戏产品共 82 款。报告期内，公司代理发行的《青云诀》、《青云传》流水下降，《青云传》手游最高月流水仍达到五千三百万元。虽然公司游戏产品拓展不及预期，但部分品种依然取得良好收益，自主研发的 SLG 游戏《王者纷争》（原大秦之帝国崛起）最高月流水超过二千二百万元，《塔王之王》月最高流水超过千万，《风云天下 OL》、《国战来了》、《五虎将》等老产品表现持续稳定。此外，公司自主研发的 SLG 游戏《乱世纷争》和《寻秦记》、RPG 游戏《百恋成仙》、塔防类游戏《前方高能》也正在开展商业测试。

**(2) 布局云游戏。**报告期内，公司旗下广州速启努力构建云游戏体系，联手华为云打造了“即点-即看

-即玩”云游戏互动体验新模式，推动游戏直播行业应用创新。通过广州速启云游戏平台技术，助力客户快速部署云游戏产品，实现点到点一站式解决方案，大幅降低游戏延时和云服务软硬件成本。未来，公司将持续布局云游戏领域，跟进 5G、人工智能、云计算、大数据、区块链等新技术新应用，不断探索网络游戏与新技术的融合方式，推动内容、玩法、模式、业态创新。

**(3) 加推海外发行。**报告期内，公司积极推进游戏产品国际化，游戏发行遍布日韩、越南、印尼、新马等地，进一步加强了海外发行游戏的布局。公司多款游戏在海外表现亮眼，其中，《国战来了》不断更新迭代，持续在越南、日本、韩国等地区保持稳定的流水；公司运营多年的老游戏《风云天下重燃》和《三国王者》在越南地区发行情况稳定，受到用户的喜爱。公司将在保持东南亚等优势区域竞争力的同时，继续重点开拓日韩和欧美等高潜力市场，加大海外市场拓展力度。

## 二、主营业务分析

### 概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	377,815,321.86	531,851,894.34	-28.96%	
营业成本	208,131,399.80	311,213,965.51	-33.12%	主要系游戏收入下降导致游戏成本同比下降
销售费用	26,827,601.83	29,688,817.32	-9.64%	
管理费用	67,965,295.02	55,308,493.06	22.88%	主要系报告期内确认股份支付费用同比增加 1,212 万元
财务费用	526,035.93	188,236.46	179.45%	主要系利息支出增加
所得税费用	330,409.81	6,123,368.46	-94.60%	主要系游戏利润同比减少所致
研发投入	74,375,432.64	80,963,774.99	-8.14%	
经营活动产生的现金流量净额	-10,514,779.45	-39,567,553.65	73.43%	主要系购买商品、接受劳务支付的现金同比减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-73,599,726.67	-142,343,420.93	48.29%	主要系收回投资理财等同比增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额	-47,472,219.91	-502,625.59	-9344.85%	主要系母公司偿还短期借款所致。
现金及现金等价物净增加额	-130,845,914.13	-182,284,318.50	28.22%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
图书出版发行及其他	131,505,348.90	84,933,561.72	35.41%	-12.60%	-16.14%	2.72%
移动网络游戏	246,309,972.96	123,197,838.08	49.98%	-35.42%	-41.32%	5.02%

报告期内，公司的营业收入和营业成本较上年同期减少，其中移动网络游戏的收入和成本下降幅度较大，主要系受新冠疫情影响，公司新游戏的研发、推广受到影响，上线时间推迟；同时部分老游戏收入同比下降。

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

截至报告期末，公司运营游戏产品共 82 款；报告期内新增运营的游戏产品共 3 款，公司运营的游戏全部为手游，季度总用户数超过 910 万，季度总活跃用户数超过 930 万。

收入排名前五的主要游戏基本情况如下：

单位：元

游戏名称	版本号	游戏类型	运营模式	对应运营商名称	游戏分发渠道	收费方式	收入	收入占游戏业务收入的比例	推广营销费用	推广营销费用占游戏推广营销费用总额的比例	推广营销费用占主要游戏收入总额的比例
游戏 A	ISBN 978-7-89988-****	手游	自主运营及联合运营	客户 A	安卓及 IOS	道具收费	96,902,352.35	39.34%	32,435,462.03	57.53%	20.53%
游戏 B	ISBN 978-7-7979-****	手游	自主运营及联合运营	客户 B	安卓及 IOS	道具收费	20,249,905.07	8.22%	38,857.24	0.07%	0.02%
游戏 C	ISBN 978-7-498-****	手游	代理运营	客户 C	安卓及 IOS	道具收费	15,359,492.45	6.24%	5,030,002.30	8.92%	3.18%

游戏 D	ISBN 978-7- 89429- ****	手游	自主运营 及联合运营	客户 D	安卓及 IOS	道具收费	12,851,50 3.35	5.22%	-	0.00%	0.00%
游戏 E	ISBN978- 7-90048- ****	手游	自主运营 及联合运营	客户 E	安卓及 IOS	道具收费	12,590,78 4.33	5.11%	25121.96	0.04%	0.02%

主要游戏分季度运营数据

单位：元

游戏名称	季度	用户数量	活跃用户数	付费用户数量	ARPU 值	充值流水
游戏 A	第一季度	1,996,847	1,143,503	234,572	615	144,226,525
	第二季度	798,667	568,043	105,412	784	82,621,699
游戏 B	第一季度	353,312	412,311	60,113	1,079	64,885,387
	第二季度	303,249	359,119	48,752	1,292	63,003,777
游戏 C	第一季度	181,467	230,433	33,728	429	14,459,694
	第二季度	4,126	19,776	4,301	471	2,026,588
游戏 D	第一季度	19,526	70,483	9,029	1,614	14,571,106
	第二季度	17,477	68,026	7,568	1,658	12,548,523
游戏 E	第一季度	42,563	93,936	7,604	1,056	8,028,896
	第二季度	27,007	77,183	4,998	1,430	7,148,752

注：用户数量：指当期累计新增注册或创建角色的用户数；

活跃用户数：指当期登录过游戏的用户数；

付费用户数量：指当期充值过虚拟货币的用户数；

单个用户平均付费金额（ARPU 值）（元）：当期充值流水/当期付费用户数；

充值流水：指当期充值面值。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	37,427,177.55	96.68%	主要系报告期确认联营、合营企业投资收益等。	其中按照权益法核算的投资收益具有可持续性
公允价值变动损益	-	-		
资产减值	-2,134,008.15	-5.51%		否
营业外收入	463,761.17	1.20%		否
营业外支出	880,508.37	2.27%		否

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	391,083,466.61	10.00%	387,937,972.73	9.67%	0.33%	
应收账款	242,120,112.63	6.19%	315,945,834.23	7.87%	-1.68%	
存货	68,808,941.06	1.76%	47,494,859.88	1.18%	0.58%	主要系发出商品增加所致
投资性房地产	9,786,171.57	0.25%	6,506,684.50	0.16%	0.09%	主要系出租房屋增加所致。
长期股权投资	667,554,766.75	17.06%	623,255,656.82	15.53%	1.53%	
固定资产	132,946,313.07	3.40%	52,084,579.64	1.30%	2.10%	主要系新增合并湘潭华鑫所致
在建工程	6,430,411.33	0.16%	-	0.00%	0.16%	主要系新增合并湘潭华鑫所致
短期借款	-	0.00%	-	0.00%	0.00%	
长期借款	12,640,000.00	0.32%	29,490,000.00	0.74%	-0.42%	主要系转入一年内到期的非流动负债所致
预付款项	134,548,948.64	3.44%	115,864,873.58	2.89%	0.55%	
无形资产	124,492,427.64	3.18%	87,504,291.46	2.18%	1.00%	主要系新增合并湘潭华鑫所致
其他流动资产	97,383,435.15	2.49%	76,406,179.21	1.90%	0.59%	主要系新增理财所致
其他非流动资产	1,000,000.00	0.03%	15,837,115.73	0.39%	-0.36%	主要系项目合作款转出所致
应付账款	276,346,523.2	7.06%	337,628,902.78	8.41%	-1.35%	

	7					
预收款项	-	0.00%	42,806,992.19	1.07%	-1.07%	主要系根据新收入准则调整所致。
合同负债	57,499,064.44	1.47%	-	0.00%	1.47%	主要系根据新收入准则调整所致。
一年内到期的非流动负债	14,742,562.19	0.38%	2,112,562.19	0.05%	0.33%	主要系长期借款转入所致
其他应付款	70,188,788.88	1.79%	77,525,063.22	1.93%	-0.14%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）								
2.衍生金融资产								
3.其他债权投资								
4. 其他权益工具投资	464,865,805.26		105,735,512.80			634,689.00		464,231,116.26
金融资产小计	464,865,805.26		105,735,512.80	-	-	634,689.00	-	464,231,116.26
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他								

上述合计	464,865,805.26		105,735,512.80	-	-	634,689.00	-	464,231,116.26
金融负债								

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

报告期内公司主要资产计量属性发生重大变化的原因说明及对其经营成果和财务状况影响

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值（元）	受限原因
固定资产-房屋及建筑物	16,187,347.65	抵押担保
货币资金	1,400,000.00	办理出境旅游质量服务保证金

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
37,000,000.00	98,245,000.00	-62.34%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他权益工具投资	359,130,292.46		105,735,512.80		634,689.00	18,764,998.94	464,231,116.26	自有资金

合计	359,130,29 2.46		105,735,512.8 0		634,689.00	18,764,998. 94	464,231,116 .26	--
----	--------------------	--	--------------------	--	------------	-------------------	--------------------	----

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	174,874.75
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	178,867.49
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	27,800.00
累计变更用途的募集资金总额比例	15.90%

#### 募集资金总体使用情况说明

##### （一）募集资金总体使用情况说明

###### （1）2010 年首次公开发行股票

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

###### （2）2014 年非公开发行股票

2014 年 4 月 17 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准天舟文化股份有限公司向李桂华等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可字[2014]416 号文件）核准，公司向特定投资者章浩、陈伟娟、茅惠芳、财通基金管理有限公司发行 1,839.5879 万股，每股面值人民币 1 元，每股作价 13.59 元/股，共募集配套资金总额为人民币 24,999.999 万元，扣除与发行有关的费用人民币 2,421.80 万元，实际募资收购北京神奇时代网络有限公司全部股权资金净额为人民币 22,578.199 万元。截至 2014 年 5 月 16 日，上述发行募集的资金已全部到位，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具天职业字[2014]9367 号验资报告。

###### （3）2016 年非公开发行股票

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

##### （二）募集资金以前年度使用金额

## (1) 2010 年首次公开发行股票募集资金累计使用情况

截至 2018 年 12 月 31 日，2010 年首次公开发行股票募集资金账户已全部销户，余额为 0 元。

## (2) 2014 年非公开发行股票募集的资金累计使用情况

截至 2018 年 12 月 31 日，2014 年非公开发行股票募集的资金余额为 0 元，全部用于收购北京神奇时代网络有限公司的股权。

## (3) 2016 年非公开发行股票募集的资金累计使用情况

以前年度累计使用募集资金 1,153,384,584.50 元，其中：为支付游爱网络并购项目现金对价使用募集资金 538,902,946.64 元；游爱网络并购项目中介费用及交易税费使用募集资金 38,266,528.78 元；自运营及发行平台建设项目使用募集资金 92,549,179.77 元；新移动网络游戏产品研发项目使用募集资金 5,512,707.89 元；永久性补充流动资金使用募集资金 298,214,743.71 元；变更后项目“收购四九游 25% 的股权”使用募集资金 179,938,577.71 元。

募集资金专户以前年度共取得利息收入 14,353,587.24 元，支付银行手续费及账户管理费 20,064.45 元，销户收回现金 497,182.15 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，2016 年非公开发行股票募集资金专用账户余额为 3,577,635.74 元。

## (三) 2020 年上半年度募集资金使用及结余情况

1、2020 年上半年度，募集资金专户取得利息收入 30,712.59 元，支付银行手续费及账户管理费 350.00 元。

2、2020 年 6 月 30 日募集资金结余情况

截至 2020 年 6 月 30 日，公司募集资金余额 3,607,998.33 元。

## 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
游爱网络投资项目-自运营及发行平台建设项目	否	9,450.00	9,450.00		9,254.91	97.94%	2021 年	-459.15	-3,778.42	不适用	否
承诺投资项目小计	--	9,450.00	9,450.00		9,254.91	--	--	-459.15	-3,778.42	--	--
超募资金投向											
归还银行贷款(如有)	--						--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--			--	--
合计	--	9,450.00	9,450.00		9,254.91	--	--	-459.15	-3,778.42	--	--
未达到计划进度或预	不适用										

计收益的情况和原因 (分具体项目)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
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	不适用
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	不适用

注：除“游爱网络投资项目-自运营及发行平台建设项目”外，其他募集资金承诺项目均在 2019 年度已结项，自本报告期起，不再披露已结项募集资金项目情况。

### 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	15,600.00	7,800.00	
合计		15,600.00	7,800.00	

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
人民今典科 教传媒有限 公司	子公司	图书销售	50,000,000.0 0	166,421,613. 86	149,633,234. 92	13,042,693.3 1	6,145,879. 77	- -6,589,092.70
北京神奇时 代网络有限 公司	子公司	移动网络游 戏研发与运 营	10,000,000.0 0	181,332,728. 61	179,483,872. 71	17,758,773.9 8	5,519,025. 65	5,614,969.23
湖南天舟游 戏科技有限 公司	子公司	移动网络游 戏研发与运 营	100,000,000. 00	23,559,502.9 5	14,315,701.5 3	11,930,078.3 8	15,743,343 .64	- 15,743,343.64

广州游爱网络科技有限公司	子公司	移动网络游戏研发与运营	151,000,000.00	897,878,701.53	713,265,457.98	216,621,120.60	46,480,419.66	45,999,937.79
海南元游信息技术有限公司	联营企业	游戏运营	6,250,000.00	501,760,138.60	406,583,582.24	175,814,288.16	91,736,831.36	90,699,625.58
广州四九游网络科技有限公司	联营企业	游戏运营	11,111,100.00	976,317,835.87	556,291,866.12	432,036,738.08	96,753,962.62	94,055,114.11

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湘潭华鑫教育科技有限公司	非同一控制下企业合并	本报告期对公司业绩影响不大
广州速启科技有限责任公司	非同一控制下企业合并	本报告期对公司业绩影响不大
广西热玩网络科技有限公司	新设立	本报告期对公司业绩影响不大
北海奇遇天下网络科技有限公司	新设立	本报告期对公司业绩影响不大
香港飛躍無限網絡科技有限公司	新设立	本报告期对公司业绩影响不大
湖南天舟心理咨询服务有限公司	注销	本报告期对公司业绩影响不大

主要控股参股公司情况说明：

(1) 子公司人民今典报告期净利润-658.91 万元，较上年同期下降 158.80%，主要系新冠疫情导致公司的部分图书发行业务及新产品审批工作受到一定影响，销售同比下降。

(2) 子公司神奇时代报告期净利润 561.50 万元，较上年同期增长 55.84%，主要系研发费用等同比减少所致。

(3) 子公司天舟游戏报告期合并净利润-1,574.33 万元，较上年同期下降 143.93%，主要系研发费用等同比增加、收入同比下降所致。

(4) 子公司游爱网络报告期合并净利润 4,599.99 万元，较上年同期下降 38.84%，主要系受新冠疫情影响，公司新游戏的研发、推广受到影响，上线时间推迟，同时部分老游戏收入同比下降。

(5) 海南元游为孙公司上海游爱之星信息科技有限公司投资的联营公司，公司持股 20%，采用权益法核算，本期确认其投资收益 1,814 万元。

(6) 四九游为公司的联营公司，公司持股 25%，采用权益法核算，本期确认其投资收益 2,351 万元。

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### 1、投资并购整合风险

公司积极通过投资、并购、参股等方式推进公司的战略部署，延伸业务领域。在投资并购的过程中可

能会出现决策失误风险、管理风险、经营风险或无法实现协同效应等。公司在并购目标选择和团队融合这块积累了宝贵的经验，将进一步提升经营管理水平，持续改进或优化运营机制，尽力降低投资并购风险。

## 2、商誉减值风险

截止 2020 年 6 月 30 日，公司在并购过程中形成的商誉价值 15.39 亿元，若被并购公司盈利不及预期，公司将面临商誉减值风险，将对公司未来经营业绩造成不利影响。对于并购子公司，公司将持续加强投后管理、整合资源，加强业务协同、财务管控的力度，保障并购子公司的稳健发展，维护上市公司股东权益。

