



天舟文化
T A N G E L

天舟文化股份有限公司

2019 年半年度报告

证券代码：300148

证券简称：天舟文化

二〇一九年八月二十八日

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张葵及会计机构负责人(会计主管人员)刘英声明：保证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 2019 年 6 月 30 日，公司在并购过程中形成的商誉价值 16.88 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	9
第四节 经营情况讨论与分析	13
第五节 重要事项	31
第六节 股份变动及股东情况	39
第七节 优先股相关情况	44
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	45
第九节 公司债相关情况	47
第十节 财务报告	48
第十一节 备查文件目录	174

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
浙江天舟	指	浙江天舟图书有限公司
北京永载	指	北京永载文化有限公司
北洋传媒	指	北洋出版传媒股份有限公司
游爱网络	指	广州游爱网络技术有限公司
决胜股份	指	决胜教育科技集团股份有限公司
人民今典	指	人民今典科教传媒有限公司
中南天舟	指	武汉中南天舟文化传媒有限公司
天舟大课堂	指	湖南天舟大课堂教育科技有限公司
人民天舟	指	人民天舟（北京）出版有限公司
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
四九游	指	广州四九游网络科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元/万元	指	人民币元/人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	天舟文化	股票代码	300148
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	天舟文化股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天舟文化		
公司的外文名称（如有）	TANGEL 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 2018 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 2018 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 2018 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
营业总收入（元）	530,041,446.85	404,946,115.08	30.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	73,541,476.49	136,623,210.35	-46.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	69,380,301.16	80,340,079.06	-13.64%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-39,899,226.54	-83,933,494.41	52.46%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.17	-47.06%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.17	-47.06%
加权平均净资产收益率	2.28%	3.22%	-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）	3,943,859,647.29	3,809,669,339.71	3.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,267,758,808.90	3,069,989,192.37	6.44%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、非经常性损益项目及金额

单位：人民币元

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）	203,237.20	
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）	3,821,705.25	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	673,265.07	
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	540,800.00	
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	-918,385.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	265,265.02	
减：所得税影响额	209,756.02	
少数股东权益影响额（税后）	214,956.18	

合计	4,161,175.33	--
----	--------------	----

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

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司围绕“文化创意、教育服务、科技融合”新的战略定位，重点推进“文化与科技深度融合，内容与品牌价值再造”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；教育投资与教育服务业务。

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	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无
货币资金	较年初下降 32.47%，主要系报告期支付投资款、银行保本理财增加等所致。
预付款项	较年初增长 48.81%，主要系报告期采购预付款增加所致。
其他流动资产	较年初增长 70.79%，主要系报告期新增银行保本理财等所致。

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 191 项、软件著作权 545 项，其中报告期内新增软件著作权包括游爱网络 81 项、神奇时代 3 项。公司共拥有注册商标权 96 项。公司共拥有游戏版号 38 项，其中报告期内新增游戏版号包括游爱网络 1 项。公司拥有域名 19 项，其中包括报告期内新增网络域名游爱网络 4 项、数据汇 2 项。以及土地使用权（公司所属位于芙蓉区火星镇综合楼 11 套房屋、长沙县星沙镇茶叶大市场“山水茗园”4 套房屋分摊的土地使用权等）。

报告期内，新增 84 项软件著作权如下：

序号	项目名称	版本	发证日期	登记号
----	------	----	------	-----

1	轩辕仙侠录	V1.0	2019年1月14日	2019SR0041233
2	天剑问道	V1.0	2019年1月23日	2019SR0080578
3	用户行为分析系统	V1.0	2019年1月31日	2019SR0120031
4	奇遇天下	V1.0	2019年2月11日	2019SR0129980
5	大秦天下	V1.0	2019年2月13日	2019SR0138656
6	巴风特之怒放置版	V1.0	2019年2月18日	2019SR0152162
7	精灵	V1.0	2019年3月5日	2019SR0211713
8	山海伏魔传	V1.0	2019年3月12日	2019SR0240098
9	山海异兽诀	V1.0	2019年3月12日	2019SR0240101
10	汉室纷争	V1.0	2019年3月15日	2019SR0253143
11	灵笛谷	V1.0	2019年3月15日	2019SR0253150
12	三国名将传	V1.0	2019年3月21日	2019SR0269615
13	冠世三国	V1.0	2019年3月21日	2019SR0267325
14	放置自走棋	V1.0	2019年3月25日	2019SR0275656
15	名将自走棋	V1.0	2019年3月25日	2019SR0275661
16	三国志自走棋	V1.0	2019年3月25日	2019SR0275672
17	一剑飞仙	V1.0	2019年3月28日	2019SR0287722
18	三消战三国	V1.0	2019年3月29日	2019SR0291513
19	合体三国	V1.0	2019年3月29日	2019SR0291287
20	合出那三国	V1.0	2019年3月29日	2019SR0291405
21	三国攻略	V1.0	2019年4月1日	2019SR0296248
22	大秦之帝国风云	V1.0	2019年4月8日	2019SR0309864
23	奇遇天下互娱	V1.0	2019年4月9日	2019SR0314219
24	合纵连横	V1.0	2019年4月15日	2019SR0331802
25	朕的霸业	V1.0	2019年4月15日	2019SR0332254
26	白蛇修仙传	V1.0	2019年4月18日	2019SR0347945
27	白蛇情缘	V1.0	2019年4月18日	2019SR0352005
28	九界至尊	V1.0	2019年4月24日	2019SR0381444
29	轮回修真诀	V1.0	2019年4月24日	2019SR0381437
30	点点兵兵	V1.0	2019年4月28日	2019SR0403914
31	杂牌将军	V1.0	2019年4月29日	2019SR0412396
32	草包三国	V1.0	2019年4月29日	2019SR0412387
33	鼎盛三国	V1.0	2019年4月30日	2019SR0416729
34	剑凌九霄	V1.0	2019年4月30日	2019SR0419471

35	雷霆神将	V1.0	2019年4月30日	2019SR0419327
36	太古魔神	V1.0	2019年4月30日	2019SR0415909
37	唐门武圣	V1.0	2019年4月30日	2019SR0416826
38	侠客风云录	V1.0	2019年4月30日	2019SR0416806
39	沙巴克之怒	V1.0	2019年5月5日	2019SR0423322
40	英魂三国录	V1.0	2019年5月5日	2019SR0421499
41	草包将军	V1.0	2019年5月9日	2019SR0444893
42	三国猛将版	V1.0	2019年5月10日	2019SR0452537
43	玄夜江湖	V1.0	2019年5月10日	2019SR0452531
44	逐鹿纷争	V1.0	2019年5月10日	2019SR0452134
45	万界仙宗	V1.0	2019年5月16日	2019SR0474892
46	异界战歌	V1.0	2019年5月20日	2019SR0482856
47	信仰之歌	V1.0	2019年5月20日	2019SR0486065
48	大豪杰	V1.0	2019年5月21日	2019SR0493411
49	皇屠霸业	V1.0	2019年5月21日	2019SR0493405
50	万古天帝	V1.0	2019年5月22日	2019SR0498579
51	傲世三国志	V1.0	2019年5月22日	2019SR0498614
52	三国群英版	V1.0	2019年5月22日	2019SR0498599
53	人生若只如初见	V1.0	2019年5月22日	2019SR0492477
54	江湖群侠记	V1.0	2019年5月27日	2019SR0522800
55	正义之心	V1.0	2019年5月27日	2019SR0521541
56	十二神祇	V1.0	2019年5月27日	2019SR0521530
57	天启之光	V1.0	2019年5月27日	2019SR0521513
58	江湖寻侠记	V1.0	2019年5月28日	2019SR0532191
59	策行三国	V1.0	2019年5月28日	2019SR0536145
60	大战三国	V1.0	2019年5月28日	2019SR0536147
61	豪侠风云	V1.0	2019年5月30日	2019SR0544686
62	武侠奇谈	V1.0	2019年5月30日	2019SR0546324
63	小虾米后传	V1.0	2019年6月3日	2019SR0559637
64	清宫秘传	V1.0	2019年6月3日	2019SR0559600
65	醉剑江湖	V1.0	2019年6月4日	2019SR0569252
66	侠踪剑影	V1.0	2019年6月4日	2019SR0566017
67	碧海剑诀	V1.0	2019年6月4日	2019SR0569276
68	巅峰三国志	V1.0	2019年6月4日	2019SR0565300

69	兵甲三国	V1.0	2019年6月4日	2019SR0565574
70	国战来了	V1.0	2019年6月5日	2019SR0576746
71	风云天下2	V1.0	2019年6月5日	2019SR0576982
72	乱斗三国计	V1.0	2019年6月11日	2019SR0596827
73	偶像养成日记	V1.0	2019年6月17日	2019SR0618352
74	塔防伏魔录	v2.0	2019年6月19日	2019SR0590608
75	比武招亲2	v2.0	2019年6月19日	2019SR0590599
76	一统江山	v2.0	2019年6月19日	2019SR0590620
77	塔防西游记	v2.0	2019年6月19日	2019SR0590614
78	诸神觉醒	v2.0	2019年6月19日	2019SR0590591
79	极品富豪	V1.0	2019年6月26日	2019SR0659777
80	首富继承人	V1.0	2019年6月27日	2019SR0664104
81	武林群侠 OL	V1.1	2019年6月28日	2019SR0670489
82	时代战歌 Online	V1.0	2019年2月25日	2019SR0174830
83	异世文明录 Online	V1.0	2019年3月18日	2019SR0257329
84	放下你那高举的剑 Online	V1.0	2019年3月19日	2019SR0261233

报告期内，新增 1 项 游戏版号如下：

序号	游戏名称	取得时间	出版许可文号
1	仙剑客栈 H5	2019年3月29日	国新出审[2019]1307号

报告期内，新增 6 项 域名如下：

序号	所有人	类型	域名	注册日期	到期日期
1	霍尔果斯奇遇	顶级国际域名	iqytx.com	2019年3月23日	2022年3月23日
2	霍尔果斯奇遇	顶级国际域名	qytxhy.com	2019年3月23日	2022年3月23日
3	香港乐游	顶级国际域名	hkyouai.com	2019年4月25日	2020年4月25日
4	香港乐游	顶级国际域名	hkleyougame.com	2019年4月25日	2021年4月25日
5	游爱数据汇	顶级国际域名	zaoanshaonv.net	2019年6月20日	2022年6月20日
6	游爱数据汇	顶级国际域名	zaixiandata.com	2019年6月20日	2022年6月20日

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司围绕“文化+教育+科技”的战略定位，积极提升出版发行、网络游戏业务的竞争力和持续经营能力，重点在民办学校、教育服务、教育科技领域进行了战略规划和布局，在民办普通高中、职业教育板块取得了积极进展。

2019 年上半年，公司营业收入保持了稳定增长，实现营业收入 53,004.14 万元，同比增长 30.89%；实现归属于上市公司股东的净利润 7,354.15 万元，同比下降 46.17%。上年同期并购海南奇遇因公允价值重新计量确认的投资收益 5,100 万元，本期投资收益同比大幅下降，剔除以上影响外，本期归属于母公司股东的净利润与上年同期基本持平。

2019 年上半年，公司总体经营情况如下：

（一）重点推进教育板块业务发展，加快文化“走出去”战略步伐

1、加大民办学校和职业教育领域布局，打造投融资平台培育新增动能

报告期内，公司强化文化科技业务协同整合，积极推进公司教育战略的落地和实施。一方面，公司加大民办学校和职业教育领域布局，进一步完善和夯实教育产业链。公司出资 4,000 万元战略入股湘潭市昭山开发区的华鑫高级中学，公司持有其 37.38%股权，学校建成后预计学生规模可达 5000 人；公司与湖南新达益教育科技有限公司达成投资入股协议，公司出资 2,500 万元持有其 25%股权，该公司在湖南省内举办了 4 所中等职业学校，并将在长沙投资新建一所职教学校；另一方面，公司积极打造教育产业的投融资平台，将借助创投基金、产业并购基金，投资教育产业优质项目，重点方向为民办高中、中等和高等职业院校、国际学校以及科技创新型教育企业，积极培育文化科技领域新的增长点。此外，公司抓紧推进与知名投资机构合作设立教育产业基金，基金规模计划 3-5 亿元，力争在下半年落地完成。

2、出版发行业务向教育服务融合发展，重点产品新媒体化实现转型升级

报告期内，公司继续推进出版发行与教育服务的融合发展转型。一方面，夯实公司图书出版发行基础产业，2019 年上半年，图书出版发行业务营收达 1.49 亿元，同比增长 33.71%。另一方面，积极打造心理健康品牌化服务，建立新时代心理健康社会化服务体系，同时开拓以素质教育为核心、全面发展为诉求的研游学业务，为公司构建更全面、更完整的教育产品生态圈。公司大力推进传统出版与新媒体融合发展，运维“天舟 E 课”“天舟课堂”等自媒体微课，开发课程 APP，实现重点产品的新媒体化，实现数字出版、线上征订的转型升级。

3、加快文化“走出去”步伐，设立海外文创基地

公司加快文化“走出去”步伐，旗下人民天舟是我国第一批对外出版试点企业，现已出版《以习近平同志为核心的党中央治国理政新理念新思想新战略》《屠呦呦传》等五十余种外文图书，在摩洛哥、阿联酋、新西兰等国家和地区开设了分支机构。报告期内，公司在摩洛哥设立了海外第一家文创基地——星空书店，是一家集精品图书销售、主题沙龙、艺术展览、阅读体验活动、中国文化展示等为一体的文化艺术空间。近期人民天舟和星空书店双双入选“2019-2020 年度国家文化出口重点企业”和“2019-2020 年度国家文化出口重点项目”。

（二）强化游戏研运一体化能力，多款新游储备保障后续增长动力

1、专注手游精品化，游戏业务保持稳定

2019 年上半年，公司游戏业务实现营业收入 3.81 亿元，同比增长 29.83%。在自主研发和代理发行游戏上，公司有较为出色的预判把握能力，自研或代理的产品能契合市场发展趋势，满足目标用户群需求。截至报告期末，公司运营游戏产品 86 款，多款精品手游保持较好的持续盈利能力。公司自研的 SLG 游戏《王者纷争》（原《大秦之帝国崛起》）最高月流水达三千五百万元；精品手游《忘仙》已运营超 7 年，流水依然保持稳定，报告期内流水收入同比增长三成。此外，公司自研的多款精品老游戏《风云天下 OL》《塔王之王》《五虎将》等，表现持续稳定。除自研游戏外，公司代理发行的《青云传》《青云诀》等多款手游取得较好的流水收入。其中，《青云传》最高月流水达到一亿三千万元，上半年平均月流水超过一亿元。

2、深化游戏“出海”，品类多样化完善手游产品矩阵

报告期内，公司多款游戏在海外表现亮眼，其中，《国战来了》登陆印尼、港澳台地区，月流水保持在千万级别，多次入选韩国国内游戏榜单前 20 位。此外，公司运营多年的老游戏《风云天下 OL》在越南等地发行情况良好，受到用户喜爱。公司将深入挖掘游戏海外市场，进一步扩大海外发行版图。

公司研发储备的 MMORPG《忘仙 2》（《忘仙》续作）、三消 H5 游戏《好友养成计划》、RPG 游戏《百恋成仙》、SLG 游戏《国战 3》（暂定名）、《乱世纷争》和《时代战歌》等近十款游戏将陆续在下半年及 2020 年开启对外测试或上线运营。公司加大对 H5 游戏及微信小游戏的细分市场布局，《国战 3》《前方高能》等多款产品已登陆微信小程序。目前，公司产品矩阵已囊括 SLG、ARPG、MMORPG、卡牌类、塔防类、休闲类、H5 类游戏，游戏题材涉及魔幻、武侠、探险、历史、二次元等。

（三）推出多项长效激励机制，聚焦中长期发展

报告期内，公司推出股票期权与限制性股票激励计划，公司向激励对象首次授予了 2,107 万份股票期权及 2,028 万份限制性股票，占公司股本总额的 4.89%，激励对象涵盖公司高管、核心管理人员、核心技

术业务人员共计 71 人。公司进一步推出了事业合伙人计划，将公司核心团队的利益和全体股东的利益以及公司的发展长期绑定，充分彰显了核心团队对公司长期发展的信心。公司以实施股权激励、员工持股作为未来发展的长效激励机制，并通过合伙人机制进一步激发内部活力，提升集体向心力，为公司未来的稳健发展提供有力保障。

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。

主要游戏基本情况

截至报告期末，公司运营游戏产品共 86 款；报告期内新增运营的游戏产品共 20 款，其中单款游戏收入占游戏总收入 30% 以上的主要游戏为《青云传》，该游戏的基本情况如下：

单位：元

游戏名称	游戏类型	运营模式	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
青云传	手游	自营+联营	道具收费	196,133,433	51.43%	50,023,680	62.85%	25.50%

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
青云传	第一季度	4,260,412	4,743,481	601,466	575	345,877,594
	第二季度	3,956,209	4,453,089	533,908	544	290,542,935

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。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	530,041,446.85	404,946,115.08	30.89%	主要系子公司游爱网络因收购海南奇遇导致合并范围同比增加等所致。
营业成本	310,194,288.51	227,885,761.19	36.12%	主要系子公司游爱网络因收购海南奇遇导致合并范围同比增加等所致。
销售费用	28,735,434.57	28,411,617.03	1.14%	
管理费用	55,281,350.89	48,208,019.16	14.67%	
财务费用	207,407.19	-6,834,373.59	103.03%	主要系利息收入同比减少所致。
所得税费用	6,123,368.46	5,850,634.80	4.66%	
研发投入	80,963,774.99	61,351,173.26	31.97%	主要系新产品研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-39,899,226.54	-83,933,494.41	52.46%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金同比增加等所致。
投资活动产生的现金流量净额	-142,343,420.93	-468,014,123.27	69.59%	主要系报告期支付的投资款同比减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-502,625.59	16,781,416.86	-103.00%	主要系支付其他与筹资活动有关的现金同比增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-182,615,991.39	-534,887,547.29	65.86%	主要系报告期支付的投资款同比减少，投资活动产生的现金流量净额同比增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

占比 10%以上的产品或服务情况

单位：人民币元

	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	148,646,168.47	100,259,778.29	32.55%	33.71%	31.37%	1.20%
移动网络游戏	381,395,278.38	209,934,510.22	44.96%	29.83%	38.51%	-3.45%

