



**天舟文化**

TANGEL PUBLISHING

梦想 · 决定未来

**天舟文化股份有限公司**

**2014 年半年度报告**

**证券代码：300148**

**证券简称：天舟文化**

**二〇一四年八月二十六日**

## 第一节 重要提示、目录

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

所有董事均出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人肖志鸿、主管会计工作负责人殷明坤及会计机构负责人(会计主管人员)周艳声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

# 目录

一、重要提示、目录 .....	1
二、公司基本情况简介 .....	4
三、董事会报告 .....	7
四、重要事项 .....	22
五、股份变动及股东情况 .....	27
六、董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	31
七、财务报告 .....	32
八、备查文件目录 .....	98

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	天舟文化	股票代码	300148
公司的中文名称	天舟文化股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天舟文化		
公司的外文名称（如有）	TANGEL PUBLISHING CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	TANGEL PUBLISHING		
公司的法定代表人	肖志鸿		
注册地址	湖南省长沙县星沙镇茶叶大市场办公楼 502、602 号		
注册地址的邮政编码	410199		
办公地址	湖南省长沙市东二环二段 194 号天域新都商务楼		
办公地址的邮政编码	410016		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.t-angel.com">http://www.t-angel.com</a>		
电子信箱	tangeldm@126.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	喻宇汉	姜玲
联系地址	湖南省长沙市东二环二段 194 号天域新都商务楼	湖南省长沙市东二环二段 194 号天域新都商务楼
电话	0731-85565647	0731-85565647
传真	0731-85565647	0731-85565647
电子信箱	tangeldm@126.com	tangeldm@126.com

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	174,714,107.04	128,772,092.98	35.68%
归属于上市公司普通股股东的净利润	24,818,317.38	8,224,501.05	201.76%

(元)			
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	24,144,000.39	6,125,839.16	294.13%
经营活动产生的现金流量净额(元)	25,604,948.72	-24,619,224.38	204.00%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.07	-0.16	143.75%
基本每股收益(元/股)	0.10	0.03	233.33%
稀释每股收益(元/股)	0.10	0.03	233.33%
加权平均净资产收益率	3.38%	1.55%	1.83%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.29%	1.16%	2.13%
	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)	1,920,156,579.84	638,604,005.47	200.68%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益(元)	1,671,461,026.99	536,665,717.09	211.45%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产(元/股)	4.749	3.53	34.53%

截止披露前一交易日的公司总股本:

截止披露前一交易日的公司总股本(股)	351,959,591
--------------------	-------------

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

适用  不适用

## 五、非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)		
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)	1,001,052.29	子公司怀化天舟 2013 年增值税退税款
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		
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-102,100.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	224,737.38	
少数股东权益影响额（税后）	-102.49	
合计	674,316.99	--

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 七、重大风险提示

### 并购整合风险

公司重组完成后仍存在以下重大风险：（1）因未来市场环境的变化，北京神奇时代网络有限公司（下称“神奇时代”）可能出现实际经营成果与盈利预测存在一定差异的情况，存在盈利预测风险；（2）神奇时代业绩承诺可能面临无法达到预期，存在业绩承诺无法实现的风险；（3）交易双方能否通过整合既保证公司对神奇时代的控制力又保持神奇时代原有竞争优势并充分发挥本次交易的协同效应，具有不确定性，交易存在整合风险。

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

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

2014 年上半年，公司开始步入新的发展期。公司进一步延续“以传统媒介向新媒介转型，以内生增长与投资并购相结合方式，逐渐构建出版发行、教育服务、新媒体、文化创意投资四大业务板块”的发展战略，在稳步发展原青少年读物出版发行业务的基础上，积极推动公司战略转型升级，成功并购国内优质手游企业神奇时代，实现了在移动互联网领域的突破。并积极布局数字教育新媒体、文化创意等新型业态，抢占文化产业发展的战略高地，力争成为中国一流的文化教育传媒集团。

(1) 报告期内，公司出版发行业务保持平稳增长，完成了对神奇时代的并购工作，新增了移动网络游戏（手游）业务收入。公司实现营业总收入 17,471.41 万元，同比增长 35.68%；实现归属于母公司净利润 2,481.83 万元，同比增长 201.76%。其中，5-6 月新增手游业务营业收入 2,753.50 万元，实现归属于母公司净利润 1,519.48 万元，手游业务的新增是公司报告期内业绩大幅增长的主要因素。其次，报告期内公司全面落实增值税免税政策，从 2014 年 1 月起，公司开始实施增值税免征及开展 2013 年度增值税退税相关工作，目前子公司怀化天舟已成功退还增值税百万余元，税收优惠政策的实施也有效的提升了公司的经营效益。

(2) 报告期内，公司图书出版发行业务稳步推进。1) 公司积极应对教辅新政，进一步加大教材教辅省外开发力度。公司与人教社合作出版发行的中小学全科教辅图书《能力培养与测试》目前在安徽、四川、河北等多省份发行，并保持销量的持续快速增长；2) 公司加大了其他教材教辅研发与市场拓展力度，控股子公司北京永载文化有限责任公司自主研发的《教材考点双解读》已全面投入市场；3) 大众图书领域，利用原有的销售渠道网点积极促销，逐步消化库存，加强与各物流合作，积极探索新的盈利模式；4) 学前教育领域，公司与中国教育科学院合作的学前教育项目，进行了重新规划和定位，目前已完成了主题产品的整体设计、产品研发和生产制作，并加快了开发与测试进程。

(3) 报告期内，公司资本运营和投资并购有了历史性突破。1) 兼并重组全面完成，成功收购神奇时代，使公司由青少年读物出版发行业务为主转变为横跨不同文化业态、致力打造“线上游戏、线下图书”新模式的综合性文化企业，目前公司正进行全方位的资源共享及在各个领域展开有效的协同合作；2) 与德同资本共设产业基金，为公司进一步的行业并购整合及外延式扩张夯实基础；3) 香港设立全资子公司，为公司拓展跨国投资并购业务积极布局；4) 注销部分分公司，为延续对运营的优化及进一步调整和精简

公司架构，报告期内注销了部分未实际开展业务运营的分公司，提升了公司的管理效率，降低了运营成本。

(4) 报告期内，移动网游戏业务保持了良好的发展态势。1) 持续保持《忘仙》产品竞争力，通过不断改进玩法增强用户体验、开展丰富的营销活动等继续保持《忘仙》业务收入的市场份额；2) 适时推出《足球大逆袭》上线，凭借堪称完美的画面表现力、Q 版的人物设置、丰富的比赛模式、跨服挑战、免费领取实用奖励及更多实惠福利，吸引了大量玩家，取得较好的运营效果；3) 完成大型多人在线的 3D 角色扮演类游戏《卧虎藏龙》一次内测；4) 在“以质取胜、只出精品、精益求精”的游戏开发宗旨指导下，在现有研发人员的基础上，制定了每年推出两至三款精品移动网游戏产品的上线计划。

(5) 报告期内，公司加强了从产品到市场的进一步调整和整合，产品研发能力不断提升；公司的云因系统在所有分子公司已上线运行，实现了公司的规范化管理及信息化管理；公司物流管理全面提升，预算管理、成本管控进一步加强，公司内控建设和内部审计规范运行；公司强化了内部培训机制、加强了外部人才的引入和内部人才的选拔，进一步完善了员工激励机制。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

项 目	本报告期	年初数	同比增减	变动原因
应收票据	-	180,508.00	-100.00%	主要是公司本期承兑了期初到期银行汇票。
应收账款	67,681,369.14	42,799,454.48	58.14%	主要是公司期末待结算货款增加及新增子公司神奇时代应收账款的增加。
预付款项	26,412,144.63	12,109,228.39	118.12%	主要是公司期末待结算采购款的增加及新增子公司神奇时代预付账款的增加。
应收利息	1,005,405.15	3,372,422.90	-70.19%	主要是公司本期投资业务支出大，存款减少，未到期应收利息相应减少。
其他应收款	12,692,875.25	7,541,924.77	68.30%	主要是公司本期增加的预付房租及业务保证金。
其他流动资产	515,475.06	833,509.37	-38.16%	主要是预交税费及待抵扣税的减少。
商誉	1,124,037,462.81	-	-	主要是公司本期合并新增子公司神奇时代报表产生的商誉。
其他非流动资产	1,000,000.00	6,000,000.00	-83.33%	主要是公司期初数包含了预付的神奇时代并购款 500 万元。
其他应付款	110,862,650.53	3,438,369.76	3,124.28%	主要是公司期末增加的未付子公司神奇时代股权尾款 10,220.00 万元。
实收资本（或股本）	351,959,591.00	152,100,000.00	131.40%	主要是公司本期并购神奇时代定向增发股票 12,380.96 万元，以及 2013 年度利润分配用资本公积转增股本 7,605 万元。
资本公积	1,205,960,316.81	288,237,915.29	318.39%	主要是公司本期并购神奇时代股份的资本溢价。

项 目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	174,714,107.04	128,772,092.98	35.68%	主要是公司增加子公司神奇时代 5-6 月营业收入 2,754 万元，以及本期享受图书发行环节的增值税减免，收入增加约 1,600 万元。
营业成本	109,648,308.67	80,912,547.96	35.51%	主要是公司本期享受图书发行环节的增值税减免影响采购成本增加约 1,200 万元，以及增加子公司神奇时代 5-6 月营业成本 417 万元。
营业税金及附加	213,330.39	1,770,793.38	-87.95%	主要是公司本期享受图书发行环节增值税免税，相关税费附加随之减少。
销售费用	18,735,935.78	19,308,112.23	-2.96%	
管理费用	18,026,259.32	16,157,384.59	11.57%	
财务费用	-2,876,280.71	-4,242,602.54	32.20%	主要是公司本期投资支出较大，存款减少，利息收入较上年同期减少。
资产减值损失	977,675.18	2,604,140.32	-62.46%	主要是公司期末应收类账款账龄较期初变化不大，计提的坏账准备增幅不大。
投资收益	-89,613.69	-278,057.91	67.77%	主要是公司参股的北京北舟文化传媒有限公司上年同期亏损 112 万元，该参股公司已于上年底处置。
所得税费用	5,362,313.05	7,120,413.64	-24.69%	
收到其他与经营活动有关的现金	11,907,387.10	2,276,081.26	423.15%	主要是公司收到的教材推广保证金的增加。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,180.00	4,310,348.77	-99.97%	主要是公司上年同期处置闲置房产的影响。
投资支付的现金	20,000,000.00	-		主要是公司本期投资 2,000 万元参股公司上海德天股权投资基金中心（有限合伙）。
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	144,010,094.19	-		主要是公司本期并购子公司神奇时代所支付的现金净额。
吸收投资收到的现金	229,999,995.61	-		主要是公司本期为并购神奇定向增发股票增加的募集资金净额。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,965,000.00	3,531,424.00	125.55%	主要是公司本期利润分配方案较上年同期变化的影响。
经营活动产生的现金流量净额	25,604,948.72	-24,619,224.38	204.00%	主要是公司本期销售回款结算较为及时，以及待结算支付的采购款增加，另新增加子公司神奇时代经营性现金净额 965 万元。
投资活动产生的现金流量净额	-164,950,820.19	3,473,043.51	-4849.46%	主要是公司本期现金支付神奇时代股权款净额 14,401 万元，以及上海德天首期投资款 2,000 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	219,716,992.52	-3,531,424.00	6321.77%	主要是公司本期收到定向增发股票的募集款项净额 23,000 万元，以及本期支付现金股利 797 万元。

现金及现金等价物净增加额	80,371,121.05	-24,677,604.87	425.68%	
--------------	---------------	----------------	---------	--

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内销售收入增幅较大的主要原因是本期 5 月开始合并了子公司神奇时代，新增了移动网络游戏业务，主要由移动网络游戏《忘仙》、《三国时代》及《足球大逆袭》等收入构成。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

本报告期内，公司主要业务除图书出版发行业务外，新增了移动网络游戏业务。

图书出版发行业务：图书出版发行业务营业收入一直是公司的主要业务，2014 年上半年实现收入 14,630.55 万元，占主营业务收入总额的 84.16%。

移动网络游戏业务：移动网络游戏业务营业收入是公司新增子公司神奇时代的主营业务，报告期内 5-6 月移动网络游戏业务实现营业收入 2,753.50 万元，占主营业务收入总额的 15.84%。

### (2) 主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
出版发行	146,305,470.59	105,504,122.87	27.89%	14.95%	36.21%	-11.25%
教育咨询	-	-	-	-100.00%	-100.00%	
移动网络游戏	27,534,976.04	4,144,185.80	84.95%	100.00%	100.00%	
合计	173,840,446.63	109,648,308.67	36.93%	14.95%	36.21%	-0.12%

报告期出版发行业务销售毛利率 27.89%，较上年同期下降 11.25%，主要原因是公司图书《能力培养与测试》销售安徽的结算方式由去年的从人教社结算差额改为公司直接与安徽省店结算，再支付人教社图书成本款。结算方式的改变摊薄了报告期出版发行业务的整体毛利率；新增的移动网络游戏业务毛利率相对较高，使公司整体毛利率较上年同期基本持平。

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

单位：元

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
前五名客户销售收入总额	114,488,793.90	87,788,343.94
占公司全部销售收入的比例（%）	65.53	68.30

单位：元

2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
湖南省新华书店有限责任公司	68,741,925.17	湖南省新华书店有限责任公司	61,489,748.66
安徽新华教育图书发行有限公司	31,159,850.84	人教教材中心有限责任公司	13,618,446.97
苹果在线商店	6,034,441.73	中南出版传媒集团湖南教育出版社分公司	6,878,796.75
支付宝(中国)网络技术有限公司	4,375,119.16	江西新华发行集团有限公司连锁经营分公司	3,434,201.12
湖南省新闻出版局	4,177,457.00	河北省新华书店图书批销部	2,367,150.44
合计	114,488,793.90	合计	87,788,343.94

本报告期内前五大客户与上年同期比，新增加了安徽新华教育图书发行有限公司、苹果在线商店、支付宝（中国）网络技术有限公司和湖南省新闻出版局。

安徽新华教育图书发行有限公司与上期人教教材中心有限责任公司同属《能力培养与测试》产品在省外业务，报告期该客户的变化主要是因为本年该图书产品的销售结算模式与上年发生了变化。苹果在线商店和支付宝（中国）网络技术有限公司是公司新增子公司神奇时代的客户，该业务下半年将进一步增加。