## 3、人才引进和流失风险

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

## 4、知识产权侵权或被侵权风险

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

## 5、教育政策风险

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

## 6、游戏内容同质化的风险

移动网游戏行业具有产品更新换代快、可模仿性强、用户偏好转换快的行业特点。公司部分游戏或部

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

#### 7、技术风险

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

### 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020年5月18日	公司	其他	个人	投资者	2019年年度业绩说明会

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	19.7415%	2020 年 5 月 19 日	2020 年 5 月 19 日	www.cninfo.com.cn

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

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

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
公司与第一被申请人戴政、第二被申请人阙登峰之间就决胜股份投资协议争议一案	21,090.76	否	仲裁庭依据申请人与被申请人的质证情况已作出裁决。	2015年11月23日,公司与戴政、阙登峰、决胜股份以及决胜股份其他股东共同签署了《附条件生效投资协议》及《附条件生效投资协议补充协议》,根据协议约定公司出资1.7亿元,获得决胜股份18.889%的股权,同时根据协议“业绩补偿”条款约定决胜股份2017年财务指标等完成率低于承诺值时,公司有权行使回购权。已经触发协议中的回购条件,故公司根据协议条款的约定,向中国国际经济贸易仲裁委员会提交仲裁申请戴政、阙登峰现金回购公司持有的决胜股份的全部股权,并支付投资本金1.7亿元人民币及按年投资回报8%计算的投资收益,2019年11月26日,公司收到中国贸仲送达的《裁决书》([2019]中国贸仲京裁字第1736号),裁决戴政、阙登峰共同向公司支付投资本金人民币1.7亿元及按照年投资回报8%计算的投资收益人民币39,346,849.32元。2019年12月,公司向北京一中院提交了执行立案申请,2020年1月5日,北京一中院已立案执行,公司已收到北京一中院关于被申请人戴政、阙登峰《限制消费令》([2020]京01执192号)。	截止本报告期末,被申请人方尚未执行。	2019年11月27日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计 负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
其他非重大诉讼 事项	500.00	否	在 审 理 阶 段	在 审 理 阶 段	在 审 理 阶 段		无

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

### 1、第一期员工持股计划情况

公司分别于2016年3月21日召开的第二届董事会第四十六次会议和2016年4月8日召开2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于<天舟文化股份有限公司第一期员工持股计划(草案)>及其摘要的议案》等相关议案,第一期员工持股计划设立后委托国金证券成立国金天舟文化1号集合资产管理计划进行管理,参加第一期员工持股计划的人员范围为公司部分董事、监事及高级管理人员,以及公司(含控股子公司)符合认购条件的核心及骨干员工,总人数不超过150人,筹集资金总额为不低于人民币4,000万元。公司参与第一期员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律、法规允许的其他方式。公司第一期员工持股计划的存续期为36个月,自股东大会审议通过公司第一期员工持股计划之日起算,即2016年4月8日至2019年4月7日。2016年5月13日,公司第一期员工持股计划认购的“国金天舟文化1号集合资产管理计划”通过二级市场购买的方式累计买入公司股票5,536,001股,占公司总股本1.31%,公司于2016年5月27日实施了2015年度权益分配方案,以资本公积每10股转增2股,该笔股份变更为6,643,201股;公司于2017年6月20日实施了2016年度权益分配方案,以资本公积每10股转增3股,该笔股份变更为8,636,161股,占公司总股本的1.02%。第一期员工持股计划所购买的公司股票已于2017年5月12日锁定期满。

公司于2018年8月31日发布了控股股东湖南天鸿投资集团有限公司完成了以自有资金置换国金天舟文化1号集合资产管理计划中由上海浦东发展银行股份有限公司认购的全部优先级份额。

公司已于2020年5月6日至5月26日期间，通过集中竞价方式累计减持所持股票8,636,161股，占公司总股本1.02%。公司第一期员工持股计划已全部出售完毕并终止，实际持股期间与展期后的存续期一致，根据公司第一期员工持股计划（草案）及国金天舟文化1号集合资产管理计划的有关约定已完成财产清算及分配工作。

## 2、2019年股票期权与限制性股票激励计划

公司于2019年6月3日、6月21日分别召开第三届董事会第三十一次会议、2019年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更回购股份用途的议案》、《关于〈天舟文化股份有限公司2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关公告。

公司于2019年7月24日发布了《关于2019年股权激励计划股票期权首次授予登记完成的公告》，完成了2019年股票期权与限制性股票激励计划中的股票期权的首次授予登记工作。

公司于2019年7月25日发布了《关于2019年股权激励计划限制性股票首次授予登记完成的公告》，完成了2019年股票期权与限制性股票激励计划中的限制性股票的首次授予登记工作。

公司于2020年4月23日召开第三届董事会第三十七次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》《关于注销部分股票期权的议案》，根据《2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，回购注销的限制性股票数量共计514,400股，占公司目前总股本的0.06%，注销股票期权共计214,400份，占公司目前总股本的0.03%。上述股票期权注销事项已于7月6日办理完成，详情请见公司发布的《关于部分股票期权注销完成的公告》（公告编号：2020-039），限制性股票注销事项已于7月14日办理完成，详情请见公司发布的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2020-041），注销完成后，公司总股本由844,934,446股减少至844,375,046股。

公司于2020年4月23日召开第三届董事会第三十七次会议审议通过了《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个行权/解除限售期条件成就的议案》，公司2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的第一个解除限售/可行权条件已经成就。根据2019年第一次临时股东大会对董事会的授权，公司办理了本次激励计划第一个解除限售期/可行权手续。其中本次符合解除限售条件的激励对象人数为65人，可上市流通的限制性股票数量为7,375,600股，占目前公司总股本的0.87%，上市流通日为2020年7月27日，详情请见公司于7月21日发布的《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2020-043）；本次自主行权的激励对象共计63名，可行权的股票期权769.96万份，占公司目前总股本的0.91%，自主行权期限为2020年7月28日至2021年7月23

日，详情请见公司于7月23日发布的《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个行权期采用自主行权的提示性公告》（公告编号：2020-044）。

公司于2020年6月18日召开第三届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予2019年股票期权与限制性股票激励计划预留部分的议案》。根据相关规定，以及公司2019年第一次临时股东大会的授权，董事会认为本次股票期权与限制性股票激励计划预留部分授予条件已经成就，以2020年6月18日为授予日，以4.02元/股的价格向10名激励对象授予股票期权400.00万份，以2.01元/股的价格向10名激励对象授予限制性股票400.00万股，详情请见公司于6月19日发布的《关于向激励对象授予2019年股票期权与限制性股票激励计划预留部分的公告》（公告编号：2020-034）。截至本公告日，公司尚未办理预留部分的授予登记工作。

### 十三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）				报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
广州游爱网络技术 有限公司	2018/5/17	9,500.00	2018/5/16	4,900.00	保证担保	3 年	否	否

北京永载文化有限公司	2019/7/22	1,100.00	2019/7/22	1,100.00	抵押担保	3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		-		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		10,600.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		3,627.00		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		0		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		-		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		10,600.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		3,627.00		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				1.12%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)								
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)								
上述三项担保金额合计 (D+E+F)								
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

### 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、日常经营重大合同

适用  不适用

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

#### 十五、社会责任情况

适用  不适用

#### 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

	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	64,506,446	7.63%				-3,708,035	-3,708,035	60,798,411	7.20%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	64,506,446	7.63%				-3,708,035	-3,708,035	60,798,411	7.20%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	64,506,446	7.63%				-3,708,035	-3,708,035	60,798,411	7.20%
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	780,428,000	92.37%				3,708,035	3,708,035	784,136,035	92.80%
1、人民币普通股	780,428,000	92.37%				3,708,035	3,708,035	784,136,035	92.80%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	844,934,446	100.00%				0	0	844,934,446	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

高管锁定股份变动。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

## 股份回购的实施进展情况

适用  不适用

公司已于2018年8月16日发布了《关于回购公司股份实施完成的公告》，公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份24,288,703股，总金额为人民币277,497,534.94元（不含手续费），累计回购股份达到公司总股本的2.87%，最高成交价为13.47元/股，最低成交价为7.68元/股。

公司于2019年6月3日、6月21日分别召开第三届董事会第三十一次会议、2019年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更回购股份用途的议案》，同意公司对回购股份的用途进行调整，由原计划“本次回购的股份将用作员工持股计划”变更为“本次回购的股份将用作股权激励计划”。公司于2019年7月25日发布了《关于2019年股权激励计划限制性股票首次授予登记完成的公告》，完成了2019年股票期权与限制性股票激励计划中的限制性股票的首次授予登记工作，首次授予的19,080,000股限制性股票已从“天舟文化股份有限公司回购专用证券账户”过户至71名激励对象，授予价格为2.05元/股，上述过户完成后，公司回购专用证券账户持有5,208,703股。

公司于2020年6月18日召开第三届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予2019年股票期权与限制性股票激励计划预留部分的议案》。根据相关规定，以及公司2019年第一次临时股东大会的授权，董事会认为本次股票期权与限制性股票激励计划预留部分授予条件已经成就，以2020年6月18日为授予日，以4.02元/股的价格向10名激励对象授予股票期权400.00万份，以2.01元/股的价格向10名激励对象授予限制性股票400.00万股。截至本公告日，公司尚未办理预留部分的授予登记工作。

## 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

## 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈四清	135,134			135,134	高管锁定股	2021年1月1日
陈四清	300,000			300,000	股权激励	2020年7月27日
喻宇汉	45,000			45,000	高管锁定股	2021年1月1日
喻宇汉	300,000			300,000	股权激励	2020年7月27日
张葵	300,000			300,000	股权激励	--

周艳	111,151			111,151	高管锁定股	2021 年 1 月 1 日
李剑	3,022			3,022	高管锁定股	2021 年 1 月 1 日
袁雄贵	45,132,139	3,708,035		41,424,104	高管锁定股	2021 年 1 月 1 日
2019 年股权激励计划限制性股票 (高管除外)	18,180,000			18,180,000	股权激励	2020 年 7 月 27 日
合计	64,506,446	3,708,035		60,798,411	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	33,117	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注 8)	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南天鸿投资集团有限公司	境内非国有法人	19.57%	165,333,202			165,333,202	质押	162,243,997
袁雄贵	境内自然人	6.54%	55,232,139		41,424,104	13,808,035	质押	34,382,897
肖乐	境内自然人	4.31%	36,400,000			36,400,000	质押	36,399,997
成仁风	境内自然人	1.01%	8,527,382			8,527,382		
樟树市悦玩投资管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	0.83%	6,991,053			6,991,053		
天舟文化股份有限公司回购专用证券账户	其他	0.62%	5,208,703			5,208,703		
熊德宏	境内自然人	0.57%	4,813,325	4,813,325		4,813,325		
陈建有	境内自然人	0.56%	4,700,000	650,000		4,700,000		

戴文萍	境内自然人	0.55%	4,642,387	386,100		4,642,387		
刘阳	境内自然人	0.50%	4,200,000	4,200,000		4,200,000		
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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，天鸿投资与肖乐存在一致行动人关系；天舟文化股份有限公司回购专用证券账户为公司回购专用证券账户；袁雄贵与樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）存在一致行动关系，除此之外，公司未知其余股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
湖南天鸿投资集团有限公司	165,333,202	人民币普通股	165,333,202					
肖乐	36,400,000	人民币普通股	36,400,000					
袁雄贵	13,808,035	人民币普通股	13,808,035					
成仁风	8,527,382	人民币普通股	8,527,382					
樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）	6,991,053	人民币普通股	6,991,053					
天舟文化股份有限公司回购专用证券账户	5,208,703	人民币普通股	5,208,703					
熊德宏	4,813,325	人民币普通股	4,813,325					
陈建有	4,700,000	人民币普通股	4,700,000					
戴文萍	4,642,387	人民币普通股	4,642,387					
刘阳	4,200,000	人民币普通股	4,200,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，天鸿投资与肖乐存在一致行动人关系；天舟文化股份有限公司回购专用证券账户为公司回购专用证券账户；袁雄贵与樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）存在一致行动关系，除此之外，公司未知其余前 10 名无限售流通股股东之间，以及和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东戴文萍通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,418,687 股，普通证券账户持有 223,700 股，合计持有 4,642,387 股；股东刘阳通过新时代证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 4,200,000 股，普通证券账户持有 0 股，合计持有 4,200,000 股。							

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

## 第十节 公司债券相关情况

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

是  否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：天舟文化股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	391,083,466.61	521,929,380.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	-	-
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	242,120,112.63	356,718,822.26
应收款项融资		
预付款项	134,548,948.64	72,636,571.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	32,013,615.74	40,572,395.60
其中：应收利息	-	95,594.52
应收股利	-	-
买入返售金融资产		
存货	68,808,941.06	47,727,175.63
合同资产	-	-

持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	97,383,435.15	49,653,586.67
流动资产合计	965,958,519.83	1,089,237,932.42
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	667,554,766.75	676,387,689.93
其他权益工具投资	464,231,116.26	464,865,805.26
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,786,171.57	10,059,017.13
固定资产	132,946,313.07	54,772,155.31
在建工程	6,430,411.33	-
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	124,492,427.64	75,161,434.44
开发支出		
商誉	1,538,610,139.30	1,536,300,805.42
长期待摊费用	1,243,912.52	1,179,611.10
递延所得税资产	467,487.10	898,484.63
其他非流动资产	1,000,000.00	43,404,445.03
非流动资产合计	2,946,762,745.54	2,863,029,448.25
资产总计	3,912,721,265.37	3,952,267,380.67
流动负债：		
短期借款	-	40,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	276,346,523.27	337,115,281.98

预收款项	-	48,353,207.73
合同负债	57,499,064.44	-
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	24,630,954.99	32,966,597.10
应交税费	9,749,768.74	24,686,887.67
其他应付款	70,188,788.88	57,099,621.35
其中：应付利息	333,087.50	345,098.65
应付股利	656,600.00	3,283,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	14,742,562.19	60,052,562.19
其他流动负债	-	-
流动负债合计	453,157,662.51	600,274,158.02
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	12,640,000.00	12,640,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	21,600,000.00	21,600,000.00
长期应付职工薪酬	664,388.32	664,388.32
预计负债		
递延收益	9,807,534.56	10,490,372.12
递延所得税负债	36,001,979.34	34,954,428.10
其他非流动负债	1,859,183.22	-
非流动负债合计	82,573,085.44	80,349,188.54
负债合计	535,730,747.95	680,623,346.56
所有者权益：		
股本	844,934,446.00	844,934,446.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,743,541,077.00	2,731,440,073.01
减：库存股	98,610,387.64	98,610,387.64
其他综合收益	77,377,099.52	74,739,295.02
专项储备		
盈余公积	68,785,415.91	68,785,415.91
一般风险准备		
未分配利润	-390,191,817.56	-430,937,637.75
归属于母公司所有者权益合计	3,245,835,833.23	3,190,351,204.55
少数股东权益	131,154,684.19	81,292,829.56
所有者权益合计	3,376,990,517.42	3,271,644,034.11
负债和所有者权益总计	3,912,721,265.37	3,952,267,380.67

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：刘英

会计机构负责人：刘英

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	111,705,744.05	179,768,088.46
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	36,721,913.89	29,054,922.53
应收款项融资		
预付款项	37,160,801.48	39,187,667.54
其他应收款	66,474,321.31	62,715,896.21
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	3,417,000.00
存货	16,744,012.51	14,948,646.12
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,657,161.61	1,516,564.46
流动资产合计	270,463,954.85	327,191,785.32
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,855,711,772.06	2,792,096,422.95
其他权益工具投资	309,230,224.00	309,230,224.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,786,171.57	10,059,017.13
固定资产	36,604,576.22	38,017,945.83
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	271,968.06	340,192.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	157,241.66	126,130.26
其他非流动资产	1,000,000.00	36,000,000.00
非流动资产合计	3,212,761,953.57	3,185,869,932.69
资产总计	3,483,225,908.42	3,513,061,718.01
流动负债：		
短期借款	-	40,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	122,807,127.95	143,723,102.32
预收款项	-	90,495.25
合同负债	41,698.10	-
应付职工薪酬	207,750.16	4,861,176.14
应交税费	671,874.15	8,106,795.21