报告期内，图书出版发行和移动网络游戏的营业收入和营业成本较上年同期增长，主要系其中同卷等图书产品销售同

比增加，子公司游爱网络因收购海南奇遇导致合并范围同比增加等所致。

三、非主营业务分析

单位：人民币元

	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	21,926,908.25	28.88%	主要系报告期确认联营、合营企业投资收益等。	是
公允价值变动损益				
资产减值	-457,062.92	-0.60%		否
营业外收入	663,084.13	0.87%		否
营业外支出	1,081,469.14	1.42%		否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	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	385,975,540.99	9.79%	450,153,793.86	9.04%	0.75%	
应收账款	315,997,829.85	8.01%	308,400,785.46	6.19%	1.82%	
存货	47,494,859.88	1.20%	47,256,621.75	0.95%	0.25%	
投资性房地产	6,506,684.50	0.16%	6,904,437.10	0.14%	0.02%	
长期股权投资	623,255,656.82	15.80%	672,431,497.42	13.50%	2.30%	
固定资产	52,084,579.64	1.32%	51,355,969.40	1.03%	0.29%	
在建工程						
短期借款						
长期借款	29,490,000.00	0.75%	29,000,000.00	0.58%	0.17%	
交易性金融资产	168,070,444.00	4.26%			4.26%	主要系根据新金融工具准则调整所致。
预付款项	115,599,288.46	2.93%	125,129,323.42	2.51%	0.42%	
可供出售金融资			303,366,402.00	6.09%	-6.09%	主要系根据新金融工具准则调整所

产						致。
其他权益工具投资	313,879,362.46	7.96%			7.96%	主要系根据新金融工具准则调整所致。
其他非流动金融资产	4,000,000.00	0.10%			0.10%	主要系根据新金融工具准则调整所致。
商誉	1,687,999,802.62	42.80%	2,843,400,461.62	57.08%	-14.28%	主要系 2018 年末计提商誉减值准备所致。
应付账款	337,628,902.78	8.56%	279,639,088.07	5.61%	2.95%	

2、以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

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	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	173,570,444.00					1,500,000.00	172,070,444.00
2.衍生金融资产							
3.其他债权投资							
4. 其他权益工具投资	281,679,362.46		1,200,000.00		31,000,000.00		313,879,362.46
金融资产小计	455,249,806.46		1,200,000.00		31,000,000.00	1,500,000.00	485,949,806.46
投资性房地产							
生产性生物资产							
其他							
上述合计	455,249,806.46		1,200,000.00		31,000,000.00	1,500,000.00	485,949,806.46
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

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	17,706,331.95	申请银行授信，抵押房屋
合 计	17,706,331.95	

五、投资状况分析

1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
98,245,000.00	642,459,249.81	-84.71%

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

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
交易性金融资产（不含衍生金融资产）	173,570,444.00				1,500,000.00		172,070,444.00	自有资金
其他权益工具投资	281,679,362.46		1,200,000.00	31,000,000.00			313,879,362.46	自有资金
合计	455,249,806.46		1,200,000.00	31,000,000.00	1,500,000.00		485,949,806.46	--

5、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	174,874.75
报告期投入募集资金总额	564.52

已累计投入募集资金总额	174,003.17
报告期内变更用途的募集资金总额	
累计变更用途的募集资金总额	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 本公司以前年度累计使用募集资金 409,508,467.56 元。其中: 置换预先已投入内容策划与图书发行项目的自筹资金 20,029,336.73 元; 内容策划与图书发行项目使用 56,013,063.27 元; 营销网络建设项目使用 2,308,572.55 元; 管理信息与出版创意平台软件款项目使用 2,026,541.00 元; 投资设立浙江天舟图书有限公司使用 3,500,000.00 元; 投资设立北京北舟文化传媒有限公司使用 29,400,000.00 元; 设立北京事业部使用 30,000,000.00 元; 投资设立北京东方天舟教育科技有限公司使用 15,000,000.00 元; 超募资金永久补充流动资金使用 40,000,000.00 元; 教育内容资源研发与服务平台使用超募资金 4,171,131.72 元; 并购神奇时代股权使用超募资金 108,998,400.00 元。 公司于 2018 年 5 月 11 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的议案》, 同意公司出资 375,000,000.00 元购买万安盛恒贸易咨询中心(有限合伙)、深圳国凯撒创业投资企业(有限合伙)合计持有的四九游 25%股权, 其中使用自有资金 97,000,000.00 元, 募集资金 278,000,000.00 元; 同意公司变更公司 2010 年首次公开发行股票募投项目和 2016 年非公开发行股票募投项目截至 2018 年 4 月 24 日的“营销网络建设项目”、“管理信息和出版创意平台建设项目”、“教育内容资源研发与服务平台项目”、“新移动网络游戏产品研发项目”和“AR、VR 互动游戏及应用项目”剩余募集资金(含利息)用于收购四九游 25%股权的部分现金对价。2018 年度, 公司已支付变更后的项目募集资金 278,000,000.00 元, 其中 2010 年首次公开发行股票募集资金支付 98,061,422.29 元。 募集资金专用账户以前年度共取得利息收入 30,084,814.30 元, 支付银行手续费及账户管理费 34,592.33 元, 募集资金	

账户销户收回现金 4,434.41 元。

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

2014 年公司累计支付募集资金 225,781,992.52 元，全部用于收购北京神奇时代网络有限公司的股权。

(3) 2016 年非公开发行股票募集的资金累计使用情况

以前年度累计使用募集资金 1,099,096,178.91 元，其中：为支付游爱网络并购项目现金对价使用募集资金 491,607,387.58 元；游爱网络并购项目中介费用及交易税费使用募集资金 36,918,785.00 元；自运营及发行平台建设项目使用募集资金 88,440,646.74 元；新移动网络游戏产品研发项目使用募集资金 3,976,038.17 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 13,715,687.46 元，支付银行手续费及账户管理费 16,792.72 元，销户收回现金 497,182.15 元。

截至 2018 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 57,608,374.44 元。

(三) 2019 年上半年度募集资金使用及结余情况

1、2019 年度上半年度募集资金使用情况如下：

2016 年非公开发行股票募集资金使用情况

2019 年度上半年度，本公司共使用募集资金 5,645,202.75 元，其中：支付游爱网络投资项目自运营及发行平台建设项目 4,108,533.03 元，支付新移动网络游戏产品研发项目 1,536,669.72 元。

2019 年度上半年度，募集资金专户取得利息收入 45,027.14 元，支付银行手续费及账户管理费 1,760.00 元。

2、2019 年 6 月 30 日募集资金结余情况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司募集资金余额 52,006,438.83 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1.内容策划与图书发行项目	否	7,604.24	7,604.24		7,604.24	100.00%	2013 年	不适用	1,745.25	是	否
2.营销网络建设项目	是	3,320.40	230.86		230.86	100.00%	已终止并变更用途	不适用	不适用	不适用	是
3.管理信息和出版创意平台建设项目	是	3,200.58	202.65		202.65	100.00%	已终止并变更用途	不适用	不适用	不适用	是
4.神奇时代股权并购项目	否	22,578.20	22,578.20		22,578.20	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
5.支付游爱网络并购项目现金对价	否	53,890.28	53,890.28		49,160.74	91.22%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
6.游爱网络并购项目	否	3,826.65	3,826.65		3,691.88	96.48%	不适用	不适用	不适用	不适用	否

中介费用及交易税费												
7.游爱网络投资项目	新移动网络游戏产品研发项目	是	13,500.00	550.00	153.67	551.27	100.23%	已部分变更	不适用	不适用	不适用	是
	自运营及发行平台建设项目	否	9,450.00	9,450.00	410.85	9,254.92	97.94%	2021 年	-284.04	-3,362.87	不适用	否
	AR、VR 互动游戏及应用项目	是	4,050.00					已终止并变更用途	不适用	不适用	不适用	是
8.补充流动资金		否	29,633.35	29,633.35		29,821.47	100.63%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		--	151,053.70	127,966.23	564.52	123,096.23	--	--	-284.04	-1,617.62	--	--
超募资金投向												
1.投资设立浙江天舟图书有限公司		否	350.00	350.00		350.00	100.00%	2011 年		-294.87	否	是
2.设立北京事业部		否	3,000.00	3,000.00		3,000.00	100.00%	2011 年	不适用	不适用	不适用	否
3.投资设立北京北舟文化传媒有限公司		否	2,940.00	2,940.00		2,940.00	100.00%	2011 年		-7.81	否	是
4.教育内容资源研发与服务平台建设项目		是	2,884.00	417.11		417.11	100.00%	已终止并变更用途	不适用	不适用	不适用	是
5.投资设立北京东方天舟教育科技有限公司		否	1,500.00	1,500.00		1,500.00	100.00%	2012 年		-1,661.92	否	是
6.神奇时代股权并购项目		否	10,899.84	10,899.84		10,899.84	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
7.永久性补充流动资金		否	4,000.00	4,000.00		4,000.00	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
归还银行贷款（如有）		--					--	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）		--					--	--	--	--	--	--
超募资金投向小计		--	25,573.84	23,106.95		23,106.95	--	--		-1,964.60	--	--
合计		--	176,627.54	151,073.18	564.52	146,203.18	--	--	-284.04	-3,582.22	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）		1、营销网络建设项目：近年来，由于图书出版发行行业对教材、教辅审定、出版、发行等方面政策规定进行了较大幅度的调整，原有的教辅发行模式也发生了较大的变化。根据政策环境的变化，避免盲目投入，公司对营销网络建设项目的建设方案及投资较为谨慎，目前该项目尚未进行较大资金										

	投入，为提高资金使用效率，并根据公司经营发展的需要，决定终止该项目的实施。已于 2018 年 5 月 11 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的议案》，将本项目尚未使用的募集资金用途变更为收购四九游 25%股权，并已于 2018 年按变更用途支付。 2、管理信息和出版创意平台建设项目：原计划与营销网络建设项目同步配套实施，由于营销网络建设未能按期推进，公司管理信息系统建设和创意资源平台项目也相应调整，公司根据经营发展的需要，决定终止该项目的实施。已于 2018 年 5 月 11 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的议案》，将本项目尚未使用的募集资金用途变更为收购四九游 25%股权，并已于 2018 年按变更用途支付。 3、教育内容资源研发与服务平台项目：由于教育内容资源研发与服务平台项目是一个合作项目，根据教育部有关政策规定，合作方中国教科院被确定为公益性事业单位，不得直接开展对外投资和经营性业务，因此合资公司一直未能组建，从项目提出至目前，各方面都发生较大变化，为提高资金使用效率，并根据公司经营发展的需要，决定终止该项目的实施。已于 2018 年 5 月 11 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的议案》，将本项目尚未使用的募集资金用途变更为收购四九游 25%股权，并已于 2018 年按变更用途支付。 4、投资设立的浙江天舟未达到预期收益的主要原因是：目前少儿图书市场品种繁多，公司的销售渠道有限，市场竞争加剧，以致公司开发的图书品种销量未达到预计目标。经公司董事会决定处置该公司，已于 2016 年 5 月完成工商注销登记。 5、投资设立的北京北舟公司未达到预期收益的主要原因为：A、原预计招投标市场具有一定的不确定性，市场规律难以掌控，业务开拓需要一个过程，使得招投标业务未达到预期目标；B、受国家教材教辅管理政策调整的影响，全国教材教辅市场推广未能按预期的计划进行。根据公司的战略目标，将持有的北舟公司 49%的股份转让给北洋传媒，并已于 2013 年 12 月收到北洋传媒股权转让款。 6、投资设立东方天舟未达到预期收益的主要原因为：A、原托管上海东阶双语学校因学校面临搬迁，经营存在不确定性，延缓了实施计划；B、原预计的教具教材的销售及 NCET 的考试因暂未得到中国教育学会外语专业委员会正式推广的配合，考生人数未达到预期水平等。经公司董事会决议，将持有东方天舟 77.5%的股份转让给控股股东天鸿投资，并已收到天鸿投资股权转让款项。 7、新移动网络游戏产品研发项目：新移动网络游戏产品研发项目重点是结合各 IP 资源研发出具有不同题材的游戏。考虑到移动网络游戏行业竞争日益加剧，行业的发展趋势变化多样，游戏产品品质要求及游戏行业制作成本不断提高，在目前的市场环境下，该项目难以及时为上市公司带来业绩贡献。为提高募集资金使用效率，本项目不再使用募集资金继续投入。已于 2018 年 5 月 11 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的议案》，将本项目尚未使用的募集资金用途变更为收购四九游 25%股权，并已于 2018 年按变更用途支付。 8、AR、VR 互动游戏及应用项目：公司针对新技术、新游戏产品的研发、推广及应用，结合目前移动互联网行业的发展和公司的业务形态，考虑到该项目研发周期长，资金投入大等特点，认为在目前的市场环境下，实施该项目难以及时为上市公司带来业绩贡献。为提高募集资金使用效率，本项目不再使用募集资金继续投入。已于 2018 年 5 月 11 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的议案》，将本项目尚未使用的募集资金用途变更为收购四九游 25%股权，并已于 2018 年按变更用途支付。
项目可行性发生重大变化的情况说明	1、投资设立浙江天舟图书有限公司。因行业市场情况发生较大变化，该公司实际运营情况与预测差距较大，造成图书库存积压严重。经公司董事会决定处置该公司，2013 年下半年进入清算期，并于 2016 年 5 月完成工商注销登记。 2、投资设立北京北舟文化传媒有限责任公司。根据公司的战略目标，公司将加快现有业务结构的调整，将持有的北舟公司 49%的股份转让给北洋传媒，并已于 2013 年 12 月收到北洋传媒股权转让款。 3、投资设立北京东方天舟教育科技有限公司。因该子公司总部及 5 所学校严重亏损，且短期内

	难以扭转，新项目投资存在重大不确定性风险。经公司董事会决议，将持有东方天舟 77.5%的股份转让给控股股东天鸿投资，并已收到天鸿投资股权转让款项。 4、教育内容资源研发与服务平台项目：由于教育内容资源研发与服务平台项目是一个合作项目，根据教育部有关政策规定，合作方中国教科院被确定为公益性事业单位，不得直接开展对外投资和经营性业务，因此合资公司一直未能组建，从项目提出至目前，各方面都发生较大变化，为提高资金使用效率，并根据公司经营发展的需要，决定终止该项目的实施。已于 2018 年 5 月 11 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的议案》，将本项目尚未使用的募集资金用途变更为收购四九游 25%股权，并已于 2018 年按变更用途支付。 5、营销网络建设项目：近年来，由于图书出版发行行业对教材、教辅审定、出版、发行等方面政策规定进行了较大幅度的调整，原有的教辅发行模式也发生了较大的变化。根据政策环境的变化，避免盲目投入，公司对营销网络建设项目的建设方案及投资较为谨慎，目前该项目尚未进行较大资金投入，为提高资金使用效率，并根据公司经营发展的需要，决定终止该项目的实施。已于 2018 年 5 月 11 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的议案》，将本项目尚未使用的募集资金用途变更为收购四九游 25%股权，并已于 2018 年按变更用途支付。 6、管理信息和出版创意平台建设项目：原计划与营销网络建设项目同步配套实施，由于营销网络建设未能按期推进，公司管理信息系统建设和创意资源平台项目也相应调整，公司根据经营发展的需要，决定终止该项目的实施。已于 2018 年 5 月 11 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的议案》，将本项目尚未使用的募集资金用途变更为收购四九游 25%股权，并已于 2018 年按变更用途支付。 7、新移动网络游戏产品研发项目：新移动网络游戏产品研发项目重点是结合各 IP 资源研发出具有不同题材的游戏。考虑到移动网络游戏行业竞争日益加剧，行业的发展趋势变化多样，游戏产品品质要求及游戏行业制作成本不断提高，在目前的市场环境下，该项目难以及时为上市公司带来业绩贡献。为提高募集资金使用效率，本项目不再使用募集资金继续投入。已于 2018 年 5 月 11 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的议案》，将本项目尚未使用的募集资金用途变更为收购四九游 25%股权，并已于 2018 年按变更用途支付。 8、AR、VR 互动游戏及应用项目：公司针对新技术、新游戏产品的研发、推广及应用，结合目前移动互联网行业的发展和公司的业务形态，考虑到该项目研发周期长，资金投入大等特点，认为在目前的市场环境下，实施该项目难以及时为上市公司带来业绩贡献。为提高募集资金使用效率，本项目不再使用募集资金继续投入。已于 2018 年 5 月 11 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的议案》，将本项目尚未使用的募集资金用途变更为收购四九游 25%股权，并已于 2018 年按变更用途支付。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	本公司超募资金 23,821.048 万元，其使用情况如下： 1、2011 年 3 月 21 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于审议使用部分与主营业务相关的营运资金投资设立浙江天舟图书有限公司的议案》，同意公司以人民币 350 万元现金投资设立浙江天舟。2011 年 6 月 21 日，浙江天舟在工商行政管理部门登记成立并已正常开展经营活动。但由于行业市场情况发生较大变化，该公司实际运营情况与预测差距较大，经公司董事会决定处置该公司，2013 年下半年进入清算期，已于 2016 年 5 月完成工商注销登记。 2、2011 年 4 月 8 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于使用超募资金投资设立北京事业部的议案》，同意使用公司首次公开发行超募资金 3,000 万元投资设立北京事业部。投资的主要用途如下：投资 2,610 万购置北京事业部办公场地，投资 390 万元用于北京事业部人员招聘和补充北京事业部流动资金等。北京事业部目前正常运营。 3、2011 年 6 月 29 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于使用超募资金投资参股北京北舟文化传媒有限公司的议案》，公司以现金出资 2,940 万元参股成立北京北舟文化传媒有限公司，