#### 6、主要参股公司分析

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
江苏凤凰天舟新媒体发展有限公司	图书销售	-162,825.98

上海德天股权投资基金中心(有限合伙)	投资业务	
--------------------	------	--

上海德天股权投资基金中心（有限合伙）是公司本报告期内新投资参股的业务，于报告期 6 月份在上海注册成立。

## 7、重要研发项目的进展及影响

（1）公司自主研发的《能力培养与测试》等系列图书主要是为了应对教辅新政，获得人民教育出版社配套开发教辅的授权，并开发全国教辅市场，目前已在安徽、四川、青海、新疆、河北等省发行，2014 年进一步扩大了产品推广省份；

（2）公司与中国教育科学院合作的学前教育项目，报告期内进行了重新规划和定位，目前已完成了主题产品包括《教师资源手册》、《幼儿绘本》和《家园联系手册》的整体设计、产品研发和生产制作，后阶段将加大技术支撑平台的建设工作，加快完成整体开发与测试。计划年度内在线上线下开始同步运营及投入市场；

（3）“未来教育—云教育平台”项目今年在产品开发、市场开拓、资源优化等方面进行了完善和改进，目前将进一步加强市场拓展力度，重点开拓湖南市场，线上线下结合，并积极寻求优势资源的合作；

（4）《教材考点双解读》系列产品目前已完成了产品研发，进入市场推广阶段；

（5）公司全资子公司神奇时代自主研发的大型多人在线的 3D 角色扮演类游戏《卧虎藏龙》目前已完成一次内测，预计今年 10 月左右上线运营。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

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

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

（2）国根据家新闻出版广电总局《2014 年 1~6 月中国游戏产业报告》显示，与去年同期相比，今年上半年国内游戏市场的收入规模增长了 46.4%；根据易观国际发布的《2014 年上半年中国网络游戏市场监测报告》数据显示，2014 年上半年，中国网络游戏市场环比增长 10%，全行业市场规模达到 518.1 亿元人民币，其中，中国移动游戏市场继续保持高速增长，至 2014 年上半年市场规模达到 125.19 亿元，不仅首次超过网页游戏市场规模，同时，其增长速度也成为中国网络游戏市场中的主要拉动力，较 2013 下半年环

比增长 41.6%。由此可见，经过 2013 年移动游戏元年的沉淀，2014 年移动游戏势头依旧强劲，移动游戏行业的发展前景明朗，2014 年是中国移动游戏高速发展的黄金时代。

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

(4) 2013 年 12 月 25 日财政部国家税务总局联合发布了《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》(财税[2013]87 号)，根据该通知第二条规定自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。同时通知要求按照本通知第二条和第三条规定应予免征的增值税或营业税，凡在接到本通知以前已经征收入库的，可抵减纳税人以后月份应缴纳的增值税、营业税税款或者办理税款退库。纳税人如果已向购买方开具了增值税专用发票，应将专用发票追回后方可申请办理免税。凡专用发票无法追回的，一律照章征收增值税。根据此项政策，民营图书发行企业在图书批发、零售环节将享受与国有图书发行企业同等的税收优惠政策。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司围绕发展战略和 2014 年度经营计划，积极推进各项工作的贯彻，公司业绩实现了快速增长，2014 年上半年，公司实现营业收入 17,471.41 万元，同比增长 35.68%；营业利润 2,989.93 万元，同比增长 149.50%；实现归属于母公司净利润 2,481.83 万元，同比增长 201.76%。具体情况详见本节之“一、1、报告期内总体经营情况”部分。

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

### 1、并购整合风险

公司重组完成后仍存在以下重大风险：(1) 因未来市场环境的变化，北京神奇时代网络有限公司（下称“神奇时代”）可能出现实际经营成果与盈利预测存在一定差异的情况，存在盈利预测风险；(2) 神奇时代业绩承诺可能面临无法达到预期，存在业绩承诺无法实现的风险；(3) 交易双方能否通过整合既保证公司对神奇时代的控制力又保持神奇时代原有竞争优势并充分发挥本次交易的协同效应，具有不确定性，交易存在整合风险。

### 2、图书出版发行行业政策风险

公司所属的图书出版发行行业是具有意识形态属性的重要产业，受到国家相关法律、法规及政策的严

格监督和管理。为此，公司建立了较为严谨的选题审核流程及相应的质量控制体系。公司各项目组根据市场调研信息提出选题后，首先须经公司选题审核委员会统一审核通过；其次，公司确定的选题还必须通过出版社和省级新闻出版局的审核，并最后在新闻出版广播电视电影总局备案。另一方面，本公司主要从事青少年读物的策划、设计、制作与发行业务，一般不涉及宗教、民族、国家安定等重大选题范畴。

### **3、公司图书产品销售区域集中的风险**

公司目前已成为湖南省民营图书策划发行的龙头企业，在湖南省青少年读物市场形成了较强的品牌影响力，虽然公司近年来加大了拓展全国市场的力度，省外市场规模和份额逐年提高，但公司在湖南省内的业务仍占主导地位，如果湖南省的青少年读物市场发生波动，将对公司的经营业绩造成一定影响。公司将继续加大省外市场的拓展力度，不断提高省外市场所占比例，同时改善省内市场的产品和服务结构，降低省内市场对教辅产品的依赖程度，形成多渠道的产品和服务体系，进一步提高省内市场的抗风险能力。

### **4、教育政策与教辅图书管理政策风险**

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

### **5、数字出版转型与新媒体竞争风险**

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

### **6、人才引进和流失风险**

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

## 7、知识产权侵权或被侵权风险

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

## 8、游戏内容同质化的风险

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

## 9、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，若神奇时代及其游戏推广服务商不能及时发现及应对各种运营中出现的风险，可能会造成玩家无法登录或用户数据丢失，从而降低玩家的体验效果，造成玩家流失的后果。神奇时代将积极应对、有效排除上述干扰因素，减少因技术因素造成的负面影响。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	60,524.467
报告期投入募集资金总额	25,092.619
已累计投入募集资金总额	44,709.299
报告期内变更用途的募集资金总额	
累计变更用途的募集资金总额	
累计变更用途的募集资金总额比例	

## 募集资金总体使用情况说明

## (一) 实际募集资金金额、资金到位情况

## 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。上述资金到位情况业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证监许可字[2014]416 号核准，公司向神奇时代股东李桂华、王玉刚、林丹、李广欣、杨锦、储达平、张环宇、北京神奇博信投资管理有限公司（有限合伙）发行数量 105,413,712 股，每股面值人民币 1 元，每股作价 8.46 元/股，共筹资总额为人民币 89,180.00 万元，用于支付收购神奇时代 100% 股权款。公司同时向特定投资者章浩、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，共筹资总额为人民币 24,999.999561 万元。

上述两次非公开定向增发股份共计募资总额人民币 114,179.999561 万元，扣除与发行有关的费用人民币 2,421.800309 万元，实际募资净额为人民币 111,758.199 万元，其中现金 22,578.199 万元。截止 2014 年 5 月 16 日，上述发行募集的资金已全部到位，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具天职业字[2014]9367 号验资报告。

## (二) 募集资金以前年度使用金额

## 1、2010 年首次公开发行股票募集的资金

本公司以前年度累计使用募集资金 19,616.68 万元。其中：置换预先已投入内容策划与图书发行项目的自筹资金 2002.93 万元；内容策划与图书发行项目使用 5,601.31 万元；营销网络建设项目使用 230.22 万元；管理信息与出版创意平台软件款项目使用 174.10 万元；投资设立浙江天舟图书有限责任公司使用 350.00 万元；投资设立北京北舟文化传媒有限责任公司使用 2,940.00 万元；设立北京事业部使用 2,818.12 万元；投资设立北京东方天舟教育科技有限公司使用 1,500.00 万元；超募资金永久补充流动资金使用 4,000.00 万元。

募集资金专用账户以前年度共取得利息收入 1,754.28 万元，支付银行手续费及账户管理费 1.49 万元。

截止 2013 年 12 月 31 日，公司募集资金专户余额为 20,082.38 万元。

## (三) 2014 年 1-6 月募集资金使用情况及结余情况

## 1、2010 年首次公开发行股票募集的资金

2014 年 1-6 月，本公司募集资金使用情况如下：

2014 年 1-6 月，本公司累计使用募集资金 2,514.42 万元。其中：支付营销网络建设 0.65 万元，设立北京事业部使用 13.77 万元，使用超募资金支付神奇时代股权款 2,500.00 万元。

2014 年 1-6 月，募集资金专户取得利息收入 445.47 万元，支付银行手续费及账户管理费 0.24 万元。

截止 2014 年 6 月 30 日，公司募集资金专户余额为 18,013.19 万元。

## 2、2014 年非公开发行股票募集的资金

2014 年 1-6 月，公司累计支付募集资金 111,758.199 万元，其中：股份支付对价 89,180.00 万元，现金支付对价 22,578.199 万元。

截止 2014 年 6 月 30 日，募集资金专户余额为 0.00 万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1.内容策划与图书发行项目	否	7,604.24	7,604.24		7,604.24	100.00%	2013 年	-	-	是	否
2.营销网络建设项目	否	3,320.40	3,320.40	0.65	230.86	6.95%	2014 年	不适用	不适用	不适用	否
3.管理信息和出版创意平台建设项目	否	3,200.58	3,200.58		174.10	5.44%	2014 年	不适用	不适用	不适用	否
4、投资支付购买神奇时代股权现金对价部分	否	22,578.19	22,578.19	22,578.19	22,578.19	100%	不适用	1,519.48	1,519.48	不适用	否
承诺投资项目小计	--	36,703.49	36,703.49	22,578.84	30,587.39	--	--	1,519.48	1,519.48	--	--
超募资金投向											
1.投资设立浙江天舟图书有限责任公司	否	350.00	350.00	-	350.00	100.00%	2011 年	0.76	0.76	否	是
2.设立北京事业部	否	3,000.00	3,000.00	13.77	2,831.90	94.40%	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	不适用	不适用	不适用	是
4.教育内容资源研发与服务平台建设项目	否	2,884.00	2,884.00	-	-	0.00%	-	不适用	不适用	不适用	否
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	不适用	不适用	不适用	是
6.投资支付购买神奇时代股权现金对价部分	否	10,899.84	10,899.84	2,500.00	2,500.00	22.94%	2014 年	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金（如有）	--	4,000.00	4,000.00	-	4,000.00	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	25,573.84	25,573.84	2,513.77	14,121.90	--	--	0.76	0.76	--	--
合计	--	62,277.25	62,277.25	25,092.61	44,709.29	--	--	1,520.24	1,520.24	--	--
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：2011 年以来，国家教育部、新闻出版总署对中小学教材的审定、教辅材料的出版、发行等方面的政策规定进行了较大幅度的调整，加强了对教辅图书市场的规范和整顿，陆续出台了一批新的规范性文件。为了确保公司营销推广模式能够符合最新的政策法规，避免盲目投入，公司										

	<p>放缓了全国营销分支机构的建设，公司将在有关政策趋势清晰后，加快推进全国营销网络项目建设。经公司第二届董事会第十八次会议审议，决定将该项目预计可达到使用状态的时间，由 2012 年 12 月 31 日延期至 2014 年 12 月 31 日。</p> <p>2.管理信息和出版创意平台建设项目：由于公司营销网络建设未能按期推进，内部管理运营体系尚不完整，公司管理信息系统建设难以按期投入，创意资源平台项目的建设尚处于具体实施方案的设计和论证的过程中。目前公司已加快管理信息和出版创意平台的基础建设工作，争取早日建成该项目。经公司第二届董事会第十八次会议审议，决定将该项目预计可达到使用状态的时间，由 2012 年 12 月 31 日延期至 2014 年 12 月 31 日。</p> <p>3.教育内容资源研发与服务平台项目：该项目目前仍处于筹备阶段，合资公司尚未组建，但幼教读物、英语测评等项目正在全力推进。</p> <p>4.投资设立的浙江天舟未达到预期收益的主要原因是：目前少儿图书市场品种繁多，公司的销售渠道有限，市场竞争加剧，以致我司开发的图书品种销量未达到预计目标，同时公司也主动控制开发规模，避免更大亏损。</p> <p>5.投资设立的北京北舟公司未达到预期收益的主要原因为：A、原预计招投标市场具有一定的不确定性，市场规律难以掌控，业务开拓需要一个过程，使得招投标业务未达到预期目标；B、受国家教材教辅管理政策调整的影响，全国教材教辅市场推广未能按预期的计划进行。</p> <p>6.投资设立东方天舟未达到预期收益的主要原因为：A、原托管上海东阶双语学校因学校面临搬迁，经营存在不确定性，延缓了实施计划；B、原预计的教具教材的销售及 NCET 的考试因暂未到中国教育学会外语专业委员会正式推广的配合，考生人数未达到预期水平；C、因公司新成立，品牌还在推广期，招生人数受限，学校收入未达预期。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、投资设立浙江天舟图书有限责任公司。因行业市场情况发生较大变化，该公司实际运营情况与预测差距较大，造成图书库存积压严重。经公司董事会决定处置该公司，并已于 2013 年下半年进入清算期，目前国地税注销登记已完成，工商注销正在办理中。</p> <p>2、投资设立北京北舟文化传媒有限公司。根据公司的战略目标，公司将加快现有业务结构的调整，将持有的北舟公司 49% 的股份转让给北洋传媒，并已于 2013 年 12 月收到北洋传媒股权转让款。</p> <p>3、投资设立北京东方天舟教育科技有限公司。因该子公司总部及 5 所学校严重亏损，且短期内难以扭转，新项目投资存在重大不确定性风险。经公司董事会决议：将持有东方天舟 77.5% 的股份转让给控股股东“天鸿投资”，2013 年已收到“天鸿投资”股权转让款项。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>本公司超募资金 23,821.048 万元，其使用情况如下：</p> <p>1.2011 年 3 月 21 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于审议使用部分与主营业务相关的营运资金投资设立浙江天舟图书有限公司的议案》：同意公司以人民币 350 万元现金投资设立浙江天舟图书有限公司。2011 年 6 月 21 日，浙江天舟图书有限责任公司在工商行政管理部门登记成立并已正常开展经营活动。但由于行业市场情况发生较大变化，该公司实际运营情况与预测差距较大，故决定注销该公司，目前正在办理相关手续。</p> <p>2.2011 年 4 月 8 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于使用超募资金投资设立北京事业部的议案》：同意使用公司首次公开发行超额募集资金 3,000 万元投资设立北京事业部。投资的主要用途如下：投资 2,610 万购置北京事业部办公场地，投资 390 万元用于北京事业部人员招聘和补充北京事业部流动资金等。北京事业部目前已正常运营。</p> <p>3.2011 年 6 月 29 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于使用超募资金投资参股北京北舟文化传媒有限公司的议案》，公司以现金出资 2,940 万元参股成立北京北舟文化传媒有限公司，持股比例 49%。2011 年 8 月 3 日，北京北舟文化传媒有限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，公司已于本报告期将该公司股权转让。</p>