其他应付款	166,505,361.72	164,454,957.91
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	290,233,812.08	361,236,526.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	430,000.00	70,000.00
递延所得税负债	26,302,457.50	26,302,457.50
其他非流动负债	71,050,000.00	80,650,000.00
非流动负债合计	97,782,457.50	107,022,457.50
负债合计	388,016,269.58	468,258,984.33
所有者权益：		
股本	844,934,446.00	844,934,446.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,745,285,203.30	2,733,165,203.30
减：库存股	98,610,387.64	98,610,387.64
其他综合收益	57,476,836.50	57,476,836.50
专项储备		
盈余公积	68,785,415.91	68,785,415.91
未分配利润	-522,661,875.23	-560,948,780.39
所有者权益合计	3,095,209,638.84	3,044,802,733.68
负债和所有者权益总计	3,483,225,908.42	3,513,061,718.01

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	377,815,321.86	531,851,894.34
其中：营业收入	377,815,321.86	531,851,894.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	379,096,222.97	479,197,738.94
其中：营业成本	208,131,399.80	311,213,965.51
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,280,457.75	1,929,582.96
销售费用	26,827,601.83	29,688,817.32
管理费用	67,965,295.02	55,308,493.06
研发费用	74,365,432.64	80,868,643.63
财务费用	526,035.93	188,236.46
其中：利息费用	1,252,630.68	562,282.06
利息收入	2,052,160.31	2,045,361.21
加：其他收益	3,791,468.53	3,321,705.25
投资收益（损失以“-”号填列）	37,427,177.55	21,926,908.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	37,185,135.82	20,447,578.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-785,104.73	-1,491,596.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,134,008.15	-457,062.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,111,913.11	203,237.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,130,545.20	76,157,347.14
加：营业外收入	463,761.17	827,135.04
减：营业外支出	880,508.37	1,081,469.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,713,798.00	75,903,013.04
减：所得税费用	330,409.81	6,123,368.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,383,388.19	69,779,644.58
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38,383,388.19	69,779,644.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	42,595,644.90	73,535,960.16
2.少数股东损益	-4,212,256.71	-3,756,315.58
六、其他综合收益的税后净额	801,085.65	1,413,134.79
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	801,085.65	1,413,134.79
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	1,200,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	1,200,000.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	801,085.65	213,134.79
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	801,085.65	213,134.79

7.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	39,184,473.84	71,192,779.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,396,730.55	74,949,094.95
归属于少数股东的综合收益总额	-4,212,256.71	-3,756,315.58
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.09
（二）稀释每股收益	0.05	0.09

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：刘英

会计机构负责人：刘英

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	76,943,190.39	81,140,184.78
减：营业成本	51,700,927.28	57,118,297.72
税金及附加	519,212.96	474,362.97
销售费用	8,918,921.59	5,523,392.41
管理费用	26,436,083.47	15,219,275.03
研发费用	-	-
财务费用	6,446.92	-771,291.82
其中：利息费用	483,333.33	-
利息收入	490,073.60	784,453.69
加：其他收益	1,600.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	50,404,694.70	34,930,342.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,748,957.78	4,639,093.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-254,548.42	-305,465.18

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,058,054.33	-93,493.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,455,290.12	38,107,532.60
加：营业外收入	-	510,000.00
减：营业外支出	-	105,877.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,455,290.12	38,511,654.67
减：所得税费用	-831,615.04	1,744,975.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,286,905.16	36,766,678.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38,286,905.16	36,766,678.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		

六、综合收益总额	38,286,905.16	36,766,678.91
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	525,745,799.01	538,749,468.14
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,532,485.69	1,258,368.93
收到其他与经营活动有关的现金	8,831,581.06	17,839,162.70
经营活动现金流入小计	538,109,865.76	557,846,999.77
购买商品、接受劳务支付的现金	357,158,187.85	391,318,315.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	116,223,726.26	123,233,753.86
支付的各项税费	20,258,889.39	26,804,158.69
支付其他与经营活动有关的现金	54,983,841.71	56,058,325.87
经营活动现金流出小计	548,624,645.21	597,414,553.42

经营活动产生的现金流量净额	-10,514,779.45	-39,567,553.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	121,076,175.29	69,810,000.00
取得投资收益收到的现金	9,095,378.09	10,445,929.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,622,500.00	534,995.84
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	15,091,622.83	149,816.51
投资活动现金流入小计	150,885,676.21	80,940,741.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,285,402.88	1,807,889.40
投资支付的现金	161,000,000.00	221,200,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	43,200,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	276,273.43
投资活动现金流出小计	224,485,402.88	223,284,162.83
投资活动产生的现金流量净额	-73,599,726.67	-142,343,420.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	130,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	130,000.00
取得借款收到的现金	-	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	-	20,130,000.00
偿还债务支付的现金	42,110,000.00	2,110,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,215,449.91	6,447,912.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	1,146,770.00	12,074,712.60
筹资活动现金流出小计	47,472,219.91	20,632,625.59
筹资活动产生的现金流量净额	-47,472,219.91	-502,625.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	740,811.90	129,281.67
五、现金及现金等价物净增加额	-130,845,914.13	-182,284,318.50
加：期初现金及现金等价物余额	520,529,380.74	570,232,291.23
六、期末现金及现金等价物余额	389,683,466.61	387,947,972.73

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	69,974,722.65	58,951,822.71
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	2,467,395.24	1,338,446.02
经营活动现金流入小计	72,442,117.89	60,290,268.73
购买商品、接受劳务支付的现金	73,822,995.18	79,021,493.06
支付给职工以及为职工支付的现金	12,195,351.37	11,447,432.20
支付的各项税费	7,915,914.16	6,901,970.95
支付其他与经营活动有关的现金	18,965,954.47	14,780,136.46
经营活动现金流出小计	112,900,215.18	112,151,032.67
经营活动产生的现金流量净额	-40,458,097.29	-51,860,763.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	446,000.00	4,535,000.00
取得投资收益收到的现金	33,593,556.21	26,920,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	501,750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	34,039,556.21	31,956,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,700.00	12,104.00
投资支付的现金	20,000,000.00	65,445,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	20,013,700.00	65,457,104.00
投资活动产生的现金流量净额	14,025,856.21	-33,500,354.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-

偿还债务支付的现金	40,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	483,333.33	-
支付其他与筹资活动有关的现金	1,146,770.00	-
筹资活动现金流出小计	41,630,103.33	-
筹资活动产生的现金流量净额	-41,630,103.33	-
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	-68,062,344.41	-85,361,117.94
加：期初现金及现金等价物余额	179,768,088.46	244,899,834.45
六、期末现金及现金等价物余额	111,705,744.05	159,538,716.51

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末 余额	844,934,446.00				2,731,440,073.01	98,610,387.64	74,739,295.02		68,785,415.91		430,937,637.75		3,190,351,204.55	81,292,829.56	3,271,644,034.11
加：会计 政策变更	-				-	-	-		-		-		-	-	-
前期 差错更正	-				-	-	-		-		-		-	-	-
同一 控制下企业合 并													-		-
其他													-		-
二、本年期初 余额	844,934,446.00				2,731,440,073.01	98,610,387.64	74,739,295.02		68,785,415.91		430,937,637.75		3,190,351,204.55	81,292,829.56	3,271,644,034.11
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填	-				-12,101,003.9	-	2,637,804.50		-		-40,745,820.1		-55,484,628.6	49,861,854.6	105,346,483.4

列)					9						9		8	3	31	
(一) 综合收益总额							801,085.65						42,595,644.90	43,396,730.55	-4,212,256.71	39,184,473.84
(二) 所有者投入和减少资本					12,101,003.99								12,101,003.99	54,074,111.34	66,175,115.33	
1. 所有者投入的普通股														30,000,000.00	30,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,120,000.00								12,120,000.00		12,120,000.00	
4. 其他					-18,996.01								-18,996.01	24,074,111.34	24,055,115.33	
(三) 利润分配																
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																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转							1,836,718.85						-1,815,311.00	-21,407.85	-21,407.85	
1. 资本公积转增资本(或股本)																



同一控制下企业合并														-	-
其他														-	-
二、本年期初余额	844,934,446.00	-	-	-	2,898,265,755.61	277,580,787.64	143,655,062.97	-	68,785,415.91	-	462,215,301.62	-	3,215,844,591.23	92,216,601.22	3,308,061,192.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	36,638.54	-	1,413,134.79	-	-	-	73,535,960.16	-	74,985,733.49	-	58,394,940.40
（一）综合收益总额							1,413,134.79				73,535,960.16		74,949,094.95	-	71,192,779.37
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	36,638.54	-	-	-	-	-	-	-	36,638.54	-	-
1. 所有者投入的普通股														1,018,149.16	1,018,149.16
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					36,638.54								36,638.54	3,191,757.84	3,155,119.30
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,660,868.83	10,660,868.83
1. 提取盈余公积														-	-
2. 提取一般风险准备														-	-
3. 对所有者（或股东）的分配													-	10,660,868.83	10,660,868.83
4. 其他														-	-

(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)																-
2. 盈余公积转增资本(或股本)																-
3. 盈余公积弥补亏损																-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																-
5. 其他综合收益结转留存收益																-
6. 其他																-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取																-
2. 本期使用																-
(六) 其他																-
四、本期期末余额	844,934,446.00				2,898,302,394.15	277,580,787.64	145,068,197.76		68,785,415.91			-388,679,341.46	3,290,830,324.72	75,625,808.13		3,366,456,132.85

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	844,934,446.00				2,733,165,203.30	98,610,387.64	57,476,836.50		68,785,415.91			-560,948,780.39		3,044,802,733.68

加：会计政策变更	-				-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-				-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-				-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	844,934,446.00	-	-	-	2,733,165,203.30	98,610,387.64	57,476,836.50	-	68,785,415.91	-	560,948,780.39	3,044,802,733.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	12,120,000.00	-	-	-	-	-	38,286,905.16	50,406,905.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,286,905.16	38,286,905.16
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	12,120,000.00	-	-	-	-	-	-	12,120,000.00
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	12,120,000.00	-	-	-	-	-	-	12,120,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-												
3. 盈余公积弥补亏损	-												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-												
5. 其他综合收益结转留存收益	-												
6. 其他	-												
（五）专项储备	-												
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	844,934,446.00	-	-	-	2,745,285,203.30	98,610,387.64	57,476,836.50	-	68,785,415.91	-	522,661,875.23	-	3,095,209,638.84

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	844,934,446.00				2,898,915,315.80	277,580,787.64	-		68,785,415.91	737,887,161.81	-	-	2,797,167,228.26
加：会计政策变更	-				-	-119,099,281.50			-	1,951.40			119,101,232.90
前期差错更正	-				-	-	-		-	-			-
其他	-				-	-	-		-	-			-
二、本年期初余额	844,934,446.00	-	-	-	2,898,915,315.80	277,580,787.64	119,099,281.50	-	68,785,415.91	737,885,210.41	-	-	2,916,268,461.16

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,766,678.91	-	36,766,678.91
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,766,678.91	-	36,766,678.91
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



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

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

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

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

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

截至2020年6月30日，公司股本总额844,934,446.00元。

#### （二）公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址：长沙县星沙镇茶叶大市场办公楼502、602号。

公司组织形式：股份有限公司。

公司总部地址：长沙市岳麓区银杉路31号绿地中央广场6栋33楼。

#### （三）公司的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：文化教育行业。

公司主要经营活动：图书出版发行业务；移动网络游戏业务。

#### （四）母公司以及集团最终母公司的名称

公司母公司及集团最终母公司为湖南天鸿投资集团有限公司。

#### （五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

公司财务报表经公司董事会批准后报出。

本财务报表批准报出日：2020年8月17日。

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

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

### 2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

## 2.合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、（22）“长期股权投资”或本附注五、（10）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、（22）、4.（1））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排的认定和分类

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

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

后才能决策。

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

## 2. 合营安排的会计处理

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

### 2. 金融资产分类和计量

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

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### 3.金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4.金融工具抵销

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

#### 5.金融资产减值

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

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

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

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

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

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

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

#### 6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

## 11、应收票据

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

## 12、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：1）如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失；2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
组合1	公司除网络游戏领域外的其他业务领域产生的应收款项、已单独计提减值准备外的应收账款
组合2	公司网络游戏领域产生的应收账款，已单独计提减值准备外的应收账款

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

## 13、应收款项融资

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

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

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，详见本附注“五、（10）金融工具5.金融资产减值”处理。

## 15、存货

### 1. 存货的分类

公司的存货分为在产品、库存商品、发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末，对库存出版物存货进行全面清查并实行分年核价，按规定的比例提取跌价准备：

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

在非常畅销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、青春类等非常畅销类图书按库龄不同，库龄1-2年库存社科类、青春类等畅销图书按图书总定价的10%计提存货跌价准备，图书库龄超过2年的按图书总定价的20%计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时按照一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

合同资产，是指企业已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如企业向客户销售两项可明确区分的商品，企业因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于企业交付另一项商品的，企业应当将该收款权利作为合同资产。

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

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

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

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1.投资成本的确定

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

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

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

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

### 2.后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

### 3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

#### 4.长期股权投资的处置

##### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

##### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

#### 5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## 25、在建工程

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

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

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产包括土地使用权、图书著作权、版权、业务独家经营权、软件著作权及成套研发运营系统、合同权益等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
图书著作权、版权、业务独家经营权等	10
软件著作权及成套研发运营系统	5
合同权益	2-3

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

本公司内部研究开发项目划分研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产存在产生经济利益的方式；有能力完成该无形资产的开发；有能力使用或出售该无形资产；
- （4）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (3) 发行权的初始计量和摊销

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

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

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

### 31、长期资产减值

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

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

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

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

### 37、股份支付

#### 1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2.权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

#### 3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

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

##### (3) 修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金

额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入、游戏收入等。收入确认和计量所采用的会计政策如下：

#### 1.收入的确认

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

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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

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

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

#### 2.收入的计量

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

（1）可变对价

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

#### (2) 重大融资成分

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

#### (3) 非现金对价

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

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## 40、政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

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

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

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

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

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日采用财政部于 2017 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号）（新收入准则）。	第三届董事会第三十七次会议	

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

#### 1) 合并财务报表

项 目	按原收入准则列示的账面价值 (2019 年 12 月 31 日)	施行新收入准则重分类 (注 1)	按新收入准则列示的账面价值 (2020 年 1 月 1 日)
预收账款	48,353,207.73	-48,353,207.73	-
合同负债	-	45,332,688.74	45,332,688.74
应交税费	24,686,887.67	96,140.25	24,783,027.92
其他非流动负债	-	2,924,378.74	2,924,378.74

注 1: 根据新收入准则的要求, 自 2020 年 1 月 1 日起, 本公司将一年以内不含税预收款人民币 45,332,688.74 元重分类至“合同负债”, 一年以上不含税预收款人民币 2,924,378.74 元重分类至“其他非流动负债”, 预收款中所含增值税人民币 96,140.25 元重分类至“应交税费——待转销项税”。

## 2) 母公司财务报表

项 目	按原收入准则列示的账面价值 (2019 年 12 月 31 日)	施行新收入准则重分类 (注 1)	按新收入准则列示的账面价值 (2020 年 1 月 1 日)
预收账款	90,495.25	-90,495.25	-
合同负债	-	90,495.25	90,495.25

注 1: 根据新收入准则的要求, 自 2020 年 1 月 1 日起, 本公司将一年以内不含税预收款人民币 90,495.25 元重分类至“合同负债”。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目的情况

是  否

合并资产负债表

单位: 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	521,929,380.74	521,929,380.74	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	356,718,822.26	356,718,822.26	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	72,636,571.52	72,636,571.52	-

应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	40,572,395.60	40,572,395.60	-
其中：应收利息	95,594.52	95,594.52	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	47,727,175.63	47,727,175.63	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	49,653,586.67	49,653,586.67	-
流动资产合计	1,089,237,932.42	1,089,237,932.42	-
非流动资产：			
发放贷款和垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	676,387,689.93	676,387,689.93	-
其他权益工具投资	464,865,805.26	464,865,805.26	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	10,059,017.13	10,059,017.13	-
固定资产	54,772,155.31	54,772,155.31	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	75,161,434.44	75,161,434.44	-
开发支出	-	-	-
商誉	1,536,300,805.42	1,536,300,805.42	-
长期待摊费用	1,179,611.10	1,179,611.10	-
递延所得税资产	898,484.63	898,484.63	-
其他非流动资产	43,404,445.03	43,404,445.03	-

非流动资产合计	2,863,029,448.25	2,863,029,448.25	-
资产总计	3,952,267,380.67	3,952,267,380.67	-
流动负债：			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	337,115,281.98	337,115,281.98	-
预收款项	48,353,207.73	-	-48,353,207.73
合同负债	-	45,332,688.74	45,332,688.74
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	32,966,597.10	32,966,597.10	-
应交税费	24,686,887.67	24,783,027.92	96,140.25
其他应付款	57,099,621.35	57,099,621.35	-
其中：应付利息	345,098.65	345,098.65	-
应付股利	3,283,000.00	3,283,000.00	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动 负债	60,052,562.19	60,052,562.19	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	600,274,158.02	597,349,779.28	-2,924,378.74
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	12,640,000.00	12,640,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