	持股比例 49%。2011 年 8 月 3 日,北京北舟文化传媒有限责任公司在工商行政管理部门登记成立并已正常开展经营活动。但为适应公司发展战略,调整业务结构,公司已将该公司股权转让。 4、2011 年 11 月 30 日,公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用超募资金投资建设“教育内容资源研发与服务平台”项目的议案》,同意使用超募资金 2,884 万元与中国教育科学研究院共同投资建设“教育内容资源研发与服务平台”项目。根据教育部有关政策规定,中国教科院被确定为公益性事业单位,不得直接开展对外投资和经营性业务,因此合资公司一直无法组建。公司已寻找新的募投项目替代。已于 2018 年 5 月 11 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的议案》,将本项目尚未使用的募集资金用途变更为收购四九游 25% 股权,并已于 2018 年按变更用途支付。 5、2012 年 6 月 4 日,公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用超募资金投资设立北京东方天舟教育科技有限公司的议案》,同意使用超募资金 1,500 万元与上海东方阶梯智力发展有限公司、生艳秋女士共同出资设立北京东方天舟教育科技有限公司。2012 年 6 月 26 日,北京东方天舟教育科技有限公司在工商行政管理部门登记成立。但由于该公司严重亏损,短期内难以扭转,公司已将所持股权转让。 6、2014 年 5 月 15 日,公司第一次临时股东大会审议并通过了《关于使用超募资金及利息用于向李桂华等购买神奇时代 100% 股权的部分现金对价支付的议案》,同意使用超募资金及利息 10,899.84 万元用于向李桂华等购买神奇时代 100% 股权的部分现金对价支付,该款项已支付完毕。 7、2012 年 8 月 21 日,公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》,同意使用超募资金 4,000 万元用于永久补充流动资金,流动资金已补充到位。
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	本公司在募集资金实际到位之前,利用自筹资金对募投项目已累计投入 2,002.934 万元,其中内容策划与图书发行项目使用 2,002.934 万元。2011 年 3 月 21 日,本公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》,公司以 2,002.934 万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2016 年 5 月 16 日,公司第二届董事会第四十九次会议和第二届监事会第三十七次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意使用部分闲置募集资金 7,000.00 万元暂时补充流动资金,使用期限自董事会审议批准实施之日起不超过 12 个月,到期将归还至募集资金专户。公司暂时补充流动资金使用的 7,000.00 万元募集资金,已于 2017 年 1 月归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购四九游25%股权	营销网络建设项目、管理信息和出版创意平台建设项目、教育内容资源研发与服务平台建设项目、AR、VR 互动游戏及应用项目、新移动网络游戏产品研发项目	27,800.00		27,800.00	100%	不适用	不适用	不适用	否
合计	--	27,800.00		27,800.00	--	--		--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			1、终止“营销网络建设项目”原因：近年来，由于图书出版发行行业对教材、教辅审定、出版、发行等方面政策规定进行了较大幅度的调整，原有的教辅发行模式也发生了较大的变化。根据政策环境的变化，避免盲目投入，公司对营销网络建设项目的建设方案及投资较为谨慎，目前该项目尚未进行较大资金投入，为提高资金使用效率，并根据公司经营发展的需要，决定终止该项目的实施。 2、终止“管理信息和出版创意平台建设项目”原因：原计划与营销网络建设项目同步配套实施，由于营销网络建设未能按期推进，公司管理信息系统建设和创意资源平台项目也相应调整，公司根据经营发展的需要，决定终止该项目的实施。 3、终止“教育内容资源研发与服务平台项目”原因：由于教育内容资源研发与服务平台项目是一个合作项目，根据教育部有关政策规定，合作方中国教科院被确定为公益性事业单位，不得直接开展对外投资和经营性业务，因此合资公司一直未能组建，从项目提出至目前，各方面都发生较大变化，为提高资金使用效率，并根据公司经营发展的需要，决定终止该项目的实施。 4、终止“新移动网络游戏产品研发项目”原因：新移动网络游戏产品研发项目重点是结合各 IP 资源研发出具有不同题材的游戏。考虑到移动网络游戏行业竞争日益加剧，行业的发展趋势变化多样，游戏产品品质要求及游戏行业制作成本不断提高，在目前的市场环境下，该项目难以及时为上市公司带来业绩贡献。为提高募集资金使用效率，本项目不再使用募集资金继续投入。 5、终止“AR、VR 互动游戏及应用项目”原因：公司针对新技术、新游戏产品的研发、推广及应用，结合目前移动互联网行业的发展和公司的业务形态，考虑到该项目研发周期长，资金投入大等特点，认为在目前的市场环境下，实施该项目难以及时为						

	上市公司带来业绩贡献。为提高募集资金使用效率，本项目不再使用募集资金继续投入。 6、2018 年 5 月 11 日，公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨收购资产的议案》，同意公司出资 37,500 万元购买万安盛恒贸易咨询中心（有限合伙）、深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）合计持有的四九游 25% 股权，其中，使用自有资金 9,700 万元，募集资金 27,800 万元。募集资金来源于公司首次公开发行和 2016 年非公开发行，截至 2018 年 4 月 24 日的营销网络建设项目、管理信息和出版创意平台建设项目、教育内容资源研发与服务平台项目、新移动网络游戏产品研发项目和 AR、VR 互动游戏及应用项目节余募集资金（含利息），本次募集资金用途变更涉及募集资金 27,800 万元，已于 2018 年按变更用途支付。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

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
银行保本理财类产品	自有资金	8,750.00	5,550.00	
合计		8,750.00	5,550.00	

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：人民币元

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
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	975,488,366.79	670,088,056.59	351,960,915.48	78,401,509.23	75,209,056.53
海南元游信息技术有限公司	联营企业	游戏运营	6,250,000.00	425,227,675.44	324,813,938.18	260,634,022.84	95,724,013.13	87,347,356.54
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	546,808,911.59	327,673,561.57	409,435,695.74	38,558,743.63	30,520,005.42

报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南天舟大课堂教育科技有限公司	出售	本报告期影响不大
湖南天舟创新智能科技有限公司	购买	本报告期影响不大
海南红鲸信息技术有限公司	设立	本报告期影响不大
海南蓝兔信息技术有限公司	设立	本报告期影响不大
霍尔果斯奇遇天下网络科技有限公司	设立	本报告期影响不大
北京奇骥教育科技有限公司	购买	本报告期影响不大
香港奇遇天下网络科技有限公司	设立	本报告期影响不大

主要控股参股公司情况说明

(1) 子公司游爱网络报告期合并净利润 7,520.91 万元，较上年同期下降 42%，主要系上年同期合并海南奇遇时对其原股权按公允价值重新计量产生了利得 5,100 万元，本期投资收益同比下降所致，剔除以上影响外，本期归属于母公司股东的净利润与上年同期基本持平。

(2) 海南元游为子公司上海游爱之星信息科技有限公司投资的联营公司，采用权益法核算，本期确认其投资收益 1,746.95 万元。海南元游利润同比下降，主要原因系研发投入和推广成本增加，税收优惠政策影响导致所得税同比增加等。

(3) 四九游为公司投资的联营公司，采用权益法核算，本期确认其投资收益 763 万元。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、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 2019 年 6 月 30 日，公司在并购过程中形成的商誉价值 16.88 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、积极探讨制定股权激励制度，构建适合公司发展的人力资源建设规划，为员工创造良好的职业环境和事业发展舞台。

4、知识产权侵权或被侵权风险

随着公司业务的不断发展，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，以杜绝知识产权侵权的发生。

5、教育政策风险

根据国家教育体制改革方向，近年来教育主管部门加强了对减轻中小学生学习负担的相关管理，规范教辅图书市场，要求学校对学生家庭作业等方面作出科学合理安排，切实减轻课内外过重的课业负担，依法保障学生的休息权利。中小学生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。

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
2018 年度股东大会	年度股东大会	19.69%	2019 年 4 月 25 日	2019 年 4 月 25 日	www.cninfo.com.cn
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	26.18%	2019 年 6 月 21 日	2019 年 6 月 21 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

半年度财务报告的审计是否较 2018 年年报审计是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

☐ 是 ☒ 否

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
天舟文化向中国国际贸易仲裁委员会就公司与戴政、阙登峰、决胜股份签署的《附条件生效投资协议》及《附条件生效投资协议补充协议》中所涉及“业绩补偿”条款事宜提请仲裁。	21232.77	否	本案已由中国国际经济贸易仲裁委员会受理,截至报告期末尚未开庭审理。	该仲裁事项尚在受理阶段,仲裁对公司本期利润或期后利润的可能影响目前尚难以判断。	该仲裁事项尚在受理阶段。	2019年3月1日	www.cninfo.com.cn

其他诉讼事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
天舟文化向杭州市西湖区人民法院就公司与派娱科技、徐文签署的《股权投资框架协议》、《终止协议》中所涉投资预付款事宜提起诉讼。	700	否	经杭州市西湖区人民法院主持调解,双方已于2017年7月5日签署《民事调解书》。报告期内,经各方友好	《民事调解书》要求派娱科技于还款日前一次性返还天舟文化预付款700万元及相应利息。《执行和解协议》进一步明确,1、派娱科技、徐文(连带责任)支付天舟文化欠	1、2019年7月26日,作为清偿主债务的标的房屋已过户完成;2、根据协议约定,公司已收到徐文支付主债务首付款500,000元。		

			协商，公司于2019年6月6日与派娱科技、徐文、徐建国签署《执行和解协议》。	款7,000,000元，违约利息671,231.16元，合计7,671,231.16元。2、徐文拟以“房产壹套+现金捌拾万元”形式代派娱科技清偿主债务。3、徐建国作为担保人，徐文应向天舟支付的现金部分承担连带责任。			
--	--	--	--	---	--	--	--

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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，本员工持股计划设立后委托国金证券成立国金天舟文化1号集合资产管理计划进行管理，参加本员工持股计划的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。公司参与本员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律、法规允许的其他方式。公司本次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%。本次员工持股计划所购买的公司股票已于2017年5月12日锁定期满。

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。

公司于2019年1月31日召开了第三届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于公司第一期员工持股计划延期的议案》，将员工持股计划延期不超过12个月，即延长后的存续期最迟不超过2020年4月7日。

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。根据公司2019年第一次临时股东大会的授权，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，向74名激励对象授予2,107万份股票期权，授予价格为4.10元/股；向78名激励对象授予2,028万股限制性股票，授予价格为2.05元/股。

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。公司在办理本次限制性股票授予登记过程中，由于原激励对象刘英、邓希茜、邱立霞、涂潇、张天、王卓6名激励对象因个人原因放弃认购公司拟向其授予的全部权益，上述6名激励对象获授的148万份股票期权全部作废，不再授予。因此，同意向符合授予条件的68名激励对象授予1,959万份股票期权，行权价格为4.10元/股。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年7月12日出具了《天舟文化股份有限公司验资报告》（天职业字【2019】30915号），审验了公司截止2019年7月9日员工限制性股票激励计划认购情况。

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。公司在办理本次限制性股票授予登记过程中，由于原激励对象罗争玉、刘英、邓希茜、邱立霞、涂潇、张天、王卓7名激励对象因个人原因放弃认购公司拟向其授予的全部权益，上述7名激励对象获授120万股限制性股票全部作废，不再授予。因此，同意向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。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
海南元游信息技术有限公司	公司董事担任其董事	日常关联交易	游戏分成成本	按照合同分成比例	市场价格	7,696.71	100%	11,000.00	否	转账	不适用	2019 年 2 月 27 日	http://www.cninfo.com.cn
合计				--	--	7,696.71	--	11,000.00	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

持有公司 5%以上股份的股东、公司副董事长、总裁袁雄贵先生曾任职海南元游的董事，已于 2018 年 4 月离任，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》相关规定，截止 2019 年 4 月 30 日之前海南元游为公司关联法人。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

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

(2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

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 （协议签署 日）	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 （协议签署 日）	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
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		9,500.00		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		2,000.00		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		9,500.00		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		2,949.00		

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 （协议签署 日）	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）		9,500.00		报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）		2,000.00		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）		9,500.00		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）		2,949.00		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.9%				
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）								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（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				

(2) 违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、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

一、关于回购公司股份的事项

详情请参见公司在创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的相关公告，公司于 2017 年 8 月 1 日发布的《关于回购公司股份的预案》等相关公告；于 2017 年 9 月 1 日发布了《回购股份报告书》等相关公告；2017 年 9 月 5 日发布的《关于首次实施回购公司股份的公告》；公司回购期间在每个月的前 3 个交易日内公告截至上月末的回购进展情况发布了《关于首次实施回购公司股份的公告》；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》。公司于 2019 年 6 月 5 日发布了《关于变更回购股份用途的公告》。

二、关于大股东股份减持的事项

详情请参见公司于2018年12月7日在创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的《关于持股5%以上股东股份减持计划的预披露公告》；于2019年1月4日发布了《关于持股5%以上股东减持计划减持数量过半的进展公告》；于2019年1月7日发布了《关于持股5%以上股东减持计划实施完毕的公告》。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	59,116,692	7.00%				45,000	45,000	59,161,692	7.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	59,116,692	7.00%				45,000	45,000	59,161,692	7.00%
其中：境内法人持股	2,745,396	0.32%						2,745,396	0.32%
境内自然人持股	56,371,296	6.67%				45,000	45,000	56,416,296	6.68%
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	785,817,754	93.00%				-45,000	-45,000	785,772,754	93.00%
1、人民币普通股	785,817,754	93.00%				-45,000	-45,000	785,772,754	93.00%
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

公司于 2019 年 1 月 21 日召开第三届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于聘任董事会秘书的议案》，聘任喻宇汉先生担任公司董事长助理兼董事会秘书职务。截止 2019 年 1 月 21 日，喻宇汉先生持有公司股份 60,000 股，任职后其所持

股份予以高管股份锁定。

股份变动的批准情况

公司于 2019 年 1 月 21 日召开第三届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于聘任董事会秘书的议案》，经公司董事长肖志鸿先生提名，董事会提名委员会审查，董事会决定聘任喻宇汉先生担任公司董事长助理兼董事会秘书职务，任期自本次董事会审议通过之日起至第三届董事会届满之日止。

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

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 年股权激励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。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
------	--------	----------	----------	--------	------	---------

陈四清	135,134			135,134	高管锁定股	2020 年 1 月 2 日
喻宇汉	0		45,000	45,000	高管锁定股	2020 年 1 月 2 日
李强	180,181			180,181	首发前限售股	2019 年 12 月 15 日
周艳	90,090			90,090	首发前限售股	2019 年 12 月 15 日
周艳	21,061			21,061	高管锁定股	2020 年 1 月 2 日
李剑	3,022			3,022	高管锁定股	2020 年 1 月 2 日
袁雄贵	14,971,856			14,971,856	首发后限售股	2019 年 8 月 23 日
袁雄贵	30,160,283			30,160,283	高管锁定股	2020 年 1 月 2 日
李冰	1,840,612			1,840,612	首发后限售股	2019 年 8 月 23 日
李道龙	3,589,531			3,589,531	首发后限售股	2019 年 8 月 23 日
申徐洲	2,324,110			2,324,110	首发后限售股	2019 年 8 月 23 日
成仁风	3,055,416			3,055,416	首发后限售股	2019 年 8 月 23 日
樟树市悦玩投资 管理中心（有限 合伙）	2,097,316			2,097,316	首发后限售股	2019 年 8 月 23 日
新余高新区互兴 拾号投资管理中 心（有限合伙）	648,080			648,080	首发后限售股	2019 年 8 月 23 日
合计	59,116,692		45,000	59,161,692	--	--

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		36384		报告期末表决权恢复的优先 股股东总数(如有)(参见注 8)				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南天鸿投资集 团有限公司	境内非国有法 人	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	-4,944,047	45,132,139	10,100,000	质押	50,395,893
肖乐	境内自然人	4.31%	36,400,000			36,400,000	质押	36,399,997

天舟文化股份有限公司回购专用证券账户	其他	2.87%	24,288,703	0		24,288,703		
梁盛谊	境内自然人	1.85%	15,591,286			15,591,286		
王玉刚	境内自然人	1.23%	10,433,311			10,433,311		
国金证券－浦发银行－国金天舟文化 1 号集合资产管理计划	其他	1.02%	8,636,161			8,636,161		
成仁凤	境内自然人	1.01%	8,527,382		3,055,416	5,471,966		
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		2,097,316	4,893,737	质押	6,000,000
李容平	境内自然人	0.73%	6,200,028			6,200,028		
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 4）		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；国金证券－浦发银行－国金天舟文化 1 号集合资产管理计划为公司第一期员工持股计划；袁雄贵与樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）存在一致行动人关系。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	
天舟文化股份有限公司回购专用证券账户		24,288,703				人民币普通股	24,288,703	
梁盛谊		15,591,286				人民币普通股	15,591,286	
王玉刚		10,433,311				人民币普通股	10,433,311	
袁雄贵		10,100,000				人民币普通股	10,100,000	
国金证券－浦发银行－国金天舟文化 1 号集合资产管理计划		8,636,161				人民币普通股	8,636,161	

李容平	6,200,028	人民币普通股	6,200,028
成仁凤	5,471,966	人民币普通股	5,471,966
樟树市悦玩投资管理中心(有限合伙)	4,893,737	人民币普通股	4,893,737
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；国金证券—浦发银行—国金天舟文化 1 号集合资产管理计划为公司第一期员工持股计划；袁雄贵与樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）存在一致行动人关系。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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无		

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

☐ 是 ☒ 否

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
肖志鸿	董事长	现任							
袁雄贵	副董事长、总裁	现任	60,176,186		-4,944,047	55,232,139			
罗争玉	董事、执行总裁	现任							
刘爱明	独立董事	现任							
许中缘	独立董事	现任							
周艳	监事会召集人	现任	148,201			148,201			
李剑	监事	现任	4,030			4,030			
张丽君	职工监事	现任							
喻宇汉	董事长助理、董事会秘书	现任	60,000			60,000			
陈四清	副总裁	现任	180,179			180,179			
张葵	财务总监	现任							
张桂叶	职工监事	离任							
张建武	常务副总裁	离任							
合计	--	--	60,568,596		-4,944,047	55,624,549			

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
袁雄贵	副董事长、总裁	聘任	2019 年 3 月 21 日	因公司发展需要及工作分工调整
罗争玉	董事、执行总裁	任免	2019 年 3 月 21 日	因公司发展需要及工作分工调整

喻宇汉	董事长助理、董 事会秘书	聘任	2019 年 1 月 21 日	聘任
张桂叶	职工监事	离任	2019 年 5 月 20 日	因个人工作原因
张建武	常务副总裁	离任	2019 年 5 月 20 日	因个人原因