	<p>4.2011年11月30日,公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用超募资金投资建设“教育内容资源研发与服务平台”项目的议案》,同意使用超募资金2,884万元与中国教育科学研究院共同投资建设“教育内容资源研发与服务平台”项目。该项目目前仍处于筹备阶段。相关研发项目已推进实施。</p> <p>5.2012年6月4日,公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用超募资金投资设立北京东方天舟教育科技有限公司的议案》,同意使用超募资金1,500万元与上海东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,故公司已将其所持股权转让。</p> <p>6.2012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,目前流动资金已补充到位。</p> <p>7.2014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,截至2014年6月30日已支付2,500万元,按协议尾款10,220万元(含自有资金部分)在2014年7月28日前支付。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	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	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益
上海德天股权投资基金中心（有限合伙）	4,000	2,000	2,000	50%	本年 6 月份完成注册，尚未正式营业
合计	4,000	2,000	2,000	--	--

## 3、对外股权投资情况

 适用  不适用

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

 适用  不适用

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字【2013】16-1 号神奇时代盈利预测审计报告，神奇时代 2013 年度、2014 年度预计实现的归属于母公司所有者的净利润分别为 8,701.98 万元、12,099.25 万元。根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）所出具的天职业字【2014】3233 号审计报告，神奇时代 2013 年实现归属于母公司所有者的净利润为 8,831.34 万元，2013 年达到了盈利预测的标准；2014 年 1-6 月，神奇时代实现净利润为 4,405.02 万元。

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

公司 2014 年前三季度累计归属于母公司净利润预计比上年同期大幅度增长，主要是本年度 5 月开始合并神奇时代，新增了移动网游戏业务，公司业绩大幅上升。具体增长幅度目前尚难以准确预测，为避免误导投资者，公司将在第三季度结束后及时发布业绩预告，请投资者注意风险。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

 适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

 适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

根据公司 2014 年 3 月 22 日召开的 2013 年度股东大会决议,以公司 2013 年末股本 15,210 万股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.5 元(含税),合计派发现金 7,605,000 元。同时,以公司 2013 年末股本 15,210 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。以上方案已于 2014 年 4 月 16 日实施完成,公司总股本由 15,210 万股增至 22,815 万股。

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

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司计划本报告期内不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
李桂华、王玉刚、林丹、李广欣、杨锦、储达平、张环宇和北京神奇博信投资管理中心	北京神奇时代网络科技有限公司100%股权	125,400.00	完成	增加报告期营业收入2,754万元	增加报告期归属母公司净利润1,519.48万元	61.22%	否	不适用	2014-6-6	编号：2014-033，“关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之标的资产过户完成的公告”

#### 2、出售资产情况

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

报告期内公司合并范围与上年末发生了变化，公司2014年4月底完成了神奇时代100%股权的收购工作，以及相关资产的交割手续，从2014年5月起子公司神奇时代正式纳入公司的报表合并范畴。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 四、重大关联交易

公司报告期未发生重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

适用  不适用

### 2、担保情况

适用  不适用

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用  不适用

### 4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	李桂华	本次交易获得的天舟文化 21,082,742 股的股份自股份登记日起 12 个月内不得转让；于本次交易获得的天舟文化 20,447,991 股的股份自股份登记日起 24 个月内不得转让；于本次交易获得的天舟文化 17,436,171 股的股份自股份登记日起 36 个月内不得转让。	2014 年 06 月 11 日	36 个月	截至本报告期末，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
	林丹	本次交易获得的天舟文化股份自股份登记日起 12 个月内不得转让。	2014 年 06 月 11 日	12 个月	截至本报告期末，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
	王玉刚、杨锦、储达平、张环宇、北京神奇博信投资管理中心（有限合伙）	1、本次交易获得的天舟文化股份自股份登记日起 36 个月内不得转让；2、自股份登记日起在神奇时代工作不少于 60 个月。在该承诺任职期内，不得在神奇时代同业或类似业务的企业任职、兼职，不得直接或间接投资与神奇时代相同或类似产业，否则，违反承诺的所得归属于神奇时代所有；3、在承	2014 年 06 月 11 日	7 年	截至本报告期末，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。

		诺的任职期限届满后离职的, 离职后 2 年内应承担竞业禁止义务(即不得在神奇时代同业或类似业务的企业任职、兼职, 不得直接或间接投资与神奇时代相同或类似产业)。			
	王玉刚	本次交易获得的天舟文化股份自股份登记日起 36 个月内不得转让, 转让限制期满后在上市公司及其控股子公司任职期间每年转让的股份数量不超过剩余股份的 25%。	2014 年 06 月 11 日	长期	截至本报告期末, 承诺人严格信守承诺, 未出现违反上述承诺的情况。
	李广欣	1、本次交易获得的天舟文化股份自股份登记日起 36 个月内不得转让; 2、自股份登记日起在神奇时代工作不少于 36 个月。在该承诺任职期内, 不得在神奇时代同业或类似业务的企业任职、兼职, 不得直接或间接投资与神奇时代相竞争的公司, 否则, 违反承诺的所得归属于神奇时代所有; 3、在协议承诺的任职期限届满后离职的, 离职后 2 年内应承担竞业禁止义务(即不得在神奇时代同业或类似业务的企业任职、兼职, 不得直接或间接投资与神奇时代相同或类似产业)。	2014 年 06 月 11 日	5 年	截至本报告期末, 承诺人严格信守承诺, 未出现违反上述承诺的情况。
	李桂华、王玉刚、李广欣、杨锦、储达平、张环宇和北京神奇博信投资管理中心(有限合伙)	盈利补偿承诺: 神奇时代在承诺期实现的净利润不低于标的资产《评估报告》中的各年净利润预测数: 标的资产经审计机构专项审计的 2014 年度、2015 年度和 2016 年度净利润分别不低于 12,010.11 万元、15,014.92 万元和 16,572.34 万元。如神奇时代在承诺期内未能实现承诺净利润, 则发股对象需向天舟文化进行补偿。	2014 年 06 月 11 日	3 年	截至本报告期末, 承诺人严格信守承诺, 未出现违反上述承诺的情况。
	李桂华、王玉刚、林丹、李广欣、杨锦、储达平、张环宇与北京神奇博信投资管理中心(有限合伙)	1、避免同业竞争承诺: 本次交易完成后, 本人(合伙企业)及本人(合伙企业)控制的其他企业不会直接或间接经营任何与天舟文化及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务, 亦不会投资任何与天舟文化及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业; 如本人(合伙企业)及本人(合伙企业)控制的企业的现有业务或该企业为进一步拓展业务范围, 与天舟文化及其下属公司经营的业务产生竞争, 则本人(合伙企业)及本人(合伙企业)控制的企业将采取停止经营产生竞争的业务的方式, 或者采取将产生竞争的业务纳入天舟文化的方式, 或者采取将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方等合法方	2014 年 06 月 11 日	长期	截至本报告期末, 承诺人严格信守承诺, 未出现违反上述承诺的情况。

		<p>式,使本人及本人控制的企业不再从事与天舟文化主营业务相同或类似的业务。</p> <p>2、规范关联交易承诺:在本次交易完成后,本人(合伙企业)及本人(合伙企业)控制的企业将尽可能减少与天舟文化的关联交易,不会利用自身作为天舟文化股东之地位谋求与天舟文化在业务合作等方面给予优于其他第三方的权利;不会利用自身作为天舟文化股东之地位谋求与天舟文化优先达成交易的权利。若存在确有必要且不可避免的关联交易,本人(合伙企业)及本人(合伙企业)控制的企业将与天舟文化按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议,履行合法程序,并将按照有关法律、法规规范性文件的要求和《公司章程》的规定,依法履行信息披露义务并履行相关内部决策、报批程序,保证不以与市场价格相比显失公允的条件与天舟文化进行交易,亦不利用该类交易从事任何损害天舟文化及其他股东的合法权益的行为。</p>			
	财通基金管理 有限公司、茅惠 芳、陈伟娟、章 浩	本次发行的股份自上市首日起 12 个月内不得转让。	2014 年 06 月 11 日	12 个月	截至本报告期末,承诺人严格信守承诺,未出现违反上述承诺的情况。
首次公开发行或再融资时所 作承诺	湖南天鸿投资 集团有限公司	1.避免与本公司发生同业竞争作出承诺。2.自发行人股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其在本次发行前已直接或间接持有的发行人股份,也不由发行人回购该部分股份。	2010 年 12 月 15 日	长期	截至本报告期末,承诺人严格信守承诺,未出现违反上述承诺的情况。
	肖志鸿	1.避免与本公司发生同业竞争作出承诺。2.自发行人股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其在本次发行前已直接或间接持有的发行人股份,也不由发行人回购该部分股份。3.自发行人股票上市三十六个月后,本人在公司任职期间,每年转让的股份不超过本人间接持有公司股份总数的 25%;在本人离职后半年内,不转让发行前本人间接持有的公司股份。	2010 年 12 月 15 日	长期	截至本报告期末,承诺人严格信守承诺,未出现违反上述承诺的情况。
	肖欢	自发行人股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其在本次发行前已间接持有的发行人股份,也不由发行人回购该部分股份;自发行人股票上市三十六个月	2010 年 12 月 15 日	长期	截至本报告期末,承诺人严格信守承诺,未出现违反上述承

		后,肖志鸿在公司任职期间,本人每年转让的股份不超过本人间接持有公司股份总数的 25%;在肖志鸿离职后半年内,本人不转让发行前本人间接持有的公司股份。			诺的情况。
	赵伟立、陈四清、陈晶德、喻宇汉、李强、周艳	1.自发行人股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理其在本次发行前已持有的发行人股份,也不由发行人回购该部分股份。2.自发行人股票上市十二个月后,本人在公司任职期间,每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的 25%;在本人离职后半年内,不转让发行前本人持有的公司股份。	2010 年 12 月 15 日	长期	截至本报告期末,承诺人严格信守承诺,未出现违反上述承诺的情况。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	无				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、其他重大事项的说明

### 公司发行股份及支付现金收购神奇时代 100% 股权事项

2013年8月27日,公司发布了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书(草案)》;2013年9月11日,公司召开2013年第一次临时股东大会审议通过了上述事项;2013年9月16日,公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》;2014年3月19日,经中国证监会2014年第14次并购重组委工作会议审核,公司重组事项获无条件通过。2014年4月18日,公司接到中国证监会证监许可(2014)416号《关于核准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》的文件,并发布了相关公告。2014年5月7日,公司发布《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之标的资产过户完成的公告》,完成了标的资产神奇时代的股权过户手续及工商登记,神奇时代成为本公司的全资子公司。

公司向李桂华等8位股东发行的新增105,413,712股股份、向财通基金管理有限公司、茅惠芳、陈伟娟、章浩合计发行的新增18,395,879股股份于5月20日办理完毕股份登记手续,2014年6月6日,公司发布了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金实施情况暨新增股份上市报告书》等相关公告,前述新增有限售条件的流通股上市日为6月11日,上市后公司总股本变更为351,959,591股,至此,本次重大资产重组实施完毕。(详见公司相关公告)

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、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	100,070,849	65.79%	123,809,591		49,953,986	-148,855,837	24,907,740	124,978,589	35.51%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	100,070,849	65.79%	123,809,591		49,953,986	-148,855,837	24,907,740	124,978,589	35.51%
其中：境内法人持股	99,128,640	65.17%	10,953,035		49,564,320	-148,692,960	-88,175,605	10,953,035	3.11%
境内自然人持股	942,209	0.62%	112,856,556		389,666	-162,877	113,083,345	114,025,554	32.40%
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	52,029,151	34.21%			26,096,014	148,855,837	174,951,851	226,981,002	64.49%
1、人民币普通股	52,029,151	34.21%			26,096,014	148,855,837	174,951,851	226,981,002	64.49%
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	152,100,000	100.00%	123,809,591		76,050,000	0	199,859,591	351,959,591	100.00%

#### 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

根据公司2014年3月22日2013年度股东大会决议，以2013年末总股本152,100,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。上述方案于2014年4月16日实施完毕，公司总股本变更为228,150,000股。

根据公司2013年9月11日2013年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2014]416号《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》，公

公司以支付现金及发行股份的方式购买神奇时代100%股权，并募集配套资金。该事项于2014年6月11日实施完毕，公司总股本变更为351,959,591股。

公司资产和负债结构变动情况：

单位：元

项目	期末数	占总资产比	期初数	占总资产比
流动资产	617,907,656.86	32.18%	482,275,804.24	75.52%
非流动资产	1,302,248,922.98	67.82%	156,328,201.23	24.48%
流动负债	235,998,592.83	12.29%	89,499,362.13	14.01%
资产总计	1,920,156,579.84	100.00%	638,604,005.47	100.00%

结构变动主要是由于非流动资产—商誉本期增加11.24亿元。

### 股份变动原因及其批准情况

根据公司 2014 年 3 月 22 日 2013 年度股东大会决议，以 2013 年末总股本 152,100,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，上述方案股权登记日为 2014 年 4 月 15 日，除权除息日为 2014 年 4 月 16 日。公司总股本变更为 228,150,000 股。

根据公司2014年9月11日2013年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2014]416号《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》，公司以支付现金及发行股份的方式购买神奇时代100%股权，并募集配套资金。该事项于2014年6月11日实施完毕，公司总股本变更为351,959,591股。