租赁负债	-	-	-
长期应付款	21,600,000.00	21,600,000.00	-
长期应付职工薪酬	664,388.32	664,388.32	-
预计负债	-	-	-
递延收益	10,490,372.12	10,490,372.12	-
递延所得税负债	34,954,428.10	34,954,428.10	-
其他非流动负债	-	2,924,378.74	2,924,378.74
非流动负债合计	80,349,188.54	83,273,567.28	2,924,378.74
负债合计	680,623,346.56	680,623,346.56	-
所有者权益：			
股本	844,934,446.00	844,934,446.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	2,731,440,073.01	2,731,440,073.01	-
减：库存股	98,610,387.64	98,610,387.64	-
其他综合收益	74,739,295.02	74,739,295.02	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	68,785,415.91	68,785,415.91	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-430,937,637.75	-430,937,637.75	-
归属于母公司所有者权益合计	3,190,351,204.55	3,190,351,204.55	-
少数股东权益	81,292,829.56	81,292,829.56	-
所有者权益合计	3,271,644,034.11	3,271,644,034.11	-
负债和所有者权益总计	3,952,267,380.67	3,952,267,380.67	-

## 调整情况说明

财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会[2017]22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，根据准则规定，首次执行本准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	179,768,088.46	179,768,088.46	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	29,054,922.53	29,054,922.53	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	39,187,667.54	39,187,667.54	-
其他应收款	62,715,896.21	62,715,896.21	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	3,417,000.00	3,417,000.00	-
存货	14,948,646.12	14,948,646.12	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	1,516,564.46	1,516,564.46	-
流动资产合计	327,191,785.32	327,191,785.32	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	2,792,096,422.95	2,792,096,422.95	-
其他权益工具投资	309,230,224.00	309,230,224.00	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	10,059,017.13	10,059,017.13	-
固定资产	38,017,945.83	38,017,945.83	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	340,192.52	340,192.52	-
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	126,130.26	126,130.26	-
其他非流动资产	36,000,000.00	36,000,000.00	-
非流动资产合计	3,185,869,932.69	3,185,869,932.69	-
资产总计	3,513,061,718.01	3,513,061,718.01	-
流动负债：			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	143,723,102.32	143,723,102.32	-
预收款项	90,495.25	-	-90,495.25
合同负债	-	90,495.25	90,495.25
应付职工薪酬	4,861,176.14	4,861,176.14	-
应交税费	8,106,795.21	8,106,795.21	-
其他应付款	164,454,957.91	164,454,957.91	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动 负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	361,236,526.83	361,236,526.83	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	70,000.00	70,000.00	-

递延所得税负债	26,302,457.50	26,302,457.50	-
其他非流动负债	80,650,000.00	80,650,000.00	-
非流动负债合计	107,022,457.50	107,022,457.50	-
负债合计	468,258,984.33	468,258,984.33	-
所有者权益:			
股本	844,934,446.00	844,934,446.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	2,733,165,203.30	2,733,165,203.30	-
减: 库存股	98,610,387.64	98,610,387.64	-
其他综合收益	57,476,836.50	57,476,836.50	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	68,785,415.91	68,785,415.91	-
未分配利润	-560,948,780.39	-560,948,780.39	-
所有者权益合计	3,044,802,733.68	3,044,802,733.68	-
负债和所有者权益总计	3,513,061,718.01	3,513,061,718.01	-

## 调整情况说明

财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》(财会[2017]22 号), 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2018 年 1 月 1 日起施行; 其他境内上市企业, 自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则, 根据准则规定, 首次执行本准则的累积影响数, 调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响, 亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化, 不会对财务报表产生重大影响。

## (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	免征、13%、9%、6%、3%、1%

消费税	-	-
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	免税、25%、20%、16.5%、15%、12.5%、
教育费附加及地方教育费附加	应缴流转税税额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 % 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京神奇时代网络有限公司、广州游爱网络技术有限公司、广州游爱兄弟信息技术有限公司	15%
海南奇遇天下网络科技有限公司	12.5%（25%减半）
霍尔果斯游爱网络技术有限公司、霍尔果斯奇遇天下网络科技有限公司	免税
本公司境外子公司	17%
小型微利子公司	20%
本公司、其他境内子公司	25%

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

注 2：根据《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37 号），本公司图书推广劳务收入缴纳增值税，适应增值税税率为 6%；本公司取得的文化创意及数字信息服务收入缴纳增值税，适应增值税税率为 6%；

注 3：根据《财政部国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2012〕71 号）及《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施办法》（财税〔2011〕111 号）的相关规定，本公司之子公司北京神奇时代网络有限公司、广州游爱网络技术有限公司的信息技术服务收入适用 6% 的增值税率。

## 2、税收优惠

### 1. 增值税税收优惠政策

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

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

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

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

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

## 2. 所得税税收优惠政策

(1) 本公司之子公司北京神奇时代网络有限公司于 2017 年 8 月 10 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201711000103），有效期三年；本公司之子公司广州游爱网络技术有限公司于 2019 年 12 月 2 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201944004853），有效期三年；本公司之孙公司广州游爱兄弟信息技术有限公司于 2019 年 12 月 2 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201944005287），有效期三年；根据《中华人民共和国所得税法》规定，上述公司享受高新技术企业所得税优惠政策，适用企业所得税税率为 15%。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）第三条规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”公司之全资孙公司海南奇遇天下网络科技有限公司于 2018 年 3 月 28 日在澄迈县国家税务局完成了 2017 年度企业所得税减免事项的备案，并取得了税务部门同意文件，2017 年度、2018 年度免缴企业所得税，2019-2021 年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

(3) 依据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112 号）规定，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。公司之孙公司霍尔果斯游爱网络技术有限公司所得税优惠于 2017 年 4 月 24 日向霍尔果斯经济开发区国家税务局申请备案同意，自 2017 年起五年内免征企业所得税。公司之全资孙公司海南奇遇天下网络科技有限公司之子公司霍尔果斯奇遇天下网络科技有限公司于 2019 年向霍尔果斯经济开发区国家税务局申请备案同意，自 2019 年起五年内免征企业所得税。

(4) 根据霍特管办发〔2013〕33 号《霍尔果斯经济开发区企业所得税税收优惠管理办法》第三条规定：2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，对新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分。霍尔果斯奇遇天下网络科技有限公司属于《目录》第二十三大类信息产业范围内企业，按规定可享受 2019 年及 2023 年免征企业所得税，2024 至 2028 年免征企业五年所得税地方分享部分。

(5) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）文件规定：小型微利

企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，公司境内小型微利子公司享受此税收优惠政策。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	114,620.34	84,558.88
银行存款	389,550,356.12	520,426,364.38
其他货币资金	1,418,490.15	1,418,457.48
合计	391,083,466.61	521,929,380.74
其中：存放在境外的款项总额	43,360,957.93	33,465,962.73

其他说明

- (1) 期末因办理出境旅游服务质量保证金而使用有限制款项金额为 1,400,000.00 元。
- (2) 期末存放在境外的款项总额为 43,360,957.93 元
- (3) 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

### 3、衍生金融资产

### 4、应收票据

- (1) 应收票据分类列示
- (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
- (3) 期末公司已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据。

- (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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。

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	502,520.60	0.19%	502,520.60	100.00%	-	4,249,955.31	1.12%	1,954,963.89	46.00%	2,294,991.42
其中：										
单项计提	502,520.60	0.19%	502,520.60	100.00%	-	4,249,955.31	1.12%	1,954,963.89	46.00%	2,294,991.42
按组合计提坏账准备的应收账款	265,672,082.76	99.81%	23,551,970.13	8.87%	242,120,112.63	376,323,016.42	98.88%	21,899,185.58	5.82%	354,423,830.84
其中：										
组合 1	104,143,165.77	39.13%	7,861,801.16	7.55%	96,281,364.61	131,684,071.03	34.60%	8,545,342.73	6.49%	123,138,728.30
组合 2	161,528,916.99	60.69%	15,690,168.97	9.71%	145,838,748.02	244,638,945.39	64.28%	13,353,842.85	5.46%	231,285,102.54
合计	266,174,603.36	100.00%	24,054,490.73	9.04%	242,120,112.63	380,572,971.73	100.00%	23,854,149.47	6.27%	356,718,822.26

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	502,520.60	502,520.60	100.00%	预计不能收回
合计	502,520.60	502,520.60	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	104,143,165.77	7,861,801.16	7.55%
组合 2	161,528,916.99	15,690,168.97	9.71%
合计	265,672,082.76	23,551,970.13	--

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	206,706,735.89
1 至 2 年	35,290,589.68
2 至 3 年	19,146,148.30
3 年以上	5,031,129.49
合计	266,174,603.36

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	1,954,963.89	683.69	-	1,453,126.98	-	502,520.60
组合 1	8,545,342.73	-683,541.57	-	-	-	7,861,801.16
组合 2	13,353,842.85	2,336,326.12	-	-	-	15,690,168.97
合计	23,854,149.47	1,653,468.24	-	1,453,126.98	-	24,054,490.73

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
单项计提	1,453,126.98

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

深圳时代首游互动科技有限公司	分成收入	1,453,126.98	依据法院判决书无法收回	内部审批	否
合计	--	1,453,126.98	--	--	--

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	23,245,744.64	8.73%	611,363.08
客户 2	19,804,564.34	7.44%	1,336,254.15
客户 3	19,038,525.28	7.15%	264,635.50
客户 4	15,383,686.24	5.78%	404,590.95
客户 5	10,840,984.43	4.07%	261,969.55
合计	88,313,504.93	33.17%	2,878,813.23

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

### 6、应收款项融资

### 7、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	95,379,928.49	70.89%	36,280,722.12	49.95%
1 至 2 年	4,747,234.85	3.53%	29,738,069.84	40.94%
2 至 3 年	29,735,083.82	22.10%	2,187,000.97	3.01%
3 年以上	4,686,701.48	3.48%	4,430,778.59	6.10%
合计	134,548,948.64	--	72,636,571.52	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
供应商 1	非关联方	25,000,000.00	2-3 年	项目未结算
供应商 2	非关联方	2,000,000.00	3 年以上	游戏项目改造推迟
供应商 3	非关联方	1,682,038.84	2-3 年	游戏尚未上线
供应商 4	非关联方	1,500,000.00	1-2 年	游戏尚未上线
供应商 5	非关联方	1,456,310.69	3 年以上	游戏尚未上线
合计		31,638,349.53		

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司预付款项期末余额前五名合计金额为 68,810,183.32 元，占期末预付账款总额的 51.14%。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	95,594.52
应收股利	-	-
其他应收款	32,013,615.74	40,476,801.08
合计	32,013,615.74	40,572,395.60

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
理财收益		95,594.52
合计		95,594.52

#### 2) 重要逾期利息

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

**(2) 应收股利**

期末无应收股利。

**(3) 其他应收款****1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	7,183,320.27	16,634,244.05
股权转让款	-	5,446,000.00
合作款	7,274,222.89	14,343,563.46
往来款	3,724,003.54	-
课题研究费	3,000,000.00	3,000,000.00
备用金	11,987,829.40	1,729,127.23
其他	3,589,317.80	4,817,219.72
合计	36,758,693.90	45,970,154.46

**2)坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	181,010.35	1,440,948.69	3,871,394.34	5,493,353.38
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	125,150.81	-858,366.38	-15,059.65	-748,275.22
本期转回		-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

2020年6月30日余额	306,161.16	582,582.31	3,856,334.69	4,745,078.16
--------------	------------	------------	--------------	--------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	26,003,123.16
1至2年	5,135,833.37
2至3年	971,942.63
3年以上	4,647,794.74
合计	36,758,693.90

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	5,493,353.38	-748,275.22				4,745,078.16
合计	5,493,353.38	-748,275.22				4,745,078.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	合作款	6,000,000.00	1 年内	16.33%	60,000.00
单位 2	课题研究费	3,000,000.00	3 年以上	8.16%	3,000,000.00
单位 3	备用金	1,623,981.09	1 年内	4.42%	16,239.81
单位 4	保证金	1,500,000.00	1-2 年	4.08%	15,000.00
单位 5	备用金	1,301,518.00	1 年内	3.54%	13,015.18
合计	--	13,425,499.09	--	36.53%	3,104,254.99

**6)涉及政府补助的应收款项**

期末无涉及政府补助的应收款项。

**7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

**8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

**9、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料						
在产品	6,249,957.82	-	6,249,957.82	3,824,501.60	-	3,824,501.60
库存商品	34,177,079.44	1,869,948.54	32,307,130.90	44,720,202.40	3,593,938.60	41,126,263.80
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	30,251,852.34	-	30,251,852.34	2,776,410.23	-	2,776,410.23
合计	70,678,889.60	1,869,948.54	68,808,941.06	51,321,114.23	3,593,938.60	47,727,175.63

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						

库存商品	3,593,938.60	200,399.48	-	1,924,389.54	-	1,869,948.54
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	3,593,938.60	200,399.48	-	1,924,389.54	-	1,869,948.54

确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本的减值准备的原因:

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

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

## 11、持有待售资产

## 12、一年内到期的非流动资产

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
理财产品	78,000,000.00	37,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	19,025,868.02	9,521,459.27
预交所得税	357,567.13	2,961,655.21
待认证增值税进项税额	-	170,472.19
合计	97,383,435.15	49,653,586.67

## 14、债权投资

## 15、其他债权投资

## 16、长期应收款

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
人民天舟 (北京) 出版有限 公司	5,142,754 .70			- 1,581,681 .28						3,561,073 .42	
天津宇宙 星辰互动 科技有限 公司	10,361,01 4.10			740,551.4 7						11,101,56 5.57	
小计	15,503,76 8.80	-	-	-841,129.8 1	-	-	-	-	-	14,662,63 8.99	
二、联营企业											
决胜教育 科技集团 股份有限 公司	2,417,270 .66			- 483,661.9 9				1,933,608 .67		0.00	132,071.7 44.57
宁波梅山 保税港区 合思益远 投资合伙 企业(有 限合伙)	27,982,86 0.96			- 469,041.2 1						27,513,81 9.75	
广州四九 游网络科 技有限公 司	438,718.6 22.52			23,513.77 8.53						462,232.4 01.05	
湖南天巽				-							

高端制造 产业投资 基金合伙 企业（有 限合伙）	29,784,50 2.81			109,832.5 7					29,674,67 0.24		
湘潭华鑫 教育科技 有限公司	41,084,45 0.33							- 41,084,45 0.33	-		
湖南新达 益教育科 技有限公 司	24,999,89 1.71			- 46,789.62					24,953,10 2.09		
湖南天河 文链科技 有限公司	6,000,000 .00			- 73,814.08					5,926,185 .92		
海南元游 信息技 术有限 公司	70,520,20 7.35			18,139,92 5.12			8,000,000 .00		80,660,13 2.47		
成都晴空 互娱网络 科技有限 公司	2,999,719 .33			954.49					3,000,673 .82		
北京欢乐 部落科技 有限公司	12,684,80 7.67			- 1,529,000 .87					11,155,80 6.80		
天津皓睿 科技有限 公司	3,691,587 .79	5,000,000 .00		- 916,252.1 7					7,775,335 .62		
KEYRO UTE GAMES CO.,LIMI TED									- 7,347,000 .00		
小计	660,883,9 21.13	5,000,000 .00		- 38,026,26 5.63	-		- 8,000,000 .00	1,933,608 .67	41,084,45 0.33	652,892,1 27.76	139,418,7 44.57
合计	676,387,6 89.93	5,000,000 .00		- 37,185,13 5.82	-		- 8,000,000 .00	1,933,608 .67	41,084,45 0.33	667,554,7 66.75	139,418,7 44.57