第九节 公司债相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：天舟文化股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	385,975,540.99	571,591,532.38
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	168,070,444.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	315,997,829.85	289,749,399.10
应收款项融资		
预付款项	115,599,288.46	77,684,516.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	41,455,763.82	34,770,098.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	47,494,859.88	38,127,715.25
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	76,406,179.21	44,737,421.53
流动资产合计	1,150,999,906.21	1,056,660,683.97
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		335,249,806.46
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	623,255,656.82	545,031,693.25
其他权益工具投资	313,879,362.46	
其他非流动金融资产	4,000,000.00	
投资性房地产	6,506,684.50	6,705,560.80
固定资产	52,084,579.64	53,335,468.17
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	87,504,291.46	100,248,821.58
开发支出		
商誉	1,687,999,802.62	1,687,999,802.62
长期待摊费用	1,023,172.70	1,115,811.94
递延所得税资产	769,075.15	703,424.24
其他非流动资产	15,837,115.73	22,618,266.68
非流动资产合计	2,792,859,741.08	2,753,008,655.74
资产总计	3,943,859,647.29	3,809,669,339.71
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	337,628,902.78	334,616,335.68
预收款项	42,680,269.99	37,737,178.23
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	20,378,550.79	32,055,625.06
应交税费	11,554,665.01	23,059,061.02
其他应付款	75,257,639.34	109,675,884.72
其中：应付利息	27,000.00	64,630.93
应付股利	3,580,868.83	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,112,562.19	14,187,274.79
其他流动负债	1,073,892.82	2,836,616.27
流动负债合计	490,686,482.92	554,167,975.77
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	29,490,000.00	11,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	64,800,000.00	64,800,000.00
长期应付职工薪酬	86,823.20	86,823.20
预计负债	200,000.00	200,000.00
递延收益	11,475,397.00	11,661,414.74

递延所得税负债	3,210,965.41	4,281,287.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	109,263,185.61	92,629,525.17
负债合计	599,949,668.53	646,797,500.94
所有者权益：		
股本	844,934,446.00	844,934,446.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,898,431,842.03	2,898,395,203.49
减：库存股	277,580,787.64	277,580,787.64
其他综合收益	122,123,548.16	710,413.37
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	-388,935,655.56	-465,255,498.76
归属于母公司所有者权益合计	3,267,758,808.90	3,069,989,192.37
少数股东权益	76,151,169.86	92,882,646.40
所有者权益合计	3,343,909,978.76	3,162,871,838.77
负债和所有者权益总计	3,943,859,647.29	3,809,669,339.71

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：张葵

会计机构负责人：刘英

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	159,538,716.51	244,899,834.45
交易性金融资产	168,070,444.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	26,260,439.77	3,863,765.35
应收款项融资		

预付款项	39,218,951.16	40,082,753.10
其他应收款	61,412,136.13	55,441,376.24
其中：应收利息		
应收股利	3,615,579.22	
存货	10,999,905.24	9,251,294.65
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	1,396,386.68	918,994.40
流动资产合计	466,896,979.49	354,458,018.19
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		228,070,444.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,596,481,338.58	2,525,676,574.97
其他权益工具投资	180,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,506,684.50	6,705,560.80
固定资产	39,333,443.34	40,802,931.24
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	471,365.98	620,396.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	95,273.82	71,900.44
其他非流动资产	11,000,000.00	16,000,000.00
非流动资产合计	2,833,888,106.22	2,817,947,808.11
资产总计	3,300,785,085.71	3,172,405,826.30
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	122,694,197.50	143,026,882.89
预收款项	506,741.66	5,110.00
合同负债		
应付职工薪酬	125,247.95	3,754,363.52
应交税费	988,141.99	4,731,579.55
其他应付款	222,382,048.03	223,370,662.08
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	346,696,377.13	374,888,598.04
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	440,000.00	350,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	440,000.00	350,000.00
负债合计	347,136,377.13	375,238,598.04
所有者权益：		
股本	844,934,446.00	844,934,446.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,898,915,315.80	2,898,915,315.80
减：库存股	277,580,787.64	277,580,787.64
其他综合收益	120,000,000.00	
专项储备		
盈余公积	68,785,415.91	68,785,415.91
未分配利润	-701,405,681.49	-737,887,161.81
所有者权益合计	2,953,648,708.58	2,797,167,228.26
负债和所有者权益总计	3,300,785,085.71	3,172,405,826.30

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	530,041,446.85	404,946,115.08
其中：营业收入	530,041,446.85	404,946,115.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	477,214,046.66	363,763,672.47
其中：营业成本	310,194,288.51	227,885,761.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,926,921.87	1,779,515.49
销售费用	28,735,434.57	28,411,617.03
管理费用	55,281,350.89	48,208,019.16
研发费用	80,868,643.63	64,313,133.19
财务费用	207,407.19	-6,834,373.59

其中：利息费用	562,282.06	212,449.96
利息收入	2,024,039.00	7,252,217.04
加：其他收益	3,321,705.25	6,215,156.31
投资收益（损失以“－”号填列）	21,926,908.25	85,182,046.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,447,578.16	24,021,905.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-1,491,596.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-457,062.92	-1,653,754.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	203,237.20	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	76,330,591.93	130,925,891.75
加：营业外收入	663,084.13	376,796.33
减：营业外支出	1,081,469.14	432,850.07
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	75,912,206.92	130,869,838.01
减：所得税费用	6,123,368.46	5,850,634.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	69,788,838.46	125,019,203.21
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	69,788,838.46	125,019,203.21
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	73,541,476.49	136,623,210.35
2.少数股东损益	-3,752,638.03	-11,604,007.14
六、其他综合收益的税后净额	1,413,134.79	244,573.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,413,134.79	244,573.54

（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	213,134.79	244,573.54
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	213,134.79	244,573.54
9.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	71,201,973.25	125,263,776.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	74,954,611.28	136,867,783.89
归属于少数股东的综合收益总额	-3,752,638.03	-11,604,007.14
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.17
（二）稀释每股收益	0.09	0.17

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：张葵

会计机构负责人：刘英

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	81,140,184.78	78,386,790.60
减：营业成本	57,118,297.72	50,949,342.45
税金及附加	474,362.97	347,741.80
销售费用	5,523,392.41	6,579,052.37
管理费用	15,219,275.03	18,030,106.04
研发费用		
财务费用	-771,291.82	-4,638,782.65
其中：利息费用		
利息收入	784,453.69	4,658,921.96
加：其他收益		
投资收益（损失以“—”号填列）	34,930,342.83	66,159,628.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,639,093.92	-4,443,581.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-305,465.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-93,493.52	-379,397.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	38,107,532.60	72,899,562.23
加：营业外收入	510,000.00	
减：营业外支出	105,877.93	50,444.77
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	38,511,654.67	72,849,117.46

减：所得税费用	1,744,975.76	1,792,966.06
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	36,766,678.91	71,056,151.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	36,766,678.91	71,056,151.40
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	36,766,678.91	71,056,151.40
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	2019 年半年度	2018 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	537,116,987.94	403,294,076.60
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	1,258,368.93	2,111,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	17,191,058.23	24,258,063.57
经营活动现金流入小计	555,566,415.10	429,663,140.17
购买商品、接受劳务支付的现金	389,925,938.42	276,278,850.79
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	123,233,753.86	95,428,422.47

支付的各项税费	26,803,596.38	35,577,379.39
支付其他与经营活动有关的现金	55,502,352.98	106,311,981.93
经营活动现金流出小计	595,465,641.64	513,596,634.58
经营活动产生的现金流量净额	-39,899,226.54	-83,933,494.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	69,810,000.00	19,541,923.00
取得投资收益收到的现金	10,445,929.55	24,160,141.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	534,995.84	3,400.00
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	149,816.51	50,000,000.00
投资活动现金流入小计	80,940,741.90	93,705,464.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,807,889.40	4,049,689.89
投资支付的现金	221,200,000.00	433,900,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		123,769,897.38
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	223,284,162.83	561,719,587.27
投资活动产生的现金流量净额	-142,343,420.93	-468,014,123.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	130,000.00	200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	130,000.00	200,000.00
取得借款收到的现金	20,000,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,130,000.00	29,200,000.00
偿还债务支付的现金	2,110,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,447,912.99	5,419,611.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,258,903.55
支付其他与筹资活动有关的现金	12,074,712.60	6,998,971.26

筹资活动现金流出小计	20,632,625.59	12,418,583.14
筹资活动产生的现金流量净额	-502,625.59	16,781,416.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	129,281.67	278,653.53
五、现金及现金等价物净增加额	-182,615,991.39	-534,887,547.29
加：期初现金及现金等价物余额	568,591,532.38	938,041,341.15
六、期末现金及现金等价物余额	385,975,540.99	403,153,793.86

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	58,951,822.71	21,770,409.72
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,338,446.02	41,631,688.43
经营活动现金流入小计	60,290,268.73	63,402,098.15
购买商品、接受劳务支付的现金	79,021,493.06	57,321,028.27
支付给职工以及为职工支付的现金	11,447,432.20	10,950,394.74
支付的各项税费	6,901,970.95	3,599,497.19
支付其他与经营活动有关的现金	14,780,136.46	59,626,276.24
经营活动现金流出小计	112,151,032.67	131,497,196.44
经营活动产生的现金流量净额	-51,860,763.94	-68,095,098.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,535,000.00	7,541,923.00
取得投资收益收到的现金	26,920,000.00	70,603,209.89
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		50,000,000.00
投资活动现金流入小计	31,956,750.00	128,145,132.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,104.00	136,421.00
投资支付的现金	65,445,000.00	429,395,459.07

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	65,457,104.00	429,531,880.07
投资活动产生的现金流量净额	-33,500,354.00	-301,386,747.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		6,998,971.26
筹资活动现金流出小计		6,998,971.26
筹资活动产生的现金流量净额		-6,998,971.26
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	-85,361,117.94	-376,480,816.73
加：期初现金及现金等价物余额	244,899,834.45	481,707,153.50
六、期末现金及现金等价物余额	159,538,716.51	105,226,336.77

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余 额	844,934,446.00				2,898,395,203.49	277,580,787.64	710,413.37		68,785,415.91		-465,255,498.76		3,069,989,192.37	92,882,646.40	3,162,871,838.77
加：会计政 策变更							120,000,000.				2,778,366.71		122,778,366.	-144,361.00	122,634,005.

						00						71		71
前期 差错更正														
同一 控制下企业合 并														
其他														
二、本年期初余 额	844,9 34,44 6.00				2,898, 395,20 3.49	277,58 0,787. 64	120,71 0,413. 37		68,785 ,415.9 1		-462,4 77,132 .05	3,192, 767,55 9.08	92,738 ,285.4 0	3,285, 505,84 4.48
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)					36,638 .54		1,413, 134.79				73,541 ,476.4 9	74,991 ,249.8 2	-16,58 7,115. 54	58,404 ,134.2 8
(一)综合收益 总额							1,413, 134.79				73,541 ,476.4 9	74,954 ,611.2 8	-3,752, 638.03	71,201 ,973.2 5
(二)所有者投 入和减少资本					36,638 .54							36,638 .54	-2,173, 608.68	-2,136, 970.14
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													-10,66 0,868. 83	-10,66 0,868. 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													-10,66 0,868. 83	-10,66 0,868. 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				2,898,431,842.03	277,580,787.64	122,123,548.16		68,785,415.91		-388,935,655.56		3,267,758,808.90	76,151,169.86	3,343,909,978.76

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														
	归属于母公司所有者权益													少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	844,934,446.00				2,898,499,902.07	270,581,816.38	-283,106.93		68,785,415.91		633,540,858.13		4,174,895,698.80	99,523,304.80	4,274,419,003.60
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															

同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	844,934,446.00				2,898,499,902.07	270,581,816.38	-283,106.93		68,785,415.91		633,540,858.13		4,174,895,698.80	99,523,304.80	4,274,419,003.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						6,998,971.26	244,573.54				123,492,878.46		116,738,480.74	-16,662,910.69	100,075,570.05
（一）综合收益总额							244,573.54				136,623,210.35		136,867,783.89	-11,604,007.14	125,263,776.75
（二）所有者投入和减少资本						6,998,971.26							-6,998,971.26	200,000.00	-6,798,971.26
1．所有者投入的普通股														200,000.00	200,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他						6,998,971.26							-6,998,971.26	-	-6,998,971.26
（三）利润分配											-13,130,331.89		-13,130,331.89	-5,258,903.55	-18,389,235.44
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-13,130,331.89		-13,130,331.89	-5,258,903.55	-18,389,235.44
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				2,898,499,902.07	277,580,787.64	-38,533.39		68,785,415.91		757,033,736.59		4,291,634,179.54	82,860,394.11	4,374,494,573.65

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	844,934,446.00				2,898,915,315.80	277,580,787.64			68,785,415.91	-737,887,161.81		2,797,167,228.26
加：会计政策变更							120,000,000.00			-285,198.59		119,714,801.41
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	120,000,000.00		68,785,415.91	-738,172,360.40		2,916,882,029.67
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												
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				2,898,915,315.80	277,580,787.64	120,000,000.00		68,785,415.91	-701,405,681.49		2,953,648,708.58

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	844,934,446.00				2,899,027,894.84	270,581,816.38			68,785,415.91	507,302,920.10		4,049,468,860.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	844,934,446.00				2,899,027,894.84	270,581,816.38			68,785,415.91	507,302,920.10		4,049,468,860.47
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						6,998,971.26				57,925,819.51		50,926,848.25
(一)综合收益总额										71,056,151.40		71,056,151.40
(二)所有者投入和减少资本						6,998,971.26						-6,998,971.26
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						6,998,971.26						-6,998,971.26
(三)利润分配										-13,130,331.89		-13,130,331.89
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-13,130,331.89		-13,130,331.89
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				2,899,027,894.84	277,580,787.64			68,785,415.91	565,228,739.61		4,100,395,708.72

三、公司基本情况

（一）沿革

天舟文化股份有限公司原名湖南天舟科教文化股份有限公司，是由原湖南天舟科教文化拓展有限公司整体变更的股份有限公司。湖南天舟科教文化拓展有限公司于 2003 年 8 月 18 日在湖南省工商行政管理局登记成立，公司成立时注册资本人民币 300.00 万元，其中湖南天鸿投资有限公司出资 195.00 万元，湖南教育出版社工会出资 105.00 万元，成立时企业法人营业执照注册号为 4300002004810。

2007 年 8 月，公司增资 4,700.00 万元，增资后注册资本变更为人民币 5,000.00 万元。

2008 年 2 月 21 日，湖南天舟科教文化拓展有限公司以 2007 年 11 月 30 日经审计后的净资产 53,357,644.43 元按净资产 1.067: 1 折股，整体变更为湖南天舟科教文化股份有限公司。整体变更后，公司股本为 5,000.00 万元，计 5,000.00 万股，其中湖南天鸿投资集团有限公司出资 4,898.00 万元，102 名自然人股东出资 102.00 万元。整体变更后的企业法人营业执照注册号为 430121000002025。

2008 年 7 月，公司增资 600.00 万元，增资后公司股本增加至 5,600.00 万元。

2010 年 11 月 24 日，公司经中国证监会《证监许可[2010]1697 号》文批准，向社会公开发行社会公众股 1,900.00 万股；经深圳证券交易所《深证上[2010]412 号》文同意，于 2010 年 12 月 15 日在深交所创业板上市交易。公司股本增加至 7,500.00 万元，其中湖南天鸿投资集团有限公司出资 4,888.00 万元，占总股本的 65.17%。

2011 年 4 月 19 日，公司 2010 年度股东大会决议，以 2010 年 12 月 31 日总股本 7,500.00 万股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积转增股份 2,250.00 万股，公司股本增加至 9,750.00 万元。

2011 年 11 月 18 日，公司名称变更为天舟文化股份有限公司。

2012 年 4 月 17 日，公司 2011 年度股东大会决议，以 2011 年 12 月 31 日总股本 9,750.00 万股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积转增股份 2,925.00 万股，公司股本增加至 12,675.00 万元。

2013 年 4 月 22 日，公司 2012 年度股东大会决议，以 2012 年 12 月 31 日总股本 12,675.00 万股为基数，按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积转增股份 2,535.00 万股，公司股本增加至 15,210.00 万元。

2014 年 3 月 22 日，公司 2013 年度股东大会决议，以 2013 年 12 月 31 日总股本 15,210.00 万股为基数，按每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积转增股份 7,605.00 万股，公司股本增加至 22,815.00 万元。

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

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

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

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

2017 年 5 月 10 日，公司 2016 年度股东大会决议，以 2016 年 12 月 31 日总股本 64,994.9574 万股为基数，按每 10 股转

增 3 股的比例，以资本公积转增股份 19,498.4872 万股，公司股本增加至 84,493.4446 万股。

截至 2019 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；移动互联网游戏业务。

(四) 母公司以及集团最终母公司的名称

公司母公司及集团最终母公司为湖南天鸿投资集团有限公司。

(五) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

公司财务报表经公司董事会批准后报出。

本财务报表批准报出日：2019 年 8 月 28 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、合并范围的变动”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

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账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

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，详见本报告五、（22）“长期股权投资”或本报告五、（10）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本报告五、（22）、4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产

（1）分类和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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，将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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。

(2) 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，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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的外的应收账款 |
| 组合 2 | 公司网络游戏领域产生的应收款项, 已单独计提减值准备的除外的应收账款 |

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。

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。

(3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认:

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- (2) 该金融资产已转移, 且本公司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;

(3) 该金融资产已转移, 虽然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, 但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入留存收益; 其余金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

2. 金融负债

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据及应付账款、其他应付款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

3. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

4.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。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

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，本公司简化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，本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。

具体比照本附注“五、（十）金融工具 1、金融资产（2）金融资产减值”处理。

13、应收款项融资

14、其他应收款

比照本附注“五、（十）金融工具 1、金融资产（2）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，公司将图书分为常销类、非常销类两大类。于每期期末，对库存出版物存货进行全面清查并实行分年核价，按规定的比例提取跌价准备：

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

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

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

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对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

比照本附注“五、（十）金融工具 1、金融资产（2）金融资产减值”处理。

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。

注:说明共同控制、重要影响的判断标准,长期股权投资的初始投资成本确定、后续计量及损益确认方法。

23、投资性房地产

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

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

24、固定资产

（1）确认条件

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

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

（2）折旧方法

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

（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。

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。

注：说明在建工程结转为固定资产的标准和时点。

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、专利权及非专利技术、合同权利等，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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 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：

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

2 发行权的初始计量和摊销

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

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

发行权本年度摊销金额=（本年度实际印量-合同约定保底印量）×发行权计量成本

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

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。

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。

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。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