公司于2014年3月5日、6月13日分别披露了《天舟文化股份有限公司部分限售股上市流通的提示性公告》，上述解除限售股份的上市流通日分别为2014年3月10日、6月18日。

### 股份变动的过户情况

公司前述 2013 年度资本公积金转增股本及发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项均已完成工商变更登记手续及其他备案事宜。详情请见公司 2014 年 6 月 25 日《关于完成工商变更登记的公告》。

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

单位：元

指标期间	每股收益	稀释每股收益	每股净资产
2013 年度	0.09	0.09	2.35
2014 年 1-6 月份	0.10	0.10	4.75

### 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

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		18,514						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南天鸿投资集团有限公司	境内非国有法人	42.25%	148,692,960	495,643,20	0	148,692,960 (注)	质押	13,500,000
李桂华	境内自然人	16.75%	58,966,904	58,966,904	58,966,904	0		
林丹	境内自然人	4.21%	14,822,695	14,822,695	14,822,695	0		
王玉刚	境内自然人	3.64%	12,797,225	12,797,225	12,797,225	0		
章浩	境内自然人	2.20%	7,735,879	7,735,879	7,735,879	0		
北京神奇博信投资管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	2.17%	7,653,035	7,653,035	7,653,035	0		
李广欣	境内自然人	1.50%	5,270,686	5,270,686	5,270,686	0		
茅惠芳	境内自然人	1.05%	3,680,000	3,680,000	3,680,000	0		
陈伟娟	境内自然人	1.05%	3,680,000	3,680,000	3,680,000	0		
财通基金-平安银行-平安信托-平安财富*创赢一期	境内非国有法人	0.94%	3,300,000	3,300,000	3,300,000	0		

119 号集合资金信托计划							
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	2014 年 6 月 6 日, 公司发布了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金实施情况暨新增股份上市报告书》等相关公告, 公司发行股份购买资产向神奇博信发行的新增 7,653,035 股股份为有限售条件的流通股, 约定的持股期间为 2014 年 6 月 11 日至 2017 年 6 月 11 日; 发行股份募集配套资金向财通基金发行的新增 3,300,000 股股份为有限售条件的流通股, 约定的持股期间为 2014 年 6 月 11 日至 2015 年 6 月 11 日。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	湖南天鸿投资集团有限公司为本公司控股股东, 与公司其他前 10 名股东之间不存在关联关系和一致行动关系。						
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	148,692,960	人民币普通股	148,692,960				
陈涌	1,360,000	人民币普通股	1,360,000				
王泳龙	577,639	人民币普通股	577,639				
何红	525,252	人民币普通股	525,252				
刘建国	500,200	人民币普通股	500,200				
金巍	479,785	人民币普通股	479,785				
李平	450,000	人民币普通股	450,000				
祖炜	423,562	人民币普通股	423,562				
施玉庆	390,258	人民币普通股	390,258				
潘兴强	365,400	人民币普通股	365,400				
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	湖南天鸿投资集团有限公司为本公司控股股东, 与公司其他前 10 名无限售条件股东之间不存在关联关系和一致行动关系; 除此之外, 公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
参与融资融券业务股东情况说明	无						

注: 湖南天鸿投资集团有限公司持有无限售条件的股份数量为 148,692,960 股, 本次实际可上市流通数量为 37,173,240 股。详情请参见公司 2014 年 6 月 13 日《关于限售股份上市流通的提示性公告》。

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
肖志鸿	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李文君	董事、总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
何红渠	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
方加春	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李巨龙	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
赵伟立	监事会召集人	现任	567,600	283,800	0	851,400	0	0	0	0
廖兰芳	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张桂叶	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
喻宇汉	常务副总经理、董事会秘书	现任	85,557	42,778	0	128,335	0	0	0	0
陈晶德	副总经理	现任	129,284	64,642	0	193,926	0	0	0	0
陈四清	副总经理	现任	85,555	42,777	0	128,332	0	0	0	0
殷明坤	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	867,996	433,997		1,301,993				

### 2、持有股票期权情况

□ 适用 √ 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报内容。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：天舟文化股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	435,758,241.48	355,387,120.43
结算备付金	-	-
拆出资金	-	-
交易性金融资产	-	-
应收票据	-	180,508.00
应收账款	67,681,369.14	42,799,454.48
预付款项	26,412,144.63	12,109,228.39
应收保费	-	-
应收分保账款	-	-
应收分保合同准备金	-	-
应收利息	1,005,405.15	3,372,422.90
应收股利	-	-
其他应收款	12,692,875.25	7,541,924.77
买入返售金融资产	-	-
存货	73,842,146.15	60,051,635.90
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	515,475.06	833,509.37
流动资产合计	617,907,656.86	482,275,804.24
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款	-	-
可供出售金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-

长期应收款	-	-
长期股权投资	130,593,967.60	110,673,752.33
投资性房地产	-	-
固定资产	43,974,782.62	38,214,934.13
在建工程	-	-
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
无形资产	382,348.48	485,150.58
开发支出	-	-
商誉	1,124,037,462.81	-
长期待摊费用	1,312,036.10	-
递延所得税资产	948,325.37	954,364.19
其他非流动资产	1,000,000.00	6,000,000.00
非流动资产合计	1,302,248,922.98	156,328,201.23
资产总计	1,920,156,579.84	638,604,005.47
流动负债：		
短期借款	-	-
向中央银行借款	-	-
吸收存款及同业存放	-	-
拆入资金	-	-
交易性金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	114,997,180.79	73,658,110.03
预收款项	4,727,025.78	6,003,422.60
卖出回购金融资产款	-	-
应付手续费及佣金	-	-
应付职工薪酬	2,910,296.04	1,903,806.52
应交税费	2,501,439.69	4,495,653.22
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	110,862,650.53	3,438,369.76
应付分保账款	-	-
保险合同准备金	-	-
代理买卖证券款	-	-
代理承销证券款	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-

其他流动负债	-	-
流动负债合计	235,998,592.83	89,499,362.13
非流动负债：		
长期借款	-	-
应付债券	-	-
长期应付款	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	3,333,333.33	3,333,333.33
非流动负债合计	3,333,333.33	3,333,333.33
负债合计	239,331,926.16	92,832,695.46
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	351,959,591.00	152,100,000.00
资本公积	1,205,960,316.81	288,237,915.29
减：库存股	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	12,935,535.65	12,935,535.65
一般风险准备	-	-
未分配利润	100,605,583.53	83,392,266.15
外币报表折算差额	-	-
归属于母公司所有者权益合计	1,671,461,026.99	536,665,717.09
少数股东权益	9,363,626.69	9,105,592.92
所有者权益（或股东权益）合计	1,680,824,653.68	545,771,310.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,920,156,579.84	638,604,005.47

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：殷明坤

会计机构负责人：周艳

## 2、母公司资产负债表

编制单位：天舟文化股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	286,367,730.46	325,598,180.85
交易性金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	17,059,750.74	8,425,816.56
预付款项	11,493,094.61	6,242,365.58
应收利息	1,005,405.15	3,372,422.90

应收股利	-	-
其他应收款	16,661,338.74	13,527,383.27
存货	43,049,675.19	24,115,575.97
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	274,453.52
流动资产合计	375,636,994.89	381,556,198.65
非流动资产：		
可供出售金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	1,432,989,999.59	159,069,784.32
投资性房地产	-	-
固定资产	36,194,103.26	37,336,943.36
在建工程	-	-
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
无形资产	376,589.22	476,456.14
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	430,217.67	436,256.49
其他非流动资产	1,000,000.00	6,000,000.00
非流动资产合计	1,470,990,909.74	203,319,440.31
资产总计	1,846,627,904.63	584,875,638.96
流动负债：		
短期借款	-	-
交易性金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	82,359,333.20	50,041,086.29
预收款项	-	2,614,821.21
应付职工薪酬	181,081.79	911,686.69
应交税费	844,355.33	2,057,687.59
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	114,858,134.16	2,217,784.47
一年内到期的非流动负债	-	-

其他流动负债	-	-
流动负债合计	198,242,904.48	57,843,066.25
非流动负债：		
长期借款	-	-
应付债券	-	-
长期应付款	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	3,333,333.33	3,333,333.33
非流动负债合计	3,333,333.33	3,333,333.33
负债合计	201,576,237.81	61,176,399.58
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	351,959,591.00	152,100,000.00
资本公积	1,205,669,284.50	287,946,882.98
减：库存股	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	12,935,535.65	12,935,535.65
一般风险准备	-	-
未分配利润	74,487,255.67	70,716,820.75
外币报表折算差额	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	1,645,051,666.82	523,699,239.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,846,627,904.63	584,875,638.96

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：殷明坤

会计机构负责人：周艳

### 3、合并利润表

编制单位：天舟文化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	174,714,107.04	128,772,092.98
其中：营业收入	174,714,107.04	128,772,092.98
利息收入	-	-
已赚保费	-	-
手续费及佣金收入	-	-
二、营业总成本	144,725,228.63	116,510,375.94
其中：营业成本	109,648,308.67	80,912,547.96
利息支出	-	-
手续费及佣金支出	-	-

退保金	-	-
赔付支出净额	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-
保单红利支出	-	-
分保费用	-	-
营业税金及附加	213,330.39	1,770,793.38
销售费用	18,735,935.78	19,308,112.23
管理费用	18,026,259.32	16,157,384.59
财务费用	-2,876,280.71	-4,242,602.54
资产减值损失	977,675.18	2,604,140.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-89,613.69	-278,057.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-79,784.73	-278,057.91
汇兑收益（损失以“－”号填列）	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	29,899,264.72	11,983,659.13
加：营业外收入	1,000,593.89	2,829,408.21
减：营业外支出	101,642.01	31,979.86
其中：非流动资产处置损失	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	30,798,216.60	14,781,087.48
减：所得税费用	5,362,313.05	7,120,413.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	25,435,903.55	7,660,673.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	24,818,317.38	8,224,501.05
少数股东损益	617,586.17	-563,827.21
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.10	0.03
（二）稀释每股收益	0.10	0.03
七、其他综合收益	-	-
八、综合收益总额	25,435,903.55	7,660,673.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,818,317.38	8,224,501.05
归属于少数股东的综合收益总额	617,586.17	-563,827.21

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：殷明坤

会计机构负责人：周艳

**4、母公司利润表**

编制单位：天舟文化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	108,832,887.04	79,733,434.56
减：营业成本	77,568,192.85	46,106,413.23
营业税金及附加	23,595.34	1,246,754.90
销售费用	9,403,316.33	7,424,262.49
管理费用	9,739,502.06	8,911,563.46
财务费用	-2,660,678.11	-4,116,682.86
资产减值损失	193,560.40	1,666,356.62
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-	-
投资收益（损失以“—”号填列）	450,386.31	-686,956.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-79,784.73	-686,956.66
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	15,015,784.48	17,807,810.06
加：营业外收入	-580.73	2,829,192.25
减：营业外支出	100,841.95	30,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	-
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	14,914,361.80	20,607,002.31
减：所得税费用	3,538,926.88	5,836,853.13
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	11,375,434.92	14,770,149.18
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-	-
（二）稀释每股收益	-	-
六、其他综合收益	-	-
七、综合收益总额	11,375,434.92	14,770,149.18

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：殷明坤

会计机构负责人：周艳

**5、合并现金流量表**

编制单位：天舟文化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	157,852,783.03	130,195,681.60

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	-	-
处置交易性金融资产净增加额	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-
拆入资金净增加额	-	-
回购业务资金净增加额	-	-
收到的税费返还	1,001,052.29	-
收到其他与经营活动有关的现金	11,907,387.10	2,276,081.26
经营活动现金流入小计	170,761,222.42	132,471,762.86
购买商品、接受劳务支付的现金	91,669,537.86	95,492,556.62
客户贷款及垫款净增加额	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-
支付保单红利的现金	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	19,015,035.07	22,267,397.09
支付的各项税费	9,394,614.67	11,206,254.83
支付其他与经营活动有关的现金	25,077,086.10	28,124,778.70
经营活动现金流出小计	145,156,273.70	157,090,987.24
经营活动产生的现金流量净额	25,604,948.72	-24,619,224.38
二、投资活动产生的现金流量：	-	-
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,180.00	4,310,348.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	1,180.00	4,310,348.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	941,906.00	837,305.26

投资支付的现金	20,000,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	144,010,094.19	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	164,952,000.19	837,305.26
投资活动产生的现金流量净额	-164,950,820.19	3,473,043.51
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-
吸收投资收到的现金	229,999,995.61	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	-	-
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	229,999,995.61	-
偿还债务支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,965,000.00	3,531,424.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	360,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	2,318,003.09	-
筹资活动现金流出小计	10,283,003.09	3,531,424.00
筹资活动产生的现金流量净额	219,716,992.52	-3,531,424.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	80,371,121.05	-24,677,604.87
加：期初现金及现金等价物余额	355,387,120.43	387,539,934.69
六、期末现金及现金等价物余额	435,758,241.48	362,862,329.82

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：殷明坤

会计机构负责人：周艳

## 6、母公司现金流量表

编制单位：天舟文化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	97,044,352.20	74,571,577.22
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	16,350,093.40	1,693,682.14
经营活动现金流入小计	113,394,445.60	76,265,259.36

购买商品、接受劳务支付的现金	69,166,494.26	46,687,726.41
支付给职工以及为职工支付的现金	7,662,072.66	6,915,820.39
支付的各项税费	5,815,176.17	7,791,442.30
支付其他与经营活动有关的现金	15,399,166.42	31,154,790.80
经营活动现金流出小计	98,042,909.51	92,549,779.90
经营活动产生的现金流量净额	15,351,536.09	-16,284,520.54
二、投资活动产生的现金流量：	-	-
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	540,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,180.00	4,310,348.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	541,180.00	4,310,348.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	200,159.00	791,273.01
投资支付的现金	20,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	255,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	275,200,159.00	791,273.01
投资活动产生的现金流量净额	-274,658,979.00	3,519,075.76
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-
吸收投资收到的现金	229,999,995.61	-
取得借款收到的现金	-	-
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	229,999,995.61	-
偿还债务支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,605,000.00	3,531,424.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,318,003.09	-
筹资活动现金流出小计	9,923,003.09	3,531,424.00
筹资活动产生的现金流量净额	220,076,992.52	-3,531,424.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-39,230,450.39	-16,296,868.78