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京初见科技有限公司	182,569,464.00	182,569,464.00
上海德天股权投资基金中心（有限合伙）	126,390,760.00	126,390,760.00
广州光娱信息科技有限公司	28,826,995.00	28,826,995.00
广州杰茜卡信息科技有限公司	24,493,815.00	24,493,815.00
海南济游网络科技有限公司	13,760,420.00	13,760,420.00
上海羽厚亦网络科技有限公司	12,704,760.00	12,704,760.00
海南二九游科技有限公司	11,877,580.00	11,877,580.00
巨掌互动科技(北京)有限公司	9,543,831.73	9,543,831.73
上海暗沙网络科技有限公司	7,600,000.00	7,600,000.00
湖南奇葩乐游网络科技有限公司	7,339,930.00	7,339,930.00
霍尔果斯不亦乐乎文化传媒有限公司	5,867,800.00	5,867,800.00
深圳市慧动创想科技有限公司	5,696,662.08	5,696,662.08
上海元起网络科技有限公司	5,040,530.00	5,040,530.00
海南永康网络科技有限公司	4,393,830.00	4,393,830.00
广州探吉信息科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
南京番茄互娱网络科技有限公司	2,905,220.00	2,905,220.00
上海颜盟文化传媒有限公司	2,828,643.75	2,828,643.75
海南神游天下网络科技有限公司	2,426,560.00	2,426,560.00
广州竞游信息科技有限公司	1,962,460.00	1,962,460.00
上海跨创企业管理有限公司	1,563,705.00	1,563,705.00
上海虹境网络科技有限公司	1,164,652.50	1,164,652.50
上海盟约信息技术有限公司	702,236.00	702,236.00
苏州火柴人小小网络科技有限公司	605,601.20	605,601.20
深圳市优象网络科技有限公司	-	592,719.00
广州漫库动漫科技有限公司	400,000.00	400,000.00
澄迈旭游网络科技有限公司	295,660.00	295,660.00
湖南天舟创新智能科技有限公司	270,000.00	270,000.00
广州仙玩信息科技有限公司	-	41,970.00
合计	464,231,116.26	464,865,805.26

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京初见科技有限公司			21,430,536.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
上海德天股权投资基金中心（有限合伙）		105,209,830.00			不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
广州光娱信息科技有限公司		24,826,995.00			不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
广州杰茜卡信息科技有限公司		9,493,815.00			不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
海南济游网络科技有限公司		3,760,420.00			不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
上海羽厚亦网络科技有限公司			1,395,240.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
海南二九游科技有限公司		4,877,580.00			不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
巨掌互动科技(北京)有限公司			456,168.27		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
上海暗沙网络科技有限公司		1,200,000.00			不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
湖南奇葩乐游网		2,339,930.00			不符合合同现金	

络科技有限公司					流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
霍尔果斯不亦乐乎文化传媒有限公司			2,132,200.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
深圳市慧动创想科技有限公司			7,303,337.92		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
上海元起网络科技有限公司		40,530.00			不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
海南永康网络科技有限公司			606,170.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
南京番茄互娱网络科技有限公司		905,220.00			不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
上海颜盟文化传媒有限公司			12,171,356.25		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
海南神游天下网络科技有限公司			573,440.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
广州竞游信息科技有限公司			37,540.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
上海跨创企业管理有限公司			1,015,195.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
上海虹境网络科技有限公司			1,035,347.50		不符合合同现金流量特征，且该	

					部分股权投资未计划短期出售	
上海盟约信息技术有限公司			1,297,764.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
苏州火柴人小小网络科技有限公司			394,398.80		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
深圳市优象网络科技有限公司		108,000.00		142,719.00		终止确认
澄迈旭游网络科技有限公司			1,204,340.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
广州仙玩信息科技有限公司			1,957,824.71	-1,958,030.00		终止确认
上海手趣网络科技有限公司			2,000,000.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
海南灵境信息技术有限公司			400,000.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
上海银河数娱网络科技有限公司			14,000,000.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
KEYROUTE GAMES CO.,LIMITED			7,347,000.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
合计	-	152,762,320.00	76,757,858.45	-1,815,311.00		

## 19、其他非流动金融资产

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	14,018,588.56	-	-	14,018,588.56
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,018,588.56	-	-	14,018,588.56
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,959,571.43	-	-	3,959,571.43
2.本期增加金额	272,845.56	-	-	272,845.56
(1) 计提或摊销	272,845.56	-	-	272,845.56
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,232,416.99	-	-	4,232,416.99
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,786,171.57	-	-	9,786,171.57
2.期初账面价值	10,059,017.13	-	-	10,059,017.13

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	132,946,313.07	54,772,155.31
固定资产清理	-	-
合计	132,946,313.07	54,772,155.31

## (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	56,286,659.46	77,356.04	16,007,471.38	24,963,905.42	97,335,392.30
2.本期增加金额	78,655,650.92	-	1,918,286.69	6,207,747.59	86,781,685.20
(1) 购置	148,928.99	-	1,918,286.69	2,356,069.85	4,423,285.53
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	78,506,721.93	-	-	3,851,677.74	82,358,399.67
3.本期减少金额	3,673,169.00	-	-	4,580,247.78	8,253,416.78

(1) 处置或报废	3,673,169.00	-	-	4,580,247.78	8,253,416.78
4.期末余额	131,269,141.38	77,356.04	17,925,758.07	26,591,405.23	175,863,660.72
二、累计折旧					
1.期初余额	13,538,421.93	1,565.05	10,685,522.30	18,337,727.71	42,563,236.99
2.本期增加金额	2,464,937.39	7,783.95	1,003,961.30	1,846,799.34	5,323,481.98
(1) 计提	2,105,590.46	7,783.95	1,003,961.30	1,694,880.60	4,812,216.31
(2) 企业合并增加	359,346.93	-	-	151,918.74	511,265.67
3.本期减少金额	628,111.80	-	-	4,341,259.52	4,969,371.32
(1) 处置或报废	628,111.80	-	-	4,341,259.52	4,969,371.32
4.期末余额	15,375,247.52	9,349.00	11,689,483.60	15,843,267.53	42,917,347.65
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	115,893,893.86	68,007.04	6,236,274.47	10,748,137.70	132,946,313.07
2.期初账面价值	42,748,237.53	75,790.99	5,321,949.08	6,626,177.71	54,772,155.31

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华观路 1934 号自编 A2 栋 723-725 房	4,620,893.57	办理流程未完成

湘潭华鑫高级中学教学楼、食堂等	77,118,613.62	待二期完工后办理
-----------------	---------------	----------

## (6) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,430,411.33	-
工程物资	-	-
合计	6,430,411.33	-

## (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
湘潭华鑫高级中学建设项目	6,430,411.33		6,430,411.33			-
合计	6,430,411.33	-	6,430,411.33			

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
湘潭华鑫高级中学建设项目	176,648,900.00		6,430,411.33			6,430,411.33	4%	14%				自有资金
合计	176,648,900.00		6,430,411.33			6,430,411.33	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

## (4) 工程物资

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	商标	著作权、版权、业务独家经营权及成套研发运营系统	软件	游戏代理、合同权益	土地使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	383,478.89	130,685,028.59	3,862,337.98	20,800,000.00	-	155,730,845.46
2.本期增加金额	-	-	107,720.16	-	63,189,587.76	63,297,307.92
(1) 购置	-	-	107,720.16	-	-	107,720.16
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	63,189,587.76	63,189,587.76
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	383,478.89	130,685,028.5	3,970,058.14	20,800,000.00	63,189,587.76	219,028,153.3

		9				8
二、累计摊销						
1.期初余额	328,726.07	64,343,031.82	3,149,266.04	12,748,387.09	-	80,569,411.02
2.本期增加金额	54,752.82	8,415,967.58	126,800.34	4,025,806.44	1,342,987.54	13,966,314.72
（1）计提	54,752.82	8,415,967.58	126,800.34	4,025,806.44	631,299.78	13,254,626.96
（2）企业合并增加					711,687.76	711,687.76
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	383,478.89	72,758,999.40	3,276,066.38	16,774,193.53	1,342,987.54	94,535,725.74
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	-	57,926,029.19	693,991.76	4,025,806.47	61,846,600.22	124,492,427.64
2.期初账面价值	54,752.82	66,341,996.77	713,071.94	8,051,612.91	-	75,161,434.44

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
移动网络游戏研发项目		74,365,432.64				74,365,432.64		
合计		74,365,432.64				74,365,432.64		

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广州游爱网络技术 有限公司	1,422,078,148.08					1,422,078,148.08
北京神奇时代网络 有限公司	1,124,037,462.81					1,124,037,462.81
海南奇遇天下网络 科技有限公司	246,894,709.08					246,894,709.08
人民今典科教传媒 有限公司	138,606,411.63					138,606,411.63
广州速启科技有限 责任公司		2,309,333.88				2,309,333.88
合计	2,931,616,731.60	2,309,333.88				2,933,926,065.48

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广州游爱网络技术 有限公司	151,698,997.20					151,698,997.20
北京神奇时代网络 有限公司	1,109,909,814.35					1,109,909,814.35
人民今典科教传媒 有限公司	133,707,114.63					133,707,114.63
合计	1,395,315,926.18					1,395,315,926.18

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

广州游爱网络技术有限公司商誉所在的资产组代理或自研游戏存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组，资产组的主要构成为剔除海南奇遇天下网络科技有限公司与广州游爱兄弟信息技术有限公司后长期资产及运营资金。截至 2019 年 12 月 31 日，对并购广州游爱网络技术有限公司形成的商誉累计计提资产减值准备 15,169.90 万元。本报告期，广州游爱网络技术有限公司经营正常，未出现进一步减值迹象。

北京神奇时代网络有限公司商誉所在的资产组代理或自研游戏存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组，资产组的主要构成为北京神奇时代网络有限公司长期资产及运营资金。截至 2019 年 12 月 31 日，对并购北京神奇时代网络有限公司形成的商誉累计计提资产减值准备 110,990.98 万元。本报告期，北京神奇时代网络有限公司经营正常，未出现进一步减值迹象。

海南奇遇天下网络科技有限公司商誉所在的资产组代理游戏存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组，资产组的主要构成为海南奇遇天下网络科技有限公司长期资产及运营资金。本报告期，海南奇遇天下网络科技有限公司经营正常，未出现明显减值迹象。

人民今典科教传媒有限公司商誉所在的资产组所售图书存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组，资产组的主要构成为人民今典科教传媒有限公司长期资产及运营资金。截至 2019 年 12 月 31 日，对并购人民今典科教传媒有限公司形成的商誉累计计提资产减值准备 13,370.71 万元。本报告期，人民今典科教传媒有限公司经营正常，未出现进一步减值迹象。

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	1,179,611.10	465,512.72	401,211.30	-	1,243,912.52
合计	1,179,611.10	465,512.72	401,211.30	-	1,243,912.52

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,869,948.54	467,487.10	3,593,938.60	898,484.63
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	1,869,948.54	467,487.10	3,593,938.60	898,484.63

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并	16,363,570.03	3,209,602.71	15,612,892.91	2,140,643.62

资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	152,613,790.00	32,792,376.63	152,756,509.00	32,813,784.48
合计	168,977,360.03	36,001,979.34	168,369,401.91	34,954,428.10

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	-	467,487.10	-	898,484.63
递延所得税负债	-	36,001,979.34	-	34,954,428.10

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	168,218,313.46	166,832,638.75
可抵扣亏损	322,549,083.38	206,362,315.35
递延收益-政府补助	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具公允价值变动	74,800,033.74	76,758,063.74
合计	570,567,430.58	454,953,017.84

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	852,824.73	1,705,774.76	
2021	13,781,307.96	12,487,024.63	
2022	49,572,906.31	47,578,341.98	
2023	85,335,271.66	90,310,001.27	
2024	120,039,289.71	54,281,172.71	
2025	52,967,483.01		
合计	322,549,083.38	206,362,315.35	--

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付股权款				36,000,000.00		36,000,000.00
预付版权金				4,380,053.91		4,380,053.91
预付购车款				1,909,191.12		1,909,191.12
湖南天舟教育科技研究院	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
预付服务器款				115,200.00		115,200.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	43,404,445.03		43,404,445.03

注：湖南天舟教育科技研究院属于本公司下属从事教育科学研究、教育技术研究及推广的民办非企业法人单位。

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		40,000,000.00
信用借款	-	
合计		40,000,000.00

短期借款分类的说明：

短期保证详细情况详见本附注“十二、（5）关联交易情况”。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

## 33、交易性金融负债

## 34、衍生金融负债

## 35、应付票据

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分成成本	65,454,872.33	99,476,400.54
货款	205,209,481.81	218,728,302.47
其他	5,682,169.13	18,910,578.97
合计	276,346,523.27	337,115,281.98

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
人教教材中心有限责任公司	29,438,679.91	未结算
海南元游信息技术有限公司	23,476,758.29	未结算
合计	52,915,438.20	--

## 37、预收款项

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	57,499,064.44	45,332,688.74
合计	57,499,064.44	45,332,688.74

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,781,242.13	107,403,014.07	115,583,456.66	24,600,799.54
二、离职后福利-设定提存计划	185,354.97	1,084,261.59	1,239,461.11	30,155.45
三、辞退福利	-	972,059.00	972,059.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
	-	-	-	-
合计	32,966,597.10	109,459,334.66	117,794,976.77	24,630,954.99

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,294,669.30	95,056,839.09	103,224,601.83	24,126,906.56
2、职工福利费	28,000.00	6,779,372.73	6,797,372.73	10,000.00
3、社会保险费	128,685.73	2,110,707.14	2,182,964.78	56,428.09
其中：医疗保险费	114,464.14	1,886,011.40	1,946,944.08	53,531.46
工伤保险费	5,623.25	23,264.90	27,073.05	1,815.10
生育保险费	8,598.34	201,430.84	208,947.65	1,081.53
4、住房公积金	12,012.57	3,070,797.20	3,008,817.20	73,992.57
5、工会经费和职工教育经费	317,874.53	385,297.91	369,700.12	333,472.32
6、短期带薪缺勤		-	-	-
7、短期利润分享计划		-	-	-
		-	-	-
合计	32,781,242.13	107,403,014.07	115,583,456.66	24,600,799.54

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	169,210.13	1,044,875.86	1,192,684.98	21,401.01
2、失业保险费	10,229.82	39,385.73	46,776.13	2,839.42
3、企业年金缴费	-	-	-	-

4、补充养老保险	5,915.02	-	-	5,915.02
合计	185,354.97	1,084,261.59	1,239,461.11	30,155.45

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,526,056.11	10,079,631.62
消费税	-	-
企业所得税	1,339,873.45	12,735,628.70
个人所得税	1,427,221.19	1,310,061.68
城市维护建设税	230,716.11	313,392.41
教育费附加和地方教育费附加	215,703.78	273,571.31
其他	10,198.10	70,742.20
合计	9,749,768.74	24,783,027.92

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	333,087.50	345,098.65
应付股利	656,600.00	3,283,000.00
其他应付款	69,199,101.38	53,471,522.70
合计	70,188,788.88	57,099,621.35

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	333,087.50	345,098.65
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计	333,087.50	345,098.65

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
子公司少数股东	656,600.00	3,283,000.00
其他		
合计	656,600.00	3,283,000.00

**(3) 其他应付款****1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工限制性股票激励认购款	37,967,230.00	39,114,000.00
保证金	9,410,378.00	7,812,793.67
往来款	13,764,560.90	-
推广费	820,999.94	500,000.00
其他	7,235,932.54	6,044,729.03
合计	69,199,101.38	53,471,522.70

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,630,000.00	14,740,000.00
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	-	43,200,000.00
一年内到期的租赁负债	-	-
一年内到期的长期应付职工薪酬	2,112,562.19	2,112,562.19
合计	14,742,562.19	60,052,562.19

其他说明：

注1：根据天舟文化股份有限公司与新余高新区和也投资管理中心（有限合伙）、新余高新区青羊投资管理中心（有限合伙）、新余高新区互兴拾号投资管理中心（有限合伙）、珠海乾亨投资管理有限公司、樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）、詹庆光、李冰、申徐洲、成仁凤、李道龙、袁雄贵关于天舟文化股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议的约定：如广州游爱网络技术有限公司于业绩承诺期内累计实际实现的净利润数超过累计承诺净利润数，则公司同意将累计超额实现的净利润乘以40%的比例，由广州游爱网络技术有限公司奖励给其管理层和骨干员工。一年内到期的长期应付职工薪酬期末余额系计提的应支付给广州游爱网络技术有限公司管理层和骨干员工的奖励。

注2：一年内到期的长期借款系按照贷款合同约定将于2020年支付的金额。

#### 44、其他流动负债

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	12,640,000.00	12,640,000.00
信用借款		
合计	12,640,000.00	12,640,000.00