34、职工薪酬

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

其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

1. 销售商品

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

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

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

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

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

4. 游戏收入的确认

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

（1）自主运营模式收入确认

公司自主运营模式是通过将自主研发或独家代理的游戏推广获得自有用户，公司负责游戏全部运营环节的一种运营模式。

在自主运营模式下，游戏玩家直接通过公司官方网站注册游戏账号，直接通过公司所提供的充值渠道进行充值而获得游戏内的虚拟货币。公司既可以利用自己官方网站的影响力进行游戏推广，也可以通过其他方式进行推广，推广所获得的游戏玩家均直接在公司自有平台注册账号并登录游戏，无需通过游戏推广服务商的账号登录游戏。玩家在进行游戏时，直接通过公司所提供的充值渠道进行充值获得游戏内的虚拟货币，公司在游戏玩家实际充值并消费时确认为营业收入。

（2）联合运营模式收入确认

联合运营是指公司将自主开发的网络游戏或公司独家代理的网络游戏通过授权给多个游戏运营商运营，不同的运营商针对各自发展的用户采用独立的用户管理系统或支付系统，联合运营商与版权拥有方之间分享游戏运营收益。一般而言联合运营商不需要向版权拥有方支付初始授权金，只需要按照协议约定的分成比例支付运营收入分成。具体的合作模式由双方协商，一般由游戏开发商负责技术维护和游戏更新，而游戏运营商则负责市场推广及用户注册、充值渠道搭建。

公司与游戏运营商将游戏玩家实际充值的金额扣除渠道费后按协议约定的比例计算分成，在双方核对数据确认无误后，公司根据游戏币消耗金额与协议约定的分成比例计算确认营业收入。

（3）授权运营模式收入确认

授权运营是指公司将自主研发的游戏以独家代理的方式授权其他游戏运营商在特定区域运营游戏，由游戏运营商承担主要运营责任，负责服务器的架设、支付渠道的建设及维护、市场推广、客户服务等活动，游戏研发商提供版本更新及部分客户服务。游戏运营商通过向游戏玩家提供道具销售等增值服务的方式获取运营收入，游戏研发商通过向游戏运营商收取游戏版权金及游戏充值分成款作为运营收入。

在这种合作模式下，公司与游戏运营商将游戏玩家实际充值的金额按协议约定的比例计算分成，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。

在这种合作模式下，如约定将公司自主研发的游戏授权其他运营商在某个区域进行运营，同时约定授权期限，并向运营商收取游戏授权金，则公司将应取得的游戏授权金按照协议约定达成条件在授权期限内分期摊销确认授权金收入。

（4）代理运营模式收入确认

公司以非独家代理的方式代理其他游戏开发商研发的游戏，该模式下公司主要承担游戏发行和推广责任，发行和推广包括自有平台和其他合作渠道平台资源进行代理游戏的推广，并获取玩家充值，公司提供的是发行和推广服务，因此在自有平台发行收入在收款账号收到玩家充值时确认联合代理运营收入，与其他合作渠道平台的玩家充值收入，在与合作渠道平台公司对接一致，获取结算单后确认联合代理运营收入。

（5）受托开发游戏业务

公司接受其他方委托进行游戏业务的研发，并收取开发游戏收入，根据合同约定的交付条件，在公司受托开发游戏业务满足约定交付条件，并收到对方确认验收合格的签收单后确认收入。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)对一般企业财务报表格式进行了修订。资产负债表中“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目；比较数据相应调整；明确或修订了“其他应收款”、“一年内到期的非流动资产”、“其他应付款”、“递延收益”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”等科目的列报内容。	董事会	本期期末列示在“应收票据”、“应收账款”的金额分别为 0 元、315,997,829.85 元，期初金额分别为 0 元、291,994,436.33 元；本期期末列示在“应付票据”、“应付账款”的金额分别为 0 元、337,628,902.78 元，期初金额分别为 0 元、334,616,335.68 元；本期列示在“研发费用”的金额为 80,868,643.63 元，上期由“管理费用”调整至“研发费用”的金额为 64,313,133.19 元；本期列示为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”金额为-457,062.92 元，上期由“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”的金额为 -1,653,754.06 元等。
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》、《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》三项会计准则，并要求单独在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行，根据新旧准则衔接规定，公司无需重述前期可比数。董事会公司根据新准则要求，已于 2019 年 1 月 1 日起调整报表相关项目，详见第十节、五 44（3）首次执行新金融工具准则、收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。	董事会	公司根据新准则要求，已于 2019 年 1 月 1 日起调整报表相关项目，详见第十节、五 44（3）首次执行新金融工具准则、收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。本期列示在“信用减值损失”的金额为-1,491,596.04 元等。

(1) 本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号)相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的

非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对本期财务报表无影响。

(2) 本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》(财会〔2019〕9号)相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对本期财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	571,591,532.38	571,591,532.38	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		173,570,444.00	173,570,444.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	289,749,399.10	291,994,436.33	2,245,037.23
应收款项融资			
预付款项	77,684,516.88	77,684,516.88	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	34,770,098.83	35,159,067.31	388,968.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	38,127,715.25	38,127,715.25	
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	44,737,421.53	44,737,421.53	
流动资产合计	1,056,660,683.97	1,232,865,133.68	176,204,449.71
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	335,249,806.46		-335,249,806.46
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	545,031,693.25	545,031,693.25	
其他权益工具投资		281,679,362.46	281,679,362.46
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6,705,560.80	6,705,560.80	
固定资产	53,335,468.17	53,335,468.17	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	100,248,821.58	100,248,821.58	
开发支出			
商誉	1,687,999,802.62	1,687,999,802.62	
长期待摊费用	1,115,811.94	1,115,811.94	
递延所得税资产	703,424.24	703,424.24	
其他非流动资产	22,618,266.68	22,618,266.68	
非流动资产合计	2,753,008,655.74	2,699,438,211.74	-53,570,444.00
资产总计	3,809,669,339.71	3,932,303,345.42	122,634,005.71
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	334,616,335.68	334,616,335.68	
预收款项	37,737,178.23	37,737,178.23	
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	32,055,625.06	32,055,625.06	
应交税费	23,059,061.02	23,059,061.02	
其他应付款	109,675,884.72	109,675,884.72	
其中：应付利息	64,630.93	64,630.93	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	14,187,274.79	14,187,274.79	
其他流动负债	2,836,616.27	2,836,616.27	
流动负债合计	554,167,975.77	554,167,975.77	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	11,600,000.00	11,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	64,800,000.00	64,800,000.00	
长期应付职工薪酬	86,823.20	86,823.20	
预计负债	200,000.00	200,000.00	
递延收益	11,661,414.74	11,661,414.74	
递延所得税负债	4,281,287.23	4,281,287.23	
其他非流动负债			
非流动负债合计	92,629,525.17	92,629,525.17	

负债合计	646,797,500.94	646,797,500.94	
所有者权益：			
股本	844,934,446.00	844,934,446.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,898,395,203.49	2,898,395,203.49	
减：库存股	277,580,787.64	277,580,787.64	
其他综合收益	710,413.37	120,710,413.37	120,000,000.00
专项储备			
盈余公积	68,785,415.91	68,785,415.91	
一般风险准备			
未分配利润	-465,255,498.76	-462,477,132.05	2,778,366.71
归属于母公司所有者权益合计	3,069,989,192.37	3,192,767,559.08	122,778,366.71
少数股东权益	92,882,646.40	92,738,285.40	-144,361.00
所有者权益合计	3,162,871,838.77	3,285,505,844.48	122,634,005.71
负债和所有者权益总计	3,809,669,339.71	3,932,303,345.42	122,634,005.71

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	244,899,834.45	244,899,834.45	
交易性金融资产		168,070,444.00	168,070,444.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3,863,765.35	3,865,716.76	1,951.41
应收款项融资			
预付款项	40,082,753.10	40,082,753.10	
其他应收款	55,441,376.24	55,154,226.24	-287,150.00
其中：应收利息			
应收股利			

存货	9,251,294.65	9,251,294.65	
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	918,994.40	918,994.40	
流动资产合计	354,458,018.19	522,243,263.60	167,785,245.41
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	228,070,444.00		-228,070,444.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,525,676,574.97	2,525,676,574.97	
其他权益工具投资		180,000,000.00	180,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6,705,560.80	6,705,560.80	
固定资产	40,802,931.24	40,802,931.24	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	620,396.66	620,396.66	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	71,900.44	71,900.44	
其他非流动资产	16,000,000.00	16,000,000.00	
非流动资产合计	2,817,947,808.11	2,769,877,364.11	-48,070,444.00
资产总计	3,172,405,826.30	3,292,120,627.71	119,714,801.41
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			

负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	143,026,882.89	143,026,882.89	
预收款项	5,110.00	5,110.00	
合同负债			
应付职工薪酬	3,754,363.52	3,754,363.52	
应交税费	4,731,579.55	4,731,579.55	
其他应付款	223,370,662.08	223,370,662.08	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	374,888,598.04	374,888,598.04	
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	350,000.00	350,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	350,000.00	350,000.00	
负债合计	375,238,598.04	375,238,598.04	
所有者权益：			
股本	844,934,446.00	844,934,446.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	2,898,915,315.80	2,898,915,315.80	
减：库存股	277,580,787.64	277,580,787.64	
其他综合收益		120,000,000.00	120,000,000.00
专项储备			
盈余公积	68,785,415.91	68,785,415.91	
未分配利润	-737,887,161.81	-738,172,360.40	-285,198.59
所有者权益合计	2,797,167,228.26	2,916,882,029.67	119,714,801.41
负债和所有者权益总计	3,172,405,826.30	3,292,120,627.71	119,714,801.41

(4) 首次执行新金融工具准则、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、16%、13%、10%、9%、6%、3%
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 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	按税法规定执行

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
上海游爱之星信息科技有限公司	12.5% (25%减半)
广州游爱网络技术有限公司、北京神奇时代网络有限公司	15%
本公司境外子公司	16.50%
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
广州热玩科技有限公司、上海灵笛谷网络科技有限公司、海南红鲸信息技术有限公司、海南蓝兔信息技术有限公司	20%
海南奇遇天下网络科技有限公司	12.5% (25%减半)

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《关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32 号），期刊收入按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，2018 年 5 月 1 日前税率为 11%，2018 年 5 月 1 日起税率为 10%；其他货物销售收入增值税税率 2018 年 5 月 1 日前税率为 17%，2018 年 5 月 1 日起税率为 16%。

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》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），期刊收入按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，2019 年 4 月 1 日前税率为 10%，2019 年 4 月 1 日起税率为 9%；其他货物销售收入增值税税率 2019 年 4 月 1 日前税率为 16%，2019 年 4 月 1 日起税率为 13%。

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》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）文件规定：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。

根据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 4 号），小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元）的，免征增值税。

注 2：本公司取得的图书推广劳务收入缴纳增值税，适应的增值税税率为 6%；本公司取得的文化创意及数字信息服务收入缴纳增值税，适应的增值税税率为 6%；本公司之子公司北京神奇时代网络科技有限公司、广州游爱网络技术有限公司等的信息技术服务收入适用 6%的增值税率；孙公司神奇时代信息技术（天津）有限公司自公司成立之日起，信息技术服务收入适用 6%的增值税。

注 3：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。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人，资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。具体可按照《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）文件规定执行。公司旗下的小型微利企业享受此税收优惠政策。

注 4：本公司香港子公司均适应于香港税制，利得税税率为 16.5%。

2、税收优惠

1.2018 年 6 月 5 日财政部国家税务总局联合发布了《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》(财税[2018]53 号)，根据该通知第二条规定自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。

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

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

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

5.根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）第三条规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获

利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”公司之全资孙公司上海游爱之星信息科技有限公司于 2014 年 5 月被认定为软件企业，自获利年度 2015 年起，两年内免征企业所得税，三年内减半征收。上海游爱之星信息科技有限公司 2015 年度和 2016 年度免征企业所得税，2017-2019 年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。公司之全资孙公司海南奇遇天下网络科技有限公司于 2018 年 3 月 28 日在澄迈县国家税务局完成了 2017 年度企业所得税减免事项的备案，并取得了税务部门同意文件，海南奇遇天下网络科技有限公司系符合财税〔2012〕27 号的企业，2017 年度、2018 年度免缴企业所得税，2019-2021 年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

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

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	103,509.67	168,845.44
银行存款	385,853,607.00	571,404,295.17
其他货币资金	18,424.32	18,391.77
合计	385,975,540.99	571,591,532.38
其中：存放在境外的款项总额	26,725,706.04	24,654,950.72

其他说明

（1）期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

（2）期末存放在境外的款项总额为26,725,706.04元

（3）期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益	168,070,444.00	173,570,444.00

的金融资产		
其中：		
权益工具投资	168,070,444.00	173,570,444.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	168,070,444.00	173,570,444.00

3、衍生金融资产

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

期末公司无应收票据。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

（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

无

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	3,846,119.49	1.16%	1,321,628.92	34.36%	2,524,490.57	3,846,043.39	1.25%	1,321,552.82	34.36%	2,524,490.57
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,748,118.40	1.13%	1,223,627.83	32.65%	2,524,490.57	3,748,118.40	1.22%	1,223,627.83	32.65%	2,524,490.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	98,001.09	0.03%	98,001.09	100.00%		97,924.99	0.03%	97,924.99	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	328,239,705.74	98.84%	14,766,366.46	4.50%	313,473,339.28	303,231,856.40	98.75%	13,761,910.64	4.54%	289,469,945.76
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	328,239,705.74	98.84%	14,766,366.46	4.50%	313,473,339.28	303,231,856.40	98.75%	13,761,910.64	4.54%	289,469,945.76
合计	332,085,825.23	100.00%	16,087,995.38	4.84%	315,997,829.85	307,077,899.79	100.00%	15,083,463.46	4.91%	291,994,436.33

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
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,748,118.40	1,223,627.83	32.65%	根据法院判决书
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	98,001.09	98,001.09	100.00%	预计不能收回
合计	3,846,119.49	1,321,628.92	--	--

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	90,134,809.97	3,191,546.75	3.54%
组合 2	238,104,895.77	11,574,819.71	4.86%
合计	328,239,705.74	14,766,366.46	--

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）	286,722,192.26
1 至 2 年	37,169,915.39
2 至 3 年	3,030,506.55
3 年以上	5,163,211.03
合计	332,085,825.23

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提的坏账准备	1,321,552.82	76.10			1,321,628.92
按组合计提的坏账准备	13,761,910.64	1,067,198.85	62,743.03		14,766,366.46
合计	15,083,463.46	1,067,274.95	62,743.03		16,087,995.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司应收账款金额前五名期末余额为 80,810,821.34 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 24.33%，相应计提的坏账准备期末余额为 1,600,540.12 元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末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

☐ 适用 ☒ 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	63,461,872.86	54.90%	68,166,684.72	87.75%
1 至 2 年	46,298,412.95	40.05%	4,002,253.36	5.15%
2 至 3 年	2,215,621.04	1.92%	5,179,936.86	6.67%
3 年以上	3,623,381.61	3.13%	335,641.94	0.43%
合计	115,599,288.46	--	77,684,516.88	--

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
客户 A	非关联方	25,000,000.00	1 至 2 年(含 2 年)	未到结算期
客户 B	非关联方	10,800,000.00	1 至 2 年(含 2 年)	未到结算期
合 计		35,800,000.00		

(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 63,985,542.16 元，占期末预付账款总额的 55.35%。

8、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		
其他应收款	41,455,763.82	35,159,067.31
合计	41,455,763.82	35,159,067.31

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收利息

期末无应收利息。

(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	16,599,931.32	14,580,550.19
往来款	8,754,600.55	14,838,155.20
课题研究费	3,000,000.00	3,000,000.00
备用金	9,164,068.56	1,807,925.12
其他	11,839,092.84	8,406,722.61
合计	49,357,693.27	42,633,353.12

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	312,189.60	3,670,282.61	3,491,963.60	7,474,435.81
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-304,133.64	304,133.64		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	71,135.07	328,904.90	31,115.10	431,155.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-2,448.05	-1,213.38		-3,661.43
2019 年 6 月 30 日余额	685,010.26	3,693,840.49	3,523,078.70	7,901,929.45

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）	29,168,851.86
1 至 2 年	7,801,967.19
2 至 3 年	7,625,036.97
3 年以上	4,761,837.25
合计	49,357,693.27

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	
其他应收款坏账准备	7,474,435.81	431,155.07	3,661.43	7,901,929.45
合计	7,474,435.81	431,155.07	3,661.43	7,901,929.45

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

单位：元

项目	核销金额
房租押金	127,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应退股权款	6,500,000.00	3 年以上	13.17%	2,387,150.00
第二名	往来款	6,000,000.00	1-2 年	12.16%	300,000.00
第三名	课题研究费	3,000,000.00	3 年以上	6.08%	3,000,000.00
第四名	往来款	2,205,671.55	1 年以内（含 1 年）	4.47%	22,056.72

第五名	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内（含 1 年）	4.05%	20,000.00
合计	--	19,705,671.55	--	39.92%	5,729,206.72

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。

9、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	2,277,877.11		2,277,877.11	1,615,052.88		1,615,052.88
库存商品	36,568,758.93	3,076,300.66	33,492,458.27	23,733,800.47	2,985,013.27	20,748,787.20
发出商品	11,724,524.50		11,724,524.50	15,763,875.17		15,763,875.17
合计	50,571,160.54	3,076,300.66	47,494,859.88	41,112,728.52	2,985,013.27	38,127,715.25

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,985,013.27	457,062.92		194,459.29	171,316.24	3,076,300.66
合计	2,985,013.27	457,062.92		194,459.29	171,316.24	3,076,300.66

确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

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

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	55,500,000.00	33,000,000.00
待抵扣进项税	19,301,585.96	10,042,928.20
预交所得税	1,604,593.25	1,694,493.33
合计	76,406,179.21	44,737,421.53

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	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
人民天舟（北京）出版有限公司	5,763,891.05			-1,360,691.19						4,403,199.86	
天津宇宙星辰互动科技有限公司	9,042,536.35			162,568.28						9,205,104.63	
小计	14,806,427.40			-1,198,122.91						13,608,304.49	