加：期初现金及现金等价物余额	325,598,180.85	351,390,849.72
六、期末现金及现金等价物余额	286,367,730.46	335,093,980.94

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：殷明坤

会计机构负责人：周艳

**7、合并所有者权益变动表**

编制单位：天舟文化股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	152,100,000.00	288,237,915.29			12,935,535.65		83,392,266.15		9,105,592.92	545,771,310.01
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	152,100,000.00	288,237,915.29	-	-	12,935,535.65	-	83,392,266.15	-	9,105,592.92	545,771,310.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	199,859,591.00	917,722,401.52	-	-	-	-	17,213,317.38	-	258,033.77	1,135,053,343.67
（一）净利润							24,818,317.38		617,586.17	25,435,903.55
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	24,818,317.38	-	617,586.17	25,435,903.55
（三）所有者投入和减少资本	123,809,591.00	993,772,401.52	-	-	-	-	-	-	-	1,117,581,992.52
1. 所有者投入资本	123,809,591.00	993,772,401.52								1,117,581,992.52
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-7,605,000.00	-	-360,000.00	-7,965,000.00
1. 提取盈余公积							-			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者（或股东）的分配							-7,605,000.00		-360,000.00	-7,965,000.00



1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	3,500,000.00	3,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-10,140,000.00	-	-	-10,140,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-10,140,000.00	-	-	-10,140,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	25,350,000.00	-25,350,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	25,350,000.00	-25,350,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	918,036.74	-	-	-	-	-	-	-918,036.74	-
四、本期期末余额	152,100,000.00	289,155,952.03	-	-	11,390,406.08	-	72,837,902.51	-	9,161,694.04	534,645,954.66

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：殷明坤

会计机构负责人：周艳

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：天舟文化股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	152,100,000.00	287,946,882.98			12,935,535.65		70,716,820.75	523,699,239.38
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-

其他									-
二、本年年初余额	152,100,000.00	287,946,882.98	-	-	12,935,535.65	-	70,716,820.75	523,699,239.38	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	199,859,591.00	917,722,401.52	-	-	-	-	3,770,434.92	1,121,352,427.44	
（一）净利润							11,375,434.92	11,375,434.92	
（二）其他综合收益								-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	11,375,434.92	11,375,434.92	
（三）所有者投入和减少资本	123,809,591.00	993,772,401.52	-	-	-	-	-	1,117,581,992.52	
1. 所有者投入资本	123,809,591.00	993,772,401.52						1,117,581,992.52	
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-	
3. 其他								-	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-7,605,000.00	-7,605,000.00	
1. 提取盈余公积							-	-	
2. 提取一般风险准备							-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配							-7,605,000.00	-7,605,000.00	
4. 其他								-	
（五）所有者权益内部结转	76,050,000.00	-76,050,000.00	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	76,050,000.00	-76,050,000.00						-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-	
3. 盈余公积弥补亏损								-	
4. 其他								-	
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取								-	
2. 本期使用								-	
（七）其他								-	
四、本期期末余额	351,959,591.00	1,205,669,284.50	-	-	12,935,535.65	-	74,487,255.67	1,645,051,666.82	

上年金额

单位：元

项目	上年金额
----	------

	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	126,750,00 0.00	313,296,88 2.98	-	-	11,390,406 .08	-	66,950,654 .58	518,387,94 3.64
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	126,750,00 0.00	313,296,88 2.98	-	-	11,390,406 .08	-	66,950,654 .58	518,387,94 3.64
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	25,350,000 .00	-25,350,00 0.00	-	-	-	-	4,630,149. 18	4,630,149. 18
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	14,770,149 .18	14,770,149 .18
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	14,770,149 .18	14,770,149 .18
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的 金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-10,140,00 0.00	-10,140,00 0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-10,140,00 0.00	-10,140,00 0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	25,350,000 .00	-25,350,00 0.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	25,350,000 .00	-25,350,00 0.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	152,100,00	287,946,88	-	-	11,390,406	-	71,580,803	523,018,09

	0.00	2.98			.08		.76	2.82
--	------	------	--	--	-----	--	-----	------

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：殷明坤

会计机构负责人：周艳

### 三、公司基本情况

#### 1、公司基本情况

##### 1)、历史沿革

天舟文化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名湖南天舟科教文化股份有限公司，是由原湖南天舟科教文化拓展有限公司整体变更的股份有限公司。湖南天舟科教文化拓展有限公司于 2003 年 8 月 18 日在湖南省工商行政管理局登记成立，公司成立时注册资本人民币 300 万元，其中湖南天鸿投资有限公司出资 195 万元，湖南教育出版社工会出资 105 万元，成立时企业法人营业执照注册号为 4300002004810。

2007 年 8 月，公司增资 4,700 万元，增资后注册资本变更为人民币 5,000 万元。

2008 年 2 月 21 日，湖南天舟科教文化拓展有限公司以 2007 年 11 月 30 日经审计后的净资产 53,357,644.43 元按净资产 1.067: 1 折股，整体变更为湖南天舟科教文化股份有限公司。整体变更后，公司股本为 5,000 万元，计 5,000 万股，其中湖南天鸿投资集团有限公司出资 4,898 万元，102 名自然人股东出资 102 万元。整体变更后的企业法人营业执照注册号为 430121000002025。

2008 年 7 月，公司增资 600 万元，增资后公司股本增加至 5,600 万元。

2010 年 11 月 24 日，公司经中国证监会《证监许可[2010]1697 号》文批准，向社会公开发行社会公众股 1,900 万股；经深圳证券交易所《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 万元，其中湖南天鸿投资集团有限公司出资 4,888 万元，占总股本的 65.17%。

2011 年 4 月 19 日，公司 2010 年度股东大会决议，以 2010 年 12 月 31 日总股本 7,500 万股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积转增股份 2,250 万股，公司股本增加至 9,750 万元。

2011 年 11 月 18 日，公司名称变更为天舟文化股份有限公司。

2012 年 4 月 17 日，公司 2011 年度股东大会决议，以 2011 年 12 月 31 日总股本 9,750 万股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积转增股份 2,925 万股，公司股本增加至 12,675 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 万股为基数，按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积转增股份 2,535 万股，公司股本增加至 15,210 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 万股为基数，按每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积转增股份 7,605 万股，公司股本增加至 22,815 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，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。

## 2)、公司住所及经营范围

公司住所：长沙县星沙镇茶叶大市场办公楼 502、602 号。

公司经营范围：图书、报纸、期刊、电子出版物总发行（出版物经营许可证有效期至 2015 年 4 月 30 日）；文化用品、办公用品、文教科仪器、工艺品、文化艺术品的销售；电化教学仪器智能化综合布线；设计、制作、发布户外广告；文化项目策划；书刊项目的设计、策划；著作权代理；教育、教学软件及信息系统的开发；教育咨询。（不含未经审批的前置许可项目，涉及行政许可的凭许可证经营）

3)、公司现任法定代表人：肖志鸿。

4)、公司母公司及集团最终母公司：湖南天鸿投资集团有限公司

## 5)、财务报表报出

本公司财务报表经公司董事会批准后报出。

**本财务报表批准报出日：2014 年 8 月 24 日。**

## 2、重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《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。

### （二）财务报表的编制基础

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，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （三）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。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （五）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，均以历史成本为计量属性。本期无计量属性发生变化的报表项目。

### （六）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

## （七）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资本公积。

### 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，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## （八）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期

间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

## (九) 应收款项坏账准备的核算

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

## A、坏账的确认标准

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

## B、坏账损失核算办法

对公司的坏账损失,采用备抵法核算。

## 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

## (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	已单独计提减值准备的应收款项外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。
账龄分析法	

按组合计提坏账准备的计提方法 账龄分析法

## (2) 账龄分析法

本公司采用账龄分析法计提坏账准备时,账龄按一下标准计提:

账 龄	计提比例 (%)	
	组合 1 (网络游戏)	组合 2 (图书发行)
1 年以内 (含 1 年)	5	1
1 年至 2 年 (含 2 年)	10	5
2 年至 3 年 (含 3 年)	50	30
3 年以上	100	100

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## (十) 存货的核算方法

1. 公司的存货分为库存商品、发出商品等。

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

3. 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

4. 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。

## (十一) 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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，应当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公允价值之和的差额，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

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，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。

### 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

### 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，应当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，应当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；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

## （十二）固定资产的核算方法

### 1.固定资产的确认标准

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

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

### 2.固定资产在取得时按发生的实际成本入账。

### 3.固定资产后续支出的核算方法

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

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

### 4.固定资产的分类

固定资产主要分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

### 5.固定资产折旧方法

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

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

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

#### 6. 固定资产减值准备

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

#### (十三) 在建工程的核算方法

本公司的在建工程, 包括施工前期准备、正在施工中的基本建设工程、技术改造工程等。

本公司在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出, 作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

在建工程减值准备: 本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程进行全面检查, 对单项资产可收回金额低于账面价值的差额, 提取在建工程减值准备, 在建工程减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

#### (十四) 借款费用的核算

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其它借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

A、资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

B、借款费用已经发生;

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

## 2.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

## 3.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用及其辅助费用扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十五）无形资产的核算方法

### 1.无形资产的计价方法

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

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

### 2.无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

### 3.无形资产减值准备

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

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

### 4.研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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

#### 5.发行权的初始计量和摊销

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

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

发行权本年度摊销金额=（本年度实际印量÷合同约定保底印量）×发行权计量成本

#### （十六）商誉

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

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

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

#### （十七）长期待摊费用的核算方法

本公司长期待摊费用项目反应公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。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。

#### （十八）收入确认核算

##### 1.销售商品

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

公司产品按照销售渠道的不同，分为系统销售、经销、政府采购三类，其中系统销售、政府采购、部分经销图书无销售退回条件，发出商品后已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现；

经销图书中合同约定有权退回的部分，退货期满时确认销售收入实现。

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

## 2.提供劳务

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3.让渡资产使用权

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

## 4.游戏收入的确认

网络游戏市场中主要存在按虚拟道具收费和按时间收费两种类型的盈利模式，公司游戏产品主要采用按虚拟道具收费模式。虚拟道具收费模式是指游戏为玩家提供网络游戏的免费下载和免费游戏娱乐体验，而游戏的收益则来自于游戏内虚拟道具的销售。游戏玩家注册一个游戏账户后，即可参与游戏而无须支付任何费用，若玩家希望进一步加强游戏体验，则需付费购买游戏中的虚拟道具。公司的运营模式分为自主运营模式和联合运营模式。

### A、公司自主运营收入确认

公司自主运营模式是通过游戏推广获得自有用户，公司负责游戏全部运营环节的一种运营模式。

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

## B、联合运营收入确认

联合运营模式是指公司负责游戏运营，游戏推广服务商负责用户推广的一种运营模式。在这种模式下，游戏推广服务商通过游戏的推广获取游戏玩家，游戏玩家在游戏推广服务商处注册账号并通过该账号登录游戏；游戏推广服务商负责充值服务以及计费系统的管理，公司负责游戏版本的更新及技术支持和维护，并提供客户服务；游戏玩家在游戏推广服务商的充值系统中进行充值，取得虚拟货币；游戏推广服务商将游戏玩家实际充值并消费的金额按协议约定的比例计算分成，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。

### （十九）政府补助的核算

#### 1.区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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

与收益相关的政府补助,是指与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2.与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

#### 3.政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到时，予以确认。

#### 4.政府补助的核算方法

政府补助按照收到或应收的金额计量。

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

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

### （二十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

#### （二十一）经营租赁

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。

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。

### 3、企业合并及合并财务报表

#### （一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或是应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将其相关的其他综合收益转为投资收益。

#### （二）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），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。

## （三）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （四）本公司子公司情况

### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额 (万元)
1. 湖南天舟华文 俐制传媒有限责 任公司	全资子公 司	长沙 市	图书销售	3,000.00	出版物批发；文化用品、纸张的销售；文化项目策 划。	3,082.92

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额 (万元)
2.北京北方天舟文化有限责任公司	全资子公司	北京市	图书销售	500.00	组织文化艺术交流活动；承办展览展示；市场调查；销售图书、报纸、期刊、电子出版物。	500.00
3.广州天瑞文化传播有限责任公司	控股子公司	广州市	图书销售	300.00	国内版图书、报纸、期刊批发零售；企业文化活动策划；设计、制作、代理、发布国内外各类广告；会议服务；展览服务；商品信息咨询；批发和零售贸易。	180.00
4.浙江天舟图书有限责任公司	控股子公司	杭州市	图书销售	500.00	许可经营项目:批发、零售:图书报刊、电子出版物。一般经营项目:服务:图文设计、制作,教育信息咨询(除出国留学外),版权代理,企业形象策划;批发、零售:文教用品,教学设备,工艺美术品;其他无需报经审批的一切合法项目。	350.00
5.北京永载文化有限责任公司	控股子公司	北京市	图书销售	500.00	许可经营项目:批发、零售图书、报纸、期刊、电子出版物。一般经营项目:组织文化艺术交流活动(不含演出);承办展览展示活动;平面设计;文艺创作;设计、制作、代理、发布广告;经济贸易咨询;计算机系统服务;数据处理;基础软件服务;应用软件服务(不含医用软件);销售文具用品、工艺品、日用品;技术推广服务;资料编辑。	255.00
6.北京神奇时代网络有限公司	控股子公司	北京市	移动网游 戏开发与 运营	1000.00	互联网信息服务(不含新闻、教育、医疗保健、药品和医疗器械,含电子公告服务)(互联网信息服务增值电信业务经营许可证有效期至2014年12月23日);利用信息网经营游戏产品(含网络游戏虚拟货币发行)(网络文化经营许可证有效期至2016年12月03日);互联网游戏、手机游戏出版(互联网出版许可证有效期至2014年12月31日)。技术推广服务;货物进出口;技术进出口;代理进出口。	125,400.00
7.神奇时代信息技术(天津)有限公司	二级全资子公司	天津市	移动网游 戏开发与 运营	1000.00	信息技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广;计算机系统服务;软件开发;电脑动画设计;货物及技术的进出口;代理进出口;销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备	1,000.00

续上表:

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 (万元)
	100	100	是			
	100	100	是			
	60	60	是	1,606,927.94		
	70	70	是	612,429.79		
	51	51	是	6,886,235.19		
	100	100	是			
	100	100	是			
合 计				<u>9,105,592.92</u>		

## 2.同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)
怀化天舟教育有限责任公司	全资子公司	怀化市	图书销售	500	出版物批发；文化用品、纸张的销售；文化项目策划。	569.30

续上表：

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 (万元)
	100	100	是			

(五) 本期不再纳入合并范围的主体

不适用

(六) 本期发生的吸收合并

不适用

## 四、税项

(一) 公司主要税种和税率：

税 种	计 税 依 据	税 率
-----	---------	-----

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、6%、3%
营业税	应纳税营业额	5%、3%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	核定征收率为 3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	按税法规定执行
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

注 1: 本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，其中书刊销售收入增值税税率为 13%，其他货物销售收入增值税税率为 17%；

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

注 2:根据《财政部 国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2012〕71 号)及《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施办法》(财税〔2011〕111 号)的相关规定，从 2012 年 9 月 1 日起，本公司之子公司神奇时代公司信息技术服务收入适用 6% 的增值税率。

由于本公司之子公司神奇时代信息技术(天津)有限公司成立之日在天津市实施营业税改征增值税试点日(2012 年 12 月 1 日)之后，自该子公司成立之日起的信息技术服务收入适用 6% 的增值税。

注 3:本公司之子公司神奇时代公司 2012 年 9 月 1 日前按信息技术服务收入的 5% 计缴营业税，根据财政部、国家税务总局、商务部下发的《关于示范城市离岸服务外包业务免征营业税的通知》(财税〔2010〕64 号)的规定，公司从事离岸服务外包业务取得的收入免征营业税。从 2012 年 9 月 1 日起，北京市实施营业税改增值税试点，本公司取得的信息技术服务应税收入不再缴纳营业税，按照 6% 的税率计缴增值税。

## (二) 税收优惠及批文

2013 年 12 月 25 日财政部国家税务总局联合发布了《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》(财税〔2013〕87 号)，根据该通知第二条规定自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。公司已完成了从 2014 年起免征增值税的税收优惠备案登记，其子公司怀化天舟并已收到 2013 年的增值税退税，其它公司的 2013 年退税工作还在进行中。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1、会计政策的变更

本公司本报告期无会计政策变更事项。

## 2、会计估计的变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

## 3、前期会计差错更正

本公司本报告期无前期会计差错更正事项。

# 六、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--		--	--	
人民币	--	--	515,528.04	--	--	800,500.24
银行存款：	--	--		--	--	
人民币	--	--	435,242,713.44	--	--	354,586,620.19
其他货币资金：	--	--		--	--	
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	435,758,241.48	--	--	355,387,120.43

注 1：期末无存放在境外、有潜在收回风险的货币资金。

## 2、应收票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	180,508.00
合计	-	180,508.00

## 3、应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收利息	3,372,422.90	2,085,416.67	4,452,434.42	1,005,405.15
其中：定期存款利息	3,372,422.90	2,085,416.67	4,452,434.42	1,005,405.15

合计	3,372,422.90	2,085,416.67	4,452,434.42	1,005,405.15
----	--------------	--------------	--------------	--------------

注 1：本期无逾期利息。

注 2：期末应收利息为本期存入将于 2014 年 7 月以后到期的定期存款截止 2014 年 6 月 30 日的存款利息。

#### 4、应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按组合 1	16,796,168.68	100%	928,372.88	5.53%				
按组合 2	56,768,566.03	100%	4,954,992.69	8.73%	47,745,555.41	100%	4,946,100.93	10.36%
组合小计	73,564,734.71	--	5,883,365.57	--	47,745,555.41	--	4,946,100.93	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	73,564,734.71	--	5,883,365.57	--	47,745,555.41	--	4,946,100.93	--

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	16,796,168.68	100.00%	928,372.88			
合计	16,796,168.68	--	928,372.88	--		

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	42,915,867.54	75.60%	429,158.68	35,839,331.38	75.06%	358,393.32
1 至 2 年	7,146,469.05	12.59%	357,323.45	4,046,934.35	8.48%	202,346.72
2 至 3 年	3,625,312.68	6.39%	1,087,593.80	4,962,755.41	10.39%	1,488,826.62

3 年以上	3,080,916.76	5.43%	3,080,916.76	2,896,534.27	6.07%	2,896,534.27
合计	56,768,566.03	100.00%	4,954,992.69	47,745,555.41	100%	4,946,100.93

(2) 本报告期无重大收回或转回前期已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大的应收账款。

(3) 本报告期无核销的应收账款情况

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
湖南省新华书店	非关联方	9,754,256.73	1 年以内	13.26%
苹果在线商店	非关联方	5,476,406.67	1 年以内	7.44%
四川壹品文化传媒有限公司	非关联方	2,983,752.10	2-3 年	4.06%
广州九游信息技术有限公司	非关联方	2,705,168.54	1 年以内	3.68%
北京世界星辉科技有限责任公司	非关联方	2,606,292.82	1 年以内	3.54%
合计	--	23,525,876.86	--	31.98%

(6) 应收关联方账款情况详见本节“八.6 关联方应收应付款项”

(7) 本报告期末无终止确认的应收账款。

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计 1	1,165,085.79	100%	58,254.29	5.00%				
按组合计 2	12,799,986.98	100%	1,213,943.23	9.48%	8,809,769.51	100%	1,267,844.74	14.39%
组合小计	13,965,072.7	--	1,272,197.52	--	8,809,769.51	--	1,267,844.74	--

	7							
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	13,965,072.77	--	1,272,197.52	--	8,809,769.51	--	1,267,844.74	--

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	1,165,085.79	100%	58,254.29			
合计	1,165,085.79	--	58,254.29		--	

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	8,298,403.24	64.83%	82,984.03	4,462,818.77	50.66%	44,628.18
1 至 2 年	1,206,209.98	9.42%	60,310.50	707,620.99	8.03%	35,381.06
2 至 3 年	3,178,178.66	24.83%	953,453.60	3,502,134.65	39.75%	1,050,640.40
3 年以上	117,195.10	0.92%	117,195.10	137,195.10	1.56%	137,195.10
合计	12,799,986.98	--	1,213,943.23	8,809,769.51	100%	1,267,844.74

(2) 本报告期无重大转回或收回的其他应收款情况

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
大厂书文印刷有限公司	3,093,268.53	往来款	22.15%
中央教育科学研究所	3,000,000.00	教育内容资源研发合作款	21.48%
老房子（北京）投资顾问有限公司	1,103,886.00	预付房租	7.90%
河北美术出版社有限责任公司	1,100,000.00	保证金	7.88%

合计	8,297,154.53	--	59.41%
----	--------------	----	--------

**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
大厂书文印刷有限公司	非关联方	3,093,268.53	1 年以内/1-2 年	22.15%
中央教育科学研究所	非关联方	3,000,000.00	2-3 年	21.48%
老房子（北京）投资顾问有限公司	非关联方	1,103,886.00	1-2 年	7.90%
河北美术出版社有限责任公司	供应商	1,100,000.00	1 年以内	7.88%
北京京师普教文化传媒 有限公司	供应商	500,000.00	1-2 年	3.58%
教育科学出版社	供应商	500,000.00	1 年以内	3.58%
合计	--	9,297,154.53	--	66.57%

**(7) 其他应收关联方账款情况详见本节“七.6 关联方应收应付款项”****(8) 本报告期无终止确认的其他应收款项情况****(9) 报告期末无按应收金额确认的政府补助****6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,731,805.90	78.49%	8,013,366.76	66.18%
1 至 2 年	4,421,656.26	16.74%	2,623,220.58	21.66%
2 至 3 年	480,362.34	1.82%	712,510.27	5.88%
3 年以上	778,320.13	2.95%	760,130.78	6.28%
合计	26,412,144.63	100%	12,109,228.39	100%

**(2) 预付款项金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
长沙大鱼文化传媒有限公司	供应商	3,388,784.00	1 年以内	待结算业务
老房子（北京）投资顾问有限公司	供应商	2,943,696.00	1 年以内	预付房租

阜阳市鼎尖文化传播有限公司	供应商	2,867,503.11	1 年以内	预付推广费
合肥新站区中知海书刊经营部	供应商	2,867,503.11	1 年以内	预付推广费
蛋壳网络科技（北京）有限公司	供应商	1,941,747.58	1 年以内	待结算业务
合计	--	14,009,233.80	--	--

(3) 本报告期预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

(4) 预付款项的说明

预付账款期末较期初增加 1430.29 万元，主要原因是报告期预付供应商未结算图书采购款以及预付房租的增加。

## 9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	6,865,436.48		6,865,436.48	4,580,501.74		4,580,501.74
库存商品	23,504,561.10	3,092,296.00	20,412,265.10	22,291,411.23	3,056,238.24	19,235,172.99
发出商品	46,897,409.00	332,964.43	46,564,444.57	36,568,925.60	332,964.43	36,235,961.17
在途商品			-			
合计	77,267,406.58	3,425,260.43	73,842,146.15	63,440,838.57	3,389,202.67	60,051,635.90

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	3,056,238.24	60,213.04		24,155.28	3,092,296.00
发出商品	332,964.43				332,964.43
合计	3,389,202.67	60,213.04	-	24,155.28	3,425,260.43

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	账面价值高于可变现净值		
发出商品	账面价值高于可变现净值		

注 1：存货期末较期初增加了 1,382.66 万元，增幅 21.79%，主要增加的是期末待结算的发出商品。

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

待抵扣增值税进项税额	515,475.06	696,332.95
预缴纳的企业所得税		137,176.42
合计	515,475.06	833,509.37

注 1：期末其他流动资产主要是待抵扣的增值税进项税额。

## 11、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
江苏凤凰天舟新媒体发展有限责任公司	49%	49%	50,779,570.36	39,106,495.24	11,673,075.12	1,390,441.48	-162,825.98
上海德天股权投资基金中心（有限合伙）	40%	40%	50,000,000.00		50,000,000.00		

注 1：上海德天股权投资基金中心（有限合伙）已于本年 6 月份在上海市注册成立，以业务投资为主营范围，天舟首期投资款为 2000 万元。

## 12、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏凤凰新媒体发展有限公司	权益法	4,900,000.00	6,551,078.58	-79,784.73	6,471,293.85	49%	49%				
北洋出版传媒股份有限公司	成本法	104,122,673.75	104,122,673.75		104,122,673.75	2.22%	2.22%				
上海德天股权投资基金中心	权益法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	40%	40%				

(有限合伙)											
合计	--	129,022,673.75	110,673,752.33	19,920,215.27	130,593,967.60	--	--	--			

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	50,019,857.22	12,649,812.54	28,632.47	62,641,037.29
其中：房屋建筑物	40,098,552.87	-	-	40,098,552.87
机器设备	12,800.00	-	-	12,800.00
运输设备	7,428,407.15	1,780,000.00	-	9,208,407.15
电子设备及其他	2,480,097.20	10,869,812.54	28,632.47	13,321,277.27
--	期初账面余额	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	11,804,923.09	6,881,295.52	19,963.94	18,666,254.67
其中：房屋建筑物	5,156,258.80	803,481.24	-	5,959,740.04
机器设备	7,938.46	931.14	-	8,869.60
运输设备	5,226,065.92	941,668.92	-	6,167,734.84
电子设备及其他	1,414,659.91	5,135,214.22	19,963.94	6,529,910.19
--	期初账面余额	--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	38,214,934.13	--		43,974,782.62
其中：房屋建筑物	34,942,294.07	--		34,138,812.83
机器设备	4,861.54	--		3,930.40
运输设备	2,202,341.23	--		3,040,672.31
电子设备及其他	1,065,437.29	--		6,791,367.08
四、减值准备合计		--		
其中：房屋建筑物		--		
机器设备		--		
运输设备		--		
电子设备及其他		--		
五、固定资产账面价值合计	38,214,934.13	--		43,974,782.62
其中：房屋建筑物	34,942,294.07	--		34,138,812.83
机器设备	4,861.54	--		3,930.40
运输设备	2,202,341.23	--		3,040,672.31
电子设备及其他	1,065,437.29	--		6,791,367.08

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	2,628,693.05
合计	2,628,693.05

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
常德中德房产	正在办理	2014 年年底前
郴州市北湖区五岭大道 33 号新花园 2 栋 302 室房屋	正在办理	2016 年 12 月 31 日前

## 14、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	3,412,047.00	-	-	3,412,047.00
发行权	1,577,800.00			1,577,800.00
代理权	500,000.00			500,000.00
商标	291,350.00			291,350.00
著作权	57,700.00			57,700.00
财务软件	985,197.00			985,197.00
非专利技术				-
二、累计摊销合计	2,926,896.42	102,802.10	-	3,029,698.52
发行权	1,577,800.00			1,577,800.00
代理权	500,000.00			500,000.00
商标	235,293.06	3,108.34		238,401.40
著作权	57,700.00			57,700.00
财务软件	556,103.36	99,693.76		655,797.12
非专利技术				
三、无形资产账面净值合计	485,150.58	-102,802.10	-	382,348.48
发行权	-	-	-	-
代理权	-	-	-	-
商标	56,056.94	-3,108.34	-	52,948.60
著作权	-	-	-	-
财务软件	429,093.64	-99,693.76	-	329,399.88
非专利技术	-	-	-	-

四、减值准备合计				
无形资产账面价值合计				

注 1：本期摊销 102,802.10 元。

## 15、商誉

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	期末减值准备
北京神奇时代网络有限公司		1,124,037,462.81		1,124,037,462.81	
合计		1,124,037,462.81		1,124,037,462.81	

注 1：公司报告期完成子公司神奇时代 100% 股权溢价并购，本期末未做商誉减值测试。

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
神奇时代租入的尚 8 办公室装修费		1,705,646.90	393,610.80	-	1,312,036.10	
合计		1,705,646.90	393,610.80	-	1,312,036.10	--

注 1：公司本期增加的长期待摊费用是本期新增子公司神奇时代的办公室装修支出，装修费按房屋租赁合同 3 年期内平均摊销。

## 17、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
存货跌价准备	856,315.11	847,300.67
存货未实现内部交易损益	92,010.26	107,063.52
小计	948,325.37	954,364.19
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