长期借款分类的说明：

长期借款保证详细情况详见本附注“十六、其他重要事项”。

#### 46、应付债券

#### 47、租赁负债

#### 48、长期应付款

单位：元

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

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

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

其他说明：

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

## （2）专项应付款

## 49、长期应付职工薪酬

### （1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
奖励金	664,388.32	664,388.32
合计	664,388.32	664,388.32

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

### （2）设定受益计划变动情况

## 50、预计负债

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,210,000.00	400,000.00	40,000.00	5,570,000.00	财政拨款
1 年以上的游戏授权金递延	5,280,372.12	566,037.72	1,608,875.28	4,237,534.56	收到游戏授权金
合计	10,490,372.12	966,037.72	1,648,875.28	9,807,534.56	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广州开发区黄埔区鼓励引进重点产业项目	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	与收益相关
长沙县信息化项目资金	140,000.00	-	-	-	-	-	140,000.00	与收益相关
海外文创基地之湖湘文化传播与运营项目	40,000.00	-	-	-	-	40,000.00	-	与收益相关
研学游学信息化创新平台建设项目	30,000.00	-	-	-	-	-	30,000.00	与收益相关
天舟文化创意产业项目	-	400,000.00	-	-	-	-	400,000.00	与收益相关
合计	5,210,000.00	400,000.00	-	-	-	40,000.00	5,570,000.00	

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	1,859,183.22	2,924,378.74
合计	1,859,183.22	2,924,378.74

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	844,934,446.00					-	844,934,446.00

## 54、其他权益工具

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,718,332,364.55		18,996.01	2,718,313,368.54
其他资本公积	13,107,708.46	12,120,000.00		25,227,708.46
	-	-		-
合计	2,731,440,073.01	12,120,000.00	18,996.01	2,743,541,077.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：公司之孙公司天畅互娱（天津）科技有限公司减少注册资本，增加资本公积117,459.42元，详见本附注“九、2、（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响”。

注2：公司对湘潭华鑫增资2,000.00万元，减少资本公积136,455.43元，详见本附注“九、2、（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响”。

注3：其他资本公积本期增加为确认的股份支付费用。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	98,610,387.64	-	-	98,610,387.64
合计	98,610,387.64	-	-	98,610,387.64

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	73,242,190.86			-1,815,311.00	-21,407.85	1,836,718.85	75,078,909.71
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	73,242,190.86			-1,815,311.00	-21,407.85	1,836,718.85	75,078,909.71

企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,497,104.16	801,085.65				801,085.65		2,298,189.81
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	1,497,104.16	801,085.65				801,085.65		2,298,189.81
其他综合收益合计	74,739,295.02	801,085.65		1,815,311.00	-21,407.85	2,637,804.50		77,377,099.52

## 58、专项储备

## 59、盈余公积

单位：元

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

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	-430,937,637.75	-465,262,299.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,046,998.18
调整后期初未分配利润	-430,937,637.75	-462,215,301.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,595,644.90	73,535,960.16
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		
转作股本的普通股股利		
其他	-1,849,824.71	
期末未分配利润	-390,191,817.56	-388,679,341.46

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	374,659,367.92	205,003,909.12	527,933,453.10	307,066,849.98
其他业务	3,155,953.94	3,127,490.68	3,918,441.24	4,147,115.53
合计	377,815,321.86	208,131,399.80	531,851,894.34	311,213,965.51

收入相关信息：

单位：元

合同分类	出版发行及其他	移动网络游戏	合计
商品类型	131,505,348.90	246,309,972.96	377,815,321.86
其中：			
1、青少年类图书	116,200,964.17		116,200,964.17
2、社科类图书及其他	15,304,384.73		15,304,384.73
3、移动网络游戏		246,309,972.96	246,309,972.96
按经营地区分类	131,505,348.90	246,309,972.96	377,815,321.86
其中：			
境内	131,505,348.90	236,757,741.67	368,263,090.57
境外		9,552,231.29	9,552,231.29
合计	131,505,348.90	246,309,972.96	377,815,321.86

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 27,841,601.07 元，其中，

21,237,827.49 元预计将于本年度确认收入，6,603,773.58 元预计将于 2021 年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	-	
城市维护建设税	313,628.81	754,361.22
教育费附加、地方教育费附加	252,142.26	557,635.01
资源税		
房产税	359,199.86	357,640.87
土地使用税	197,202.26	12,096.43
车船使用税	14,330.00	10,810.00
印花税	95,594.90	223,658.19
其他	48,359.66	13,381.24
合计	1,280,457.75	1,929,582.96

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,910,996.41	11,664,476.06
运输费	2,369,414.57	2,806,157.21
发行费	1,202,014.82	1,313,240.95
业务宣传费	2,079,243.02	2,354,226.05
租赁费	1,864,517.80	2,280,768.80
办公费	1,366,044.70	1,022,921.95
会议费	504,554.67	1,324,231.15
业务招待费	3,745,339.68	3,031,389.58
差旅费	1,734,580.94	2,678,272.74
折旧与摊销	444,655.61	642,292.73
其他	606,239.61	570,840.10
合计	26,827,601.83	29,688,817.32

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,950,074.61	26,638,173.97
折旧摊销	17,644,592.75	15,114,678.64
股份支付费用	12,120,000.00	-
中介费	3,690,052.97	3,461,163.64
租赁费	3,017,262.29	2,568,217.20
办公费	3,303,520.41	2,168,974.60
业务招待费	2,521,009.00	1,980,847.97
差旅费	1,376,877.66	2,086,754.38
会务费	645,905.86	449,603.13
其他	695,999.47	840,079.53
合计	67,965,295.02	55,308,493.06

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,618,495.48	69,006,145.88
办公费	1,871,153.71	1,024,895.44
差旅费	416,955.88	420,184.16
折旧摊销	675,726.10	879,142.92
中介费	522,981.35	517,581.30
租赁费	1,957,695.26	3,150,593.01
会务费	281,648.43	292,763.77
业务招待费	25,545.62	23,565.68
其他	6,995,230.81	5,553,771.47
合计	74,365,432.64	80,868,643.63

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1、利息支出	1,252,630.68	562,282.06
减：利息收入	2,052,160.31	2,045,361.21
2、汇兑损失（减收益）	259,314.66	464,813.31
3、其他（手续费等）	1,066,250.90	1,206,502.30

合计	526,035.93	188,236.46
----	------------	------------

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府研发费补助		916,900.00
增值税退税	674,460.25	1,209,000.00
增值税加计抵减	893,943.42	
企业扶持资金	138,600.00	
文创试验区引导资金		162,100.00
高新技术企业补助	160,000.00	
创新标杆企业专题补助	1,833,800.00	
其他	90,664.86	1,033,705.25
合计	3,791,468.53	3,321,705.25

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	37,185,135.82	20,447,578.16
处置长期股权投资产生的投资收益		265,265.02
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-
处置交易性金融资产取得的投资收益		540,800.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品投资收益	999,783.57	673,265.07
分步实施收购股权，达到控制后对原股权按公允价值重新计量产生的损失	-757,741.84	-
合计	37,427,177.55	21,926,908.25

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	752,679.52	-431,155.07
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	-1,537,784.25	-1,060,440.97
合计	-785,104.73	-1,491,596.04

**72、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-200,399.48	-457,062.92
三、长期股权投资减值损失	-1,933,608.67	-
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-2,134,008.15	-457,062.92

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售资产的处置收益	2,111,913.11	203,237.20
其中：固定资产处置利得	2,111,913.11	203,237.20
合计	2,111,913.11	203,237.20

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	500,000.00	-
其他	463,761.17	327,135.04	463,761.17
合计	463,761.17	827,135.04	463,761.17

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特 殊补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相关/ 与收益相关
千人帮千 企民营企业 帮扶款	长沙市国 库集中支 付核算中 心	帮扶款	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	是	否	-	500,000.00	与收益相关

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠	730,140.00	307,805.70	730,140.00
非流动资产毁损报废损失	129,866.71	46,228.46	129,866.71
其他	20,501.66	727,434.98	20,501.66
合计	880,508.37	1,081,469.14	880,508.37

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-100,587.72	7,259,341.19
递延所得税费用	430,997.53	-1,135,972.73
合计	330,409.81	6,123,368.46

### (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	38,713,798.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,678,449.49
子公司适用不同税率的影响	-14,006,548.67
调整以前期间所得税的影响	-1,365,621.61
非应税收入的影响	-4,092,692.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-26,826.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-263,138.28
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	19,523,016.99
归属于合营企业和联营企业的损益	-9,722,363.90
其他	606,134.77
所得税费用	330,409.81

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其中：财务费用-利息收入	2,561,688.41	2,024,039.00
收到政府补助	4,567,445.51	3,221,992.48
收到往来款项	1,099,851.03	5,432,430.73
收到其他	602,596.11	7,160,700.49
合计	8,831,581.06	17,839,162.70

## (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	49,668,057.75	44,881,795.14
支付的往来款项	4,977,501.87	11,176,530.73
其他	338,282.09	
合计	54,983,841.71	56,058,325.87

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司股权支付的现金净额负数重分类	15,091,622.83	-
其他	-	149,816.51
合计	15,091,622.83	149,816.51

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		276,273.43
合计		276,273.43

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购	1,146,770.00	
支付子公司原股东款项		12,074,712.60
合计	1,146,770.00	12,074,712.60

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	38,383,388.19	69,779,644.58
加：资产减值准备	3,030,349.74	1,948,658.96
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	4,855,978.21	2,915,759.20
使用权资产折旧		
无形资产摊销	13,460,125.73	12,752,317.73
长期待摊费用摊销	507,060.34	849,601.53
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）	-2,111,913.11	-203,237.20
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	129,866.71	
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,511,945.34	464,813.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,427,177.55	-21,926,908.25
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	430,997.53	-65,650.91
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	-1,068,959.09	-1,070,321.82
存货的减少（增加以“-”号填 列）	-21,282,164.91	-9,824,207.55

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	6,398,856.10	-69,621,225.03
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-17,333,132.68	-25,566,798.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,514,779.45	-39,567,553.65
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	389,683,466.61	387,947,972.73
减：现金的期初余额	520,529,380.74	570,232,291.23
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	-130,845,914.13	-182,284,318.50

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	43,200,000.00
其中：	--
海南奇遇天下网络科技有限公司	43,200,000.00
取得子公司支付的现金净额	43,200,000.00

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	389,683,466.61	520,529,380.74
其中：库存现金	114,620.34	84,558.88
可随时用于支付的银行存款	389,550,356.12	520,426,364.38
可随时用于支付的其他货币资金	18,490.15	18,457.48
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	389,683,466.61	520,529,380.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

## 80、所有者权益变动表项目注释

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,400,000.00	办理出境旅游服务质量保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
房屋建筑物	16,187,347.65	抵押担保
合计	17,587,347.65	--

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	5,577,573.39	7.0795	39,486,430.81
欧元	-		-
港币	4,104,400.95	0.91344	3,749,124.00
应收账款	--	--	
其中：美元	13,642.12	7.0795	96,579.39
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用  不适用

## 83、套期

## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税	674,460.25	其他收益	674,460.25
增值税加计抵减	893,943.42	其他收益	893,943.42
企业扶持资金	138,600.00	其他收益	138,600.00
高新技术企业补助	160,000.00	其他收益	160,000.00
创新标杆企业专题补助	1,833,800.00	其他收益	1,833,800.00
稳岗补贴	220,632.50	其他收益	220,632.50

广州开发区知识产权局（黄埔区知识产权局）软件著作权登记资助	1,500.00	其他收益	1,500.00
2020 年第一批企业著作权登记费用补助款	1,600.00	其他收益	1,600.00
天舟文化创意产业项目	400,000.00	递延收益	

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 85、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湘潭华鑫教育科技有限公司	2020 年 1 月	75,000,000.00	59.055%	非同一控制下企业合并	2020 年 1 月	控制权转移	12,924,868.30	1,692,550.51
广州速启科技有限责任公司	2020 年 1 月	5,000,000.00	51.000%	非同一控制下企业合并	2020 年 1 月	控制权转移	208,287.36	-1,603,479.03

其他说明：

1.2019 年 5 月，公司以现金方式对湘潭华鑫增资 4,000 万元取得湘潭华鑫 37.38% 的股权。2019 年 12 月，受让湘潭华鑫 14.02% 股权，同时向湘潭华鑫增资 2,000.00 万元，2020 年 1 月，湘潭华鑫已召开股东会，通过了变更后的公司章程，并重新委派董事会成员。至此，公司持有湘潭华鑫 59.055% 股权，取得湘潭华鑫控制权。

2.2019 年 12 月，公司之子公司游爱网络决定向广州速启出资 500.00 万元，取得 51% 的股权，2020 年 1 月，广州速启已召开股东会，通过了变更后的公司章程，并重新选举了执行董事，取得广州速启控制权。

##### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	湘潭华鑫教育科技有限公司	广州速启科技有限责任公司
--现金	35,000,000.00	5,000,000.00

--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	40,326,708.49	
--其他		
合并成本合计	75,326,708.49	5,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	75,521,373.73	2,690,666.12
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-194,665.24	2,309,333.88

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

1.2019年12月，公司受让湘潭华鑫14.02%股权，同时向湘潭华鑫增资2,000.00万元，2020年1月，湘潭华鑫已召开股东会，通过了变更后的公司章程，并重新委派董事会成员。至此，公司持有湘潭华鑫59.055%股权，取得湘潭华鑫控制权。购买日可辨认净资产公允价值75,521,373.73元，账面价值63,374,507.68元，合并成本为75,326,708.49元，合并层面确认营业外收入194,665.24元。

2.2019年12月，公司之子公司游爱网络决定向广州速启出资500.00万元，取得51%的股权，2020年1月，广州速启已召开股东会，通过了变更后的公司章程，并重新选举了执行董事，取得广州速启控制权。在购买日可辨认净资产公允价值为2,690,666.12元，合并成本为5,000,000.00元，合并层面产生商誉2,309,333.88元。

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	湘潭华鑫教育科技有限公司		广州速启科技有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	161,441,403.97	152,563,327.84	4,998,898.68	4,998,898.68
货币资金	14,093,255.71	14,093,255.71	998,367.12	998,367.12
应收款项				
预付账款	416,846.91	416,846.91		
其他应收款	436,025.70	436,025.70	4,000,531.56	4,000,531.56
存货				
固定资产	83,578,503.00	75,156,837.63		
无形资产	62,477,900.00	60,290,120.24		
其他流动资产	438,872.65	438,872.65		
其他非流动资产		1,731,369.00		
负债：	33,558,288.69	45,248,946.88	223,082.61	223,082.61
借款				
应付款项	20,985,874.65	20,985,874.65		

预收款项	3,211,849.97	3,211,849.97		
应付职工薪酬	1,642,601.21	1,642,601.21	223,062.61	223,062.61
应交税费	195,201.41	195,201.41		
其他应付款	5,353,419.64	5,353,419.64	20.00	20.00
递延所得税负债	2,169,341.81			
递延收益		13,860,000.00		
其他非流动负债		-		
净资产	127,883,115.28	107,314,380.96	4,775,816.07	4,775,816.07
减：少数股东权益				
取得的净资产	127,883,115.28	107,314,380.96	4,775,816.07	4,775,816.07

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。在符合会计准则计量属性规定的条件时，会计准则下的公允价值等同于评估中的市场价值。

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

√ 是 □ 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
湘潭华鑫教育科技有限公司	41,084,450.33	40,326,708.49	-757,741.84	本次是在公司持续经营假设前提下评估被评估单位在基准日相关可辨认资产及负债的公允价值。公允价值采用资产基础法进行评估。	

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

## 3、反向购买

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

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

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

3.香港飛躍無限網絡科技有限公司于 2020 年 5 月成立，注册资本 1.00 万元港币，公司之子公司广州游爱网络技术有限公司持股 100%，自成立之日起纳入合并范围。

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

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
1.北京北方天舟文化有限公司	北京市	北京市	销售图书、报纸、期刊、电子出版物	100%		设立
2.广州天瑞文化传播有限公司	广州市	广州市	图书批发；报刊批发；图书、报刊零售	60%		设立

3.北京永载文化有限公司	北京市	北京市	批发、零售：图书、报纸、期刊、电子出版物	40%		设立
3.1北京奇骥教育科技有限公司	北京市	北京市	技术服务与技术转让		77%	非同一控制下合并
4.北京神奇时代网络有限公司	北京市	北京市	互联网游戏、手机游戏研发、发行	100%		非同一控制下合并
5.APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED (HK)	中国香港	中国香港	投资管理	100%		设立
5.1.APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED (BVI)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	从事游戏的开发与运营		100%	设立
6.湖南久航教育管理有限公司	长沙市	长沙市	教育管理	45%	6%	设立
7.广州游爱网络技术有限公司	广州市	广州市	网络游戏的研发以及运营活动	100%		非同一控制下合并
7.1.乐游网络科技有限公司	香港	香港	海外游戏平台推广、运营		100%	非同一控制下合并
7.2.上海游爱之星信息科技有限公司	上海市	上海市	网络游戏的研发以及运营活动		100%	非同一控制下合并
7.2.1.上海昊玩网络科技有限公司	上海市	上海市	网络游戏的研发以及运营活动		100%	非同一控制下合并
7.3.广州暴游信息技术有限公司	广州市	广州市	针对特定 IP 的移动网络游戏的研发以及运营业务		100%	非同一控制下合并
7.4.天津游爱网络技术有限公司	天津市	天津市	网络游戏的研发活动		100%	非同一控制下合并