	7.40			2.91						4.49	
二、联营企业											
决胜教育科技集团股份有限公司	10,209,933.69			72,740.55						10,282,674.24	130,138,135.90
宁波梅山保税港区合思益远投资合伙企业(有限合伙)	28,585,313.89			-297,384.33						28,287,929.56	
长沙琴石文化科技有限公司	2,967,667.75		3,000,000.00	61,662.56					-29,330.31		
广州四九游网络科技有限公司	392,740,740.78			7,630,001.36						400,370,742.14	
广州炫动信息科技有限公司	20,482,048.69			879,342.93			1,194,284.28			20,167,107.34	
北京欢乐部落科技有限公司	17,787,515.67			-2,410,617.98						15,376,897.69	
海南元游信息技术有限公司	54,173,682.17			17,469,471.31			8,000,000.00			63,643,153.48	
成都晴空互娱网络科技有限公司	3,278,363.21			-292,280.30						2,986,082.91	
湖南天翼高端制造产业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	30,000,000.00		-523,423.63						29,476,576.37	
湘潭华鑫教育科技有限公司	-	40,000,000.00		-943,811.40						39,056,188.60	
小计	530,225,265.85	70,000,000.00	3,000,000.00	21,645,701.07	-	-	9,194,284.28	-	-29,330.31	609,647,352.33	130,138,135.90
合计	545,031,693.25	70,000,000.00	3,000,000.00	20,447,578.16			9,194,284.28		-29,330.31	623,255,656.82	130,138,135.90

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	180,000,000.00	180,000,000.00
广州杰茜卡信息科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
上海羽厚亦网络科技有限公司	14,100,000.00	14,100,000.00
深圳市慧动创想科技有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00
海南济游网络科技有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00
巨掌互动科技(北京)有限公司	10,000,000.00	
其他	71,779,362.46	54,579,362.46
合计	313,879,362.46	281,679,362.46

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					非交易性股权投资	
广州杰茜卡信息科技有限公司					非交易性股权投资	
上海羽厚亦网络科技有限公司					非交易性股权投资	
深圳市慧动创想科技有限公司					非交易性股权投资	
海南济游网络科技有限公司					非交易性股权投资	
巨掌互动科技(北京)有限公司					非交易性股权投资	
其他		1,200,000.00			非交易性股权投资	

备注：“其他”为期末余额小于 1000 万元的股权投资汇总。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	4,000,000.00	

合计	4,000,000.00	
----	--------------	--

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	10,205,738.56			10,205,738.56
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	10,205,738.56			10,205,738.56
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,500,177.76			3,500,177.76
2.本期增加金额	198,876.30			198,876.30
(1) 计提或摊销	198,876.30			198,876.30
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,699,054.06			3,699,054.06
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	6,506,684.50			6,506,684.50
2.期初账面价值	6,705,560.80			6,705,560.80

(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

期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	52,084,579.64	53,335,468.17
固定资产清理		
合计	52,084,579.64	53,335,468.17

(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	51,668,392.78		17,294,866.96	23,515,761.74	92,479,021.48
2.本期增加金额			787,699.11	1,590,648.48	2,378,347.59
(1) 购置			787,699.11	1,590,648.48	2,378,347.59
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额			1,780,000.00	1,415,401.63	3,195,401.63
（1）处置或报废			1,780,000.00	925,156.63	2,705,156.63
（2）其他				490,245.00	490,245.00
4.期末余额	51,668,392.78		16,302,566.07	23,691,008.59	91,661,967.44
二、累计折旧					
1.期初余额	11,478,610.45		10,345,161.04	17,319,781.82	39,143,553.31
2.本期增加金额	1,000,656.72		966,325.60	953,774.93	2,920,757.25
（1）计提	1,000,656.72		966,325.60	953,774.93	2,920,757.25
3.本期减少金额			1,602,000.00	910,762.76	2,512,762.76
（1）处置或报废			1,602,000.00	870,947.40	2,472,947.40
（2）其他				39,815.36	39,815.36
4.期末余额	12,479,267.17		9,709,486.64	17,362,793.99	39,551,547.80
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	39,189,125.61		6,185,079.43	6,710,374.60	52,084,579.64
2.期初账面价值	40,189,782.33		6,949,705.92	6,195,979.92	53,335,468.17

（2）暂时闲置的固定资产情况

期末无暂时闲置固定资产。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

期末无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）通过经营租赁租出的固定资产

期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

期末无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 固定资产清理

无

22、在建工程

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

不适用。

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	财务软件	游戏代理-合同权益	合计
一、账面原值					
1.期初余额	383,478.89	130,673,628.59	3,522,621.86	20,800,000.00	155,379,729.34
2.本期增加金额			117,221.57		117,221.57
(1) 购置			117,221.57		117,221.57
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额			109,433.96		109,433.96
(1) 处置			109,433.96		109,433.96
4.期末余额	383,478.89	130,673,628.59	3,530,409.47	20,800,000.00	155,387,516.95
二、累计摊销					
1.期初余额	306,788.79	47,497,325.54	2,630,019.24	4,696,774.19	55,130,907.76
2.本期增加金额	15,853.97	8,422,283.14	288,374.18	4,025,806.44	12,752,317.73
(1) 计提	15,853.97	8,422,283.14	288,374.18	4,025,806.44	12,752,317.73
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	322,642.76	55,919,608.68	2,918,393.42	8,722,580.63	67,883,225.49
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	60,836.13	74,754,019.91	612,016.05	12,077,419.37	87,504,291.46
2.期初账面价值	76,690.10	83,176,303.05	892,602.62	16,103,225.81	100,248,821.58

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

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		80,868,643.63				80,868,643.63		
合计		80,868,643.63				80,868,643.63		

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
北京神奇时代网络科技有限公司	1,124,037,462.81					1,124,037,462.81
海南奇遇天下网络科技有限公司	246,894,709.08					246,894,709.08
人民今典科教传媒有限公司	138,606,411.63					138,606,411.63
合计	2,931,616,731.60					2,931,616,731.60

(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		
北京神奇时代网络科技有限公司	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	1,243,616,928.98	-	-	-	-	1,243,616,928.98

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

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。本报告期，广州游爱网络技术有限公司经营正常，未出现明显减值迹象。

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 2018 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 2018 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	1,115,811.94	756,962.29	849,601.53		1,023,172.70
合计	1,115,811.94	756,962.29	849,601.53		1,023,172.70

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,076,300.66	769,075.15	2,813,697.03	703,424.24
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	3,076,300.66	769,075.15	2,813,697.03	703,424.24

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	23,419,339.37	3,210,965.41	31,225,785.81	4,281,287.23
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				
合计	23,419,339.37	3,210,965.41	31,225,785.81	4,281,287.23

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无 (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	157,204,361.39	187,731,390.10
可抵扣亏损	203,444,808.25	109,405,616.97
递延收益-政府补助	5,000,000.00	5,000,000.00
未决诉讼	200,000.00	200,000.00
合计	365,849,169.64	302,337,007.07

(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
2019	3,102,952.40	2,172,452.89	
2020	4,527,438.11	4,527,438.11	
2021	14,049,136.00	10,038,916.99	
2022	49,692,561.22	34,389,565.74	
2023	90,941,846.35	58,277,243.24	
2024	41,130,874.17		
合计	203,444,808.25	109,405,616.97	--

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付武汉福地科技有限公司项目合作款	7,000,000.00	7,000,000.00
预付湖南天翼高端制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）投资款		5,000,000.00
预付购买房屋款	4,837,115.73	4,618,266.68
预付武汉美凯荧电子商务有限公司项目合作款	3,000,000.00	3,000,000.00
预付上海元起网络科技有限公司股权款		2,000,000.00
湖南天舟教育科技研究院	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	15,837,115.73	22,618,266.68

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

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	146,370,485.63	123,362,142.45
服务器成本	1,504,183.83	3,178,777.32
货款	189,754,233.32	208,075,415.91
合计	337,628,902.78	334,616,335.68

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供货商 A	63,491,379.48	未结算

合计	63,491,379.48	--
----	---------------	----

37、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	39,048,962.69	36,197,418.39
1-2 年（含 2 年）	3,019,311.22	1,474,378.85
2-3 年（含 3 年）	611,411.09	65,380.99
3 年以上	584.99	
合计	42,680,269.99	37,737,178.23

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 期末无建造合同形成的已结算未完工项目。

38、合同负债

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	31,652,248.13	102,649,832.64	114,243,231.35	20,058,849.42
二、离职后福利-设定提存计划	403,376.93	5,684,238.42	5,767,913.98	319,701.37
三、辞退福利		1,327,647.00	1,327,647.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	32,055,625.06	109,661,718.06	121,338,792.33	20,378,550.79

(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	31,087,347.38	89,411,465.95	100,977,392.98	19,521,420.35
2、职工福利费	6,368.00	5,500,328.43	5,506,696.43	
3、社会保险费	229,692.78	3,591,938.70	3,608,103.90	213,527.58
其中：医疗保险费	207,785.20	3,198,062.47	3,212,758.03	193,089.64
工伤保险费	5,843.73	77,042.57	77,301.41	5,584.89
生育保险费	16,063.85	316,833.66	318,044.46	14,853.05
4、住房公积金	49,990.00	3,620,625.00	3,635,985.00	34,630.00
5、工会经费和职工教育经费	278,849.97	525,474.56	515,053.04	289,271.49
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	31,652,248.13	102,649,832.64	114,243,231.35	20,058,849.42

(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	385,272.69	5,465,264.85	5,547,684.89	302,852.65
2、失业保险费	18,104.24	218,973.57	220,229.09	16,848.72
3、企业年金缴费				
合计	403,376.93	5,684,238.42	5,767,913.98	319,701.37

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,180,768.15	10,742,927.88
消费税		
企业所得税	1,613,168.55	8,133,485.96

个人所得税	2,281,876.71	3,564,316.73
城市维护建设税	248,118.64	289,408.70
教育费附加和地方教育费附加	216,553.36	254,120.70
其他	14,179.60	74,801.05
合计	11,554,665.01	23,059,061.02

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	27,000.00	64,630.93
应付股利	3,580,868.83	
其他应付款	71,649,770.51	109,611,253.79
合计	75,257,639.34	109,675,884.72

(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	27,000.00	64,630.93
合计	27,000.00	64,630.93

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,580,868.83	
合计	3,580,868.83	

(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
股权转让款	47,295,459.06	90,495,459.06
保证金	15,912,597.97	7,312,852.14
往来款	5,889,322.91	8,671,373.35
推广费	359,413.11	954,866.11

其他	2,192,977.46	2,176,703.13
合计	71,649,770.51	109,611,253.79

2) 期末无账龄超过 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		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		12,074,712.60
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	2,112,562.19	14,187,274.79

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
1 年内递延游戏授权金	1,073,892.82	2,836,616.27
合计	1,073,892.82	2,836,616.27

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	29,490,000.00	11,600,000.00
信用借款		

合计	29,490,000.00	11,600,000.00

长期借款分类的说明：长期借款保证详细情况详见本附注“十五、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	64,800,000.00	64,800,000.00
专项应付款		
合计	64,800,000.00	64,800,000.00

(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	48,600,000.00	48,600,000.00
海南桑尼文化中心（有限合伙）	16,200,000.00	16,200,000.00

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》的约定，将于 2020 年、2021 年支付的股权转让款。

(2) 专项应付款

无

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	86,823.20	86,823.20
合计	86,823.20	86,823.20

(2) 设定受益计划变动情况：无

50、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	200,000.00	200,000.00	侵权诉讼
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	200,000.00	200,000.00	--

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	5,350,000.00	300,000.00		5,650,000.00	财政拨款
1 年以上的游戏授权金递延	6,311,414.74	1,925,417.18	2,411,434.92	5,825,397.00	收到游戏授权金
合计	11,661,414.74	2,225,417.18	2,411,434.92	11,475,397.00	--

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
北非和中东地区中国黑茶及茶文化推广项	250,000.00						250,000.00	与收益相关

目								
天舟文化场景式数字教育信息化平台建设	100,000.00						100,000.00	与收益相关
广州开发区黄埔区鼓励引进重点产业项目	5,000,000.00						5,000,000.00	与收益相关
数字创意新兴文化产业在教育中的推广与应用		300,000.00					300,000.00	与收益相关
合计	5,350,000.00	300,000.00					5,650,000.00	--

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

期末无其他非流动负债。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	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）	2,898,507,782.53	36,638.54		2,898,544,421.07
其他资本公积	-112,579.04			-112,579.04
合计	2,898,395,203.49	36,638.54		2,898,431,842.03

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	277,580,787.64			277,580,787.64
合计	277,580,787.64			277,580,787.64

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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	120,000,000.00	1,200,000.00				1,200,000.00		121,200,000.00
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	120,000,000.00	1,200,000.00				1,200,000.00		121,200,000.00
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	710,413.37	213,134.79				213,134.79		923,548.16
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	710,413.37	213,134.79				213,134.79		923,548.16

其他综合收益合计	120,710,413.37	1,413,134.79	-	-	-	1,413,134.79	-	122,123,548.16
----------	----------------	--------------	---	---	---	--------------	---	----------------

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	-465,255,498.76	633,540,858.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,778,366.71	
调整后期初未分配利润	-462,477,132.05	633,540,858.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,541,476.49	136,623,210.35
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		13,130,331.89
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-388,935,655.56	757,033,736.59

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 2,778,366.71 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	526,123,005.61	306,047,172.98	401,939,308.35	225,363,346.11
其他业务	3,918,441.24	4,147,115.53	3,006,806.73	2,522,415.08
合计	530,041,446.85	310,194,288.51	404,946,115.08	227,885,761.19

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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	752,809.91	722,379.19
教育费附加	556,526.93	547,875.10
资源税		
房产税	357,640.87	234,259.69
土地使用税	12,096.43	11,544.77
车船使用税	10,810.00	14,380.00
印花税	223,656.49	245,933.20
其他	13,381.24	3,143.54
合计	1,926,921.87	1,779,515.49

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	11,664,476.06	10,260,535.84
运输费	2,806,157.21	2,178,309.50
发行费	1,313,240.95	1,024,668.07
业务宣传费	1,589,810.30	5,930,268.41
租赁费	2,280,368.80	1,793,547.62
办公费	1,016,229.25	676,259.06
会议费	1,324,231.15	941,608.96
业务招待费	2,988,658.28	2,092,287.16
差旅费	2,605,808.74	1,777,154.63
折旧与摊销	642,292.73	427,751.94
其他	504,161.10	1,309,225.84

合计	28,735,434.57	28,411,617.03
----	---------------	---------------

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	26,638,173.97	20,558,841.87
办公费	2,168,424.60	2,254,122.37
差旅费	2,071,180.38	3,063,244.00
折旧摊销	15,114,678.64	11,680,007.24
中介费	3,459,863.64	4,543,618.16
租赁费	2,568,217.20	1,936,186.03
会务费	449,603.13	1,258,700.40
业务招待费	1,980,747.97	2,159,133.82
其他	830,461.36	754,165.27
合计	55,281,350.89	48,208,019.16

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	69,006,145.88	53,551,123.00
办公费	1,024,895.44	1,307,866.09
差旅费	420,184.16	297,171.38
折旧摊销	879,142.92	823,011.43
中介费	517,581.30	528,818.96
租赁费	3,150,593.01	3,628,954.23
会务费	292,763.77	0.00
业务招待费	23,565.68	28,453.30
其他	5,553,771.47	4,147,734.80
合计	80,868,643.63	64,313,133.19

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	562,282.06	212,449.96

减：利息收入	2,024,039.00	7,252,217.04
2、汇兑损失（减收益）	464,813.31	-173,316.30
3、其他（手续费等）	1,204,350.82	378,709.79
合计	207,407.19	-6,834,373.59

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	1,520,000.00
增值税退税	1,209,000.00	2,111,000.00
工业和信息化部财政拨款		1,000,000.00
商委出口奖励资金		910,000.00
文创试验区引导资金	162,100.00	500,000.00
高新技术企业补助		160,000.00
其他	1,033,705.25	14,156.31
合计	3,321,705.25	6,215,156.31

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	20,447,578.16	24,021,905.89
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		10,160,141.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
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		
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利得		51,000,000.00
理财产品投资收益	673,265.07	
合计	21,926,908.25	85,182,046.89

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	-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	-1,060,440.97	
合计	-1,491,596.04	

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,479,900.23
二、存货跌价损失	-457,062.92	-173,853.83
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-457,062.92	-1,653,754.06

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	203,237.20	
其中：固定资产处置利得	203,237.20	
合计	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	8,000.00	500,000.00
其他	163,084.13	368,796.33	163,084.13
合计	663,084.13	376,796.33	663,084.13

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
社零企业奖励金	怀化市商务局	商贸流通企业奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获	是	否		8,000.00	与收益相关

			得的补助					
--	--	--	------	--	--	--	--	--

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	307,805.70	400,444.77	307,805.70
非流动资产毁损报废损失	46,228.46		46,228.46
其他	727,434.98	32,405.30	727,434.98
合计	1,081,469.14	432,850.07	1,081,469.14

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	7,259,341.19	6,427,829.08
递延所得税费用	-1,135,972.73	-577,194.28
合计	6,123,368.46	5,850,634.80

(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	75,912,206.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,554,389.52
子公司适用不同税率的影响	-21,064,931.59
调整以前期间所得税的影响	876,091.64
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	219,740.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,845,797.86

其他	-2,307,719.93
所得税费用	6,123,368.46

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	2,024,039.00	7,139,386.25
收到政府补助	3,221,992.48	4,108,080.00
收到往来款项	4,784,326.26	9,571,700.77
收到其他	7,160,700.49	3,438,896.55
合计	17,191,058.23	24,258,063.57

(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	44,851,364.70	51,865,388.24
支付的往来款项	10,650,988.28	54,446,593.69
合计	55,502,352.98	106,311,981.93

(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
股权交易诚意金		50,000,000.00
其他	149,816.51	
合计	149,816.51	50,000,000.00

(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

无

(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		6,998,971.26
支付子公司原股东款项	12,074,712.60	
合计	12,074,712.60	6,998,971.26

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	69,788,838.46	125,019,203.21
加：资产减值准备	1,948,658.96	1,653,754.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,915,759.20	2,602,998.21
使用权资产折旧		
无形资产摊销	12,752,317.73	9,286,704.20
长期待摊费用摊销	849,601.53	917,769.41
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）	-203,237.20	32,183.30
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	464,813.31	178,369.97
投资损失（收益以“—”号填列）	-21,926,908.25	-85,182,046.89
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-65,650.91	-10,098.28
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,070,321.82	1,445,807.23
存货的减少（增加以“—”号填列）	-9,824,207.55	-10,508,953.39