## 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	7,155,613.09	6,213,945.67
可抵扣亏损	9,191,241.98	6,987,802.81
合计	16,346,855.07	13,201,748.48

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	期末数	期初数	备注
2015	891,513.93	891,513.93	
2016	1,704,705.10	1,704,705.10	
2017	254,216.75	1,035,624.29	
2018	3,396,566.92	3,355,959.49	
2019	2,944,239.28		
合计	9,191,241.98	6,987,802.81	--

## 18、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,213,945.67	941,617.42			7,155,563.09
二、存货跌价准备	3,389,202.67	60,213.04		24,155.28	3,425,260.43
合计	9,603,148.34	1,001,830.46	-	24,155.28	10,580,823.52

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
湖南天舟教育科技研究院	1,000,000.00	1,000,000.00
预付北京神奇时代网络有限公司股东资产重组收购款		5,000,000.00
合计	1,000,000.00	6,000,000.00

注 1：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。

## 20、应付账款

## (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	106,694,654.23	65,473,010.13
1-2 年（含 2 年）	8,001,455.96	5,906,724.73

2-3 年（含 3 年）	51,476.71	2,007,372.87
3 年以上	249,593.89	271,002.30
合 计	114,997,180.79	73,658,110.03

（2）本报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，应付关联方账款情况详见本节“七.6 关联方应收应付款项”。

（3）期末超过 1 年的大额应付账款主要为应付江苏凤凰天舟新媒体发展有限公司、中国和平出版社有限责任公司等未结算货款。

## 21、预收账款

### （1）预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	4,245,232.76	5,268,475.66
1-2 年（含 2 年）	444,639.88	648,226.67
2-3 年（含 3 年）	37,153.14	86,720.27
3 年以上		
合计	4,727,025.78	6,003,422.60

（2）本报告期预收账款中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,591,824.29	30,281,718.76	29,414,040.06	2,459,502.99
二、职工福利费	3,400.00	2,080,088.29	2,077,688.29	5,800.00
三、社会保险费	19,895.54	2,769,126.47	2,525,110.75	263,911.26
其中：1. 医疗保险费	-	819,435.67	722,322.07	97,113.60
2. 基本养老保险费	19,895.54	1,563,728.07	1,434,110.41	149,513.20
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	-	82,043.14	74,567.48	7,475.66
5. 工伤保险费	-	51,627.31	49,527.13	2,100.18
6. 生育保险费	-	70,072.03	62,363.41	7,708.62
四、住房公积金	-	708,734.00	708,734.00	-
五、工会经费和职工教育经费	288,686.69	50,556.62	158,161.52	181,081.79
六、非货币性福利	-	-	-	-

七、因解除劳动关系给予的补偿	-	230,198.00	230,198.00	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	1,903,806.52	36,120,422.14	35,113,932.62	2,910,296.04

注 1：工会经费和职工教育经费余额 181,081.79 元。

注 2：解除劳动关系支付劳动补偿 230,198.00 元。

### 23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
企业所得税	1,656,387.30	1,575,803.55
增值税	514,407.84	2,301,352.04
营业税	21,364.84	55,080.13
城市建设维护税	42,797.58	133,604.89
教育费附加及地方教育附加	32,312.32	118,833.40
个人所得税	229,291.19	305,633.94
其他	4,878.62	5,345.27
合计	2,501,439.69	4,495,653.22

### 24、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	101,571,655.75	2,329,409.99
1-2 年（含 2 年）	9,268,175.33	947,363.46
2-3 年（含 3 年）	-	136,240.54
3 年以上	22,819.45	25,355.77
合计	110,862,650.53	3,438,369.76

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应付关联方账款情况详见本节“七.6 关联方应收应付款项”。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容。

其他应付款期末较期初增加了 10,742.43 万元，主要原因是报告期增加了未付的子公司神奇时代股权尾款 10,220.00 万元。

## 25、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
湖南省新闻出版局 2013 年文化产业专项资金 (未来教室-云教育平台项目)	3,333,333.33	3,333,333.33
合 计	3,333,333.33	3,333,333.33

注 1：根据《湖南省财政厅关于下达 2013 年中央文化产业发展专项资金的通知》（湘财文资指[2013]4 号），公司本期收到 2013 年中央文化产业发展专项资金 500 万元，补贴项目为未来教室-云教育平台项目，属递延收益。该项目从 2012 年下半年开始进行前期研究阶段，2013 年进入开发、实验阶段，预计分三年投入研发，投入后不会形成相关对应资产，因此将取得的政府补贴分三年平均分摊转入损益，2013 年已确认营业外收入的金额为 166.67 万元。

## 26、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	152,100,000.00	123,809,591.00		76,050,000.00		199,859,591.00	351,959,591.00

注 1：公司 2014 年 3 月 22 日召开的 2013 年度股东大会审议并通过《2013 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，以公司 2013 年末股本 15,210 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，方案已于 2014 年 4 月 16 日实施完成，公司总股本由 15,210 万股增至 22,815 万股。

根据公司 2014 年 9 月 11 日 2013 年第一次临时股东大会决议及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），公司通过定向增发股票增加股本人民币 123,809,591.00 元。

经过上述两项增资后，公司股本变更后为人民币 351,959,591.00 元。2014 年 5 月 14 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司新增股本情况进行了审验，并出具了“天职业字[2014]9367 号”验资报告。

## 27、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	288,237,915.29	993,772,401.52	76,050,000.00	1,205,960,316.81
合 计	288,237,915.29	993,772,401.52	76,050,000.00	1,205,960,316.81

注 1：公司 2014 年 3 月 22 日召开的 2013 年度股东大会审议并通过《2013 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，以公司 2013 年末股本 15,210 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，方案已于 2014 年 4 月 16 日实施完成，资本公积减少 76,050,000.00 元。

根据公司 2014 年 9 月 11 日 2013 年第一次临时股东大会决议及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），公司通过定向增发股票增加股本溢价 993,772,401.52 元。

## 28、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	12,935,535.65			12,935,535.65
合计	12,935,535.65			12,935,535.65

## 29、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	83,392,266.15	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	83,392,266.15	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,818,317.38	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,605,000.00	每 10 股分配 0.5 元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	100,605,583.53	--

注 1：公司 2014 年 3 月 22 日召开的 2013 年度股东大会决议，以公司 2013 年末股本 15,210 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.5 元（含税），合计派发现金 7,605,000 元，并已于 2014 年 4 月 16 日实施完成。

## 30、营业收入、营业成本

### （1）营业收入、营业成本

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	173,840,446.63	109,648,308.67	128,532,824.98	80,909,757.96
其他业务收入	873,660.41	-	239,268.00	2,790.00
合计	174,714,107.04	109,648,308.67	128,772,092.98	80,912,547.96

注 1：公司报告期营业收入比上期增加 4,594.20 万元，主要是公司合并新增子公司神奇时代 5-6 月份营业收入 2,754 万元，以及本期享受图书发行环节的增值税减免，收入增加约 1,600 万元。

### （2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出版发行	146,305,470.59	105,504,122.87	127,279,882.16	77,459,069.62
教育咨询			1,252,942.82	3,450,688.34
移动网游戏	27,534,976.04	4,144,185.80		

合计	173,840,446.63	109,648,308.67	128,532,824.98	80,909,757.96
----	----------------	----------------	----------------	---------------

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
青少年类图书	118,093,692.37	83,159,771.83	114,594,800.60	69,115,571.52
社科类图书	28,211,778.22	22,344,351.04	9,515,605.92	7,031,445.33
版税			3,169,475.65	1,312,052.77
教育咨询			1,252,942.81	3,450,688.34
移动网游戏	27,534,976.04	4,144,185.80		
合计	173,840,446.63	109,648,308.67	128,532,824.98	80,909,757.96

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南省内	72,599,435.09	46,411,260.36	84,287,967.57	48,416,926.05
湖南省外	101,241,011.54	63,237,048.31	44,244,857.41	32,492,831.91
合计	173,840,446.63	109,648,308.67	128,532,824.98	80,909,757.96

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
湖南省新华书店有限责任公司	68,741,925.17	39.35%
安徽新华教育图书发行有限公司	31,159,850.84	17.83%
苹果在线商店	6,034,441.73	3.45%
支付宝(中国)网络技术有限公司	4,375,119.16	2.50%
湖南省新闻出版局	4,177,457.00	2.39%
合计	114,488,793.90	65.52%

**31、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	75,636.79	1,060,350.32	5
城市建设维护税	79,480.73	371,870.97	5、7
教育费附加及地方教育附加	58,212.87	338,572.09	5
合计	213,330.39	1,770,793.38	--

注 1：营业税金及附加的说明：城市建设维护税及教育费附加同比减少较多，主要是因公司 2014 实行增值税免税，两附加随之免征所致。

**32、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	7,582,359.11	8,751,585.99
运输费	1,278,107.94	1,583,816.22
发行费	2,208,755.00	1,125,228.04
业务宣传费	1,682,773.99	1,218,738.80
租赁费	507,997.28	1,346,702.95
办公费	533,043.51	754,338.46
会议费	1,167,343.52	314,380.51
业务招待费	2,047,837.24	1,441,850.58
差旅费	754,017.61	667,954.30
折旧与摊销	313,282.58	1,230,999.61
其他	660,418.00	872,516.77
合计	18,735,935.78	19,308,112.23

**33、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	9,350,357.27	9,352,206.24
办公费	1,575,440.39	1,019,655.03
差旅费	1,448,026.93	526,395.16
折旧摊销	1,294,506.78	1,676,289.07
中介费	889,928.76	921,858.32
租赁费	1,452,104.20	470,331.20
会务费	372,250.07	215,093.17
业务招待费	869,074.38	982,547.94
其他	774,570.54	993,008.46
合计	18,026,259.32	16,157,384.59

**34、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1、利息支出	-	
减：利息收入	3,059,822.50	4,323,206.09
2、汇兑损失（减收益）	86,945.64	
3、其他（手续费等）	96,596.15	80,603.55
合计	-2,876,280.71	-4,242,602.54

### 35、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

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		
权益法核算的长期股权投资收益	-79,784.73	-278,057.91
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	-9,828.96	
合计	-89,613.69	-278,057.91

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江苏凤凰天舟新媒体发展有限责任公司	-79,784.73	840,935.07	
北京北舟文化传媒有限责任公司		-1,118,992.98	2013年下半年参股公司股权处置
合计	-79,784.73	-278,057.91	--

#### (3) 本期不存在投资收益汇回受重大限制的被投资单位。

### 36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	941,617.42	1,599,492.87
二、存货跌价损失	36,057.76	1,004,647.45
合计	977,675.18	2,604,140.32

注 1：资产减值损失本期较上期减少 162.65 万元，主要是因为期末账龄结构和存货结构发生变化所致。

### 37、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1 非流动资产处置利得合计		2,629,192.25	
其中：固定资产处置利得		2,629,192.25	
无形资产处置利得			
2 政府补助	1,001,052.29	200,000.00	1,001,052.29
3 其他	-458.40	215.96	-458.40
合计	1,000,593.89	2,829,408.21	1,000,593.89

**(2) 计入当期损益的政府补助**

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
1. 长沙县高桥镇财政所 税源补贴		200,000.00	与收益相关	是
2. 2013 年增值税返还 (财税[2013]87 号)	1,001,052.29		与收益相关	是
合计	1,001,052.29	200,000.00	--	--

注 1：本期营业外收入主要是公司子公司怀化天舟收到 2013 年增值税返还。

**38、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1 非流动资产处置损失合计			
2 对外捐赠	100,000.00	30,000.00	100,000.00
3 其他	1,642.01	1,979.86	1,642.01
合计	101,642.01	31,979.86	101,642.01

**39、所得税费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,368,351.87	7,242,878.70
递延所得税调整	-6,038.82	-122,465.06
合计	5,362,313.05	7,120,413.64

**40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。基本每股收益和稀释每股收益计算如下：

单位：元

项目	序号	本期数	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	a	24,818,317.38	8,224,501.05
非经常性损益	b	674,316.99	2,098,661.89
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	c=a-b	24,144,000.39	6,125,839.16
期初股份总数	S0	152,100,000.00	126,750,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	76,050,000.00	25,350,000.00
因发行新股或债转股等增加股份数	Si	123,809,591.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	1	
因回购等减少股份数	Sj		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	248,784,931.83	152,100,000.00
基本每股收益	P=a/S	0.10	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	P0=c/S	0.10	0.02

#### 41、现金流量表附注

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
一、收到的其他与经营活动有关的现金	11,907,387.10
其中：利息收入	3,040,463.60
政府补助	1,001,052.29
往来款	7,865,871.21

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
二、支付的其他与经营活动有关的现金	25,077,086.10
其中：费用性支出	17,747,160.03
往来款	7,329,926.07

##### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付其他与筹资活动有关的现金	2,318,003.09

合计	2,318,003.09
----	--------------

## 42、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	25,435,903.55	7,660,673.84
加：资产减值准备	977,675.18	2,604,140.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,504,987.26	1,746,024.36
无形资产摊销	102,802.10	515,287.76
长期待摊费用摊销	-	655,399.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-2,629,192.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	89,613.69	278,057.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,038.82	-122,465.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,790,510.25	-10,759,112.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,788,255.63	-43,013,218.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	53,066,694.00	18,445,180.01
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	25,604,948.72	-24,619,224.38
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	435,758,241.48	362,862,329.82
减：现金的期初余额	355,387,120.43	387,539,934.69
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	80,371,121.05	-24,677,604.87

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	1,254,000,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	255,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	110,989,905.81	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	144,010,094.19	
4. 取得子公司的净资产	129,962,537.19	
流动资产	127,124,993.49	
非流动资产	8,336,702.94	
流动负债	5,499,159.24	
非流动负债	-	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	435,758,241.48	173,310,120.43
其中：库存现金	515,528.04	800,500.24
可随时用于支付的银行存款	435,242,713.44	172,509,620.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	435,758,241.48	173,310,120.43
----------------	----------------	----------------

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	本企业最终控制方	组织机构代码
湖南天鸿投资集团有限公司	控股股东	有限责任公司	长沙县星沙镇茶叶大市场	肖志鸿	投资高新技术产业、农业、文教产业,提供企业管理咨询服务	4,720 万元	42.25%	42.25%	湖南天鸿投资集团有限公司	73477424-0