7.5. 游爱之光 (上海) 信息科技有限公司	上海市	上海市	网络游戏的研 发以及运营活 动		100%	非同一控制下 合并
7.6. 霍尔果斯 游爱网络技术 有限公司	伊犁哈萨克自 治州	伊犁哈萨克自 治州	网络游戏运营		100%	非同一控制下 合并
7.7. 上海跨合 企业管理中心 (有限合伙)	上海市	上海市	企业管理		68.43%	设立
7.8. 广州游爱 兄弟信息技 术有限公司	广州市	广州市	网络游戏的研 发以及运营活 动		100%	设立
7.9 海南奇遇天 下网络科技有 限公司	澄迈县	澄迈县	网络游戏的研 发以及运营活 动		100%	非同一控制下 合并
7.9.1 广州热玩 科技有限公司	广州市	广州市	网络游戏的研 发以及运营活 动		100%	非同一控制下 合并
7.9.2 上海灵笛 谷网络科技有 限公司	上海市	上海市	网络游戏的研 发以及运营活 动		100%	非同一控制下 合并
7.9.3 海南红鲸 信息技术有限 公司	海南省澄迈县	海南省澄迈县	网络游戏的研 发以及运营活 动		100%	设立
7.9.4 海南蓝兔 信息技术有限 公司	海南省澄迈县	海南省澄迈县	网络游戏的研 发以及运营活 动		100%	设立
7.9.5 霍尔果斯 奇遇天下网络 科技有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	网络科技、软 件开发生产、 设计、制作		100%	设立
7.9.6 香港奇遇 天下网络科技 有限公司	中国香港	中国香港	网络科技、软 件开发生产、 设计、制作		100%	设立
7.9.7 广西热玩 网络科技有限 公司	广州市	广西壮族自治 区	计算机软件技 术开发；网络 信息 技术 开 发、技术咨询、 技术服务		100%	设立
7.9.8 北海奇遇 天下网络科技	广州市	广西壮族自治 区	计算机软件技 术开发；网络 信息 技术 开		100%	设立

有限公司			发、技术咨询、技术服务			
7.10 海南拾伍秒动画科技有限公司	澄迈县	澄迈县	软件和信息技术服务业		100%	设立
7.11 海南游爱网络技术有限公司	澄迈县	澄迈县	软件和信息技术服务业		100%	设立
7.12 广州速启科技有限责任公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业		51%	非同一控制下合并
7.13 香港飛躍無限網絡科技有限公司	中国香港	中国香港	网络游戏、网络科技、游戏软件的技术开发		100%	设立
8.北京神奇领域信息技术有限公司	北京市	北京市	网络游戏的研发	66.67%		设立
9.人民今典科教传媒有限公司	北京市	北京市	图书、期刊、报纸、电子出版物；图书策划；技术推广服务	51%		非同一控制下合并
10.湖南天舟游戏科技有限公司	长沙市	长沙市	网络游戏的研发	100%		设立
10.1.广州游爱数据汇互联网有限公司	广州市	广州市	网络游戏的研发以及运营活动		100%	设立
10.2.天畅互娱（天津）科技有限公司	天津市	天津市	网络游戏的研发以及运营活动		100%	设立
11.武汉中南天舟文化传媒有限公司	武汉市	武汉市	文化艺术活动交流策划；图书、期刊、报纸、电子出版物的批发兼零售	40%		设立
12.湖南天舟梦享者国际教育发展有限公司	长沙市	长沙市	海外教育交流咨询服务	70%		设立
12.1 北京梦享者国际旅行社	北京市	北京市	国内旅游业务、入境旅游		100%	同一控制下企业合并

有限公司			业务，票务代理			
12.1.1 湖南天舟梦享者国际旅行社有限公司	长沙市	长沙市	研学旅行教育创意，旅游景区规划设计、开发、管理等		100%	非同一控制下企业合并
13.湘潭华鑫教育科技有限公司	湘潭市	湘潭市	教学设备的研究开发、以自有资产进行教育业的投资	64.63%		非同一控制下企业合并
14.湖南天舟创业投资基金管理有限公司	长沙市	长沙市	商务服务业	70%		设立
15.长沙弘佳教育科技有限公司	长沙市	长沙市	图书批发	100%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：根据武汉中南天舟文化传媒有限公司的公司章程规定，本公司与其他股东签有一致行动人协议，因此本公司实际表决权股份为 70%。

注 2：根据湖南久航教育管理有限公司的公司章程规定，本公司与其他股东签有一致行动人协议，因此本公司实际表决权股份为 75%。

注 3：根据北京永载文化有限公司的公司章程规定，本公司与其他股东签有一致行动人协议，因此本公司实际表决权股份为 75%。

## (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
北京永载文化有限公司	60%	-469,825.31	-	8,940,064.95
人民今典科教传媒有限公司	49%	-3,228,655.42	-	73,320,285.11

## (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

北京永载文化有限公司	103,239,673.12	1,470,439.35	104,710,112.47	89,195,206.04	540,754.76	89,735,960.80	131,577,775.47	1,396,800.44	132,974,575.91	117,205,472.94	117,205,472.94
人民今典科教传媒有限公司	111,758,957.17	54,662,656.69	166,421,613.86	16,785,878.33	2,500.61	16,788,378.94	117,219,648.00	59,811,861.81	177,031,509.81	20,809,182.19	20,809,182.19

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京永载文化有限公司	37,172,527.67	-794,951.30	-794,951.30	-2,319,265.89	52,160,785.72	1,367,254.24	1,367,254.24	-9,456,638.78
人民今典科教传媒有限公司	13,042,693.31	-6,589,092.70	-6,589,092.70	2,560,126.61	17,124,651.62	-2,545,979.56	-2,545,979.56	4,761,136.03

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持****2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

1) 2020年4月，公司与湘潭华鑫、湖南华鑫教育科技有限公司签订增资合同，增资2,000万元认购湘潭华鑫新增注册资本1,153.87万元，增资后，持股比例增加至64.63%。

2) 2020年4月，公司之孙公司天畅互娱（天津）科技有限公司召开股东会，表决通过公司少数股东减资，于2020年6月完成工商变更，减资后，公司子公司湖南天舟游戏科技有限公司持股比例增加至100%。

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

	湖南华鑫教育科技有限公司	天畅互娱（天津）科技有限公司
购买成本/处置对价		
--现金	20,000,000.00	104,154.73

--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	20,000,000.00	104,154.73
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	19,863,544.57	221,614.15
差额	136,455.43	-117,459.42
其中：调整资本公积	-136,455.43	117,459.42
调整盈余公积		
调整未分配利润		

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海南元游信息技术有限公司	广州市	海南省	游戏运营		20%	权益法核算
广州四九游网络科技有限公司	广州市	广州市	游戏运营	25%		权益法核算

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	海南元游信息技术有限公司	广州四九游网络科技有限公司	海南元游信息技术有限公司	广州四九游网络科技有限公司
流动资产	418,758,855.81	890,270,727.60	452,867,259.96	726,607,336.17
非流动资产	83,001,282.79	86,047,108.27	27,785,353.39	67,089,082.61
资产合计	501,760,138.60	976,317,835.87	480,652,613.35	793,696,418.78
流动负债	92,657,269.73	366,185,912.38	120,558,710.04	277,639,955.39
非流动负债	2,519,286.63	53,840,057.37	4,209,946.65	53,840,057.37
负债合计	95,176,556.36	420,025,969.75	124,768,656.69	331,480,012.76
少数股东权益			-	-
归属于母公司股东权益	406,583,582.24	556,291,866.12	355,883,956.66	462,216,406.02

按持股比例计算的净资产份额	81,316,716.45	139,072,966.53	71,176,791.33	115,554,101.51
调整事项	-656,583.98	323,159,434.52	-656,583.98	324,031,061.41
--商誉		318,455,116.09		318,455,116.09
--内部交易未实现利润				
--其他	-656,583.98	4,704,318.43	-656,583.98	5,575,945.32
对联营企业权益投资的账面价值	80,660,132.47	462,232,401.05	70,520,207.35	439,585,162.92
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	175,814,288.16	432,036,738.08	260,634,022.84	409,435,695.74
净利润	90,699,625.58	94,055,114.11	87,347,356.54	30,520,005.42
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	90,699,625.58	94,055,114.11	87,347,356.54	30,520,005.42
本年度收到的来自联营企业的股利	8,000,000.00		8,000,000.00	

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	14,662,638.99	15,503,768.80
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-841,129.81	-1,198,122.91
--其他综合收益	-6,551.72	-
--综合收益总额	-847,681.53	-1,198,122.91
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	109,999,594.24	151,645,091.26
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-3,627,438.02	-3,453,771.60
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-3,624,983.61	-3,453,771.60

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

#### (一) 金融工具分类

##### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

单位：元

金融资产项目	2020年6月30日			
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	391,083,466.61			391,083,466.61
应收账款	242,120,112.63			242,120,112.63
应收利息	-			-
其他应收款	32,013,615.74			32,013,615.74
其他流动资产	97,049,093.04			97,049,093.04
其他权益工具投资			464,231,116.26	464,231,116.26
合计	762,266,288.02	-	464,231,116.26	1,226,497,404.28

接上表：

金融资产项目	2019年12月31日			
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计

货币资金	521,929,380.74			521,929,380.74
应收账款	356,718,822.26			356,718,822.26
应收利息	95,594.52			95,594.52
其他应收款	40,476,801.08			40,476,801.08
其他流动资产	37,000,000.00			37,000,000.00
其他权益工具投资			464,865,805.26	464,865,805.26
合计	956,220,598.60		464,865,805.26	1,421,086,403.86

## 2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

单位：元

金融负债项目	2020年6月30日		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	
短期借款		-	-
应付账款		276,346,523.27	276,346,523.27
应付利息		333,087.50	333,087.50
其他应付款		69,199,101.38	69,199,101.38
应付股利		656,600.00	656,600.00
一年内到期的非流动负债		14,742,562.19	14,742,562.19
长期借款		12,640,000.00	12,640,000.00
长期应付款		21,600,000.00	21,600,000.00
合计		395,517,874.34	395,517,874.34

接上表：

金融负债项目	2019年12月31日		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	
短期借款		40,000,000.00	40,000,000.00
应付账款		337,115,281.98	337,115,281.98
应付利息		345,098.65	345,098.65
其他应付款		53,471,522.70	53,471,522.70
应付股利		3,283,000.00	3,283,000.00
一年内到期的非流动负债		60,052,562.19	60,052,562.19
长期借款		12,640,000.00	12,640,000.00
长期应付款		21,600,000.00	21,600,000.00

金融负债项目	2019 年 12 月 31 日		合 计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
合计		528,507,465.52	528,507,465.52

## （二）信用风险

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

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

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

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

### 1.信用风险显著增加判断标准：

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

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

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

### 2.已发生信用减值资产的定义

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

### 3.预期信用损失计量的参数

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

### 4.前瞻性信息

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

类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### （三）流动风险

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：元

金融负债项目	2020年6月30日			
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款				-
应付账款	192,518,747.53	83,827,775.74		276,346,523.27
应付利息	333,087.50			333,087.50
其他应付款	59,850,667.54	9,348,433.84		69,199,101.38
应付股利	656,600.00			656,600.00
一年内到期的非流动负债	14,742,562.19			14,742,562.19
长期借款	12,640,000.00			12,640,000.00
长期应付款	21,600,000.00			21,600,000.00
合计	302,341,664.76	93,176,209.58	-	395,517,874.34

接上表：

金融负债项目	2019年12月31日			
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	40,000,000.00			40,000,000.00
应付账款	295,226,061.56	41,889,220.42		337,115,281.98
应付利息	345,098.65			345,098.65
其他应付款	48,546,250.73	4,925,271.97		53,471,522.70
应付股利	3,283,000.00			3,283,000.00
一年内到期的非流动负债	60,052,562.19			60,052,562.19
长期借款	12,640,000.00			12,640,000.00
长期应付款	21,600,000.00			21,600,000.00
合计	481,692,973.13	46,814,492.39		528,507,465.52

### （四）市场风险

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

#### 1.利率风险

公司期末无以浮动利率计息的长短期负债，预计未来不会面临利率风险。

#### 2.汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司根据必要签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本财务报表附注七、（82），期末在其他参数不变的情况下，如果人民币对美元汇率提高/降低5个百分点(于期初：5个百分点)，税后净利润将会分别增加/减少人民币216.66万元（截至2020年6月30日：税后净利润增加/减少人民币216.66万元）。

#### 3.权益工具投资价格风险

无。

#### （五）资本管理

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

公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。公司不受外部强制性资本要求约束。2020上半年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

单位：元

项 目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	395,517,874.34	528,507,465.52
减：货币资金	391,083,466.61	521,929,380.74
净负债小计	4,434,407.73	6,578,084.78
资本	3,299,367,204.49	3,196,904,739.09
净负债和资本合计	3,303,801,612.22	3,203,482,823.87
杠杆比率	0.13%	0.21%

## 十一、公允价值的披露

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值； 第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常

报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			464,231,116.26	464,231,116.26
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			464,231,116.26	464,231,116.26
（六）交易性金融负债				

其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

本公司第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权，采用上市公司比较法对其进行估值。

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

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

湖南天鸿投资集团有限公司	长沙县星沙镇茶叶市场	投资高新技术产业、农业、文教产业，提供企业管理咨询服务	4,720 万元	19.57%	23.88%
--------------	------------	-----------------------------	----------	--------	--------

## 2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、1、在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、（3）在合营安排或联营企业中的权益。

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

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

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长沙鸿发印务实业有限公司	同一实际控制人
湖南鸿大茶叶有限公司	同一实际控制人
湖南天鸿致远文化发展有限公司	同一实际控制人
湖南天舟教育科技研究院	本公司下属从事教育科学研究、教育技术研究及推广的民办非企业法人单位
肖志宁	实际控制人之兄弟
袁雄贵	公司股东
李道龙	公司股东
成仁风	公司股东
申徐洲	公司股东
樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）	公司股东
李冰	公司股东
新余高新区和也投资管理中心（有限合伙）	公司股东
人民东方出版传媒有限公司	子公司股东

华育今典（天津）版权服务合伙企业（有限合伙）	子公司股东
------------------------	-------

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
海南元游信息技术有限公司	游戏分成成本	39,344,105.64			107,606,860.05
湖南鸿大茶叶有限公司	茶叶款	102,080.00			10,435.00
上海晋昶网络科技有限公司	游戏分成成本	10,859.54			8,366.01
人民天舟（北京）出版有限公司	采购图书	2,371.00			1,932.00
人民东方出版传媒有限公司	采购图书	-756,638.10			4,472,156.85
长沙鸿发印务实业有限公司	采购印刷品	56,847.25			260,177.02
合计		38,759,625.33			112,359,926.93

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
人民东方出版传媒有限公司	策划推广服务、销售纸张	3,271,734.36	488,597.61
海南联港网络科技有限公司	游戏分成收入	658,775.88	1,944,161.70
上海晋昶网络科技有限公司	游戏分成收入	-	14,598.05
合计		3,930,510.24	2,447,357.36

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

### （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

湖南天鸿致远文化发展有限公司	房屋租赁	260,847.25	256,594.82
----------------	------	------------	------------

## 关联租赁情况说明

注 1：2018 年 6 月 20 日，本公司与湖南天鸿致远文化发展有限公司签订仓储设施租赁协议，租赁湖南天鸿致远文化发展有限公司面积 1,592.00 m<sup>2</sup> 仓库，租金约定如下：2018 年 6 月 20 日—2018 年 12 月 19 日租金 196,103.00 元；2018 年 12 月 20 日—2019 年 6 月 19 日租金 196,103.00 元；2019 年 6 月 20 日—2019 年 12 月 19 日租金 203,947.00 元；2019 年 12 月 20 日—2020 年 6 月 19 日租金 203,947.00 元；2020 年 6 月 20 日—2020 年 12 月 19 日租金 212,105.00 元；2020 年 12 月 20 日—2021 年 6 月 19 日租金 212,105.00 元。