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-69,706,457.65	-66,918,252.59
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-25,822,432.35	-62,450,932.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-39,899,226.54	-83,933,494.41
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	385,975,540.99	403,153,793.86
减：现金的期初余额	568,591,532.38	938,041,341.15
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	-182,615,991.39	-534,887,547.29

（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	945,000.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,094,816.51
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	
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-149,816.51

其他说明：取得子公司支付的现金净额为负数，报表中列入“收到其他与投资活动有关的现金”。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,225,000.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,501,273.43
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-276,273.43

其他说明：处置子公司收到的现金净额为负数，报表中列入“支付其他与投资活动有关的现金”。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	385,975,540.99	568,591,532.38
其中：库存现金	103,509.67	118,292.49
可随时用于支付的银行存款	385,853,607.00	568,454,848.12
可随时用于支付的其他货币资金	18,424.32	18,391.77
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	385,975,540.99	568,591,532.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

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		
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
房屋建筑物	17,706,331.95	申请银行授信
合计	17,706,331.95	--

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	3,905,058.97	6.8747	26,846,108.90
欧元			
港币	1,326,036.31	0.8797	1,166,461.10
应收账款			
其中：美元	2,381,727.13	6.8747	16,373,659.50
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
政府研发费补助	916,900.00	其他收益	916,900.00
增值税退税	1,209,000.00	其他收益	1,209,000.00
文创试验区引导资金	162,100.00	其他收益	162,100.00
增值税加计抵减	899,712.77	其他收益	899,712.77
稳岗补贴	107,427.28	其他收益	107,427.28
其他	26,565.20	其他收益	26,565.20
千人帮千企民营企业帮扶	500,000.00	营业外收入	500,000.00
文化产业引导资金	300,000.00	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
北京奇骥教育科技有限公司	2019年1月1日	0	35%	购买	2019年1月1日	股东会决议	0	-138,532.93

(2) 合并成本及商誉

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

√ 是 □ 否

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

2019年1月1日，北京永载以0元对价受让昆明斯贝斯教育信息咨询有限责任公司持有的北京奇骥教育科技有限公司35%股权，受让后北京永载持有北京奇骥教育科技有限公司77%的股权，北京奇骥教育科技有限公司纳入合并范围。被购买方在购买日公允价值为0元，账面价值为0元。截至2019年6月30日，北京奇骥教育科技有限公司尚无实质业务。

(6) 其他说明**2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

不适用

(2) 合并成本

不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
湖南天舟大课堂教育科技有限公司	1,225,000.00	35%	出售	2019年3月15日	控制权转移	-15,404.67	0%	0	0	0	不适用	0

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

一揽子交易

☐ 适用 ☒ 不适用

非一揽子交易

☒ 适用 ☐ 不适用

5、其他原因的合并范围变动

(1) 霍尔果斯奇遇天下网络科技有限公司于 2019 年 3 月 11 日成立，注册资本 100.00 万元。公司持股 100%，自成立之日起纳入合并范围。

(2) 海南蓝兔信息技术有限公司于 2019 年 3 月 11 日成立，注册资本 1,000.00 万元。公司持股 100%，自成立之日起纳入合并范围。

(3) 海南红鲸信息技术有限公司于 2019 年 3 月 11 日成立，注册资本 1,000.00 万元。公司持股 100%，自成立之日起纳入合并范围。

(4) 香港奇遇天下网络科技有限公司于 2019 年 4 月 17 日成立，注册资本 10 万元港币。公司持股 100%，自成立之日起纳入合并范围。

(5) 2019 年 3 月，本公司购买湖南天舟创新智能科技有限公司 52.50% 股权，被购买方为原子公司大课堂的控股子公司，购买前后均纳入合并范围。

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.怀化天舟教育有限责任公司	怀化市	怀化市	书报刊批发	100		设立
2.北京北方天舟文化有限公司	北京市	北京市	销售图书、报纸、期刊、电子出版物	100		设立
3.广州天瑞文化传播有限公司	广州市	广州市	图书批发；报刊批发；图书、报刊零售	60		设立
4.北京永载文化有限公司	北京市	北京市	批发、零售：图书、报纸、期刊、电子出版物	51		设立
4.1 北京奇骥教育科技有限公司	北京市	北京市	技术服务、技术转让、技术开发、技术推广、技术咨询；教育咨询；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、文具用品；会议服务；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；企业管理；版权贸易；翻译服务；应用软件开发（不含医用软件）；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PDF 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；电脑动画设计；产品设计；基础软件服务；软件开发；工艺美术设计；文艺创作；组织文化艺术交流活动（不含演出）。		77	设立
5.北京神奇时代网络有限公司	北京市	北京市	互联网信息服务；利用信息网经营游戏产品；互联网游戏、手机游戏出版	100		非同一控制下合并
6. APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED（HK）	中国香港	中国香港	投资管理和国际贸易	100		设立
6.1. APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED（BVI）	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理和国际贸易		100	设立

7.广州游爱网络技术有限公司	广州市	广州市	数字处理和存储服务；游戏软件设计制作；信息系统集成服务；软件开发；信息技术咨询服务；数字动漫制作；网络技术的研究、开发；技术进出口；计算机技术开发、技术服务；软件零售；软件批发；广告业；增值电信业务（业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准）；网络游戏服务。	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	用于未来港澳台地区的市场运作以及海外游戏平台推广、运营之用。		100	非同一控制下合并
7.2.上海游爱之星信息科技有限公司	上海市	上海市	主要从事网络游戏的研发以及运营活动		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	主要从事网络游戏的研发以及运营业务		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	主要从事针对特定 IP 的移动网络游戏的研发以及运营业务		100	非同一控制下合并
7.4.天津游爱网络技术有限公司	天津市	天津市	主要从事移动网络游戏的研发业务		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	主要从事网络技术、计算机技术领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。		100	非同一控制下合并
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	数据处理和存储服务；游戏软件设计制作；信息系统集成服务；软件开发；信息技术咨询服务；数字动漫制作；网络技术的研究、开发；技术进出口；计算机技术开发、技术服务；软件批发；广告制作；网络游戏服务。		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，企业管理咨询，创意服务，企业营销策划，商务咨询。		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	软件开发;信息系统集成服务;数据处理和存储服务;游戏软件设计制作;数字动漫制作;信息技术咨询服务。		100	设立
7.9.广州游爱互娱网络科技有限公司	广州市	广州市	网络技术的研究、开发;计算机技术开发、技术服务;软件测试服务;多媒体设计服务;动漫及衍生产品设计服务;数据处理和存储产品设计;信息电子技术服务。		100	设立
7.10 海南奇遇天	澄迈县	澄迈县	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下

下网络科技有限公司						合并
7.10.1 广州热玩科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下合并
7.10.2 上海灵笛谷网络科技有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下合并
7.10.3 海南红鲸信息技术有限公司	海南省	海南省	网络与信息安全软件开发,其他软件开发,软件开发,信息技术咨询服务,软件和信息技术服务业,其他未列明信息技术服务业,广告发布服务,互联网广告设计制作服务,计算机、软件及辅助设备零售,其他电子产品零售,通讯设备批发,技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的技术进出口除外),从事互联网文化活动。		100	设立
7.10.4 海南蓝兔信息技术有限公司	海南省	海南省	网络与信息安全软件开发,其他软件开发,软件开发,信息技术咨询服务,软件和信息技术服务业,其他未列明信息技术服务业,广告发布服务,互联网广告设计制作服务,计算机、软件及辅助设备零售,其他电子产品零售,通讯设备批发,技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的技术进出口除外),从事互联网文化活动。		100	设立
7.10.5 霍尔果斯奇遇天下网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	网络科技、软件开发生产、设计、制作;电子商务和电子政务系统开发及应用服务;数字音乐、手机媒体、网络出版数字内容产品的开发系统与服务;物联网和下一代互联网技术产品开发与建设及平台建设和服务;信息技术咨询服务;电子、计算机、网络专业领域内与信息技术领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术承包、技术咨询;信息系统集成服务;电脑图文设计制作、文化创意设计服务;互联网销售;广告创意、策划、设计、制作、代理、发布;文化创意设计服务;游戏软件设计制作;软件批发;网络游戏服务。利用自有媒体发布广告,计算机、软件及辅助设备、电子产品、通信设备及相关产品的销售,文化艺术交流策划,货物与技术的进出口业务并开展边境		100	设立

			小额贸易。			
7.10.6 香港奇遇天下网络科技有限公司	香港	香港	信息技术开发、设计制作、发布广告；计算机及软件的销售。		100	设立
7.11 海南拾伍秒动画科技有限公司	澄迈县	澄迈县	软件和信息技术服务业		100	设立
7.12 海南游爱网络技术有限公司	澄迈县	澄迈县	软件和信息技术服务业		100	设立
8.北京神奇领域信息技术有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；销售自行开发后的产品；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件服务；软件咨询；产品设计；模型设计；电脑动画设计；设计、制作、代理、发布广告。	66.67		设立
9.人民今典科教传媒有限公司	北京市	北京市	电影摄制；广播电视节目制作；销售图书、期刊、报纸、电子出版物；图书策划；技术推广服务；销售计算机、软件及辅助设备、纸张。	51		非同一控制下合并
10.湖南天舟创新智能科技有限公司	长沙市	长沙市	智能化技术、网络技术的研发；计算机应用电子设备、机器人零配件、电子元件及组件、教学仪器、多媒体系统的销售；3D 打印技术的研发与应用服务；计算机网络平台的建设与开发；信息技术咨询服务；计算机及通讯设备租赁；品牌推广营销；电子技术服务；电子产品服务；文化活动的组织与策划；办公设备租赁服务；电子商务平台的开发建设；场地租赁；无人（飞）机技术的开发；计算机技术开发、技术服务；信息传输技术的研发及技术推广；计算机科学技术研究服务；软件开发。	52.5		同一控制下合并
11.湖南天舟游戏科技有限公司	长沙市	长沙市	网络竞技球类、各类竞技棋牌游戏的研发；利用信息网络经营游戏产品；贸易代理；自营或代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；软件开发；信息传输技术的研发及技术推广；游戏软件设计制作；游戏外包服务；互联网信息技术咨询；广告设计；	100		设立

			广告制作服务、发布服务、国内外代理服务；计算机、计算机软件、计算机辅助项目的销售。			
11.1.广州游爱数据汇互联网有限公司	广州市	广州市	网络游戏服务;电子、通信与自动控制技术研究、开发;网络技术的研究、开发;无人机软硬件的技术开发、应用;机器人系统技术服务;软件开发;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;数字动漫制作;游戏软件设计制作;		100	设立
11.2.天畅互娱(天津)科技有限公司	天津市	天津市	软件开发；销售自行开发后的产品；计算机网络技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；利用信息网络经营游戏产品；信息传输技术的研发及技术推广；产品设计；模型设计；电脑动画设计；游戏软件设计制作；互联网信息技术咨询；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；从事广告业务。		51	设立
12.武汉中南天舟文化传媒有限公司	武汉市	武汉市	文化艺术活动交流策划；图书、期刊、报纸、电子出版物的批发兼零售；书刊项目的设计、策划；广告制作、发布；健康咨询；办公用品、工艺礼品、教学专用仪器的批发兼零售；版权代理。	40		设立
13.湖南天舟梦享者国际教育发展有限公司	长沙市	长沙市	海外教育交流咨询服务	60		设立
14.湖南天舟心理咨询服务有限公司	长沙市	长沙市	心理咨询服务	60		设立

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

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州天瑞文化传播有限公司	40.00%	-28,674.16		1,542,391.30

北京神奇领域信息技术有限公司	33.33%	-1,852,908.36		-8,206,858.86
北京永载文化传播有限公司	49.00%	669,954.58	9,163,000.00	4,197,847.87
人民今典科教传媒有限公司	49.00%	-1,291,754.88		75,428,743.65

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州天瑞文化传播有限公司	2,709,504.14	8,163,144.77	10,872,648.91	7,016,670.67		7,016,670.67	3,436,808.22	7,862,716.21	11,299,524.43	7,371,860.79		7,371,860.79
北京神奇领域信息技术有限公司	446,676.00	236,006.97	682,682.97	25,303,259.56		25,303,259.56	5,877,306.93	474,447.40	6,351,754.33	25,413,605.85		25,413,605.85
北京永载文化传播有限公司	77,405,966.83	1,260,261.14	78,666,227.97	70,099,191.51		70,099,191.51	103,401,198.99	1,816,015.04	105,217,214.03	79,447,431.81		79,447,431.81
人民今典科教传媒有限公司	129,395,046.63	64,401,005.14	193,796,051.77	39,769,585.35		39,769,585.35	115,144,917.09	68,990,577.33	184,135,494.42	27,563,048.44		27,563,048.44

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州天瑞文化传播有限公司	1,477,276.66	-71,685.40	-71,685.40	-30,456.30	2,591,926.18	-13,441.37	-13,441.37	1,161,248.14
北京神奇领域信息技术有限公司		-5,558,725.07	-5,558,725.07	-5,059,546.31		-5,740,116.63	-5,740,116.63	-5,855,736.63
北京永载文化传播有限公司	52,160,785.72	1,367,254.24	1,367,254.24	-9,456,638.78	34,055,432.34	-9,095,496.20	-9,095,496.20	-11,842,441.95
人民今典科教传媒有限公司	17,124,651.62	-2,636,234.45	-2,636,234.45	4,761,136.03	9,111,907.50	-6,019,692.75	-6,019,692.75	-3,368,581.13

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
决胜教育科技集团股份有限公司	北京市	北京市	网络教育	18.6057%		权益法
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
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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：投资完成后，公司成为决胜教育科技集团股份有限公司第二大股东，在决胜教育科技集团股份有限公司董事会成员中派有董事，对决胜教育科技集团股份有限公司财务和经营政策具有重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期末余额/本期发生额	期末余额/本期发生额
	决胜教育科技集团股份有限公司	海南元游信息技术有限公司	广州四九游网络科技有限公司
流动资产	78,283,740.03	408,090,184.36	656,520,316.47
非流动资产	3,338,483.24	17,137,491.08	35,833,036.46
资产合计	81,622,223.27	425,227,675.44	692,353,352.93
流动负债	32,557,539.85	97,941,145.86	334,256,144.24
非流动负债	1,520,000.00	2,472,591.40	
负债合计	34,077,539.85	100,413,737.26	334,256,144.24

少数股东权益	-81,533.83		
归属于母公司股东权益	47,626,217.25	324,813,938.18	358,097,208.69
按持股比例计算的净资产份额	8,861,191.10	64,962,787.64	89,524,302.17
调整事项	1,421,483.14	-1,319,634.16	310,846,439.97
--商誉	130,516,931.04		318,455,116.09
--内部交易未实现利润			
--其他	-129,095,447.90	-1,319,634.16	-7,608,676.12
对联营企业权益投资的账面价值	10,282,674.24	63,643,153.48	400,370,742.14
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	31,571,841.96	260,634,022.84	409,435,695.74
净利润	-132,992.66	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	-132,992.66	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	

	期初余额/上期发生额	期初余额/上期发生额	期初余额/上期发生额
	决胜教育科技集团股份有限公司	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	93,388,518.70	358,602,856.39	523,781,317.10
非流动资产	3,924,204.74	8,237,432.09	23,027,594.49
资产合计	97,312,723.44	366,840,288.48	546,808,911.59
流动负债	46,889,985.47	89,373,706.84	219,135,350.02
非流动负债			
负债合计	46,889,985.47	89,373,706.84	219,135,350.02
少数股东权益	3,220,059.13		
归属于母公司股东权益	47,202,678.84	277,466,581.64	327,673,561.57
按持股比例计算的净资产份额	8,782,388.82	55,493,316.33	81,918,390.39
调整事项	1,538,907.31	-1,319,634.16	318,512,039.65
--商誉	130,516,931.04		318,455,116.09
--内部交易未实现利润			
--其他	-128,978,023.73	-1,319,634.16	56,923.56
对联营企业权益投资的账面价值	10,190,018.93	54,173,682.17	392,740,740.78
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	192,677,091.00	196,892,653.63	50,164,448.66

净利润	-25,451,866.86	142,521,976.13	9,792,758.68
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-25,451,866.86	142,521,976.13	9,792,758.68
本年度收到的来自联营企业的股利		14,000,000.00	

以上联营企业的财务数据中，营业收入、净利润、综合收益等损益金额仅包含公司对该联营企业达到重要影响后的部分。

(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	13,608,304.49	14,806,427.40
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,198,122.91	-1,821,205.53
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,198,122.91	-1,821,205.53
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	135,350,782.47	73,100,909.21
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-3,526,512.15	-384,417.09
--其他综合收益		
--综合收益总额	-3,526,512.15	-384,417.09

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、理财产品、权益性金融工具以及因日常经营而产生的其他金融资产和负债，如应收账款、其他应收款、应付账款和其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险为信用风险、流动风险及市场风险。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、理财产品、应收账款、其他应收款和其他权益工具等。本公司持有的货币资金及理财产品，主要存放或购买于国有及商业银行，管理层认为这些银行具备较高信誉，存在较低的信用风险。为降低信用风险，本公司实施全面的风险管理体系，通过事前、事中、事后三个环节全面防控信用风险。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。

（二）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。

（三）市场风险

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

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2.汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司根据必要签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			172,070,444.00	172,070,444.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			172,070,444.00	172,070,444.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			172,070,444.00	172,070,444.00
（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			313,879,362.46	313,879,362.46
（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				
（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

不适用

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

不适用

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

根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》，本公司本期将原本以成本计量的可供出售金融资产部分划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，部分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。本公司持有的在市场上无可用的观察输入值及估值技术的其他权益工具投资，以第三层级估值作为公允价值的计量依据。

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

根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》，本公司本期将原本以成本计量的可供出售金融资产部分划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，部分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。本公司持有的在市场上无可用的观察输入值及估值技术的其他权益工具投资，以第三层级估值作为公允价值的计量依据。

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

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

不适用

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	本公司最终控制方	统一社会信用代码
湖南天鸿投资集团有限公司	长沙县星沙镇茶叶市场	投资高新技术产业、农业、文教产业，提供企业管理咨询服务	4,720 万元	19.57%	23.88%	湖南天鸿投资集团有限公司	91430121734774240G

2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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
广州炫动信息科技有限公司	联营公司
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
袁雄贵	公司股东、董事、高级管理人员
李道龙	公司股东
成仁凤	公司股东
申徐洲	公司股东
樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）	公司股东
李冰	公司股东
新余高新区和也投资管理中心（有限合伙）	公司股东
人民东方出版传媒有限公司	子公司股东
华育今典（天津）版权服务合伙企业（有限合伙）	子公司股东