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
1.湖南天舟华文俚制传媒有限责任公司	全资子公司	民营企业	长沙市	赵伟立	图书销售	3,000	100	100	670786188
2.北京北方天舟文化有限责任公司	全资子公司	民营企业	北京市	肖欢	图书销售	500	100	100	67875551-1
3.湖南天舟教育科技研究有限责任公司	全资子公司	民营企业	长沙市	赵伟立	图书内容策划	1,450	100	100	68952820-X
4.广州天瑞文化传播有限责任公司	控股子公司	民营企业	广州市	喻宇汉	图书销售	300	60	60	69355325-6
5.怀化天舟教育有限责任公司	全资子公司	民营企业	怀化市	李强	图书销售	500	100	100	75063413-3
6.浙江天舟图书有限责任公司	控股子公司	民营企业	杭州市	马永杰	图书销售	500	70	70	57731369-3

7.北京永载文化有限责任公司	控股子公司	民营企业	北京市	陈四清	图书销售	500	51	51	58443692-3
8.北京神奇时代网络有限公司	控股子公司	民营企业	北京市	肖志鸿	移动网游戏开发与运营	1000	100	100	69323315-6
9.神奇时代信息技术(天津)有限公司	二级全资子公司	民营企业	天津市	王玉刚	移动网游戏开发与运营	1,000	100	100	06987463-8

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
江苏凤凰天舟新媒体发展有限责任公司	国有控股	南京市	黄小初	图书销售	1,000	49	49	参股公司	57135636-9
上海德天股权投资基金中心(有限合伙)	有限合伙企业	上海市		投资业务	10000	40	40	参股公司	

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
长沙鸿远建筑材料有限责任公司	同一实际控制人	74318676-6
湖南星沙中小企业信用担保有限责任公司	同一实际控制人	75580342-6
长沙鸿发印务实业有限责任公司	同一实际控制人	18414441-1
湖南天能电机制造有限责任公司	同一实际控制人	72252127-0
湖南磐鸿置业有限责任公司	同一实际控制人	75803307-6
湖南鸿大茶叶有限责任公司	同一实际控制人	72254379-5
北京东方天舟教育科技有限公司	同一实际控制人	59767093-8
湖南天鸿致远文化发展有限公司	同一实际控制人	09047566-6
北京宣治信息技术有限公司	神奇时代公司高管李广欣在前 12 月内曾控制的企业	55486762-6

北京天博来科技有限公司	神奇时代公司高管李广欣在前 12 月内曾控制的企业	73648038-5
深圳市掌中精彩网络有限公司	神奇时代公司原子公司	06029274-6
北京神奇博信投资管理中心（有限合伙）	神奇时代公司原股东	07165361-5
Global Wireless Consulting Limited（简称“GWC”）	神奇时代公司高管李广欣夫人持股控制下企业	不适用
PT.Sesando Mobile（简称“SESANDO”）	神奇时代公司高管李广欣持股 45%	不适用
PT.Langit Intertel（以下简称“LANGIT”）	受同一高管李广欣控制	不适用
肖欢	实际控制人肖志鸿之女	不适用
李广欣	神奇时代公司原股东，高管	不适用
高峰	神奇时代公司控股子公司少数股东	不适用
王玉刚	神奇时代公司原股东、高管	不适用
林丹	神奇时代公司原股东	不适用
杨锦	神奇时代公司原股东、高管	不适用
储达平	神奇时代公司原股东、高管	不适用
张环宇	神奇时代公司原股东、高管	不适用

## 5、关联方交易

### （1）采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
江苏凤凰天舟新媒体发展有限责任公司	采购图书	市场价	196,891.57	0.19%	8,461,332.99	10.46%
北京北舟文化传媒有限责任公司	采购图书	市场价	1,116,243.56	1.06%	2,335,802.45	2.89%
小计			1,313,135.13	1.24%	10,797,135.44	13.35%
长沙鸿发印务实业有限公司	采购印刷品	市场价	4,360.00	100%	243,087.29	81.01%
小计			4,360.00	100%	243,087.29	81.01%

## (2) 出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
北京北舟文化传媒有限公司	销售图书	市场价			11,141.42	0.01%
湖南天鸿投资集团有限公司	销售图书	市场价			2,194.41	0.01%
小计					13,335.83	0.02%

## (3) 关联租赁情况

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费

(续)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	上年同期确认的租赁费
长沙鸿发印务实业有限责任公司	湖南天舟华文丽制传媒有限责任公司	仓储设施	2013-1-1	2013-12-31	市场价	243,000.00

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京北舟文化传媒有限公司				
应收账款	湖南天鸿投资集团有限公司			2,509.10	25.09
应收账款合计				2,509.10	25.09
其他应收款	长沙鸿发印务实业有限责任公司	100,000.00	30,000.00	100,000.00	30,000.00
其他应收款合计		100,000.00	30,000.00	100,000.00	30,000.00

**(2) 公司应付关联方款项**

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	江苏凤凰天舟新媒体发展有限责任公司	4,712,177.81	4,715,286.24
应付账款	北京北舟文化传媒有限责任公司	548,599.33	3,264,017.94
应付账款	长沙鸿发印务实业有限责任公司	17,400.00	17,400.00
应付账款	肖欢	164,293.58	164,293.58
应付账款合计		5,442,470.72	8,160,997.76
其他应付款	北京北舟文化传媒有限责任公司	97,831.00	1,052,200.00
其他应付款	江苏凤凰天舟新媒体发展有限责任公司		6,518.00
其他应付款	北京东方天舟教育科技有限公司	29,120.00	29,120.00
其他应付款	湖南天舟教育科技研究院	563,674.85	563,674.85
其他应付款	长沙鸿发印务实业有限责任公司	81,000.00	121,500.00
其他应付款合计		771,625.85	1,773,012.85

**八、或有事项**

截至本报告期末，公司无应披露的或有事项。

**九、承诺事项**

公司已在本报告中详细描述承诺事项，敬请查阅第四节“重要事项”之六“公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项”的全部内容。

**十、资产负债表日后事项**

截至本财务报告批准报出日，公司无应披露的资产负债表日后非调整事项。

**十一、其他重要事项**

公司已在本报告中详细描述其他重要事项，敬请查阅第四节“重要事项”之八“其他重要事项的说明”的全部内容。

**十二、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	18,439,092.46	100%	1,379,341.72	7.48%	9,450,822.14	100%	1,025,005.58	10.85%
组合小计	18,439,092.46	100%	1,379,341.72	7.48%	9,450,822.14	100%	1,025,005.58	10.85%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	18,439,092.46	--	1,379,341.72	--	9,450,822.14	--	1,025,005.58	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	12,881,467.14	69.86%	128,814.67	6,036,084.83	63.87%	60,360.84
1 至 2 年	2,499,061.66	13.55%	124,953.08	1,010,658.13	10.69%	50,532.91
2 至 3 年	2,761,413.85	14.98%	828,424.16	2,128,524.79	22.52%	638,557.44
3 年以上	297,149.81	1.61%	297,149.81	275,554.39	2.92%	275,554.39
合计	18,439,092.46	--	1,379,341.72	9,450,822.14	--	1,025,005.58

(2) 本报告期无重大转回或收回的应收账款情况。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
湖南省新华书店	客户	9,754,256.73	1 年以内	52.90%
四川壹品文化传媒有限公司	客户	2,126,733.69	2-3 年	11.53%
上海世纪科技教育出版社	客户	1,705,978.61	1 年以内	9.25%
河北省新华书店图书批销部	客户	1,703,000.00	1-2 年	9.24%
河南省获嘉县教育体育局	客户	1,120,000.00	1 年以内	6.07%
合计	--	16,409,969.03	--	88.99%

**(6) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
北京北方天舟文化有限公司	本公司子公司	742,626.09	4.03%
合计	--	742,626.09	4.03%

**(7) 本报告期无终止确认的应收账款。****2、其他应收款****(1) 其他应收款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的应收账款	17,813,521.45	100%	1,152,182.71		14,795,186.45	100%	1,267,803.18	8.57%
组合小计	17,813,521.45	100%	1,152,182.71		14,795,186.45	100%	1,267,803.18	8.57%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	17,813,521.45	--	1,152,182.71	--	14,795,186.45	--	1,267,803.18	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	14,239,208.96	79.93%	142,392.09	11,062,245.09	74.77%	110,622.44
1至2年	474,012.49	2.66%	23,700.62	130,806.71	0.88%	6,540.34
2至3年	3,020,300.00	16.96%	906,090.00	3,502,134.65	23.67%	1,050,640.40
3年以上	80,000.00	0.45%	80,000.00	100,000.00	0.68%	100,000.00
合计	17,813,521.45	--	1,152,182.71	14,795,186.45	--	1,267,803.18

(2) 本报告期无重大转回或收回的其他应收款情况。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
北京北方天舟文化有限公司	本公司子公司	7,821,734.54	1 年以内	43.91%
北京永载文化有限公司	本公司子公司	3,000,000.00	1 年以内	16.84%
中央教育科学研究所	教育内容资源研发合作款	3,000,000.00	2-3 年	16.84%
河北美术出版社有限责任公司	供应商保证金	1,100,000.00	1 年以内	6.18%
黄润崎	合作方	300,000.00	1 年以内	1.68%
合计	--	15,221,734.54	--	85.45%

(6) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
北京北方天舟文化有限公司	本公司子公司	7,821,734.54	43.91%
北京永载文化有限公司	本公司子公司	3,000,000.00	16.84%
长沙鸿发印务实业有限公司	关联方	100,000.00	0.56%
合计	--	10,921,734.54	61.31%

(8) 本报告期无终止确认的其他应收款。

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖南天舟华文印刷传媒有限	成本法	30,829,211.92	30,829,211.92		30,829,211.92	100%	100%				

公司											
怀化天舟教育有限责任公司	成本法	5,692,958.55	5,692,958.55		5,692,958.55	100%	100%				
北京北方天舟文化有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
广州天瑞文化有限公司	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00	60%	60%				540,000.00
浙江天舟图书有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00	70%	70%				
江苏凤凰新媒体发展有限公司	权益法	4,900,000.00	5,574,940.10	-79,784.73	5,495,155.37	49%	49%				
北京永载文化有限公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00	51%	51%				
北洋出版传媒股份有限公司	成本法	104,122,673.75	104,122,673.75		104,122,673.75	2.22%	2.22%				
上海德天股权投资基金中心（有限合伙）	权益法	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00	40%	40%				
北京神奇时代网络有限公司	成本法	1,254,000,000.00	-	1,254,000,000.00	1,254,000,000.00	100%	100%				
合计	--	1,432,394,844.22	159,069,784.32	1,273,920,215.27	1,432,989,999.59	--	--	--			540,000.00

注 1：本报告期不存在向投资企业转移资金能力受限的情况

注 2：长期股权投资期末余额较年初余额增加 127,392.02 万元，增加的主要原因是：1、新增对子公司神奇时代的投资 125,400 万元；2、新增对参股上海德天股权投资基金中心（有限合伙）公司的投资 2,000 万元。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

行业名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	108,574,651.39	77,568,192.85	79,581,934.56	46,103,623.23
其他业务收入	258,235.65		151,500.00	2,790.00
合计	108,832,887.04	77,568,192.85	79,733,434.56	46,106,413.23

**(2) 主营业务（分行业）**

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
图书发行	108,574,651.39	77,568,192.85	79,581,934.56	46,103,623.23
合计	108,574,651.39	77,568,192.85	79,581,934.56	46,103,623.23

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
青少年类图书	89,644,602.92	62,373,808.66	75,681,209.65	43,406,912.67
社科类图书	18,930,048.47	15,194,384.18	3,900,724.91	2,696,710.56
合计	108,574,651.39	77,568,192.85	79,581,934.56	46,103,623.23

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南省内	50,850,204.41	30,158,984.26	56,544,926.99	32,237,172.13
湖南省外	57,724,446.98	47,409,208.59	23,037,007.57	13,866,451.10
合计	108,574,651.39	77,568,192.85	79,581,934.56	46,103,623.23

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
湖南省新华书店有限责任公司	60,614,557.27	55.70%
安徽新华教育图书发行有限公司	31,159,850.84	28.63%
上海世纪出版股份有限公司科技教育出版社	3,882,476.19	3.57%
湖南省新闻出版局	4,177,457.00	3.84%
惟轩金世纪（北京图书有限公司）	2,550,793.21	2.34%

合计	102,385,134.51	94.08%
----	----------------	--------

注 1: 公司报告期营业收入比上期增加 2,909.95 万元, 增幅 36.50%。主要是公司报告期享受图书发行环节的增值税减免影响收入增加约 1,200 万元, 以及公司《能力培养与测试》图书的销售收入增长。

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	540,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-79,784.73	-686,956.66
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	-9,828.96	
合计	450,386.31	-686,956.66

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
广州天瑞文化有限公司	540,000.00	-	本期子公司现金分红
合计	540,000.00	--	

注 1: 2014 年 4 月 25 日, 子公司广州天瑞股东会决议以 2013 年末股本 300 万元为基数, 向全体股东派发现金股利 3 元 (含税), 合计派发现金 90 万元, 天舟文化按比例享有 54 万元, 并已于报告期收到现金股利。

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
江苏凤凰天舟新媒体发展有限责任公司	-79,784.73	432,036.32	
北京北舟文化传媒有限责任公司		-1,118,992.98	2013 年下半年参股公司股权处置
合计	-79,784.73	-686,956.66	--

注 1: 本期末不存在投资收益汇回受重大限制的被投资单位。

## 6、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	11,375,434.92	14,770,149.18
加: 资产减值准备	193,560.40	1,666,356.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,162,438.37	1,433,798.67
无形资产摊销	99,866.92	107,354.42
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-2,629,192.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-450,386.31	686,956.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,038.82	-79,821.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-18,934,099.22	4,516,053.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,651,600.93	-45,300,375.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	36,550,283.12	8,544,198.60
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	15,351,536.09	-16,284,520.54
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	286,367,730.46	335,093,980.94
减: 现金的期初余额	325,598,180.85	351,390,849.72
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	-39,230,450.39	-16,296,868.78

## 第八节 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) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 其他有关资料。

天舟文化股份有限公司

董事长：肖志鸿

2014 年 8 月 26 日