注 2：2019 年 12 月 3 日，本公司与湖南天鸿致远文化发展有限公司签订仓储设施租赁协议，租赁湖南天鸿致远文化发展有限公司面积 500 m<sup>2</sup> 仓库，租金约定如下：2019 年 12 月 5 日—2020 年 6 月 4 日租金 64,050.0 元；2020 年 6 月 5 日—2020 年 12 月 4 日租金 66,612.00 元。

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肖志鸿、张利康	110,000,000.00	2019 年 8 月 1 日	2022 年 8 月 31 日	否
肖志宁	108,025,764.22	2020 年 6 月 1 日	2021 年 5 月 31 日	否

## 关联担保情况说明：

注 1：2019 年 8 月 5 日，肖志鸿、张利康与中国建设银行股份有限公司长沙星沙支行签订编号为 HTC430754400ZGDB201900011 号的《最高额保证合同》，对本公司办理的主合同项下的一系列债务提供连带责任保证，本最高额保证责任的最高限额为人民币 11,000.00 万元，保证自 2019 年 8 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日止。截至到 2020 年 6 月 30 日，该合同项下借款余额为人民币 0 元。

注 2：2020 年 6 月，肖志宁与人教教材中心有限责任公司签订担保函，为公司以及子公司北京永载文化有限公司与人教教材中心有限责任公司签订的销售协议、产品代理协议下的债务承担连带责任保证担保，截至 2020 年 6 月 30 日，该合同项下债务余额为人民币 10,802.58 万元。

**(5) 关联方资金拆借****(6) 关联方资产转让、债务重组情况****(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,643,598.03	5,074,592.90

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海南联港网络科技有限公司	2,040,134.72	37,040.73	2,256,859.88	31,370.35
应收账款	上海晋昶网络科技有限公司	101,021.45	66,465.23	101,021.45	42,808.20
应收账款	上海淘进网络科技有限公司	1,559.20	258.52	1,559.20	258.52
<b>应收账款合计</b>		<b>2,142,715.37</b>	<b>103,764.48</b>	<b>2,359,440.53</b>	<b>74,437.07</b>
预付款项	湖南天鸿致远文化发展有限公司	212,105.00		203,947.00	
预付账款	人民天舟（北京）出版有限公司	50,000.00		50,000.00	
预付账款	人民东方出版传媒有限公司	5,170,251.90			
<b>预付账款合计</b>		<b>5,432,356.90</b>	<b>-</b>	<b>253,947.00</b>	<b>-</b>
其他应收款	天津宇宙星辰互动科技有限公司	1,500,000.00	15,000.00	1,500,000.00	15,000.00
其他应收款	人民东方出版传媒有限公司	338,783.91	8,939.20	138,783.91	6,939.20
其他应收款	湖南天鸿致远文化发展有限公司	33,000.00	1,650.00	33,000.00	1,650.00
其他应收款	人民天舟（北京）出版有限公司	-	-	1,124.14	11.24
<b>其他应收款合计</b>		<b>1,871,783.91</b>	<b>25,589.20</b>	<b>1,672,908.05</b>	<b>23,600.44</b>

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	海南元游信息技术有限公司	51,148,479.33	77,224,842.56
应付账款	人民东方出版传媒有限公司	4,761,852.44	21,892,740.62
应付账款	上海晋昶网络科技有限公司	12,727.98	1,216.85
<b>应付账款合计</b>		<b>55,923,059.75</b>	<b>99,118,800.03</b>
合同负债	人民东方出版传媒有限公司	1,617,118.56	
<b>合同负债合计</b>		<b>1,617,118.56</b>	<b>-</b>
其他应付款	湖南天舟教育科技有限公司	1,671,593.17	1,673,868.97
其他应付款	人民东方出版传媒有限公司	4,000.00	1,600.00
其他应付款	人民天舟（北京）出版有限公司	405,620.70	
<b>其他应付款合计</b>		<b>2,081,213.87</b>	<b>1,675,468.97</b>

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	自首次授予部分股票期权授权完成日起满 12 个月后分三期行权，每期行权的比例分别为 40%、30%、30%；若预留的股票期权于 2019 年授予，则自预留授予部分股票期权授权完成日起满 12 个月后分三期行权，每期行权的比例分别为 40%、30%、30%；若预留的股票期权于 2020 年授予，则自预留授予部分股票期权授权完成日起满 12 个月后分两期行权，每期行权的比例分别为 50%、50%。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	自首次授予部分限制性股票上市日起满 12 个月后分三期解除限售，每期解除限售的比例分别为 40%、30%、30%；若预留的限制性股票于 2019 年授予，则自预留授予部分限制性股票上市日起满 12 个月后分三期解除限售，每期解除限售的比例分别为 40%、30%、30%；若预留的限制性股票于 2020 年授予，则自预留授予部分限制性股票上市日起满 12 个月后分两期解除限售，每期解除限售的比例分别为 50%、50%。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	股票期权及限制性股票额度基数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	25,340,287.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,120,000.00

其他说明：

公司于 2019 年 7 月 1 日召开了第三届董事会第三十二次会议和第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予权益的议案》，确定股票期权与限制性股票的授予日为 2019 年 7 月 1 日，2019 年度公司已向 68 名激励对象授予 1,959 万份股票期权，授予价格为 4.10 元/股；向 71 名激励对象授予 1,908 万股限制性股票，授予价格为 2.05 元/股。根据《2019 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的规定，第一个行权期/第一个解除限售期的解锁条件为 2019 年营业收入不低于 12.00 亿元、第二个行权期/第二个解除限售期的解锁条件为 2020 年营业收入不低于 13.00 亿元、第三个行权期/第三个解除限售期的解锁条件为 2021 年营业收入不低于 14.00 亿元。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1. 诉讼事项

杭州网易雷火科技有限公司于 2019 年 1 月 15 日状告本公司之孙公司上海游爱之星信息科技有限公司及海南元游信息技术有限公司广州分公司、海南元游信息技术有限公司、上海箭塔互娱网络科技有限公司（原上海瑞玩网络科技有限公司），诉求上海游爱及上述其他三家公司停止在《青云诀》手游中使用与《倩女幽魂》近似装潢的不正当竞争行为，立即删除其在各自运营平台及宣传推广中使用的上述侵权内容，停止对“倩易”图形图标侵权行为，立即删除其在各运营平台及宣传推广中使用的上述侵权的“青云诀”标识，该公司诉求上海游爱及其他三家公司连带赔偿其经济损失及公证费等维权支出，共计 500 万元，截至 2020 年 6 月 30 日尚未判决。

##### 2. 抵押事项

2019 年，公司将位于北京市朝阳区大屯路科学园南里枫林绿洲的 4 套房产，账面价值 1,618.73 万元的房屋作为抵押担保，为公司以及子公司北京永载文化有限公司与人教教材中心有限责任公司签订的销售协议、产品代理协议下的债务提供最高额抵押担保，截至 2020 年 6 月 30 日，该合同项下债务余额为人民币 10,802.58 万元。

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司无需披露其他或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### 限制性股票回购注销

公司于 2020 年 5 月 19 日召开 2019 年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》和《关于变更公司注册资本并修订的议案》。根据《2019 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》中的相关规定，2019 年股票期权与限制性股票激励计划中首次授予的 6 名激励对象已不具备激励对象的资格，公司将其已获授但尚未解除限售的限制性股票 559,400 股进行回购注销。公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了上述部分限制性股票的回购注销事宜，公司总股本由 844,934,446 股减少至 844,375,046 股。2020 年 7 月 28 日，公司完成了工商变更登记手续，并取得了长沙市市场监督管理局换发的《企业法人营业执照》。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

	图书出版发行及其他	网络游戏	分部间抵销	合计
一、营业收入	131,505,348.90	246,309,972.96		377,815,321.86
二、营业成本	84,933,561.72	123,197,838.08		208,131,399.80
三、资产减值损失和信用减值损失	-1,060,663.84	-1,858,449.04		-2,919,112.88
四、折旧费和摊销费	9,338,961.46	9,426,013.00		18,764,974.46
五、利润总额（亏损总额）	-20,127,583.20	58,841,381.20		38,713,798.00
六、所得税费用	801,667.30	-471,257.49		330,409.81
七、净利润（净亏损）	-20,929,250.50	59,312,638.69		38,383,388.19
八、资产总额	2,308,560,359.08	1,747,860,906.29	143,700,000.00	3,912,721,265.37
九、负债总额	459,919,891.13	220,810,856.82	145,000,000.00	535,730,747.95
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	-1,060,663.84	-1,858,449.04		-2,919,112.88
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	91,628,851.42	575,925,915.33		667,554,766.75

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### (1) 担保事项

2018年5月16日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州花都支行签订编号为ZB8227201800000002号的《最高额保证合同》，对本公司子公司广州游爱网络技术有限公司办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证，主债务余额最高限额为9,500.00万元，保证有效期间自2018年5月14日起3年。截至2020年6月30日，该合同项下借款余额为人民币2,527.00万元。

### (2) 北京初见科技有限公司股权回购事项

2018年4月20日，公司与方小奇签订股权回购协议，约定由方小奇以人民币14,400.00万元受让公司持有的北京初见科技有限公司12%股权，截至2020年6月30日，该合同尚未执行。

## 8、其他

## 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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款										
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	38,065,819.84	100.00%	1,343,905.95	3.53%	36,721,913.89	30,147,459.14	100.00%	1,092,536.61	3.62%	29,054,922.53
其中:										
组合 1	38,065,819.84	100.00%	1,343,905.95	3.53%	36,721,913.89	30,147,459.14	100.00%	1,092,536.61	3.62%	29,054,922.53
合计	38,065,819.84	100.00%	1,343,905.95	3.53%	36,721,913.89	30,147,459.14	100.00%	1,092,536.61	3.62%	29,054,922.53

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	38,065,819.84	1,343,905.95	3.53%
合计	38,065,819.84	1,343,905.95	--

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	36,773,147.72
1 至 2 年	696,440.26
2 至 3 年	554,112.74
3 年以上	42,119.12
合计	38,065,819.84

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	1,092,536.61	251,369.34				1,343,905.95

合计	1,092,536.61	251,369.34				1,343,905.95
----	--------------	------------	--	--	--	--------------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	23,081,313.03	60.64%	607,038.53
客户 2	6,922,503.77	18.19%	182,061.85
客户 3	4,509,175.47	11.85%	118,591.31
客户 4	924,167.59	2.43%	24,305.61
客户 5	524,886.09	1.38%	180,455.84
合计	35,962,045.95	94.49%	1,112,453.14

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		3,417,000.00
其他应收款	66,474,321.31	59,298,896.21
合计	66,474,321.31	62,715,896.21

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

## 2) 重要逾期利息

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司分红	-	3,417,000.00
合计		3,417,000.00

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

□ 适用 √ 不适用

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,523,897.08	1,968,756.08
股权转让款	-	446,000.00
合作款	6,000,000.00	6,000,000.00
往来款	49,709,929.84	49,777,010.84
课题研究费	3,000,000.00	3,000,000.00
备用金	8,770,294.25	287,046.75
其他	1,873,426.40	2,220,129.72
合计	70,877,547.57	63,698,943.39

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	521,755.50	577,291.68	3,301,000.00	4,400,047.18
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—

--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	73,028.78	-69,849.70		3,179.08
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2020年6月30日余额	594,784.28	507,441.98	3,301,000.00	4,403,226.26

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	27,154,019.04
1至2年	39,827,200.61
2至3年	198,498.84
3年以上	3,697,829.08
合计	70,877,547.57

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	4,400,047.18	3,179.08				4,403,226.26
合计	4,400,047.18	3,179.08				4,403,226.26

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	25,000,000.00	1-2 年	35.27%	250,000.00
单位 2	往来款	7,359,801.22	1 年内、1-2 年	10.38%	73,598.01
单位 3	往来款	7,297,756.09	1-2 年	10.30%	72,977.56
单位 4	合作款	6,000,000.00	1 年内	8.47%	60,000.00
单位 5	往来款	5,000,000.00	1 年内	7.05%	50,000.00
合计	--	50,657,557.31	--	71.47%	506,575.57

## 6)涉及政府补助的应收款项

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,473,915,250.36	1,172,064,730.77	2,301,850,519.59	3,388,030,800.03	1,172,064,730.77	2,215,966,069.26
对联营、合营企业投资	685,932,997.04	132,071,744.57	553,861,252.47	706,268,489.59	130,138,135.90	576,130,353.69
合计	4,159,848,247.40	1,304,136,475.34	2,855,711,772.06	4,094,299,289.62	1,302,202,866.67	2,792,096,422.95

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京北方天舟文化有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
人民今典科教传媒有限公司	87,447,475.82					87,447,475.82	119,867,524.18

APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED (HK)	15,800.03					15,800.03	
武汉中南天 舟文化传媒 有限公司	800,000.00					800,000.00	
广州天瑞文 化传播有限 公司	1,800,000.00					1,800,000.00	
北京神奇时 代网络有限 公司	201,802,793. 41					201,802,793. 41	1,052,197,20 6.59
北京神奇领 域信息技术 有限公司	10,000,000.0 0					10,000,000.0 0	
湖南天舟游 戏科技有限 公司	100,000,000. 00					100,000,000. 00	
广州游爱网 络技术有限 公司	1,720,000,00 0.00					1,720,000,00 0.00	
湖南天舟梦 享者国际教 育发展有限 公司	1,400,000.00					1,400,000.00	
湖南天舟心 理咨询服务 有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00			-	
北京永载文 化有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
湖南天舟创 业投资基金 管理有限公 司	70,000,000.0 0					70,000,000.0 0	
湖南久航教 育管理有限 公司	13,500,000.0 0		9,000,000.00			4,500,000.00	
湘潭华鑫教 育科技有限	-	55,000,000.0			41,084,450.3	96,084,450.3	

公司		0			3	3	
长沙弘佳教育科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	2,215,966.06 9.26	55,000,000.0 0	10,200,000.0 0	-	41,084,450.3 3	2,301,850.51 9.59	1,172,064.73 0.77

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
人民天舟(北京)出版有限公司	5,142,754.70			- 1,581,681.28						3,561,073.42	
小计	5,142,754.70	-	-	- 1,581,681.28	-	-	-	-	-	3,561,073.42	-
二、联营企业											
宁波梅山保税港区合思益远投资合伙企业(有限合伙)	27,982,860.96			- 469,041.21						27,513,819.75	
决胜教育科技集团股份有限公司	2,417,270.66			- 483,661.99				1,933,608.67		0.00	132,071,744.57
广州四											

九游网络科技有限公司	438,718,622.52			23,513,778.53						462,232,401.05	
湖南天翼高端制造产业投资基金合伙企业(有限合伙)	29,784,502.81			-109,832.57						29,674,670.24	
湘潭华鑫教育科技有限公司	41,084,450.33								-41,084,450.33	-	
湖南新达益教育科技有限公司	24,999,891.71			-46,789.62						24,953,102.09	
湖南天河文链科技有限公司	6,000,000.00			-73,814.08						5,926,185.92	
小计	570,987,598.99	-	-	22,330,639.06	-	-	-	1,933,608.67	-41,084,450.33	550,300,179.05	132,071,744.57
合计	576,130,353.69	-	-	20,748,957.78	-	-	-	1,933,608.67	-41,084,450.33	553,861,252.47	132,071,744.57

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	76,613,060.32	51,428,081.72	80,859,047.63	56,919,421.42
其他业务	330,130.07	272,845.56	281,137.15	198,876.30
合计	76,943,190.39	51,700,927.28	81,140,184.78	57,118,297.72

收入相关信息：

单位：元

合同分类	出版发行及其他	合计
商品类型	76,943,190.39	76,943,190.39
其中：		
1、青少年类图书	76,164,571.65	76,164,571.65
2、社科类图书及其他	778,618.74	778,618.74
按经营地区分类	76,943,190.39	76,943,190.39
其中：		
境内	76,943,190.39	76,943,190.39
境外		
合计	76,943,190.39	76,943,190.39

## 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	30,176,556.21	30,535,579.22
权益法核算的长期股权投资收益	20,748,957.78	4,639,093.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-520,819.29	-244,330.31
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	50,404,694.70	34,930,342.83

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,111,913.11	固定资产处置损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	3,791,468.53	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	194,665.24	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	999,783.57	理财收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他	-	

债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		-
对外委托贷款取得的损益		-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-
受托经营取得的托管费收入		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-611,412.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-757,741.84	
减：所得税影响额	255,732.82	
少数股东权益影响额	1,092,754.12	
合计	4,380,189.23	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.32%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.19%	0.05	0.05

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

#### 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人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会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站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

二〇二〇年八月十九日