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	107,606,860.05	110,000,000.00	否	88,859,034.15
人民东方出版传媒有限公司	采购图书	4,472,156.85			6,295,365.10
长沙鸿发印务实业有限公司	采购印刷品	260,177.02			
湖南鸿大茶叶有限公司	茶叶款	10,435.00			
上海晋昶网络科技有限公司	游戏分成成本	8,366.01			
人民天舟（北京）出版有限公司	采购图书	1,932.00			
合计		112,359,926.93	110,000,000.00		95,154,399.25

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
海南联港网络科技有限公司	游戏分成收入	1,944,161.70	
人民东方出版传媒有限公司	策划推广服务	488,597.61	726,660.77
上海晋昶网络科技有限公司	游戏分成收入	14,598.05	
合计		2,447,357.36	726,660.77

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖南天鸿致远文化发展有限公司	仓储设施	256,594.82	172,918.50

关联租赁情况说明

注1: 2015年6月20日, 本公司与湖南天鸿致远文化发展有限公司签订仓储设施租赁协议, 租赁湖南天鸿致远文化发展有限公司面积1,150.00m²仓库, 上年同期确认租赁费124,909.72元。

注 2: 2016 年 7 月 9 日, 本公司与湖南天鸿致远文化发展有限公司签订仓储设施租赁协议, 租赁湖南天鸿致远文化发展有限公司面积 442.00 m²仓库, 上年同期确认租赁费 48,008.78 元。

注 3: 2018 年 6 月 20 日, 本公司与湖南天鸿致远文化发展有限公司签订仓储设施租赁协议, 租赁湖南天鸿致远文化发展有限公司面积 1,592.00 m²仓库, 本公司之湖南分公司临时租用其面积 1,000 m²仓库; 本期共确认租赁费 256,594.82 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	60,000,000.00	未约定	未约定	否
合计	60,000,000.00	未约定	未约定	否

关联担保情况说明

2018 年公司与华融湘江银行股份有限公司长沙分行签订编号为“华银长（定王台支）授字（2018）第（012）号”的授

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

（5）关联方资金拆借

本公司本期无关联方资金拆借

（6）关联方资产转让、债务重组情况

本公司本期无关联方资产转让、债务重组情况。

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,074,592.90	4,981,140.00

（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	人民东方出版传媒有限公司	3,620,831.89	34,397.90		
应收账款	海南联港网络科技有限公司			3,022,258.36	64,676.33
应收账款	广州炫动信息科技有限公司			2,883,041.20	61,697.08
应收账款	上海晋昶网络科技有限公司			125,170.73	2,678.65
应收账款	上海淘进网络科技有限公司			1,578.70	33.78
应收账款合计		3,620,831.89	34,397.90	6,032,048.99	129,085.84
预付账款	人民东方出版传媒有限公司	3,550,853.62			

预付账款	华育今典（天津）版权服务合伙企业（有限合伙）	698,525.03		698,525.03	
预付账款	湖南天鸿致远文化发展有限公司	203,947.00			
预付账款	人民东方出版传媒有限公司	300,000.00			
预付账款合计		4,753,325.65		698,525.03	
其他应收款	湖南天鸿投资集团有限公司			1,410,000.00	14,100.00
其他应收款	人民东方出版传媒有限公司	138,783.91	1,387.84	138,783.91	1,387.84
其他应收款	天津宇宙星辰互动科技有限公司	1,500,000.00	15,000.00	1,000,000.00	10,000.00
其他应收款	湖南天鸿致远文化发展有限公司	33,000.00	330.00	33,000.00	330.00
其他应收款合计		1,671,783.91	16,717.84	2,581,783.91	25,817.84

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	人民东方出版传媒有限公司	19,713,008.89	24,592,418.60
应付账款	海南元游信息技术有限公司	-	121,633,657.75
应付账款	上海晋昶网络科技有限公司	-	9,513.75
应付账款合计		19,713,008.89	146,235,590.10
其他应付款	成仁风	11,579,242.12	11,579,242.12
其他应付款	李道龙	11,130,058.63	11,130,058.63
其他应付款	樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）	7,948,289.09	7,948,289.09
其他应付款	申徐洲	7,206,366.23	7,206,366.23
其他应付款	李冰	6,975,445.19	6,975,445.19
其他应付款	湖南天舟教育科技研究院	1,602,628.09	1,605,661.99
其他应付款	人民天舟（北京）出版有限公司	24,042.00	
其他应付款	人民东方出版传媒有限公司	800.00	
其他应付款合计		46,466,871.35	46,445,063.25

一年内到期的非流动负债	袁雄贵		4,019,724.80
一年内到期的非流动负债	李道龙		1,752,249.60
一年内到期的非流动负债	成仁风		1,640,669.20
一年内到期的非流动负债	申徐洲		1,134,526.40
一年内到期的非流动负债	樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）		1,407,747.00
一年内到期的非流动负债	李冰		988,354.80
一年内到期的非流动负债	新余高新区和也投资管理中心（有限合伙）		103,515.50
一年内到期的非流动负债合计			11,046,787.30

7、关联方承诺

本公司本期无关联方承诺事项。

8、其他

公司与湖南天巽投资管理有限公司（以下简称“天巽投资”）等共同发起设立湖南天巽高端制造产业投资基金合伙企业（有限合伙），天巽投资为公司控股股东天鸿投资控制的公司，天舟文化和天巽投资本次共同投资设立基金事项构成关联交易。公司对基金出资额为 3,000.00 万元，截至报告期末已出资完毕。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1.根据公司子公司人民今典科教传媒有限公司股东会决议，将公司注册资本由4,500.00万元增加至5,000.00万元，增资后各股东持股比例不变，本公司认缴255.00万元，截至2019年6月30日尚未实际出资，根据人民今典公司章程约定剩余注册资本本公司承诺将于2036年12月31日前缴足。

2.公司之子公司湖南天舟梦享者国际教育发展有限公司注册资本为200.00万元，公司认缴注册资本120万元，截至2019年6月30日尚未实缴，根据湖南天舟梦享者国际教育发展有限公司章程约定剩余注册资本本公司承诺将于2037年1月20日前缴足。

3.公司之子公司湖南天舟心理咨询服务有限公司注册资本为200万元，公司认缴注册资本120万元，截至2019年6月30日已实缴60.00万元，根据湖南天舟心理咨询服务有限公司章程约定剩余注册资本本公司承诺将于2035年12月31日前缴足。

4.公司之子公司游爱网络下设的子公司霍尔果斯游爱网络技术有限公司，注册资本1,000.00万元，游爱网络认缴注册资本1,000.00万元，截至2019年6月30日尚未实际出资，根据霍尔果斯游爱网络技术有限公司章程约定剩余注册资本本公司承诺将于2036年8月1日前缴足。

5.公司之子公司游爱网络下设的子公司游爱之光（上海）信息科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元，游爱网络认缴注册资本 1,000.00 万元，截至 2019 年 6 月 30 日尚未实际出资，根据游爱之光（上海）信息科技有限公司章程约定剩余注册资本本公司承诺将于 2035 年 12 月 31 日前缴足。

6.公司之子公司游爱网络下设的子公司广州暴游信息技术有限公司，注册资本 1,000.00 万元，游爱网络认缴注册资本 1,000.00 万元，截至 2019 年 6 月 30 日实际出资 100.00 万元，根据广州暴游信息技术有限公司章程约定剩余注册资本本公司承诺将于 2020 年 12 月 31 日前缴足。

7.公司之子公司游爱网络下设的子公司广州游爱互娱网络技术有限公司，注册资本 500.00 万元，游爱网络认缴注册资本 500.00 万元，截至 2019 年 6 月 30 日尚未实际出资，根据广州游爱互娱网络技术有限公司章程约定剩余注册资本本公司承诺将于 2020 年 12 月 31 日前缴足。

8.公司之子公司游爱网络下设的孙公司上海昊玩网络科技有限公司，注册资本 100.00 万元，游爱网络认缴注册资本 100.00 万元，截至 2019 年 6 月 30 日尚未实际出资，根据上海昊玩网络科技有限公司章程约定剩余注册资本本公司承诺将于 2040 年 12 月 31 日前缴足。

9.公司之子公司游爱网络下设的子公司上海跨合企业管理中心对外投资公司上海跨创企业管理有限公司，注册资本 300.00 万元，游爱网络认缴注册资本 45.00 万元，占注册资本 15%，应缴出资额 375.00 万元，截至 2019 年 6 月 30 日实际出资 257.89 万元，根据上海跨创企业管理有限公司章程约定剩余注册资本本公司承诺将于 2026 年 11 月 13 日前缴足。

10.公司之孙公司海南奇遇下设的子公司霍尔果斯奇遇天下网络科技有限公司于注册资本100.00万元，海南奇遇认缴注册资本100万元，占注册资本的100%，截至2019年6月30日尚未实缴，根据霍尔果斯奇遇天下网络科技有限公司章程约定剩余注册资本本公司承诺将于2039年12月31日前缴足。

11.公司之孙公司海南奇遇下设的子公司海南蓝兔信息技术有限公司注册资本1,000.00万元，海南奇遇认缴注册资本1,000.00万元，海南奇遇持股100%，截至2019年6月30日尚未实缴，根据海南蓝兔信息技术有限公司章程约定剩余注册资本公司承诺将于2039年3月6日前缴足。

12.公司之孙公司海南奇遇下设的子公司海南红鲸信息技术有限公司，注册资本1000.00万元，海南奇遇持股100%，截至2019年6月30日尚未实缴，根据海南红鲸信息技术有限公司章程约定剩余注册资本公司承诺将于2039年3月6日前缴足。

13.公司之孙公司海南奇遇下设的子公司香港奇遇天下网络科技有限公司，注册资本10.00万港元，海南奇遇持股100%，截至2019年6月30日尚未实缴。

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

2.抵押事项

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

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司无需披露的其他或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

1.2019年7月22日，董事会同意公司以名下位于北京朝阳区大屯路科学园南里风林绿洲I乙号楼9层的房地产为子公司北京永载向人教教材公司提供最高额抵押担保，并与其签订《最高额抵押合同》，担保期限自抵押合同生效之日起不超过三年，担保金额不超过1,100万元。

2. 2019年8月5日肖志鸿、张利康与中国建设银行股份有限公司长沙星沙支行签订编号为“HTC430754400ZGDB201900011”的最高额保证合同，为公司将要与中国建设银行股份有限公司长沙星沙支行在2019年8

月1日至2022年8月31日期间签订资金借款合同提供最高额保证担保，最高保证限额为11,000.00万元。截至报告报出日，该最高额保证合同项下不存在借款余额。除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露其他重要资产负债表日后事项。

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

无

（2）未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无

（2）其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司本报告期收入及利润根据公司主营业务情况，划分为出版发行业务和网络游戏分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	本期发生额			
	出版发行	网络游戏	分部间抵销	合计
一、营业收入	147,189,857.78	382,851,589.07		530,041,446.85
二、营业成本	98,803,467.60	211,390,820.91		310,194,288.51
三、资产减值损失和信用减值损失	-1,362,696.24	-585,962.72		-1,948,658.96
四、折旧费和摊销费	7,030,630.57	9,605,483.72		16,636,114.29
五、利润总额（亏损总额）	-1,829,178.49	77,741,385.41		75,912,206.92
六、所得税费用	2,861,437.59	3,261,930.87		6,123,368.46
七、净利润（净亏损）	-4,690,616.08	74,479,454.54		69,788,838.46
八、资产总额	1,060,364,418.86	3,052,445,228.43	-168,950,000.00	3,943,859,647.29
九、负债总额	277,591,271.66	347,358,396.87	-25,000,000.00	599,949,668.53
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	-1,362,696.24	-585,962.72		-1,948,658.96
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	111,506,568.63	511,749,088.19		623,255,656.82

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

不适用

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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》，对本公司子公司游爱网络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。截至报告期末，该合同项下借款余额为人民币2,949.00 万元。

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										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	26,512,306.69	100%	251,866.92	0.95%	26,260,439.77	3,902,793.29	100%	37076.53	0.95%	3,865,716.76
其中：										
组合 1	26,512,306.69	100%	251,866.92	0.95%	26,260,439.77	3,902,793.29	100%	37076.53	0.95%	3,865,716.76
合计	26,512,306.69	100%	251,866.92	0.95%	26,260,439.77	3,902,793.29	100%	37076.53	0.95%	3,865,716.76

按单项计提坏账准备：无

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	26,512,306.69	251,866.92	0.95%
合计	26,512,306.69	251,866.92	--

确定该组合依据的说明：

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）	26,512,306.69

1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	26,512,306.69

(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	
按组合计提的坏账准备	37,076.53	214,790.39			251,866.92
合计	37,076.53	214,790.39			251,866.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司应收账款金额前五名期末余额为 24,242,438.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 91.44%，相应计提的坏账准备期末余额为 230,303.17 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	3,615,579.22	

其他应收款	57,796,556.91	55,154,226.24
合计	61,412,136.13	55,154,226.24

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（1）应收利息

1) 应收利息分类

（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	3,615,579.22	
合计	3,615,579.22	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

注：应当对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

其他说明：

（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	4,817,398.67	3,235,041.00
股权转让款		
往来款	47,146,549.20	49,369,247.40
课题研究费	3,000,000.00	3,000,000.00
备用金	3,673,345.99	
其他	6,700,000.00	7,000,000.00
合计	65,337,293.86	62,604,288.40

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	507,823.53	3,555,088.63	3,387,150.00	7,450,062.16
2019 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	32,450.04	58,224.75		90,674.79
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2019 年 6 月 30 日余额	540,273.57	3,613,313.38	3,387,150.00	7,540,736.95

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）	54,027,356.78
1 至 2 年	
2 至 3 年	6,780,891.00
3 年以上	4,529,046.08
合计	65,337,293.86

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	
应收账款坏账准备	7,450,062.16	90,674.79		7,540,736.95
合计	7,450,062.16	90,674.79		7,540,736.95

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

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	25,000,000.00	1 年以内（含 1 年）	38.26%	250,000.00
第二名	往来款	7,438,470.55	1 年以内（含 1 年）	11.38%	74,384.71
第三名	往来款	7,379,682.15	1 年以内（含 1 年）	11.29%	73,796.82
第四名	应退股权款	6,500,000.00	3 年以上	9.95%	2,387,150.00
第五名	往来款	5,250,000.00	1 年以内（含 1 年）	8.04%	52,500.00
合计	--	51,568,152.70	--	78.93%	2,837,831.53

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	3,256,668,758.58	1,172,064,730.77	2,084,604,027.81	3,257,473,758.58	1,172,064,730.77	2,085,409,027.81
对联营、合营企业投资	642,015,446.67	130,138,135.90	511,877,310.77	570,405,683.06	130,138,135.90	440,267,547.16
合计	3,898,684,205.25	1,302,202,866.67	2,596,481,338.58	3,827,879,441.64	1,302,202,866.67	2,525,676,574.97

(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		
1.怀化天舟教育有限责任公司	5,692,958.55					5,692,958.55	
2.北京北方天舟文化有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	

3.广州天瑞文化传播有限公司	1,800,000.00					1,800,000.00	
4.北京永载文化有限公司	2,550,000.00					2,550,000.00	
5.北京神奇时代网络有限公司	201,802,793.41					201,802,793.41	1,052,197,206.59
6.APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED (HK)	15,800.03					15,800.03	
7.人民今典科教传媒有限公司	84,897,475.82					84,897,475.82	119,867,524.18
8.北京神奇领域信息技术有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
9.湖南天舟大课堂教育科技有限公司	1,750,000.00		1,750,000.00				
10.广州游爱网络技术有限公司	1,720,000,000.00					1,720,000,000.00	
11.武汉中南天舟文化传媒有限公司	800,000.00					800,000.00	
12.湖南天舟游戏科技有限公司	50,500,000.00					50,500,000.00	
13.湖南天舟心理咨询服务有限公司	600,000.00					600,000.00	
14.湖南天舟创新智能科技有限公司		945,000.00				945,000.00	
合计	2,085,409,027.81	945,000.00	1,750,000.00			2,084,604,027.81	1,172,064,730.77

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 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	5,763,891			-1,360,69						4,403,199	

京)出版有限公司	.05			1.19						.86	
小计	5,763,891.05			-1,360,691.19						4,403,199.86	
二、联营企业											
长沙琴石文化科技有限公司	2,967,667.75		3,000,000.00	61,662.56					-29,330.31		
决胜教育科技集团股份有限公司	10,209,933.69			72,740.55						10,282,674.24	130,138,135.90
宁波梅山保税港区合思益远投资合伙企业(有限合伙)	28,585,313.89			-297,384.33						28,287,929.56	
广州四九游网络科技有限公司	392,740,740.78			7,630,001.36						400,370,742.14	
湖南天翼高端制造产业投资基金合伙企业(有限合伙)		30,000,000.00		-523,423.63						29,476,576.37	
湘潭华鑫教育科技有限公司		40,000,000.00		-943,811.40						39,056,188.60	
小计	434,503,656.11	70,000,000.00	3,000,000.00	5,999,785.11					-29,330.31	507,474,110.91	130,138,135.90
合计	440,267,547.16	70,000,000.00	3,000,000.00	4,639,093.92					-29,330.31	511,877,310.77	130,138,135.90

(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	80,859,047.63	56,919,421.42	78,116,201.06	50,750,466.15

其他业务	281,137.15	198,876.30	270,589.54	198,876.30
合计	81,140,184.78	57,118,297.72	78,386,790.60	50,949,342.45

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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	30,535,579.22	60,443,068.89
权益法核算的长期股权投资收益	4,639,093.92	-4,443,581.07
处置长期股权投资产生的投资收益	-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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		10,160,141.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
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	34,930,342.83	66,159,628.82

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	203,237.20	

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）	3,821,705.25	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	673,265.07	
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	540,800.00	
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	-918,385.01	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	265,265.02	
减：所得税影响额	209,756.02	
少数股东权益影响额	214,956.18	
合计	4,161,175.33	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.28%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.15%	0.08	0.08

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

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

第十一节 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报纸上公开披露过的所有公司文件正本的原稿。
- 四、其他相关文件。

以上文件的备置地点：公司董秘处

天舟文化股份有限公司

董事长：肖志鸿

二〇一九年八月二十八日